

TESIS  
657  
69195Sim  
F. D. 737

# UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI



## UNIDAD ACADÉMICA DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANÍSTICAS

**CARRERA: INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**TESIS DE GRADO**

**TÍTULO:**

**“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL COMISARIATO “KERLY” DEL CANTÓN LA MANÁ, PROVINCIA DE COTOPAXI, PERIODO 1ro. DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009”**

Tesis presentada previa a la obtención del Título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA.

Autores:

Guilcaso Camalle Eduardo Patricio

Toapanta Toapanta Wilma Alida

Director:

Dr. Parreño Cantos Jorge Alfredo, M.Sc.

La Maná-Ecuador  
Julio del 2010

## AUTORÍA

Los criterios emitidos en el presente trabajo de investigación **“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL COMISARIATO “KERLY” DEL CANTÓN LA MANÁ, PROVINCIA DE COTOPAXI, PERIODO 1ro. DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009”**, son de exclusiva responsabilidad de los autores.



.....  
Wilma Alida Toapanta Toapanta  
C.I. 050169869-0



.....  
Eduardo Patricio Guilcaso Camalle  
C.I 050184015-1

## **AVAL DEL DIRECTOR DE TESIS**

En calidad de Director del Trabajo de Investigación sobre el tema:

**“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL COMISARIATO “KERLY” DEL CANTÓN LA MANÁ, PROVINCIA DE COTOPAXI, PERIODO 1ro. SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009”**, de Guilcaso Camalle Eduardo Patricio y Toapanta Toapanta Wilma Alida, egresados de Contabilidad y Auditoría, considero que dicho Informe Investigativo cumple con los requerimientos metodológicos y aportes científico-técnicos suficientes para ser sometidos a la evaluación del Tribunal de Grado, que el Honorable Consejo Académico de la Unidad de Ciencias Administrativas y Humanísticas de la Universidad Técnica de Cotopaxi designe, para su correspondiente estudio y calificación.

La Maná, Julio del 2010

El Director

  
Dr. Jorge Alfredo Parreño Cantos, M.Sc.  
**DIRECTOR DE TESIS**



**ANEXO 24**  
**UNIVERSIDAD TECNICA DE COTOPAXI**  
UNIDAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y HUMANISTICAS  
Latacunga – Ecuador

---

**APROBACIÓN DEL TRIBUNAL DE GRADO**

En calidad de Miembros del Tribunal de Grado aprueban el presente Informe de Investigación de acuerdo a las disposiciones reglamentarias emitidas por la Universidad Técnica de Cotopaxi, y por la Unidad de Ciencias Administrativas y Humanísticas; por cuanto, los postulantes: Guilcasso Canalle Eduardo Patricio y Teopanta Teopanta Wilma Nilda.

con el título de tesis: Implementación de un Sistema de Contabilidad Comercial para el comisariato "Kenly" del Cantón La Muela, Provincia de Cotopaxi, periodo 1 Septiembre al 30 Noviembre del 2009.

han considerado las recomendaciones emitidas oportunamente y reúne los méritos suficientes para ser sometido al acto de Defensa de Tesis.

Por lo antes expuesto, se autoriza realizar los empastados correspondientes, según la normativa institucional.

Latacunga, 26 Julio del 2010

Para constancia firman:

.....  
Dra. Marcela Vizquete  
PRESIDENTE

.....  
Ing. Fernando Guerrero Msc.  
MIEMBRO

.....  
Lic. Patricio Mosquera  
PROFESIONAL EXTERNO

.....  
CPA. Javier Lomas  
OPOSITOR

## **AGRADECIMIENTOS**

Nuestro agradecimiento a DIOS por darnos la sabiduría necesaria de saber elegir entre lo bueno y lo malo. A nuestra familia quienes supieron brindar el apoyo moral y espiritual en todo momento.

A ti nuestra linda Universidad, que fuiste testigo de los momentos más alegres y tristes a la vez, siendo el pilar para saciar nuestros conocimientos.

Nuestro sincero agradecimiento, respeto y consideración a todos los docentes que nos brindaron sus conocimientos con paciencia y dedicación, siendo testigos de nuestros logros y fracasos.

De manera especial al Dr. Jorge Parreño, nuestro Director de Tesis, a quien le debemos su guía en la elaboración de esta investigación, que con sus conocimientos, paciencia y tolerancia nos apoyó para la culminación de esta investigación.

Por ultimo extendemos nuestro agradecimiento al Comisariato “Kerly” quienes nos abrieron sus puertas y brindaron el respaldo para la presente investigación.

## **DEDICATORIA**

En este momento muy especial que he culminado otra etapa de mi vida personal y profesional, en el que muchas personas me tendieron su mano amiga para alcanzar esta meta, quiero dedicar este trabajo.

A Dios por brindarme su luz todos los días y demostrar lo hermoso que es la vida.

Con todo mi amor a mis padres y hermanos por los sacrificios que han realizado a lo largo de toda su vida, apoyándome con abnegación y esfuerzo para que pueda culminar mis estudios universitarios, con el objetivo de ser un nuevo profesional y así desde mi campo aportar al desarrollo del país.

**WILMA**

El esfuerzo constante por cumplir metas en la vida hace del ser mas humilde para lograr su propósito, todo se lo puede lograr con el apoyo incondicional de quienes compartimos ese triunfo dedicando el mío especialmente a mi esposa y mis hijos porque en todo momento han contagiado de energías para vencer los obstáculos y alcanzar un sueño profesional.

A Dios por iluminarme en todo momento con sabiduría y guiarme por el camino correcto de la vida.

Con cariño dedico también a mis padres y hermanos por su apoyo silencioso pero especial.

**EDUARDO**

## ÍNDICE DE CONTENIDOS

Nº	TEMAS	PÁGINA
	Portada.....	i
	Autoría.....	ii
	Aval del Director de Tesis.....	iii
	Agradecimiento.....	iv
	Dedicatoria.....	v
	Índice de contenidos.....	vi
	Índice de tablas.....	ix
	Índice de gráficos.....	x
	Índice de anexos.....	xi
	Resumen.....	xii
	Summary.....	xiii
	<b>FUNDAMENTACIÓN TEORICA</b>	
	Introducción	1
1.1	Antecedentes	3
1.2	Categorías Fundamentales.....	5
1.3	Marco Teórico	5
1.3.1	La Empresa.....	5
1.3.1.1	Clasificación de las empresas.....	6
1.3.2	Gestión Administrativa Financiera.....	8
1.3.2.1	Concepto de Gestión.....	8
1.3.2.2	Gestión Administrativa.....	9
1.3.2.2.1	Elementos de la Gestión Administrativa.....	9
1.3.2.2.2	Importancia de la Gestión Administrativa.....	11
1.3.2.3	Gestión Financiera.....	11
1.3.2.3.1	Importancia.....	12
1.3.3	Contabilidad General.....	12
1.3.3.1	Antecedentes.....	12
1.3.3.2	Concepto de contabilidad.....	14
1.3.3.3	Importancia.....	14

1.3.3.4	Objetivos de la Contabilidad.....	15
1.3.3.5	Campos de Aplicación de la Contabilidad.....	16
1.3.3.6	Funciones de la Contabilidad.....	17
1.3.4	Sistema de Contabilidad.....	19
1.3.4.1	Definición.....	19
1.3.4.2	Importancia.....	20
1.3.4.3	Características.....	20
1.3.4.4	Estructura.....	21
1.3.4.5	Postulados básicos de la contabilidad.....	22
1.3.4.6	Plan de Cuentas.....	23
1.3.5	Contabilidad Comercial.....	27
1.3.5.1	Definición.....	27
1.3.5.2	Información contable.....	27
1.3.5.3	Características de la información contable.....	28
1.3.5.4	Control contable de las mercaderías.....	29
1.3.5.4.1	Regulación de la cuenta mercaderías.....	31
1.3.5.4.2	Métodos de valoración de inventarios.....	34
1.3.5.5	El ciclo contable.....	35
1.3.5.5.1	Importancia.....	36
1.3.5.5.2	Pasos del ciclo contable.....	37
1.3.5.6	Rol de pagos.....	42
1.3.5.6.1	Base Legal.....	42
1.3.5.7	Impuestos con el Fisco.....	47
1.3.5.7.1	Impuesto a la Renta.....	47
1.3.5.7.2	Retención de Impuestos.....	47
<b>ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE RESULTADOS</b>		
2.1	Breve caracterización de la empresa.....	49
2.2	Análisis e interpretación de los resultados de la investigación.....	50
2.3	Comprobación de las preguntas científicas.....	78
2.4	Diseño de la propuesta.....	79

2.4.1	Datos informativos.....	79
2.4.2	Justificación.....	80
2.4.3	Misión y Visión de la Empresa.....	81
2.4.3.1	Misión.....	81
2.4.3.2	Visión.....	81
2.4.4	Objetivos.....	81
2.4.4.1	General.....	81
2.4.4.2	Específicos.....	81
2.4.5	Descripción de la propuesta	82
	<b>APLICACIÓN DE LA PROPUESTA</b>	
3.1	Ejercicio práctico.....	83
	Conclusiones y Recomendaciones.....	278
	Referencias Bibliográficas.....	280
	Anexos.....	

## ÍNDICE DE TABLAS

Nº	TÍTULO	PÁGINA
1	Estructura del Comisariato.....	55
2	Función que desempeñan los empleados.....	56
3	Tipo de contabilidad.....	57
4	Descuido en venta de productos referente a fechas de caducidad.....	58
5	Tipos de control de inventarios.....	59
6	Equipo necesario para actividades.....	60
7	Beneficios que proporciona el Comisariato.....	61
8	Control de ingresos y gastos.....	62
9	Sistema de contabilidad.....	63
10	Pago de obligaciones tributarias.....	64
11	Frecuencia de pedidos.....	65
12	Pago de adquisiciones.....	66
13	Tiempo de recepción de pedidos.....	67
14	Estructura adecuada para recepción y conservación de productos.....	68
15	Sistema de contabilidad.....	69
16	Es necesario un sistema de contabilidad.....	70
17	Beneficios como proveedor.....	71
18	Atención al cliente.....	72
19	Entrega de documentos.....	73
20	Comprobantes cumplen reglamento de facturación.....	74
21	Sistema de Contabilidad.....	75
22	Sistema de facturación.....	76
23	Recomendación de mejor servicio al cliente.....	77

## ÍNDICE DE GRÁFICOS

Nº	TÍTULO	PÁGINA
1	Estructura del Comisariato.....	55
2	Función que desempeñan los empleados.....	56
3	Tipo de contabilidad.....	57
4	Descuido en venta de productos referente a fechas de caducidad.....	58
5	Tipos de control de inventarios.....	59
6	Equipo necesario para actividades.....	60
7	Beneficios que proporciona el Comisariato.....	61
8	Control de ingresos y gastos.....	62
9	Sistema de contabilidad.....	63
10	Pago de obligaciones tributarias.....	64
11	Frecuencia de pedidos.....	65
12	Pago de adquisiciones.....	66
13	Tiempo de recepción de pedidos.....	67
14	Estructura adecuada para recepción y conservación de productos.....	68
15	Sistema de contabilidad.....	69
16	Es necesario un sistema de contabilidad.....	70
17	Beneficios como proveedor.....	71
18	Atención al cliente.....	72
19	Entrega de documentos.....	73
20	Comprobantes cumplen reglamento de facturación.....	74
21	Sistema de Contabilidad.....	75
22	Sistema de facturación.....	76
23	Recomendación de mejor servicio al cliente.....	77

## ÍNDICE DE ANEXOS

<b>Nº</b>	<b>TÍTULO</b>
1	Productos que expende Comisariato “Kerly”
2	Inventario de Mercaderías
3	Lista de clientes (Cuentas por cobrar)
4	Lista de Activos fijos; lista de activos fijos depreciables
5	Proveedores (Cuentas por pagar)
6	Entrevista dirigido a los propietarios del Comisariato “Kerly”
7	Censo dirigido al personal del Comisariato “Kerly”
8	Censo dirigido a los proveedores del Comisariato “Kerly”
9	Censo dirigido a los clientes del Comisariato “Kerly”
10	Rol de pagos
11	Facturas mes de Septiembre del 2009
12	Facturas mes de octubre del 2009
13	Facturas mes de noviembre del 2009

## RESUMEN

### **“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL PARA EL COMISARIATO “KERLY” DEL CANTÓN LA MANÁ, PROVINCIA DE COTOPAXI, PERIODO 1ro. DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009”**

La contabilidad siendo una herramienta importante para el crecimiento de las pequeñas y grandes empresas, permite obtener información ordenada y clasificada de todos los movimientos económicos que en cualquier momento será necesario para la toma de decisiones, por lo tanto fue necesaria la implementación de un Sistema Contable Comercial en el Comisariato “Kerly”.

En la investigación de campo realizado se determinó que Comisariato “Kerly” no cuenta con registros contables por falta de capacitación de las normas contables y tributarias que permitan procesar la información de sus actividades.

Para nuestro trabajo investigativo utilizamos un cuestionario que estuvo dirigido a los propietarios, empleados, proveedores y clientes del comisariato. Entre los resultados se destacan que no utilizan un sistema de contabilidad que permita mejorar las actividades, no se ha capacitado correctamente al personal que labora en el área para aprovechar, de mejor manera, los recursos humanos que dispone.

Con la información obtenida y recomendada, la empresa debe aplicar el Sistema de Contable por Partida Doble, lo que facilita el procesamiento de los datos y registros de todas las transacciones económicas que se generaron en el desarrollo de sus actividades. El resultado de la información será verídico, relevante y oportuno para la toma de decisiones y el cumplimiento de todas las obligaciones, lo que permitirá mejorar las actividades, el control y utilizar de manera eficiente los recursos, obtener mayor rentabilidad siendo favorable y beneficioso para los propietarios.

## SUMMARY

**“DEVELOPMENT OF COMMERCIAL ACCOUNTING SYSTEM FOR "KERLY" SHOPPING CENTER IN LA MANA, CITY OF COTOPAXI STATE, FROM SEPTEMBER FIRST THOROUGH NOVEMBER 30 OF 2009”.**

The accounts remain an important tool for the growth of small and large companies can get classified information on all economic movements at any time will be needed for decision-making was therefore necessary to implement an accounting system Business in the Commissariat “Kerly”.

In field research conducted found that Commissariat “Kerly” does not have accounting records due to lack of training of accounting and tax rules that allow information processing activities.

For our research study used a questionnaire that was addressed to the owners, employees, suppliers and customers of the commissary. The results highlights that do not use an accounting system to improve the activities, has not been properly trained personnel working in the area, to take advantage of best human resources available.

With the information obtained and recommended, the company must implement the System of Double Entry Accounting, which facilitates the processing of data and records of all financial transactions that were generated in the development of their activities. The result of the information is accurate, relevant and timely decision making and fulfillment of all obligations, what activities will improve, control and use resources efficiently, offering higher returns remain favorable and beneficial to homeowners.

# INTRODUCCIÓN

La actividad económica comprende una serie de actos realizados por el hombre en busca de su satisfacción personal, a través de la obtención de bienes y la unión del trabajo con el capital que al unir estos dos elementos surge la empresa que es una unidad económica que genera o produce bienes y servicios.

Combinando estos dos elementos fundamentales aparece la contabilidad que se transforma en una herramienta empresarial que permite el registro, control sistemático de las operaciones que se realizan en la empresa. Obteniendo como resultado los Estados Financieros.

Un buen sistema de contabilidad es muy importante porque apoya a la administración en el control de sus operaciones administrativas, económicas y financieras. Los controles internos que se lleva a cabo son los métodos y procedimientos que usa un negocio para autorizar las actividades, proteger sus activos y asegurar la exactitud de sus registros contables.

Frente a la realidad y compromiso interno de solucionar un problema presentado, se conlleva a ejecutar el trabajo de investigación propuesto como es “Implementación de un Sistema de Contabilidad Comercial para el Comisariato “Kerly”, con ello se busca controlar todas las actividades económica financiera.

El principal objetivo de la investigación es Implementar un Sistema de Contabilidad Comercial a fin de obtener información financiera, económica para la toma de decisiones, y progreso de la misma, en el Comisariato “Kerly, ubicada en el Cantón La Maná, Provincia de Cotopaxi.

Para el desarrollo del trabajo investigativo se emplearon preguntas directrices direccionadas a obtener y comprobar el problema que existe en la empresa por la falta de aplicación de un sistema contable.

La investigación utilizada es de tipo descriptiva que nos permitirá mediante el estudio conocer las características del problema, con esto también se identifican las formas de conducta de los responsables en la dirección de la empresa y de los encargados de contribuir para el desempeño de la misma. Además utilizamos la Investigación Explicativa, porque identifica y analiza las causas–efectos de la problemática, generándose el estudio de la variable dependiente (Sistema de Contabilidad Comercial) y las variables independientes (Plan de cuentas, Registros Contables e Inventarios, Estados y Reportes).

El trabajo de investigación está estructurado en los siguientes capítulos:

El Capítulo I, contiene el marco teórico donde se aporta con criterios de varios autores sobre diferentes tópicos que nos ayudan como fundamento para el diseño del sistema.

En el Capítulo II, se realiza análisis e interpretación de resultados de la investigación de campo a través de aplicación de encuestas en donde se procede con la verificación de las preguntas científicas. Para luego determinar las conclusiones y recomendaciones que dan paso a la aplicación de un sistema contable.

El Capítulo III, Se refiere al diseño o la propuesta con la Implementación de un Sistema de Contabilidad Comercial para el Comisariato “Kerly”, en el cual se va señalando cada uno de los pasos que se deben ir siguiendo para organizar una actividad económica está realizado en el programa Microsoft Excel versión 2007, ya que esto facilita el ingreso de datos.

# CAPÍTULO I

## FUNDAMENTACIÓN TEÓRICA

### 1.1 Antecedentes

Para el desarrollo de un Sistema de Contabilidad Comercial se vuelve indispensable la investigación del material bibliográfico, demográfico así como también de publicaciones relacionadas con el tema de estudio. Para ello hemos analizado algunas tesis, monografías, libros y revistas relacionados a nuestro tema de investigación, los mismos que nos servirán como material de apoyo para la realización de la investigación de la tesis.

Según **Josar (2001)** “**Contabilidad aplicada a Empresas Comercial y de Servicios.**- Con base a la revisión bibliográfica efectuada en torno al tema central de este trabajo, la contabilidad, se puede concluir que, el hombre desde tiempos memorables se ha empeñado en llevar un control exhaustivo de todos los movimientos financieros que se ejecutan en sus pequeñas, medianas o grandes empresas. Por consiguiente, se ha apoyado en diversas formas para lograr su fin. En un principio, lo realizó en procesos muy simples a partir de los planteamientos presentados por el monje Fray Luca Paciolo, sin embargo con el transcurrir del tiempo, el avance tecnológico y las exigencias empresariales los procesos y técnicas contables han evolucionado.

Actualmente se puede afirmar que el proceso de contar y registrar datos financieros se desarrolla de una manera más simple y sencilla con el apoyo del contador, pero, es preciso aclarar que se siguen rigiendo por los principios establecidos para ejecutar la contabilidad empresarial”.

Según Álvarez (2008) “En su tesis titulado “ **Implantación de un Sistema Contable para el Comisariato de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Educadores de Cotopaxi**”, permitirá optimizar el control de las mercaderías y de los recursos materiales y humanos ayudando de esta manera a mejorar la calidad de la información económica y financiera del comisariato, para poder tomar decisiones de manera adecuada y saber con exactitud cuales son las mercaderías existentes y el movimiento que han tenido cada una de ella.

Identificada la necesidad se ha procedido a la Implantación de un Sistema. Y por medio de la aplicación de inventarios se puede controlar y establecer las mercaderías que se venden más y realizar adquisiciones para que no exista desabastecimiento, o por el contrario que exista demasiado stock y se produzca daños ya que no se tiene salida de producto.

El Sistema contiene los siguientes elementos: un plan de cuentas, el libro diario, un libro mayor, el balance de comprobación y los estados financieros como son el estado de pérdidas y ganancias y el estado de situación final. Para el registro del movimiento de las mercaderías se utilizó tarjetas Kárdex por el método promedio ponderado.

Por lo que el control de mercaderías se debe utilizar un sistema de control por permanencia de inventarios a través de kárdex, para el registro de los ingresos y egresos de mercaderías, además se debe crear una política sobre el manejo de las existencias de los inventarios, ya que esto proporcionará la información para saber cuando y que productos se debe adquirir y la frecuencia con que se debe hacerlo”.

Consideramos que un sistema contable proporciona información que facilita al área administrativa tomar decisiones y una correcta administración de los recursos que posee la entidad, además desarrollar actividades productivas con el fin de generar rendimientos.

## **1.2 Categorías Fundamentales**

- 1.2.1.1 La Empresa
- 1.2.1.2 Gestión Administrativa y Financiera
- 1.2.1.3 Contabilidad General
- 1.2.1.4 Sistema de Contabilidad
- 1.2.1.5 La Contabilidad Comercial

## **1.3 Marco Teórico**

### ***1.3.1 La Empresa***

Según **Vásconez (2004, p. 67)** “La empresa es una organización de personas que realiza una actividad económica debidamente planificada, y se orienta hacia la intervención en el mercado de bienes y servicios, con el propósito de obtener utilidades”

Según **Bravo (2005, p. 3)** “Es una entidad compuesta por capital y trabajo que se dedica a actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios a la colectividad”

Según **Paz (2006, p. 21)** “Se conceptúa como empresa a todo sujeto económico público o privado y cuya actividad está dirigida a la compra, venta o producción de bienes o servicios y cuyo objetivo final es el de obtener utilidad”.

Para **Zapata (2002, p. 13)** “La empresa es todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer bienes y/o servicios que, al ser vendidos, producirán una renta”.

Por lo expuesto consideramos que empresa es un ente conformado por capital y trabajo en donde las personas realizan actividad económica debidamente

planificada tanto de producción, comercialización y prestación de servicios con la única finalidad de obtener utilidad.

### ***1.3.1.1 Clasificación de las empresas***

Según **Paz (2006, p. 21)** “Las empresas pueden clasificarse en: Empresas de personas naturales y de personas jurídicas:

Las empresas de personas naturales, pueden ser constituidas por una o más personas y no requiere cumplir con las formalidades exigidas por la Superintendencia de Compañías”.

Las empresas de personas jurídicas, están formadas por una razón social cumpliendo con las disposiciones de la Ley de Compañías.

Para **Bravo (2005, p. 3)** “se consideran más útiles los siguientes:

- **Por su naturaleza**

Empresas industriales: Son aquellas que se dedican a la transformación de materias primas en nuevos productos

Empresas comerciales: Son aquellas que se dedican a la compra-venta de productos convirtiéndose en intermediarias entre productores y consumidores.

Empresas de servicios: Son aquellas que se dedican a la venta de servicios a la colectividad.

- **Por el sector al que pertenece**

Empresas públicas: Son aquellas cuyo capital pertenece al sector público (Estado)

Empresas Privadas: Son aquellas cuyo capital pertenece al sector privado (personas naturales o jurídicas).

Empresas mixtas: Son aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector público como al sector privado (personas jurídicas)

- **Por la integración de capital**

Unipersonales: Son aquellas cuyo capital pertenece a una persona natural.

Pluripersonales: Son aquellas cuyo capital pertenece a dos o más personas naturales”.

Para **Zapata (2002, p. 14)** “La clasificación de las empresas se realiza bajo los siguientes criterios:

**a) Según su naturaleza:**

Las empresas se clasifican en industriales, comerciales y de servicios

- Industriales: aquellas que se dedican a la transformación de materias primas en nuevos productos. Ejemplo Textiles
- Comerciales: aquellas que se dedican a la compra y venta de productos, convirtiéndose en intermediarias entre productores y consumidores. Ejemplo: Tiendas Internacionales de América (TIA), Supermaxi S:A, Ferretería
- Servicios: aquellas que se dedican a la generación y venta de productos intangibles destinados a satisfacer necesidades complementarias de seguridad, protección, desarrollo, tecnificación, mantenimiento, custodia de valores, etc. Ejemplo: Banco del Pichincha, Multicines,

**b) Según al sector al cual pertenecen:**

Según al sector al cual pertenecen, las empresas se clasifican en públicas, privadas y mixtas.

- Públicas: aquellas cuyo capital pertenece al sector público (Estado)
- Privadas: aquellas cuyo capital pertenece al sector privado (personas naturales o jurídicas)
- Mixtas: aquellas cuyo capital pertenece tanto al sector público como al privado (personas jurídicas).

### **c) Según la integración del capital:**

Según la integración de capital, las empresas se clasifican en unipersonales y sociedades o compañías.

- Unipersonales: aquellas en las cuales el capital se conforma con el aporte de una sola persona.
- Sociedades o compañías: son aquellas en las cuales el capital (propiedad) se conforma mediante el aporte de varias personas naturales o jurídicas”.

Por lo que diremos de manera general que las empresas se clasifican en Públicas y Privadas, considerando dentro de la privadas a las personas naturales y sociedades tanto de hecho como de derecho; además se clasifican también de acuerdo a la forma del contrato y de acuerdo a su actividad que son comerciales, industriales y de servicios.

## ***1.3.2 Gestión Administrativa y Financiera***

### ***1.3.2.1 Concepto de Gestión***

Según el **Diccionario Enciclopédico Gran Plaza y James Ilustrado** señala “que la gestión es la acción y efecto de gestionar o de administrar, y gestionar es hacer diligencias conducentes al logro de un negocio o de un deseo cualquiera”.

Para **Amatt** (2000), en su artículo **El control de gestión; perspectiva de la dirección**, señala que “Gestión es dirigir las acciones que constituyan la puesta en marcha concreta de la política general de la empresa, es tomar decisiones orientadas a alcanzar los objetivos marcados”

Por lo que la gestión es el conjunto de actividades de dirección y administración de una empresa o negocio por medio de la cual se toma decisiones dirigidas a lograr los objetivos planteados.

### ***1.3.2.2 Gestión Administrativa***

Según **Dolante (2001, p.24)**, argumenta que “la Gestión Financiera y la Gestión Administrativa permite mejorar la calidad del servicio administrativo\_ financiero para contribuir al desarrollo económico y optimizar la atención de los usuarios. De esta manera constituir un fondo de operación que garantice liquidez permitiendo así mejorar y usar la información como elemento clave de la gestión formulando y ejecutando el programa de identidad e imagen corporativa”.

Para **Bravo (2003, p. 1-2)** “La gestión administrativa es la acción que se lo realiza para la consecución de algo o la tramitación de un asunto, es acción y efecto de administrar. Conjunto de acciones mediante las cuales el directivo desarrolla sus actividades a través del cumplimiento de las fases del proceso administrativo: Planear, organizar, dirigir, coordinar y controlar”.

**Anzola (2002, p. 70)**, menciona que “Gestión Administrativa consiste en todas las actividades que se comprenden para coordinar el esfuerzo de un grupo, es decir la manera en la cual se trata de alcanzar las metas u objetivo con ayuda de las personas y las cosas mediante el desempeño de ciertas labores esenciales como son la planeación, organización, dirección y control”

En base a los conceptos consideramos que la gestión administrativa es el medio por el cual trata de coordinar y evaluar los esfuerzos de las personas que llevan a cabo en las diferentes áreas de una empresa con el fin de conocer si dicha administración está obteniendo como resultados alcanzar los objetivos que fueron planteados.

#### ***1.3.2.2.1 Elementos de la Gestión Administrativa.***

**Según Varios Autores** concuerdan en lo referente de los elementos de la gestión administrativa que “existen cuatro elementos importantes que están relacionados

con la gestión administrativa, sin ellos es imposible hablar de gestión administrativa, estos son: planeación, organización, ejecución, y control.

**Planeación:**

Planificar implica que los gerentes piensan con antelación en sus metas y acciones, y que basan sus actos en algún método, plan o lógica y no en corazonadas. Los planes presentan los objetivos de la organización y establecen los procedimientos idóneos para alcanzarlos. Son la guía para que la organización obtenga y comprometa los recursos que se requieren para alcanzar los objetivos.

**Organización:**

Organizar es el proceso para ordenar y distribuir el trabajo, la autoridad y los recursos entre los miembros de una organización, de tal manera que estos puedan alcanzar las metas de la organización.

**Dirección:**

Dirigir implica mandar, influir y motivar a los empleados para que realicen tareas esenciales.

**Control:**

Es el proceso para asegurar que las actividades reales se ajustan a las actividades planificadas. El gerente debe estar seguro de los actos de los miembros de la organización que la conducen hacia las metas establecidas”.

Por lo cual diremos que la gestión administrativa se compone de los siguientes elementos como son la planeación, organización, ejecución y control; cada uno de ellos es parte importante para que la administración de una empresa o negocio marche correctamente y de esta forme se logre los objetivos planteados.

#### ***1.3.2.2 Importancia de la Gestión Administrativa.***

Según, artículo publicado en la web

**[www.gestionyadministracion.com/empresas/gestion-administrativa.html](http://www.gestionyadministracion.com/empresas/gestion-administrativa.html)** “La gestión administrativa en una empresa es uno de los factores más importantes cuando se trata de montar un negocio debido a que de ella dependerá el éxito que tenga dicho negocio o empresa.

Es importante tomar en cuenta que al pasar de los años la competencia que se nos presenta es significativa, por lo que siempre debemos estar informados de cómo realizarla de manera correcta. La gestión administrativa es un proceso que consiste básicamente en organizar, coordinar y controlar además de que es considerada un arte en el mundo de las finanzas”.

Es decir que la gestión administrativa en una empresa se encarga de realizar estos procesos recién mencionados utilizando todos los recursos que se presenten en una empresa con el fin de alcanzar aquellas metas que fueron planteadas al comienzo de la misma. En definitiva se trata de un proceso para realizar las tareas básicas de una empresa sistemáticamente.

#### ***1.3.2.3 Gestión Financiera***

Según **Cabrera (2006, p.1)** “Son todas las acciones sistemáticas enmarcadas desde la planeación hasta la comprobación en el seguimiento de los objetivos mediante la evaluación de las 5 E (eficiencia, eficacia, economía, equidad y efectividad)”.

Según **Darft (2004, p.5)** “Es la consecuencia de metas organizacionales en forma adecuada y eficaz planeando, organizando, dirigiendo y controlando los recursos”.

De lo cual consideramos que la aplicación del Sistema Contable conlleva a que la Gestión Administrativa y Financiera de la entidad sea más apropiada y oportuna;

la coordinación de todos los recursos permitirá alcanzar determinados objetivos y metas planteadas, permitiendo de esta forma tomar decisiones idóneas.

#### ***1.3.2.3.1 Importancia.***

Según **Gómez (2001)** en su artículo **La función financiera** señala “La importancia de la función administrativa financiera depende del tamaño de la empresa, en compañías pequeñas, la función financiera la desempeña el departamento de contabilidad. Al crecer una empresa es necesario un departamento separado ligado al presidente de la compañía (o director general) por medio de un vicepresidente de finanzas, conocido como gerente financiero. El tesorero y el contralor se reportan al vicepresidente de finanzas.”

Por lo cual indicaremos que gestión administrativa financiera brinda a las empresas efectividad satisfaciendo objetivos económicos, sociales y políticos que van en función de la competencia del administrador, todo dependerá del tamaño de la empresa.

### ***1.3.3 Contabilidad General***

#### ***1.3.3.1 Antecedentes***

**Según Varios autores** coinciden que “la Contabilidad se remonta desde tiempos muy antiguos, cuando el hombre se ve obligado a llevar registros y controles de sus propiedades porque su memoria no bastaba para guardar la información requerida, se ha demostrado a través de diversos historiadores que en épocas como la egipcia o romana, se empleaban técnicas contables que se derivaban del intercambio comercial.

La contabilidad ha tenido a través del tiempo un desarrollo importante; históricamente se conoce que en el siglo XVIII, aparecieron los primeros contadores públicos, quienes en realidad eran escribientes; en el siglo XIX,

apareció el tenedor de libros “experto” cuya función era descubrir transacciones fraudulentas y descubrir errores.

Con la Revolución Industrial en Inglaterra, se experimentó un crecimiento de las empresas, lo cuál obligó a los propietarios a la búsqueda de medios que les permitiera protegerse de fraudes, siendo así como se auxiliaron de los contadores públicos. Luego, y ante la aparición de las Sociedades Anónimas las cuales se convirtieron en organizaciones predominantes de la economía, y ante la necesidad de que sus negocios llevaran contabilidad, demandaron aún más los servicios de los contadores públicos, permitiendo con ello el que esta disciplina adquiriera mayor importancia.

Durante varios años de este siglo, los contadores públicos elaboraron sus informes sin seguir un patrón estándar; siendo el Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados, “AICPA” que desarrolló un lenguaje común de información, el cual se ha extendido en la actualidad por todo el mundo.

En los últimos tiempos dentro de los sistemas de información empresarial, la contabilidad se erige como uno de los sistemas más notables y eficaces para dar a conocer los diversos ámbitos de la información de las unidades de producción o empresas. El concepto ha evolucionado de forma que, cada vez es mayor el grado de “especialización” de ésta disciplina dentro del entorno empresarial”.

Por lo que indicaremos que la contabilidad se ha dado desde tiempos muy antiguos, en donde se aplicaban técnicas contables como el intercambio comercial; posteriormente con la revolución industrial crecen las empresas y es obligatorio llevar libros contables para protegerse de fraudes, apareciendo así el contador público y actualmente la contabilidad se ha extendido por todo el mundo.

### ***1.3.3.2 Concepto de Contabilidad***

Para **Bravo (2005, p.1)** “Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el registro, clasificación, análisis e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer sus situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable”.

Según **Horngren et. al (1997, p.4)** “La contabilidad es el sistema que mide las actividades del negocio, procesa dicha medición en informes y comunica los resultados a los que toma decisiones. Por esta razón se le conoce como “el lenguaje de los negocios”. Mientras mejor entienda este lenguaje, mejor podrá manejar los aspectos financieros de su vida”.

Según **Pyle et. al (1981, p.25)** “La contabilidad se refiere al registro de las transacciones y a la elaboración de los estados financieros y demás informes para ser utilizados por la administración, propietarios, acreedores y dependencias gubernamentales”.

Según **Sarmiento (2007, p.5)** “Es la técnica que analiza, interpreta y registra cronológicamente los movimientos o transacciones comerciales de una empresa”

Por lo que diremos que la contabilidad es un sistema de información que proporciona reportes a los interesados sobre las actividades y hechos económicos de un negocio, por medio del registro, clasificación, análisis, e interpretación de las transacciones económicas que realiza una empresa, por ende la contabilidad es el medio que se utiliza para conocer los resultados y la situación financiera de la empresa, facilitando información para la eficiente toma de decisiones.

### ***1.3.3.3 Importancia***

Para **Sarmiento (2007, p.5)** “Permite conocer la real situación económico-financiero de una empresa; en cambio cuando no llevamos contabilidad, no se

conoce con exactitud: cuanto se tiene, cuanto nos deben o debemos, cuál es el volumen de compras, ventas, gastos; en definitiva sólo se tiene una idea aproximada de la situación económica de la empresa, es decir en forma empírica”.

Para **Paz (2006, p. 18)** “Está dada en el sentido que es el proceso inicial y la base para producir información financiera necesaria, para la toma de decisiones y para que se alcance el objetivo deseado. La información que entra al flujo contable debe ser útil, confiable, oportuna y significativa. Cada una de las actividades o transacciones comerciales requiere de un control, registros, análisis y resultados”

Por lo que cual diremos que la contabilidad es de suma importancia en el mundo de los negocios, ya que sirve como termómetro para medir la mala o la buena gestión que se haya realizado en la empresa, la misma que se refleja, al finalizar el ejercicio económico, mediante la presentación de estados financieros en el cuales se puede observar los resultados obtenidos durante el periodo económico.

#### ***1.3.3.4 Objetivos de la contabilidad***

**Según Varios autores** señalan que la contabilidad tiene entre sus principales objetivos los siguientes:

- ❖ “Obtener en cualquier momento información ordenada y sistemática sobre el movimiento económico y financiero del negocio.
- ❖ Registrar en forma clara y precisa, todas las operaciones de ingresos y egresos.
- ❖ Proporcionar oportunamente información en términos de unidades monetarias, referidas a la situación de las cuentas que hayan tenido movimiento hasta la fecha de emisión.
- ❖ Participar en la toma de decisiones estratégicas, tácticas y operacionales, y ayudar a coordinar los efectos en toda la organización”.

Es decir que la contabilidad se basa en objetivos mediante el cual se registran todas aquellas actividades que conlleva ingresos y egresos económicos con el fin

de proporcionar un informe de la situación real de la entidad la misma que servirá como un instrumento para la toma de decisiones, formulación de estrategias, ejecución de presupuestos, etc.

#### ***1.3.3.5 Campos de aplicación de la contabilidad***

**Según Varios Autores** concuerdan en lo referente a los campos de aplicación que “La contabilidad se ha transformado en el lenguaje de los negocios, constituyéndose en una herramienta en la toma de decisiones, revelando el destino del dinero y los compromisos que se han hecho, situación que nos permite identificar varios campos de aplicación de la contabilidad.

- **Contabilidad comercial.-** Es llevada por las empresas naturales o jurídicas que se dedican a la compra venta de bienes y servicios, sin que exista ningún proceso de transformación.
- **Contabilidad industrial.-** Es llevada por empresas que se dedican a la transformación de materias primas o materiales directos en productos terminados listos para la venta.
- **Contabilidad bancaria.-** Es llevada por las instituciones bancarias financieras, que se dedican a prestar un servicio a su clientes, por el cual les cobran determinados valores.
- **Contabilidad Agropecuaria.-** Es llevada por empresas que se dedican a la explotación de los recursos agropecuarios: Agricultura, ganadería, etc.
- **Contabilidad gubernamental.-** Es llevada por las instituciones del sector público, ministerios, municipios, concejos provinciales, etc.
- **Contabilidad de empresas de servicios.-** Son llevadas por empresas o instituciones que se dedican a la prestación de servicios a sus asociados, sin que exista finalidad de lucro o ganancia, por ejemplo: Clubes, asociaciones, etc.”

Por lo cual podemos establecer que la contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones; en la actualidad se determinan diferentes campos de

aplicación, de tal manera que podemos hablar tanto de contabilidad comercial, industrial, bancaria, agropecuaria, gubernamental y de servicios. La aplicación de la contabilidad en cada una de ellas será de acuerdo con el objetivo que cumplen en cada caso; de tal manera que podemos hablar que su campo de aplicación es una herramienta básica para la toma de decisiones de los diferentes usuarios.

#### ***1.3.3.6 Funciones de la contabilidad***

**Según varios autores** señalan “la importancia que representa su función, la contabilidad debe cumplir con ciertas características como son:

**Función histórica.** Se manifiesta por el registro cronológico de los hechos que van apareciendo en la vida de la empresa; por ejemplo: la anotación de todos los cobros y pagos que se van realizando, por orden de fechas.

**Función estadística.** Es el reflejo de los hechos económicos, en cantidades que dan una visión real de la forma como queda afectada por ellos la situación del negocio; por ejemplo: el cobro de \$1.00 en efectivo, da lugar a un aumento de dinero en la empresa, que esta deberá contabilizar.

**Función económica.** Estudia el proceso que se sigue para la obtención del producto; por ejemplo: el análisis de a qué precios se deben hacer las compras y las ventas para conseguir una ganancia.

**Función financiera.** Analiza la obtención de los recursos monetarios para hacer frente a compromisos de la empresa; por ejemplo: ver con qué dinero cuenta la empresa; conocer los plazos de cobro de los clientes y los compromisos de pago con sus acreedores para poder en todo momento disponer del dinero que cubra las deudas u obligaciones.

**Función fiscal.** Es saber como afectan a la empresa las disposiciones fiscales mediante las cuales se fija la contribución por impuestos; por ejemplo: Impuesto

al Valor Agregado (IVA), Impuesto a la Renta (I.R), Impuesto a los Consumos Especiales (I.C.E) etc.

**Función Legal.** Conocer los artículos del Código de Comercio, Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y otras leyes que puedan afectar a la empresa, para que la contabilidad refleje de manera legal el contenido jurídico de sus actividades”.

Para cada una de las características que el autor señala es de mucha importancia, puesto que la contabilidad debe cumplir con estas funciones para llevar un control eficaz de cada uno de los procesos de las actividades y el correcto manejo de cada función dependerá para tomar decisiones adecuadas.

#### ***1.3.3.7 La contabilidad y su influencia en la toma de decisiones***

Según **Warren et. al (1999, p.224)** “La organización y administración de las empresas pertenece al campo de una ciencia muy desarrollada y en continuo progreso de la economía, es ahí donde nace la importancia para las empresas en que realicen informes contables periódicos; de esta forma las personas encargadas de la administración tengan conocimiento y puedan tomar decisiones a tiempo”.

Por lo que concordamos en que la contabilidad juega un papel muy importante en las decisiones de una empresa ya que por medio de la elaboración de los estados financieros los gerentes o administradores pueden darse cuenta si en la actividad se está generando utilidad o pérdida.

### ***1.3.4 Sistema de Contabilidad***

#### ***1.3.4.1 Definición***

Según **Bravo (2005, p.14)** “Sistema de contabilidad es una estructura organizada mediante la cual se recogen las informaciones de una empresa como resultado de

sus operaciones valiéndose de recursos como formularios, reportes, libros etc. y que presentados a la gerencia le permitirán a la misma tomar decisiones financieras”.

Según **Horngren et. al (2006, p.7)** “Un sistema contable es un mecanismo formal para recabar, organizar y comunicar información acerca de las actividades de una organización”

Según **Finney (1978, p.42)** “Un sistema de contabilidad no es más que normas, pautas, procedimientos etc. para controlar las operaciones y suministrar información financiera de una empresa, por medio de la organización, clasificación y cuantificación de las informaciones administrativas y financieras que se nos suministre”.

Según **Vásconez (2004, p.10)**, “Un sistema contable debe adaptarse a cada tipo de empresa, y van desde sistemas manuales que utilizan diarios especiales para facilitar los procesos de diario y mayorización, hasta sofisticados sistemas por computadora que procesan la información en forma ordenada y sistemática, ofreciendo resultados automáticos y al instante. El sistema de contabilidad que utilice una empresa debe estar especialmente ajustado a su tamaño y a las necesidades de información que pueda tener el negocio.

Un sistema contable recopila la información y la transforma obteniendo resultados, y si está bien diseñado ofrece control compatibilidad, flexibilidad y una relación aceptable de costo - beneficio para la entidad”

Por lo que un sistema de contabilidad son métodos, procedimientos y recursos utilizados por una entidad para llevar un control de las actividades financieras y resumirlas en forma útil para la toma de decisiones comerciales. También puede ser adaptado a cada tipo de empresa, todo dependerá del tamaño y las necesidades que tenga cada negocio.

#### ***1.3.4.2 Importancia***

Según **Finney (1978, p.23)**, “El papel fundamental que ha desempeñado la contabilidad es controlar y organizar las diferentes actividades de la empresa con el fin de conocer la situación en que esta se encuentra, de una manera ágil, oportuna y útil, para llevar a cabo los propósitos que se quieren realizar y así cumplir con los objetivos”

Consideramos importante un sistema de contabilidad en todas las empresas, ya que por medio de esta se controla y organiza un sinnúmero de actividades de manera ágil y oportuna permitiendo dar a conocer la situación actual de la empresa y tomar decisiones oportunas.

#### ***1.3.4.3 Características***

Según **varios autores señalan que** “Un sistema de información bien diseñado ofrece control, compatibilidad, flexibilidad y una relación aceptable de costo / beneficio.

**Control:** un buen sistema de contabilidad le da a la administración control sobre las operaciones de la empresa. Los controles internos son los métodos y procedimientos que usa un negocio para autorizar las operaciones, proteger sus activos y asegurar la exactitud de sus registros contables.

**Compatibilidad:** un sistema de información cumple con la pauta de compatibilidad cuando opera sin problemas con la estructura, el personal, y las características especiales de un negocio en particular.

**Flexibilidad:** Se encuentra sujeta a cambios de acuerdo a las necesidades de la organización”.

Por tanto es necesario el uso a de ciertas características como el control que ayuda a proteger los activos y asegurar los registros contables de la empresa, además si se opera sin problemas la información se puede decir que el sistema es compatible.

#### ***1.3.4.4 Estructura***

**Según varios autores** señalan que “El sistema contable de cualquier empresa independientemente del sistema contable que utilice, se deben ejecutar tres pasos básicos registrar, clasificar y resumir, sin embargo el proceso contable involucra la comunicación a quienes estén interesados y la interpretación de la información contable para ayudar en la toma de decisiones comerciales.

- **Registro de la actividad financiera:** en un sistema contable se debe llevar un registro sistemático de la actividad comercial diaria en términos económicos. En una empresa se llevan a cabo todo tipo de transacciones que se pueden expresar en términos monetarios y que se deben registrar en los libros de contabilidad.
- **Clasificación de la información:** un registro completo de todas las actividades comerciales implica comúnmente un gran volumen de datos, demasiado grande y diverso para que pueda ser útil para las personas encargadas de tomar decisiones.
- **Resumen de la información:** para que la información contable utilizada por quienes toman decisiones, esta debe ser resumida”.

Por lo señalado diremos que estos tres pasos que se han descrito: registro, clasificación y resumen constituyen los medios que se utilizan para crear la información contable. Sin embargo el proceso contable incluye algo más que la creación de información, involucra la comunicación de esta información a quienes estén interesados y la interpretación de la misma ayuda en la toma de decisiones comerciales.

#### ***1.3.4.5 Postulados básicos de la contabilidad***

**Según varios autores** concuerdan que “La contabilidad se desarrolla en función de ciertos postulados básicos que han sido aceptados por los contadores a través de congresos continentales o nacionales, razón por la que pasan a formar parte del desempeño de la profesión contable, los postulados siguientes son fundamentales:

**Utilidad.-** Todos los datos entregados por la contabilidad deben tener su validez y su apropiada utilidad para los fines de la empresa, no se pueden procesar datos inútiles.

**Entidad.-** La empresa debidamente conformada, ya como persona natural o como con personería jurídica, constituye la entidad o actividad económica responsable de los resultados contables.

**Transacción.-** La transacción es el elemento vital de la empresa y constituye para la contabilidad la base del registro contable. Las relaciones de intercambio que realiza la empresa enmarcadas en el campo comercial dan origen a las transacciones, la suma ordenada de las transacciones y clasificadas por su naturaleza originan los estados financieros de la empresa.

**Cuantificación.-** Las transacciones que realiza la empresa deben ser medidas en términos monetarios, facilitando el registro contable y la obtención de los resultados que requiere la empresa de la contabilidad.

**Continuidad.-** La continuidad de la existencia la empresa es un factor fundamental para el desarrollo de la actividad contable, una empresa continuará sin cambios significativos en sus actividades y medio ambiente propios, a menos que haya un factor negativo preponderante que impida la continuidad y termine con la empresa.

**Periodicidad.-** En la práctica contable actual y ajustándose a las necesidades de la empresa, en función interna o externa, determinará los periodos sucesivos de tiempo para la liquidación de los resultados de la contabilidad”.

Por lo que consideramos que un sistema contable debe contar con ciertos postulados contables como son: utilidad, entidad, transacción, cuantificación y periodicidad, estos postulados son fundamentales para la elaboración de un buen sistema contable.

#### ***1.3.4.6 Plan de Cuentas***

**Según Varios Autores** concuerdan que “Plan de cuentas es la estructura básica sobre la cual se realiza el proceso contable de una empresa y constituye la determinación anticipada de la mayoría de las cuentas que se utilizarán para el registro de las transacciones comerciales. Es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia para la toma de decisiones, y posibilitar un adecuado control.

Denominado también catalogo de cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas”.

Consideramos al plan de cuentas como una lista de nombres, en la cual se describe el uso y operación de cada cuenta según su código, además nos permite llevar el control contable de manera cronológica y ordenada de la actividad económica de una empresa.

# PLAN DE CUENTAS

**1**

## **ACTIVOS**

### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **DISPONIBLE**

1.1.1.01	Caja
1.1.1.02	Caja Chica
1.1.1.03	Bancos

#### **EXIGIBLE**

1.1.2.01	Cuentas por Cobrar socios
1.1.2.02	Documentos por Cobrar Socios
1.1.2.03	Provisión para incobrables
1.1.2.04	Intereses por Cobrar

### **ACTIVO FIJO**

#### **NO DEPRECIABLE**

1.2.1.01	Terrenos
----------	----------

#### **DEPRECIABLE**

1.2.2.01	Edificios
1.2.2.02	Depreciación acumulada Edificio
1.2.2.03	Muebles y enseres
1.2.2.04	Depreciación acumulada Muebles y enseres
1.2.2.05	Equipo de oficina
1.2.2.06	Depreciación acumulada equipos de Oficina
1.2.2.07	Equipo de cómputo
1.2.2.08	Depreciación acumulada equipos de Cómputo

#### **DIFERIDOS**

1.2.3.01	Gastos De Constitución
1.2.3.02	Amortización Acumulada Gastos de Constitución

## **OTROS ACTIVOS**

1.2.4.01	Suministro de oficina
1.2.4.02	Útiles de Escritorio

## **2 PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **CORTO PLAZO**

2.1.1.01	Cuentas por pagar
----------	-------------------

#### **OBLIGACIONES POR PAGAR**

2.2.1.1	Bancarias
2.2.1.2	Provisión beneficios Sociales
2.2.1.3	IESS por Pagar
2.2.1.4	Décimo tercer sueldo
2.2.1.5	Décimo cuarto Sueldo
2.2.1.6	Décimo quinto Sueldo
2.2.1.7	Vacaciones
2.2.1.8	Fondo de Reserva
2.2.1.9	Distribución Excedentes
2.2.1.10	Retención en la Fuente

## **3 PATRIMONIO**

### **CAPITAL SOCIAL**

3.1	Capital Social
3.1.0.1	Certificados de Aportación
3.1.0.2	Derechos de Ingreso

### **RESERVAS**

3.2.01	25% Reserva legal
3.2.02	5% fondo Compañía
3.2.03	5% Fondo de Provisión y Asistencia Social
3.2.04	15% Participación Empleados

- 3.2.05 55% Excedentes
- 3.2.06 6% Intereses sobre Certificados de Aportación

### **RESULTADOS**

- 3.3.01 Excedentes de ejercicios anteriores
- 3.3.02 Excedentes del ejercicio actual
- 3.3.03 Pérdidas

## **4**

### **INGRESOS**

#### **ORDINARIOS**

- 4.1.01** Cuota Mensual para gastos de Administración

#### **OTROS INGRESOS**

- 4.2.01 Intereses ganados
- 4.2.02 Intereses por multas
- 4.2.03 Donaciones de la compañía

## **5**

### **EGRESOS**

- 5.1.01 Intereses Ganados
- 5.1.02 Gastos Bancarios
- 5.1.03 Gastos Ayudas Económicas
- 5.1.04 Gasto Publicidad
- 5.1.05 Gasto Honorarios
- 5.1.06 Gastos Servicios
- 5.1.07 Gastos Generales
- 5.1.08 Gasto Mantenimiento Equipo de Oficina
- 5.1.09 Gastos Viáticos y Movilización
- 5.1.10 Gasto Suministro y Materiales
- 5.1.11 Cuentas Acumuladas por Cobrar Socios

### ***1.3.5 La Contabilidad Comercial***

#### ***1.3.5.1 Definición***

Para **Warren et. al (1999, p.224)** “La contabilidad de las empresas comerciales es más compleja que las empresas de servicio. Por ejemplo el sistema contable de un establecimiento comercial debe diseñarse a fin de registrar la recepción de mercaderías o productos que se van a vender, controlar los productos disponibles para la venta y registrar tanto la venta como el costo de los productos”.

Según **Paz (2006, p.20)** “Contabilidad Comercial es llevada por las empresas naturales o jurídicas que se dedican a la compra – venta de bienes y servicios, sin que exista ningún proceso de transformación”.

Según **Vásconez (2004, p.27)** “Se aplica a las empresas comerciales que se encargan de comprar y vender bienes, por ejemplo: automóviles, tractores, computadoras, vestidos, zapatos, útiles de aseo y limpieza, alimentos, et.

En este tipo de empresas es necesario establecer un control permanente en el inventario de mercaderías, de modo que se conozca al momento la existencia real de todos los ítems que integran e inventario”.

Podemos decir que la contabilidad comercial es de gran ayuda para las empresas cuya actividad se centra al registro de la compra y venta de mercaderías de un negocio, como también el control de los productos disponibles para la venta. Además estas empresas deben llevar un control de inventarios, ya que esto facilita el registro y la obtención de datos para el buen desarrollo de sus actividades.

#### ***1.3.5.2 Información Contable***

Según **Ramírez (1999, p.7)** “Es indudable que el concepto de la contabilidad como técnica de información ha logrado predominio absoluto y se ha eliminado el

perjuicio de considerarla solo un registro de hechos históricos. Se le ha colocado en el sitio que corresponde: el de herramienta intrínsecamente informativa que se utiliza para facilitar el proceso administrativo y la toma de decisiones y externas por parte de los diferentes usuarios”.

Por lo que se concluye que la contabilidad comercial ha dejado de considerarse únicamente como el registro de hechos históricos y actualmente se le considera como una herramienta informativa que ayuda al proceso administrativo para la toma de decisiones tanto internas como externas.

### ***1.3.5.3 Características de la Información Contable***

Según **Varios autores** concuerdan que “la información contable debe poseer las siguientes características:

- **Exacta.-** Por que debe responder con exactitud a los datos consignados en los documentos originales (facturas, cheques, y otros).
- **Verdadera y fidedigna.-** Los registros e informes deben expresar la real situación de los hechos.
- **Clara.-** La información debe ser presentada de tal forma que su contenido no induzca a error y comprendida por el común de los miembros de la empresa.
- **Económica.-** Con el costo inferior al beneficio que reporta.
- **Referida a un nivel.-** Elaborada según el destinatario.
- **Oportuna.-** Que esté disponible al momento en que se requiera su información”.

Por lo que diremos que una información contable debe ser presentada de manera exacta, verdadera y fidedigna, clara, económica, referida a un nivel y oportuna; estas características ayuda a que la información contable de una empresa o negocio sea confiable y ayuda a tomar decisiones acertadas en el momento oportuno.

#### ***1.3.5.4 Control Contable de las Mercaderías***

**Según Vásconez (2004, p. 197)** “Para el control contable de las mercaderías se han dividido en dos sistemas: a) Cuenta múltiple; b) Permanencia en inventarios.

##### **a.- Sistema de Cuenta múltiple o inventario periódico**

Sus características son las siguientes:

- Utiliza varias cuentas para determinar la cantidad real de mercaderías.
- El inventario final se obtendrá de la bodega, tomando físicamente el inventario, pesando, midiendo y valorando el último precio de costo.
- Realizar asientos de ajustes para poder determinar el valor de la utilidad en ventas e introducir en los registros contables el valor del inventario final.
- Para su funcionamiento se registra con las cuentas que al cierre del ejercicio se debe utilizar y son los siguientes:

**Compras:** Se anota la adquisición del artículo al valor de la factura

- Se debita por la compra al contado o a crédito.
- Se acredita por los errores en la facturación.
- Se debita en la regulación de mercaderías.

**Ventas:** Se anota la adquisición del artículo al valor de la factura.

- Se debita por error de facturación, regulación del negocio
- Por cierre anual de las cuentas de resultados
- Se acredita por la entrega de mercaderías en calidad de ventas.
- Se acredita en la regulación de mercaderías.

**Devolución en Compras:** Son devoluciones de los artículos adquiridos y no satisfechos por el comprador.

- Se debita por regulación del ejercicio
- Se acredita por la entrega de mercaderías realizadas a los proveedores.

**Devolución en ventas:** Registro del retorno de las mercaderías vendidas

- Se debita por el registro de los artículos en bodega del vendedor a precio de venta.
- Se acredita por regulación del ejercicio.

**Transporte en Compras:** Se puede designar transporte o fletes, para anotar los pagos que hagan para la utilización del servicio de transporte acerca de las mercaderías a la bodega del comprador.

- Se debita por la utilización del servicio, el reconocimiento de las transacciones que significa transporte de las mercaderías compradas.
- Se acredita por regulación del ejercicio.

**Transporte en ventas:** Es una cuenta de gasto de venta, por la utilización de transporte de las mercaderías vendidas, no intervienen en los asientos de regulación, por ende no afecta en la utilidad bruta en ventas.

- Se debita por el registro de flete
- Se acredita por el cierre anual de la cuenta de resultados.

### **Ventajas**

Entre las ventajas de aplicación de este sistema de registro tenemos

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

### **Desventajas**

Las desventajas en este sistema son las siguientes:

- No permite un control adecuado de la bodega, debido a la ausencia de control del movimiento de entradas y salidas por lo cual el inventario solo puede obtenerse extracontablemente.
- Podría complicarse si el número de cuentas de apoyo se extiende más allá de lo indispensable”.

Por lo que diremos que el sistema de cuenta múltiple maneja varias cuentas como son las compras, ventas, devoluciones en compras, devolución en ventas, transporte en compras, transporte en ventas; teniendo como característica principal que el inventario final se obtiene de la bodega tomando físicamente, pesando, midiendo y valorando al último precio de costo.

#### **1.3.5.4.1 Regulación de la Cuenta Mercadería.**

Según **Vásconez (2004, p. 212-213)** “Esto forma parte del funcionamiento del sistema “Cuenta Múltiple”, se realiza al final de un ejercicio económico. Siendo los objetivos para su regulación.

- Registrar contablemente el valor del inventario físico que se obtiene extracontablemente
- Determinar el costo de venta y la utilidad bruta en ventas”.

Según **Vásconez** Los Asientos tipos de regulación de la cuenta mercaderías son los siguientes:

#### **ASIENTOS REGULACION DE MERCADERÍAS**

<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
-01-		
Compras	XXXX	
Transporte en compras		XXXX
<b>V/Para transferir el valor de transporte en compras</b>		
-02-		
Descuento en Compras	XXXX	
Devolución en compras	XXXX	
Compras		XXXX
<b>V/para transferir de los descuentos y devoluciones en compras</b>		

-03-		
Mercaderías	XXXX	
Compras		XXXX
<b>V/para transferir el valor de las compras netas</b>		
-04-		
Costo de Ventas	XXXX	
Mercaderías		XXXX
<b>V/para determinar el costo de ventas</b>		
-05-		
Ventas	XXXX	
Transporte en ventas		XXXX
Descuento en ventas		XXXX
Devolución en ventas		XXXX
<b>V/para determinar las ventas netas</b>		
-06-		
Ventas	XXXX	
Costo de ventas		XXXX
<b>V/para determinar la ganancia bruta</b>		
-07-		
Ventas	XXXX	
Ganancia Bruta en Ventas		XXXX
<b>V/para transferir la ganancia bruta</b>		

Al finalizar un periodo contable es necesario liquidar la cuenta mercaderías con varias subcuentas utilizando asientos de regulación para obtener el inventario final con saldo deudor y la utilidad bruta con saldo acreedor, mediante los asientos tipo para: determinar las compras netas, transferencia de las compras netas a mercaderías, determinar las ventas netas, costo de ventas, transferencia de costo de ventas a ventas y la utilidad bruta en ventas.

Según Vásquez (2004, p. 239-242) “Para el control contable de las mercaderías se utiliza también:

**b. Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo**

Sus características son las siguientes:

- Utiliza tres cuentas: inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas
- Es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo (Kardex) ya que los inventarios se puede determinar en cualquier momento.
- Para cada asiento de venta o devolución, hay que hacer otro que registre dicho movimiento al costo.

Las cuentas que utilizan son:

**Inventario de mercaderías:** Esta cuenta está en constante actividad ya que cada instante mostrará el valor del inventario final.

- Se debita por el valor del inventario inicial, las compras brutas, los fletes y transportes en compras.
- Se acredita por las devoluciones en compras (al costo) error en facturación y determinación del valor costo de venta.

**Ventas:** Se anotará al precio de venta, la entrega de mercaderías por enajenación y las correcciones y devoluciones que se efectúen. Esta cuenta es de resultado (renta)

- Se debita por error en las facturas, devolución en ventas.
- Se acredita por la venta de artículos de contado o créditos.
- El saldo indica el valor de las ventas.

**El costo de ventas:** Es aquel que anota la venta a precio de costo.

- Se debita por la determinación del valor de la venta al costo.
- Se acredita por determinación del valor de devolución en venta al costo.
- El saldo es el valor que represente el costo de ventas netas”.

El sistema de cuenta permanente se basa fundamentalmente en el sistema de cuenta múltiple, complementando con el uso de tarjetas kardex para cada producto, que sirve para determinar en cualquier momento las compras brutas, costo de ventas y el inventario final de mercaderías.

#### ***1.3.5.4.2 Métodos de Valoración de Inventarios.***

**Para Vásconez (2004, p 245)** “Los métodos más utilizados son:

- Método FIFO o PEPS
- Método LIFO O UEPS
- Método Promedio Ponderado
- Método de valor de última compra (o actual)

**Método FIFO o PEPS:** Siglas que significan los primeros en entrar, los primeros en salir, los precios de valoración se determinan en el siguiente orden.

- Inventario inicial
- Inventario de las compras que en su orden han ido sucediendo

**Método LIFO O UEPS:** Siglas que significan los últimos en entrar los primeros en salir, los precios de los inventarios adquiridos recientemente serán los primeros con los que se valoran las mercaderías vendidas.

**Método promedio ponderado:** Este método es muy utilizado por la facilidad de cálculo y por lo que se ajusta a la tendencia alcista del mercado.

**Método de valor de la última compra (o actual):** Este método mediante ajustes contables permite valorar al costo actual del mercado sin modificar los resultados económicos, la valoración permite dejar el saldo final con precios recientes, y de esta manera adecuar el costo a precios recientes”.

Ejemplo de un formato de tarjeta de control de mercaderías

**Artículo:**

**Existencia mínima:**

**Existencia máxima:**

**Precio de venta:**

**Existencia crítica:**

FECHA	DESCRIPCIÓN	INGRESOS			EGRESOS			EXISTENCIAS		
		<i>Cant.</i>	<i>P.U</i>	<i>Valor</i>	<i>Cant.</i>	<i>P.U</i>	<i>Valor</i>	<i>Cant.</i>	<i>Valor</i>	<i>P.U</i>

La cuenta mercaderías por el sistema de inventario permanente se utiliza varios métodos como son FIFO, LIFO, PROMEDIO, y PRECIO DE MERCADO; en nuestra investigación se utilizo el método promedio ponderado por la constante variación en la adquisición de productos que se comercializa.

#### ***1.3.5.5 El Ciclo Contable***

Según **Pyle (1985, p. 101-180)** “El ciclo contable, por lo tanto, es el conjunto de pasos o fases de la contabilidad que se repiten en cada período contable, durante la vida de un negocio. Se inicia con el registro de las transacciones, continúa con la labor de pase de las cantidades registradas del diario al libro mayor, la elaboración del balance de comprobación, la hoja de trabajo, los estados financieros, la contabilización en el libro diario de los asientos de ajuste, su traspaso a las cuentas del libro mayor y, finalmente el balance de comprobación posterior al cierre”.

Para **Zapata (2002, p 45)** “El ciclo contable se debe desarrollar en el marco de las leyes, principios y normas contables. Cualquier actividad fuera de este marco dará lugar a que se cometa una ilegalidad o que no se observen mandatos técnicos que al final provocarán reparos de parte de los organismos de control y, obviamente, los datos que figuran en los libros e informes financieros no serán confiables, comparables, ni comprensibles, ni tampoco relevantes”.

Por lo tanto, es el conjunto de pasos o fases de la contabilidad que se repiten en cada período contable, durante la vida de un negocio, se inicia con el registro de las transacciones, continúa con la labor de pase de las cantidades registradas del diario al libro mayor, la elaboración del balance de comprobación, la hoja de trabajo, los estados financieros, la contabilización en el libro diario de los asientos de ajuste, su traspaso a las cuentas del libro mayor y, finalmente el balance de comprobación posterior al cierre.

#### ***1.3.5.5.1 Importancia.***

Para **Finney (1978, p. 187)** “Es importante destacar que el ciclo contable se refiere al proceso de registros que va desde el registro inicial de las transacciones hasta los estados financieros finales. Además de registrar las transacciones explícitas conforme van ocurriendo.

El pasar a un nuevo período contable se facilita cerrando los libros, que es un procedimiento de oficina que transfiere los saldos de ingresos y gastos a la utilidad acumulada, y prepara los libros para el comienzo de un nuevo ciclo contable.

Sin embargo, no solamente cerrar los libros y preparar los estados financieros completa el ciclo contable, los auditores con frecuencia revisan los estados antes que estos se revelen al público. Una auditoría le agrega credibilidad a los estados financieros”.

La importancia del ciclo contable en un negocio o de una empresa se basa en la veracidad de la información de entrada o documento fuente que empieza con el registro de las transacciones en el libro diario, libro mayor y finaliza con los estados financieros como son: Balance General, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y Estados de Flujo del Efectivo, que serán puesto a disposición de los administradores para la oportuna toma de decisiones.

### 1.3.5.5.2 Pasos del ciclo contable.

Según Finney (1978, p. 187-205) “Los pasos, según el orden en que se presentan, son los siguientes:

#### 1.- Estado de Situación Inicial

Es una presentación ordenada de los activos, pasivos y capital, en la iniciación del negocio, se denomina como estado de Situación Inicial.

**Presentación.-** Una de las presentaciones del Estado de Situación Inicial es en forma de cuenta, es decir los Activos en el lado izquierdo y los pasivos y capital en el lado derecho, procurando que el total de activos y el total de pasivos y capital, se registren a la misma altura.

#### Formato:

#### EMPRESA COMERCIAL XY

#### Estado de Situación Inicial

Del 1ro. de enero de 20...

ACTIVOS		PASIVOS	
Caja	\$ 100.00	Cuentas por Pagar	\$ 50.00
Bancos	100.00	Documentos por pagar	<u>50.00</u>
Mercaderías	100.00	<b>Total Pasivos</b>	<b>100.00</b>
Documentos por Cobrar	100.00	<b>Capital</b>	300.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 400.00</b>	<b>TOTAL PASIVOS + CAPITAL</b>	<b>\$ 400.00</b>

#### 2.- Libro Diario

**Concepto.-** Libro Diario o Libro general es el primer registro de entrada original en el ciclo contable de una empresa, en el que se registran todos los movimientos contables en orden cronológico.

**Formato:** El formato del libro diario se ha estandarizado en las empresas, quizás con pequeñas variaciones; pero en el fondo se encuentra la misma estructura.

La jurnalización debe efectuarse en una forma muy ordenada, para lo cual es importante observar los siguientes pasos:

1. Registro de la fecha, compuesta del año, mes y día
2. Registros de la cuenta o cuentas deudoras con su valores
3. Registro de la cuenta o cuentas acreedoras, con sus valores
4. Síntesis de la transacción materia de la jurnalización.
5. Registro de la columna referencia, esta columna tiene relación con el número de la cuenta del mayor general.
6. Registro de los valores deudores o acreedores manteniendo los principios de la partida doble.

### **3.- Libro Mayor**

**Concepto.-** Es otro registro contable al que se trasladan todas las cuentas del libro diario en forma clasificada para luego determinar por separado el movimiento económico de cada cuenta ya sea en las entradas o salidas de la misma.

**Formato:** Tenemos diferentes clases de libro mayor así:

- Libro mayor en “T” contable
- Libro Mayor en Folio
- En formato a 4 columnas
- A doble folio

### **4.- Balance de Comprobación**

**Concepto.-** No constituye un documento contable porque se le emplea como herramienta para facilitar la preparación segura de los asientos, ajustes de regulación y Estados Financieros.

Los saldos de las cuentas registradas en el balance de comprobación constituyen el punto de partida para la elaboración de la hoja de trabajo, en efecto si en el débito del balance de comprobación se registran las cuentas de activos y de gastos, estos valores se trasladarán al débito de las demás columnas de la hoja de

trabajo, el estado de resultado los valores de las cuentas , en el lado del crédito del balance de comprobación se registran los valores de las cuentas de ingresos, pasivos y capital, estos valores se trasladarán al crédito de las cuentas correspondientes.

**Formato:** Las hojas de trabajo tienen una columna ancha para la denominación de las cuentas y hacia la derecha una serie de columnas de 6-8-10 y 12. Siendo la más utilizada la de 12 columnas

Es necesario para el desarrollo de todo proceso contable seguir ciertas normas y poder realizar el trabajo con toda exactitud y obtener resultados satisfactorios, en lo referente a la hoja de trabajo se observará, los siguientes pasos:

1. Encabezamiento formado por:
  - a) Nombre o razón social del negocio
  - b) Nombre del documento contable, Hoja de Trabajo
  - c) Periodo al que corresponde la hoja de trabajo
2. Registro en el balance de comprobación
  - a) Nombres y valores de las cuentas de débito
  - b) Nombres y valores de las cuentas de crédito
  - c) Sumas iguales del débito y el crédito del balance
3. Traslado de los valores de las cuentas registradas en débito del balance de comprobación, al débito del estado de resultados o al débito del estado de situación
4. Traslado de los valores de las cuentas registradas en el crédito del balance de comprobación, al crédito del balance de comprobación, al crédito del estado de situación.
5. Sumar débito y el crédito de las columnas del estado de resultados y determinar la pérdida o ganancia neta de la empresa y trasladar al débito o crédito del estado de situación, según la naturaleza del saldo.
6. Sumar las columnas del débito y el crédito del estado de situación, para comprobar la correcta realización de la hoja de trabajo.

## 5.- Ajustes Contables

- **Ajuste.-** Ajustar en contabilidad significa dejar los saldos de una cuenta con su verdadero valor a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

Debemos recordar que dichos ajustes se los realizará al final del ejercicio contable luego del Balance de Comprobación antes, del cierre de cuentas.

En nuestro sistema de contabilidad pueden aparecer los siguientes ajustes:

- **Ajustes Acumulados.-** Las cuentas caja y bancos se moverán con posterioridad al hecho contable.
- **Acumulados por Gasto.-** Cuando al término del periodo se ha realizado un gasto que no ha sido cancelado como arriendo, sueldo, publicidad, comisión.
- **Ajustes Diferidos.-** Las cuentas caja y bancos se moverán con anticipación al hecho contable.
- **Por Gastos.-** Son futuros gastos que siendo cuentas de activo se convertirán en gasto en el transcurso del tiempo.
- **Ajustes por Inventarios.-** Llamados de regulación cuyo objetivo es reflejar el inventario físico al final del periodo contable.
- **Ajuste por valuaciones.-** Acto de tasar o valorar una cuenta contable.
- **Valuación contable.-** Cualquier cantidad diferente de una erogación en efectivo utilizada como base contable.
- **Por depreciaciones.-** Los Activos Fijos del Comisariato pueden tener un deterioro o desgaste físico como consecuencia de su uso o falta del mismo.

Los métodos permitidos por el S.R.I (Servicio de Rentas Internas) son:

- ✓ Línea recta
- ✓ Método Legal
- ✓ Suma de Dígitos
- ✓ Kilómetros u Horas de trabajo

- **Por provisiones.-** Son cuentas especiales a manera de reserva que originan obligaciones por pagar y un gasto a la vez, gasto porque ya se recibió el servicio, lo que se encuentra es pendiente de pago como: cuentas incobrables, fondos de reserva, impuesto a la renta, beneficios sociales de carácter ocasional.
- **Ajustes Especiales o varios**
- **Amortizaciones.-** Se realizan únicamente a gasto constitución, instalaciones y adecuaciones, que son Activos Diferidos; esta se realiza en pagos periódicos para cancelar obligaciones mediante cuotas fijas o variables, en el caso de las cuentas de activo diferido son reducciones periódicas que afecta el activo para obtener el valor real del activo amortizado.
- **Error en Registro.-** Ajuste para corregir error involuntario ya sea en el nombre de la cuenta o en la cantidad así ajuste por la diferencia de la cantidad o invirtiendo las cuentas cuando es el nombre.
- **Nota de débito.-** Ocurre cuando en el saldo del banco existe una disminución que incurre en un gasto.
- **Nota de Crédito.-** Se recibe del banco sea por intereses, préstamos solicitados y por posibles errores bancarios.
- **Cierre de Cuentas.-** Se realizarán únicamente para las cuentas de resultados, donde se determinarán los ingresos, con pérdida o excedente del ejercicio contable.

## **6.- Estado de Resultados**

Llamado también estado de Pérdidas o ganancias, mostrará el excedente o pérdida obtenido por el Comisariato.

Se lo clasificará registrando primero los ingresos ordinarios, los mismos que se depuran por el costo producido en gastos realizados; esto permitirá un mejor análisis de cada uno de los libros así como la oportuna toma de decisiones por parte de la administración.

## **7.- Estado de Situación Final**

Está formado por las cuentas del activo, Pasivo y Patrimonio, el mismo que se realiza al final del ejercicio contable para establecer la distribución del excedente”.

Por lo expuesto consideramos que los pasos a seguir en un ciclo contable inician con el estado de situación inicial, elaboración del libro diario, registro del libro mayor, elaboración del balance de comprobación, realización de los ajustes contable, el estado de resultados, y el estado de situación final.

### ***1.3.5.6 Rol de Pagos***

**Según Vásconez (2004, p. 351)** “Es un detalle de todos los ingresos que reciben los empleados y las retenciones o descuentos que por Ley hay que realizarlos, o por compromisos que adquirido el trabajador”.

Un rol de pagos es un documento contable, de carácter interno, en el que se registran los valores que constituyen ingresos y deducciones para el trabajador por concepto de remuneraciones.

#### **1.3.5.6.1 Base Legal**

Para el pago de remuneración y sus garantías el Código de Trabajo tipifica en los Art.: 69-72-73-74-75-79-80-81-82-111-113-196y202 lo siguiente:

**Art. 79.- Igualdad de remuneración.**- A igual trabajo corresponde igual remuneración, sin distinción de sexo, raza nacionalidad o religión; más la especialización y práctica en la ejecución del trabajo se tendrán en cuenta para los efectos de la remuneración.

**Art. 80.- Salario y sueldo.**- Salario es el estipendio que paga el empleador al obrero en virtud del contrato de trabajo; y sueldo, la remuneración que por igual concepto corresponde al empleado.

El salario se paga por jornadas de labor y en tal caso se llama jornal: por unidades de obra o por tareas. El sueldo por meses, sin suprimir los días no laborables.

**Art.81.- Estipulación de sueldos y salarios.-** Los sueldos y salarios se estipularán libremente, pero en ningún caso podrán ser inferiores a los mínimos legales.

**Art. 82.- Remuneraciones por horas: diarias, semanales y mensuales.-** En todo contrato de trabajo se estipulará el pago de la remuneración por días, si las labores no fueren permanentes o si se tratasen de tareas periódicas o estacionales; y, por semanas o mensualidades, si se tratase de labores estables y continuas. Se prohíbe la estipulación del trabajo por horas.

Si en el contrato de trabajo se hubiere estipulado la prestación de servicios personales por jornadas parciales permanentes, la remuneración se pagará tomando en consideración la proporcionalidad en relación con la remuneración que corresponde a la jornada completa, que no podrá ser inferior a los mínimos vitales generales o sectoriales.

De igual manera se pagarán los restantes beneficios de ley a excepción de aquellos que por su naturaleza no puede dividirse, que se pagarán integrante.

**Sueldo.-** Es la remuneración que percibe el empleado por parte del empleador por su trabajo intelectual, además el sueldo se cancela por mes sin suprimir los días laborables.

**Salario.-** Es el estipendio que recibe el obrero en virtud de su trabajo físico y rutinario por parte del empleador. El salario se paga por unidades de obra o por tarea y la nómina se los elabora semanalmente.

**Aporte patronal.-** Es un beneficio indirecto que recibe el empleado a su favor en dinero depositado en el Instituto de Seguridad Social.

Es beneficio indirecto por cuanto ese dinero no recibe el empleado para ser gastado por él, si no que el patrono deposita en el IESS a su nombre y en su beneficio.

**Aporte personal.-** Es el valor o porcentaje que tiene que aportar el empleado en su beneficio al IESS del total de su sueldo y otros rubros que son considerados para el efecto, para que sumados al aporte patronal vayan a engrosar los dineros de la Institución de Seguridad, que posteriormente será repartido en servicios a sus afiliados.

Beneficios de carácter ocasional,- Son todos aquellos valores en dinero que recibe el empleado por parte de su patrono una sola vez en el año.

Estos son derechos irrenunciables del trabajador, por cuanto está amparado por el Código de Trabajo y en cierto caso en reglamentos especiales.

**Art. 111 Derecho a la decimotercera remuneración o bono navideño.-**

Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

**Art. 113 Derecho a la decimocuarta remuneración.-** Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación adicional anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general y una remuneración básica mínima unificada de los trabajadores del servicio doméstico, respectivamente, vigentes a la fecha de pago, que será pagada hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular; y, hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y Amazónica. Para el pago de esta bonificación se observará el régimen escolar adoptado en cada una de las circunscripciones territoriales.

**Art. 196.- Derecho al fondo de reserva.**- Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su fondo de reserva o trabajo capitalizado.

**Art. 202 Depósito del fondo de reserva.**- Las cantidades que el empleador deba por concepto de fondo de reserva serán depositadas mensualmente en el IESS, para los efectos determinados en la ley y en sus estatutos, siempre que el trabajador se hallare afiliado ha dicho Instituto y en el caso de que el trabajador haya decidido no recibirla de manera mensual y directa por parte del empleador.

**Art. 69 Vacaciones anuales.**- Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de 15 días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de 5 años a la misma empresa o al mismo empleador, tendrá derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes.

Los trabajadores menores de 16 años tendrán derecho a 20 días de vacaciones y los mayores de 16 y menores de 18 tendrán 18 días de vacaciones anuales.

Los días de vacaciones adicionales por antigüedad no excederán de 15 días, el trabajador recibirá por adelantado la remuneración correspondiente al período de vacaciones.

**Art. 72 Vacaciones anuales irrenunciables.**- Las vacaciones anuales constituyen un derecho irrenunciable que no puede ser compensado su valor en dinero. Ningún contrato de trabajo podrá terminar sin que el trabajador con derecho a vacaciones las haya gozado, salvo lo dispuesto en el artículo 74 de este Código.

**Art. 73 Fijación del periodo vacacional** .- En el contrato se hará constar el período en que el trabajador comenzará a gozar de vacaciones. De no haber contrato escrito a tal señalamiento, el empleador hará conocer al trabajador, con tres meses de anticipación, el período en el que se le concederá la vacación.

**Art. 74 Sobre la postergación de las vacaciones por parte del empleador.**- Cuando se trate de labores técnicas o de confianza para que sea difícil reemplazar al trabajador por corto tiempo, el empleador podrá negar la vacación por un año para acumularla necesariamente a la del año siguiente. En este caso si el trabajador no llegare a gozar de las vacaciones por no salir del servicio, tendrá derecho a las remuneraciones correspondientes a las no gozadas, con el ciento por ciento de recargo.

**Art. 75 Acumulación por vacaciones.**- El trabajador no podrá hacer uso de las vacaciones hasta por tres años consecutivos, a fin de acumularlas en el cuarto año.

**Art. 97.- Participación de trabajadores en utilidades de la empresa.**- El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas. Este porcentaje se distribuirá así:

El 10% se dividirá para los trabajadores de la empresa, sin consideración a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente al trabajador.

El 5% restante será entregado a los trabajadores de la empresa en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose por estas el cónyuge y los hijos menores de 18 años, cuando el trabajador justifique tener uno o varios hijos minusválidos de cualquier edad.

El reparto se hará por intermedio de la asociación mayoritaria de trabajadores de la empresa y en proporción al número de estas cargas familiares,

debidamente acreditadas por el trabajador ante el empleador. De no existir ninguna asociación, la entrega será directa.

### ***1.3.5.7 Impuestos con el Fisco***

Según **varios autores** “El impuesto es el cargo o gravamen exigible por una entidad gubernamental, sobre los ingresos o bienes de una persona natural o jurídica, en beneficio común”.

Consideramos impuesto al gravamen exigible por una entidad Gubernamental en nuestro caso exigido por el Servicio de Rentas Internas (S.R.I), sobre los ingresos o bienes de una persona natural o jurídica, en beneficio común.

#### ***1.3.5.7.1 Impuesto a la renta***

**Según en SRI en su pagina** [www.sri.gov.ec](http://www.sri.gov.ec) señala que “ Es el impuesto que se debe cancelar sobre los ingresos o rentas, producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas y aún sobre ingresos gratuitos, percibidos durante un año, luego de descontar los costos y gastos incurridos para obtener o conservar dichas rentas”.

Definimos que Impuesto a la Renta es la cancelación de todos los ingresos o rentas producto de actividades personales, comerciales, industriales, agrícolas y en general actividades económicas.

#### ***1.3.5.7.2 Retención de Impuestos***

**Según en SRI en su pagina web** [www.sri.gov.ec](http://www.sri.gov.ec) “La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios, de no entregar el valor total de la compra al proveedor, sino de guardar o retener un porcentaje en concepto de impuestos. Este valor debe ser entregado al Estado a nombre del contribuyente, para quien esta retención le significa un prepago o anticipo de impuestos.

- **Retención en la Fuente.-** Están obligados a retener el impuesto a la renta, que el Servicio de Rentas Internas (SRI) difunde anualmente, toda persona jurídica, pública o privada, las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta de ingresos y que constituya renta gravable para quién lo recibe.
- **Impuesto al valor Agregado (IVA).-** Este impuesto grava el valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevea la ley”.

En lo referente a Retenciones de Impuestos se maneja de acuerdo al Servicio de Rentas Internas: Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta y Retención en la Fuente del IVA que se retendrá de acuerdo al servicio o bien adquirido.

## **CAPÍTULO II**

### **ANÁLISIS E INTERPRETACION DE RESULTADOS**

#### **2.1 Breve Caracterización de la Empresa**

Gracias al esfuerzo, tenacidad y acuerdo mutuo entre los esposos Eduardo Guilcaso y Miriam Chalco deciden crear su propia empresa familiar en el Cantón La Maná con el nombre de Comisariato “Kerly” ubicado en la parte céntrica de la Parroquia el Carmen Barrio Cruz María, en la Av. San Pablo y Otto Arosemena del cantón La Maná, la misma que se dedica a la comercialización de productos de primera necesidad.

El esfuerzo constante de servir y satisfacer las necesidades de los clientes de la zona han hecho que Comisariato “Kerly” logre posesionarse en el mercado como una empresa sólida y tenga un alto nivel de aceptación, la misma que dispone un extenso surtido de mercaderías de consumo masivo como: arroz, azúcar, aceite entre otros.

El Comisariato “Kerly” se encuentra establecido por doscientos cincuenta y siete personas (257) conformadas internos dos dueños (2) y cinco empleados (5) y externos cincuenta proveedores (50) y doscientos clientes (200). Mantiene su Registro Único de Contribuyente (RUC) 0501643498001, de persona natural, que corresponde a la propietaria señora Miriam Chalco quien administra el comisariato en la actualidad.

## **2.2 Análisis e Interpretación de los Resultados de la Investigación de Campo**

Este trabajo de investigación está basado en resultados reales obtenidos por medio de entrevista a los propietarios del Comisariato, censo al personal, proveedores y clientes, quienes supieron colaborar con la información que se requería para realizar dicha investigación de campo.

### ***2.2.1 Entrevista a los dueños del Comisariato “Kerly” del Cantón La Maná***

#### **1.- ¿Cómo es la estructura de su empresa, nos podría indicar la misión y visión de la misma?**

La estructura de nuestro comisariato en la actualidad es adecuada, de acuerdo a la visión empresarial será necesario descentralizar la administración creando departamentos de acuerdo a las necesidades. Con respecto a la misión es: “Satisfacer las necesidades de nuestros clientes y consumidores con una amplia gama de productos de consumo masivo con servicio a domicilio”. Y como visión: “Crear un Centro Comercial amplio y moderno que ofrezca todas las comodidades, un amplio stock de productos, precios económicos, ofertas y un excelente servicio al cliente”.

#### **Análisis e Interpretación:**

Consideramos que la empresa actualmente cuenta con la instalación adecuada para su funcionamiento, los empleados se sienten conformes del lugar donde trabajan, porque está en la parte céntrica. Sin embargo no se descarta la posibilidad de ampliar para lo que se considera que existe espacio suficiente. Y la misión que tiene aun no se cumple en su totalidad.

**2.- ¿Dentro de la estructura de la empresa existen departamentos establecidos, de tenerlos nos podría indicar cuáles son?**

Solo tenemos ventas y cobranza, pero en poco tiempo se establecerá departamentos bien estructurados, lo cual nos permitirá conocer las falencias para dar soluciones.

**Análisis e Interpretación:**

En esta pregunta podemos mencionar que la empresa actualmente cuenta con secciones de ventas y cobranza pero de una manera no bien estructurada, con la implementación de un sistema contable los propietarios crearan otros departamentos de acuerdo a sus necesidades y la información que arroje cada departamento será confiable.

**3.- ¿Comisariato “Kerly” cuenta con un Sistema de Contabilidad?**

No cuenta, solo llevamos control de facturación, cuentas por cobrar e inventarios.

**Análisis e Interpretación:**

Con relación a esta pregunta los propietarios no cuentan con un sistema de contabilidad, ya que por años han venido laborando de manera empírica, impidiendo de esta forma el crecimiento comercial por la falta de un control estricto en cada uno de los departamentos.

**4.- ¿Cree Usted que es importante poseer un Sistema de Contabilidad? Si o No ¿Por qué?**

Claro que sí, ya que se puede tener un mejor control de los ingresos y egresos, administrar mejor teniendo un mayor respaldo para seguir adelante, además permitirá tener balances actualizados y poder tomar decisiones acertadas.

**Análisis e Interpretación:**

Concientizan que es de suma importancia poseer un sistema contable dentro de la organización, el mismo que ayudaría a mantener el registro y control de sus mercaderías y planificar los pagos puntuales a los acreedores.

**5.- ¿Qué tipo de Sistema de Contabilidad maneja la empresa actualmente?**

No llevamos contabilidad

**Análisis e Interpretación:**

De acuerdo a esta pregunta notamos que el Comisariato debe implantar un sistema contable porque registra buen movimiento económico y debería estar bien organizada contablemente, ya que con la ayuda de la tecnología existen sistemas electrónicos que agilitan los procesos contables y los propietarios deberían elegir el adecuado.

**6.- ¿La empresa cuenta con un Sistema de Control de las Mercaderías para un manejo adecuado y organización de inventarios?**

Muy poco, ya que se desconoce los procesos de control de mercaderías.

**Análisis e Interpretación:**

En este caso Comisariato “Kerly” realiza el control de mercaderías de manera empírica, no cuenta con organización debido a la falta de tiempo y personal capacitado en esta actividad.

**7.- La Empresa cuenta con el personal capacitado para el manejo de un Sistema de Contabilidad?**

No, pero estamos dispuestos a capacitarles técnicamente a nuestros colaboradores ya que conocen sus actividades que realizan.

**Análisis e Interpretación:**

Con esta pregunta nos damos cuenta que el personal que labora en el Comisariato no está capacitado, pero existe la predisposición de los dueños para preparar a la persona que maneje el sistema y de esta manera tener un manejo organizado de sus actividades con información veraz, oportuna y confiable para la toma de decisiones.

**8.- ¿Qué deficiencias ha detectado Ud. En el manejo del Sistema Contable?**

Por el momento no contamos con sistema contable.

**Análisis e Interpretación:**

Claramente nos damos cuenta que la empresa no cuenta con un sistema contable por lo que de manera inmediata deben considerar llevar el manejo en un sistema contable y así evitar deficiencias en las actividades que realizan.

**9.- ¿La Información Financiera le sirve a Ud. Para la toma de decisiones?**

Claro que sí, pero al momento no se ha podido obtener información total por lo que no contamos con un sistema contable.

**Análisis e Interpretación:**

Los propietarios de Comisariato “Kerly” conoce cuales son las ventajas de un sistema contable, pero al momento no han podido aun obtener información total y completa por cuanto no poseen un sistema contable, por lo que no pueden tomar decisiones oportunas.

**10.- ¿Considera Ud. necesario la implementación de un Sistema Contable en su empresa? Si o No ¿Por qué?**

Si es necesaria la implementación de un sistema contable en nuestro Comisariato ya que necesitamos tener un mayor control en las ventas y en los gastos.

**Análisis e Interpretación:**

Mediante la respuesta dada se considera que es necesaria la implementación de un sistema de contabilidad en el Comisariato, puesto que la misma ayudaría a tener control sobre los registros contables de los ingresos y gastos y deducir con exactitud la pérdida o utilidad.

**11.- ¿Si la empresa no cuenta con un Sistema de Contabilidad, cuál cree Ud. que debería implementarse?**

Consideramos que debería implementarse un sistema de contabilidad general o comercial, puesto que nuestra actividad que realizamos es netamente a la comercialización de productos de consumo masivo.

**Análisis e Interpretación:**

Es acertada la respuesta a esta pregunta, ya que un sistema de contabilidad general es adecuado para la actividad que realiza la empresa.

**12.- ¿Estaría de acuerdo que los estudiantes que han egresado de la Universidad Técnica de Cotopaxi en la especialidad le ayuden a implementar un sistema de Contabilidad?.**

Si nos gustaría dar la oportunidad a nuevas ideas, que ellos con su conocimientos nos ayudarían mucho a mejorar nuestro sistema contable y estaríamos cumpliendo con parámetros legales.

**Análisis e Interpretación:**

Para nosotros fue de mucho entusiasmo saber que como estudiantes nos brindan la oportunidad de poder impartir los conocimientos adquiridos en las aulas universitarias y así poder adquirir experiencia laboral.

**2.2.2 Censo realizado al Personal del Comisariato “Kerly” del  
Cantón La Maná**

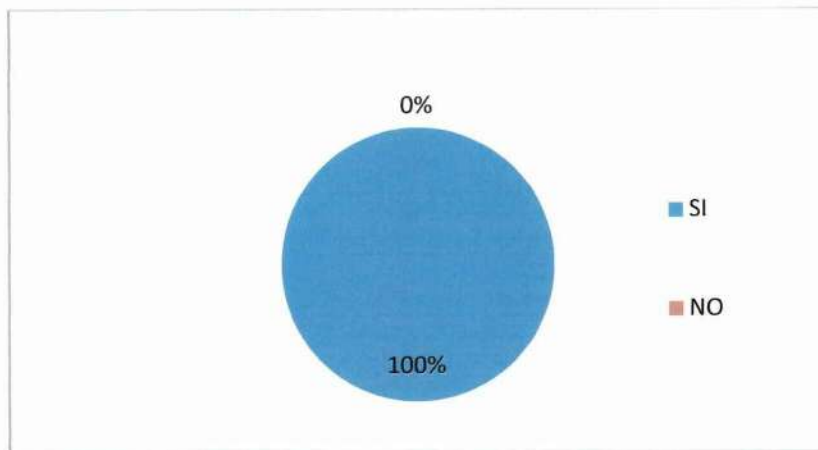
**1.- ¿El comisariato “Kerly” posee una estructura adecuada para su funcionamiento?**

<b>TABLA No.1 ESTRUCTURA DEL COMISARIATO</b>		
<b>ALTERNATIVA</b>	<b>FRECUENCIA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
SI	7	100%
NO	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 1**

**ESTRUCTURA DEL COMISARIATO**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

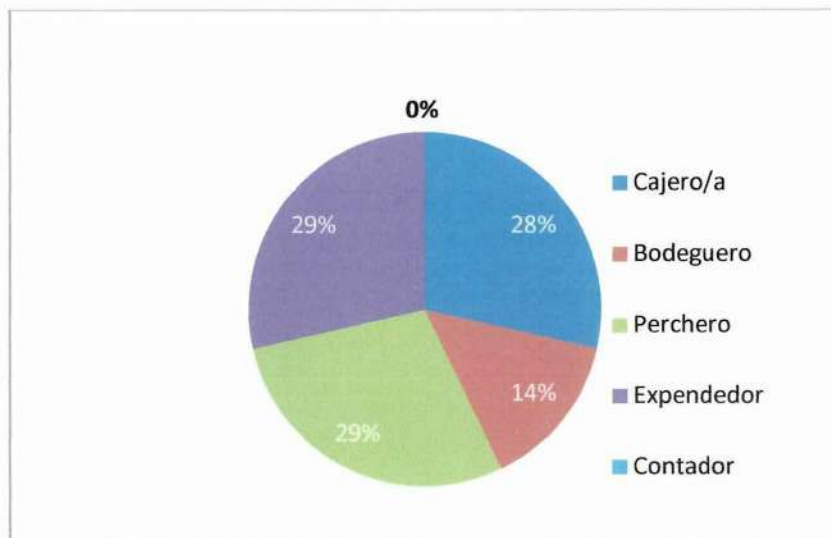
De los encuestados, las nueve personas correspondientes al 100% de la población manifiestan que Comisariato “Kerly” si posee la estructura adecuada para su funcionamiento, razón por la que garantiza el trabajo en la misma.

2.- ¿Qué función principal desempeña Ud. dentro de la empresa?

TABLA No.2 FUNCION QUE DESEMPEÑAN LOS EMPLEADOS		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Cajero/a	2	29%
Bodeguero	1	14%
Perchero	2	29%
Expendedor	2	29%
Contador	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

**GRAFICO N° 2  
FUNCION QUE DESEMPEÑAN LOS EMPLEADOS**



Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

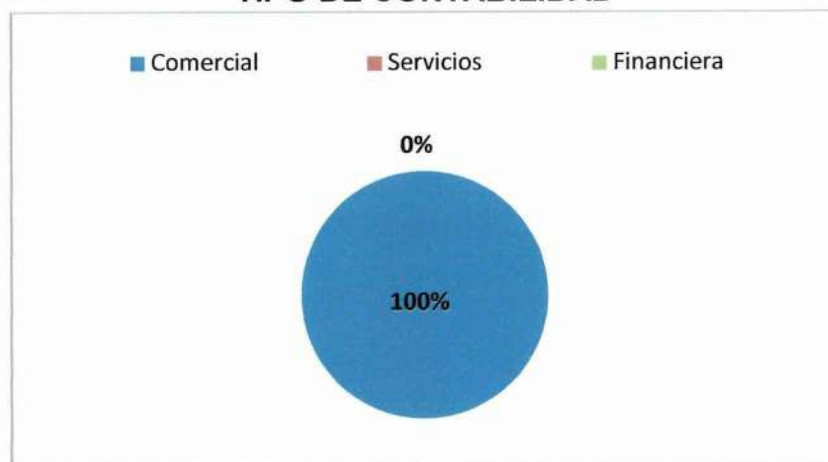
Los encuestados respondieron las actividades que realizan dentro de empresa y como se puede observar en el cuadro cada uno tiene una actividad diferente, pero tomando en cuenta que el Comisariato no cuenta con un contador.

### 3.- ¿Qué tipo de contabilidad debería llevar la empresa?

TABLA No.3 TIPO DE CONTABILIDAD		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Comercial	7	100%
Servicios	0	0%
Financiera	0	0%
Industrial	0	0%
Costos	0	
Otros ¿Cuál?	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 3  
TIPO DE CONTABILIDAD**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

#### **Análisis e interpretación:**

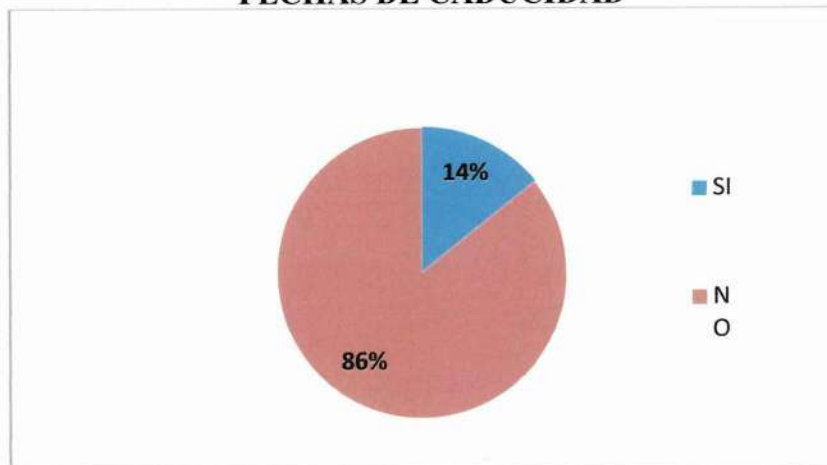
De las siete personas encuestadas, las siete personas correspondientes al 100% de la población manifiestan que la empresa maneja documentación contable que respalda las labores realizadas, por lo que todos optan por un sistema de contabilidad Comercial puesto que es una empresa que comercializa productos de primera necesidad.

**4.- ¿Existe descuido en la venta de los productos en lo referente a las fechas de caducidad?**

<b>TABLA No.4</b>		
<b>DESCUIDO EN VENTA DE PRODUCTOS REFERENTE A FECHAS DE CADUCIDAD</b>		
<b>ALTERNATIVA</b>	<b>FRECUENCIA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
SI	1	14%
NO	6	86%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 4**  
**DESCUIDO EN VENTA DE PRODUCTOS REFERENTE A FECHAS DE CADUCIDAD**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

De las siete personas encuestadas, el 86% responden que no existe descuido porque se responsabilizan estantería por estantería que los productos estén dentro de las fechas apto para el consumo; mientras que el 14% restante responde que Si, porque existe productos con poca fecha de caducidad como cárnicos y embutidos. Por lo que podemos manifestar que a pesar del control que lleva el Comisariato siempre pasará por alto algún producto.

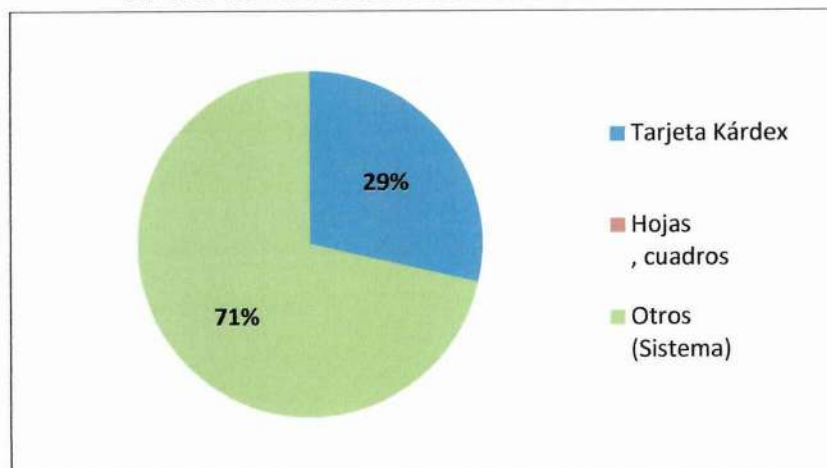
5.- ¿Qué tipos de controles realiza Ud. Para el control de inventarios?

TABLA No.5 TIPOS DE CONTROL DE INVENTARIOS		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Tarjeta Kárdex	2	29%
Hojas , cuadros	0	0%
Otros (Sistema)	5	71%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N°5**

**TIPOS DE CONTROL DE INVENTARIOS**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

De las siete personas encuestadas, el 71% responden que realizan diariamente el control de inventarios con el Sistema que la empresa posee, seguido de un 29% que realizan a través de hojas Kárdex,. Debemos notar que el mayor control es a través del sistema una vez ingresado al mismo proceden al conteo físico. Por lo cual diremos que las labores lo realizan de manera eficiente.

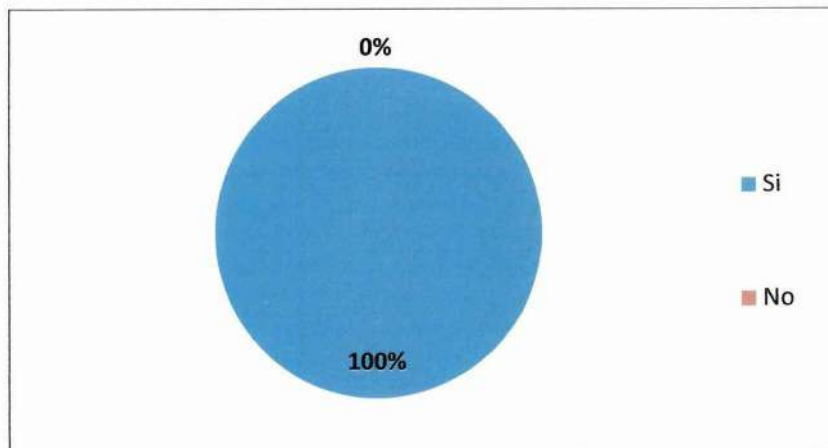
**6.- ¿Cuenta Ud. Con todo el equipo necesario para realizar sus actividades?**

TABLA No.6		
EQUIPO NECESARIO PARA ACTIVIDADES		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	7	100%
No	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N°6**

**EQUIPO NECESARIO PARA ACTIVIDADES**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

De las siete personas encuestadas, el 100% de la población manifiestan que Comisariato “Kerly” si cuenta con el equipo necesario para realizar sus labores diarias de acuerdo a las actividades que realiza como son los equipos y demás implementos necesarios para su trabajo.

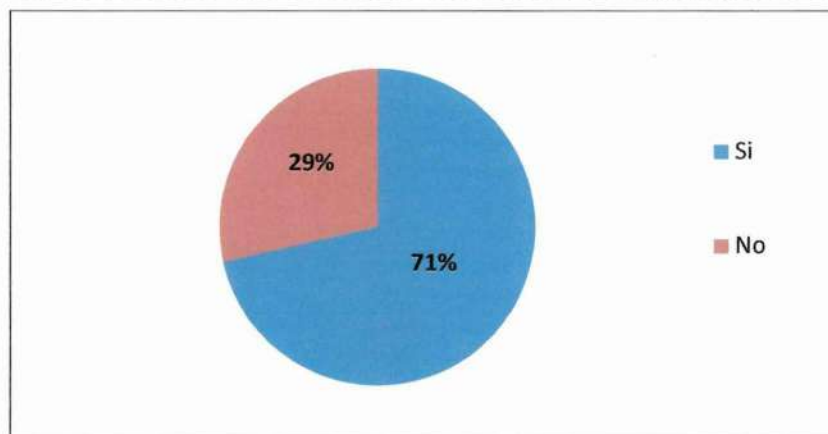
## 7.- ¿Le proporciona beneficios el Comisariato?

TABLA No.7 BENEFICIOS QUE PROPORCIONA EL COMISARIATO		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	5	71%
No	2	29%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

### GRAFICO N°7

#### BENEFICIOS QUE PROPORCIONA EL COMISARIATO



Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

#### Análisis e interpretación:

Del 100% de las personas encuestadas, el 71% de manifiesta que si tienen beneficios notando que los mismos son en ropa de trabajo y convenios con casa de salud; seguidos de un 29% que indicaron que no reciben beneficios. Por consiguientes diremos que el Comisariato “Kerly” no proporciona la seguridad a los empleados como es con la afiliación al IESS que todo trabajador tiene derecho.

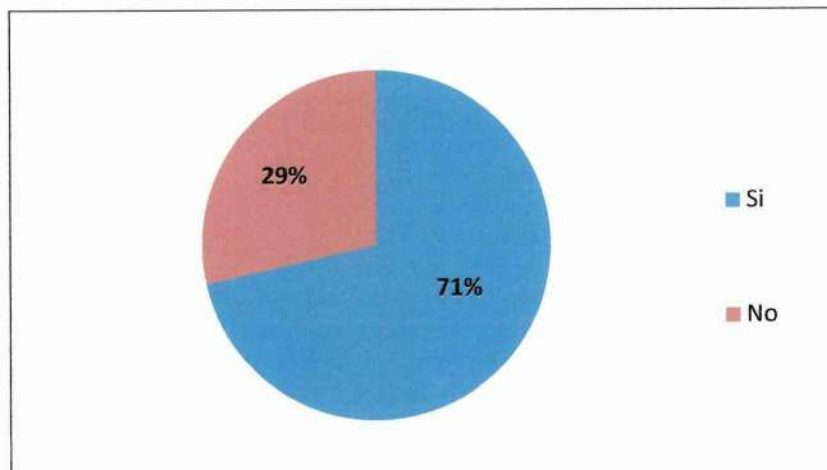
**8.- ¿Lleva un estricto control de ingresos y gastos en las distintas etapas de comercialización?**

TABLA No.8 CONTROL DE INGRESOS Y GASTOS		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	5	71%
No	2	29%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 8**

**CONTROL DE INGRESOS Y GASTOS**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

De los encuestados el 71% contestaron que si llevan control diario de sus actividades; mientras que el 29% manifiestan que el control no lo realizan en todas las áreas de comercialización. Por lo que los resultados de ingresos y gastos no son fiables.

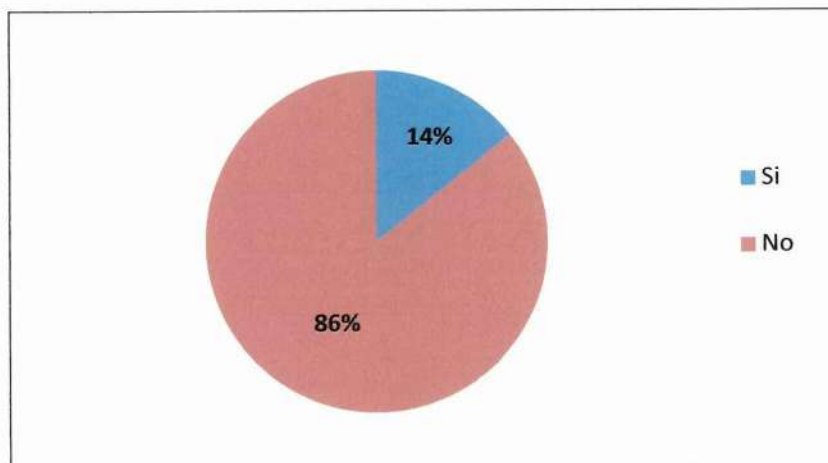
**9.- ¿Conoce Ud. si la empresa lleva un sistema de contabilidad?**

TABLA No.9 SISTEMA DE CONTABILIDAD		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	1	29%
No	6	71%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 9**

**SISTEMA DE CONTABILIDAD**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

Del personal encuestado el 86% señalan que Comisariato “Kerly” no lleva un sistema de contabilidad, seguido por un 14% que afirman lo contrario. De acuerdo a esta pregunta podemos decir que Comisariato Kerly ha realizado sus actividades solo con facturación y cuentas por cobrar, descuidando la contabilidad que es pilar fundamental de los negocios.

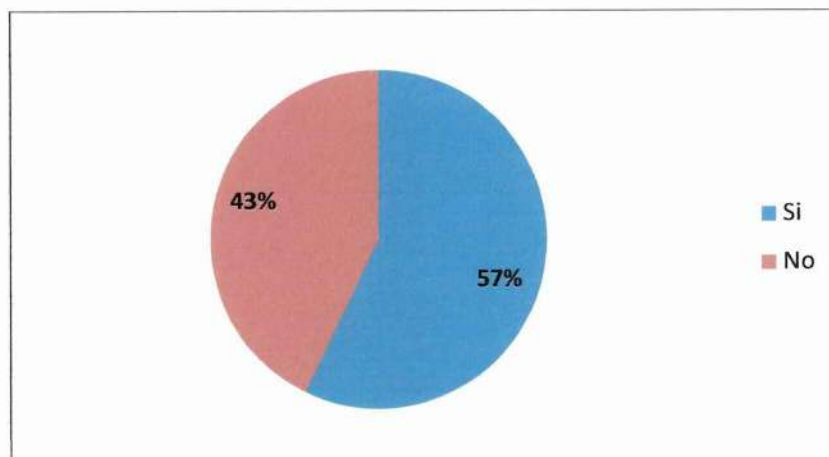
10.- ¿La empresa cumple con el pago de las obligaciones tributarias a las diferentes Instituciones?

TABLA No.10		
PAGO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	4	57%
No	3	43%
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 10**

**PAGO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

De los encuestados el 57% señalan que si cumple con las obligaciones tributarias y un 43% lo contrario. Lo que indica que a pesar de cumplir con sus obligaciones a los diferentes organismos los realiza con dificultad por falta de información oportuna, puesto que no cuentan con sistema de contabilidad que entregue resultados confiables.

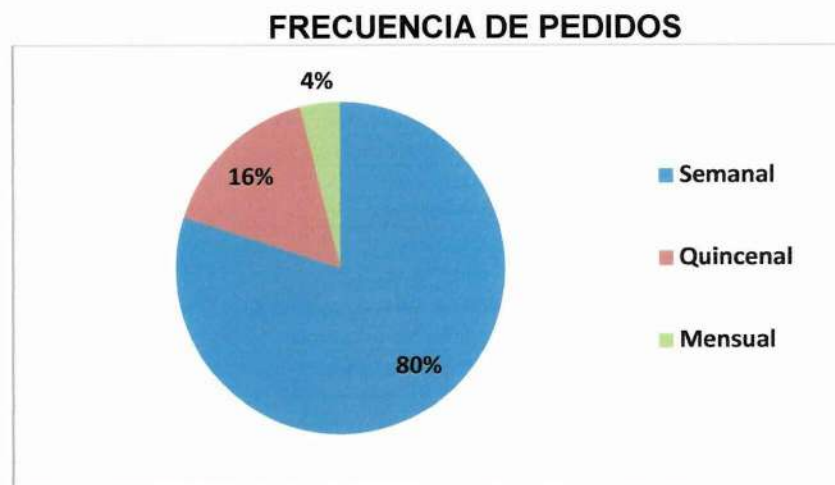
### 2.2.3 Censo realizado a los Proveedores del Comisariato “Kerly” del Cantón La Maná

1.- ¿El Comisariato “Kerly” con qué frecuencia hace sus pedidos?

TABLA No.11 FRECUENCIA DE PEDIDOS		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Semanal	40	80%
Quincenal	8	16%
Mensual	2	4%
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>

Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

GRAFICO N° 11



Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

#### Análisis e interpretación:

De los cincuenta encuestados el 80% manifiestan que el Comisariato “Kerly” realiza sus pedidos de manera semanal, 16% quincenal y 4% mensualmente. Según esta pregunta podemos decir que la compra de productos lo realiza en su mayoría de manera semanal, es decir su margen de venta es de bastante volumen.

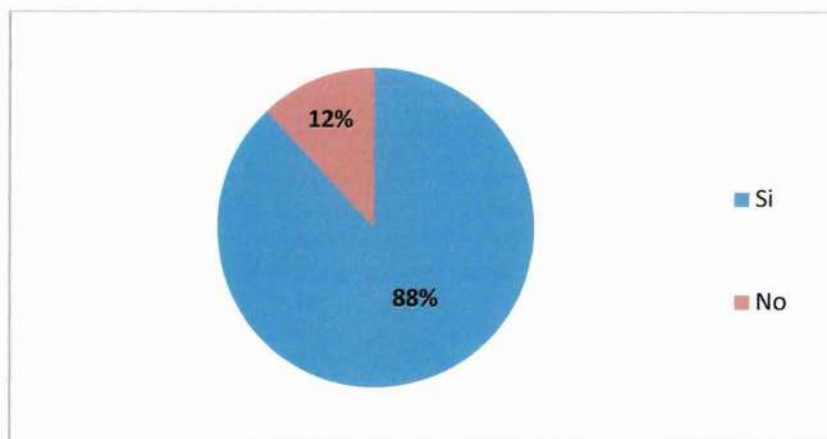
2.- ¿La empresa “Kerly” realiza los pagos de las adquisiciones dentro del tiempo establecido?

TABLA No. 12 PAGO DE ADQUISICIONES		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	44	88%
No	6	12%
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>

Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

GRAFICO N° 12

PAGO DE ADQUISICIONES



Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

### Análisis e interpretación:

De los encuestados el 88% responden que los pagos si se realiza dentro de lo convenido, seguido de un 12% que no cumple. Según esta pregunta se puede notar que la empresa si cumple los pagos con sus acreedores, proporcionándoles de esta forma seguridad a sus proveedores.

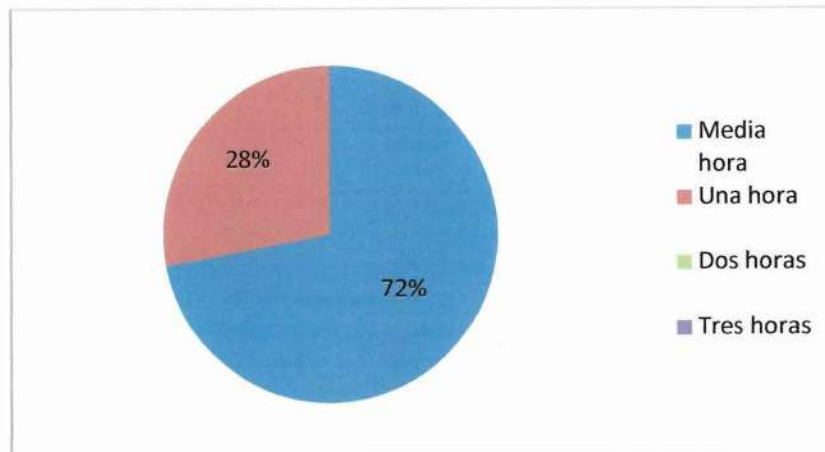
### 3.- ¿Qué tiempo se demora la empresa en receptor los pedidos?

TABLA No. 13		
TIEMPO RECEPCIÓN DE PEDIDOS		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Media hora	36	72%
Una hora	14	28%
Dos horas	0	0%
Tres horas	0	0%
O mas	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 13**

**TIEMPO RECEPCIÓN DE PEDIDOS**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

#### **Análisis e interpretación:**

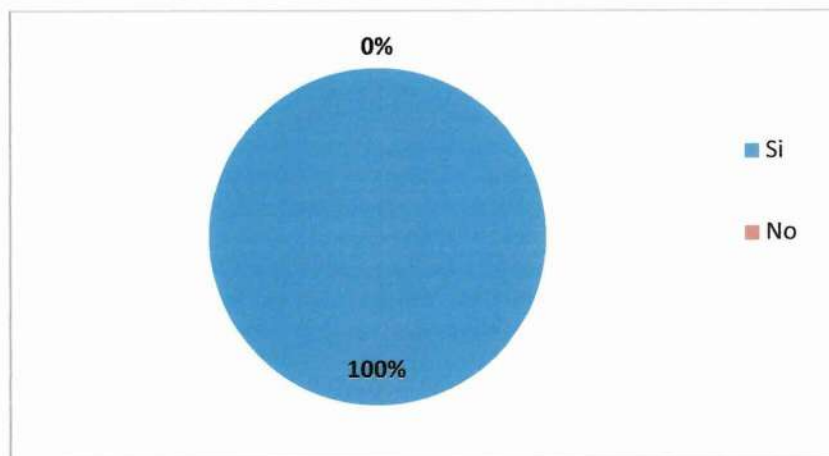
El 72% de los encuestados manifiestan que la demora en receptor pedidos es de media hora, mientras que un 14% señalan que una hora. Con esto se puede notar que el Comisariato no tiene planificación de los pedidos.

**4.- ¿Cree Ud. Que Comisariato “Kerly” cuenta con la estructura adecuada para la recepción y conservación de los productos?**

<b>TABLA No. 14</b>		
<b>ESTRUCTURA ADECUADA PARA RECEPCIÓN Y CONSERVACIÓN DE PRODUCTOS</b>		
<b>ALTERNATIVA</b>	<b>FRECUENCIA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Si	50	100%
No	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 14**  
**ESTRUCTURA ADECUADA PARA RECEPCIÓN Y CONSERVACIÓN DE PRODUCTOS**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

Del 100% de los encuestados afirman que el 50% el Comisariato posee la estructura adecuada para que sus productos se recepte y conserve. Con esto notamos que la empresa tiene el espacio estructurado para cualquier requerimiento que se implante.

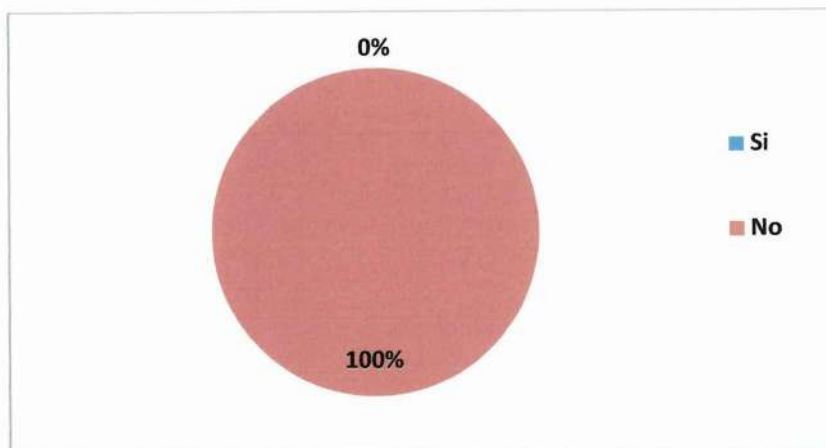
**5.- ¿Conoce Ud. si Comisariato “Kerly” cuenta con un Sistema de Contabilidad?**

<b>TABLA No. 15</b>		
<b>SISTEMA DE CONTABILIDAD</b>		
<b>ALTERNATIVA</b>	<b>FRECUENCIA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Si	0	0%
No	50	100%
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 15**

**SISTEMA DE CONTABILIDAD**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

El 100% de los encuestados contestan que no conocen que Comisariato “Kerly” tenga un sistema de contabilidad, por lo que se puede notar que la empresa no maneja contabilidad de manera adecuada.

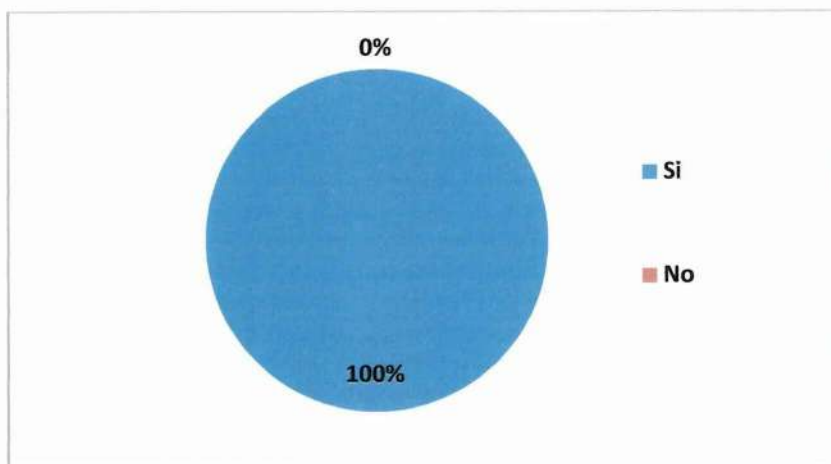
**6.- ¿Cree Ud. Que es necesario que el Comisariato “Kerly” cuente con un Sistema de Contabilidad?**

<b>TABLA No. 16</b>		
<b>ES NECESARIO UN SISTEMA DE CONTABILIDAD</b>		
<b>ALTERNATIVA</b>	<b>FRECUENCIA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Si	50	100%
No	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 16**

**ES NECESARIO UN SISTEMA DE CONTABILIDAD**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

El 100% de los encuestados señalan que si es necesario que el Comisariato “Kerly” cuente con un sistema contable. El mismo que les permitirá obtener información veraz, eficiente pero sobre todo mantener la transparencia en todos los hechos económicos que realice el comisariato, de esta manera satisfacer todas las necesidades de información y tomas de decisiones que requiera.

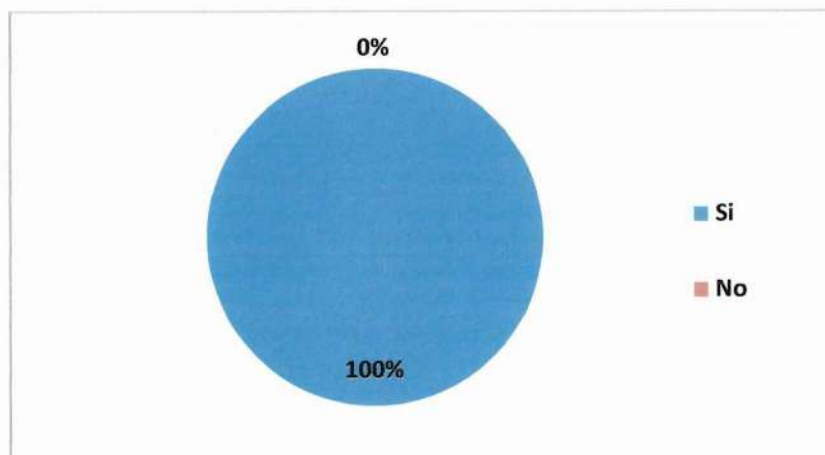
7.- ¿Cree Ud. que obtendrá beneficios como Proveedor con la implementación de un sistema contable?

TABLA No. 17 BENEFICIOS COMO PROVEEDOR		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	50	100%
No	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>

Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

GRAFICO N° 17

BENEFICIOS COMO PROVEEDOR



Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

#### Análisis e interpretación:

De los encuestados el 100% afirman que si obtendrían beneficios si la empresa implanta un sistema contable, ya que ayudaría a mantener estabilidad comercial, aumentaría los pedidos mejor control de los inventarios y habría crecimiento empresarial para ambas partes.

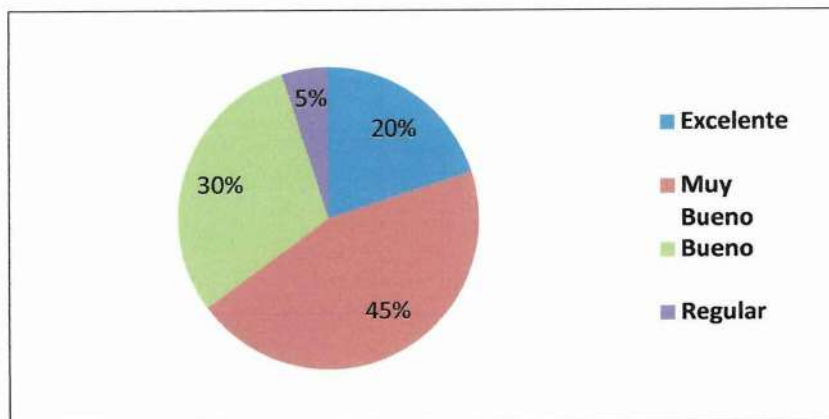
## 2.2.4 Censo realizado a los Clientes del Comisariato “Kerly” del Cantón La Maná

### 1.- ¿Cómo es la atención en el Comisariato “Kerly”?

TABLA No. 18 ATENCIÓN AL CLIENTE		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Excelente	40	20%
Muy Bueno	90	45%
Bueno	60	30%
Regular	10	5%
<b>TOTAL</b>	<b>200</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 18  
ATENCIÓN AL CLIENTE**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

#### **Análisis e interpretación:**

De los encuestados el 45% afirman que la atención del Comisariato es Muy buena, 30% Buena, 20% Excelente y con un 5% regular. Con esta pregunta podemos señalar que los clientes en su mayoría reciben buena atención, pero siempre hay que tratar de llegar a la excelencia en atención, por cuanto un cliente satisfecho trae más cliente, y de ellos depende el crecimiento comercial.

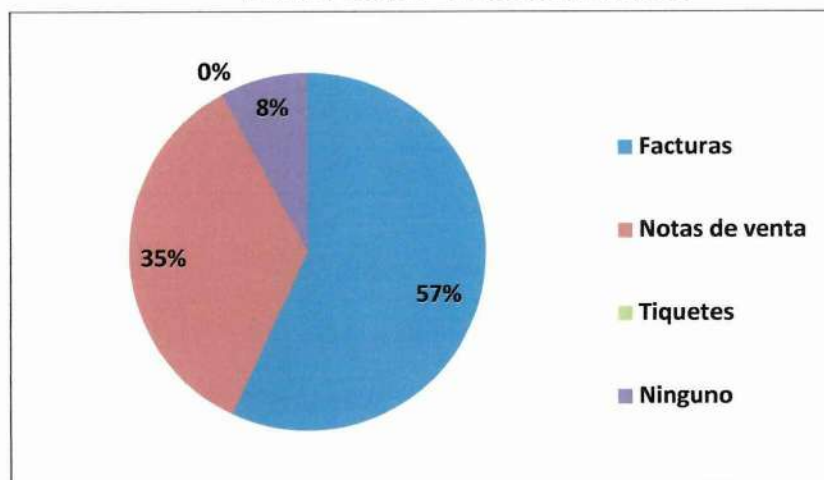
## 2.- ¿En la adquisición de los productos a usted le entregan?

TABLA No. 19		
ENTREGA DE DOCUMENTOS		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Facturas	114	57%
Notas de venta	70	35%
Tiquetes	0	0%
Ninguno	16	8%
<b>TOTAL</b>	<b>200</b>	<b>100%</b>

Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

### GRAFICO N° 19

#### ENTREGA DE DOCUMENTOS



Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

#### Análisis e interpretación:

De la población encuestada el 57% manifiestan que reciben facturas, el 35% notas de venta y el 8% restante responden que ninguno. Con esto nos damos cuenta que la empresa si entrega documentos de las actividades que realiza.

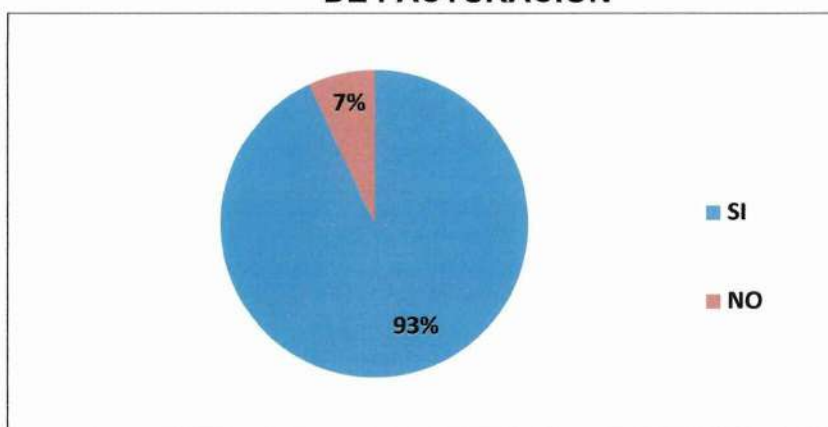
3.- ¿Los comprobantes que le entrega Comisariato “Kerly” cumple con los requisitos determinados por el Servicios de Rentas Internas SRI (Reglamento de Facturación)?

TABLA No. 20 COMPROBANTES CUMPLEN REGLAMENTO DE FACTURACIÓN		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	186	93%
NO	14	7%
<b>TOTAL</b>	<b>200</b>	<b>100%</b>

Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

**GRAFICO N° 20**

**COMPROBANTES CUMPLEN REGLAMENTO DE FACTURACIÓN**



Fuente: Censo realizadas al Comisariato Kerly  
Realizado por: Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

Del total de la población encuestada el 93% señalan que los documentos recibidos si son autorizados por el SRI, y el 7% afirman que no, por lo que sugerimos que todo comprobante que el Comisariato maneje debe cumplir con el Reglamento de Facturación.

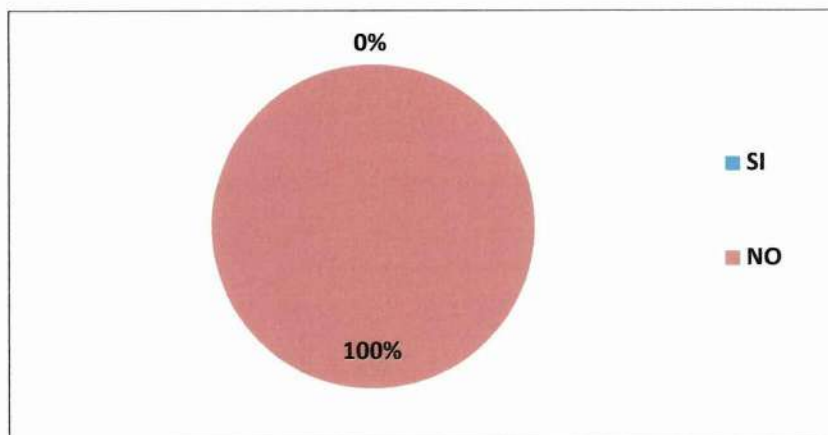
#### 4.- ¿Conoce Ud. si el Comisariato “Kerly” tiene un sistema de Contabilidad?

TABLA No. 21		
SISTEMA DE CONTABILIDAD		
ALTERNATIVA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
SI	0	0%
NO	200	100%
<b>TOTAL</b>	<b>200</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 21**

#### SISTEMA DE CONTABILIDAD



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

#### **Análisis e interpretación:**

El 100% de la población encuestada afirma que no conoce que el Comisariato “Kerly” cuente con un sistema de Contabilidad, lo cual permite saber que la mayoría de los clientes no se encuentran informados a cerca de las actividades que realiza el Comisariato y es necesario buscar los medios que ayuden a la comunicación e interés por parte de todos los que de una u otra manera forman parte de la empresa.

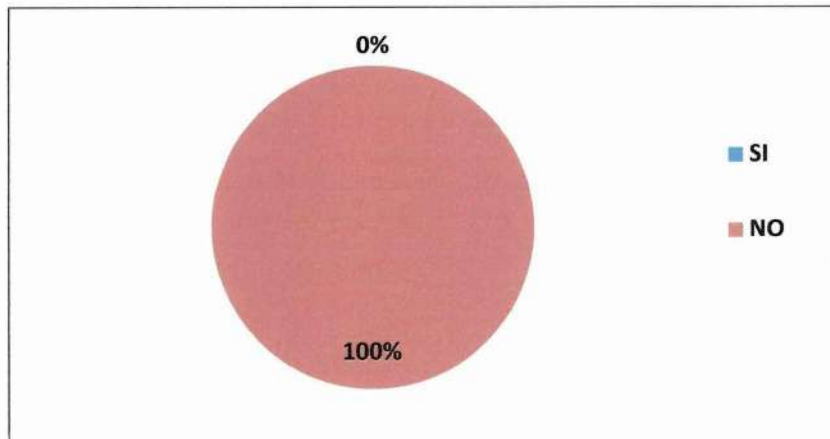
**5.- ¿Conoce Ud. si Comisariato “Kerly” tiene un sistema de facturación?**

<b>TABLA No. 22</b>		
<b>SISTEMA DE FACTURACIÓN</b>		
<b>ALTERNATIVA</b>	<b>FRECUENCIA</b>	<b>PORCENTAJE</b>
SI	0	0%
NO	200	100%
<b>TOTAL</b>	<b>200</b>	<b>100%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 22**

**SISTEMA DE FACTURACIÓN**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

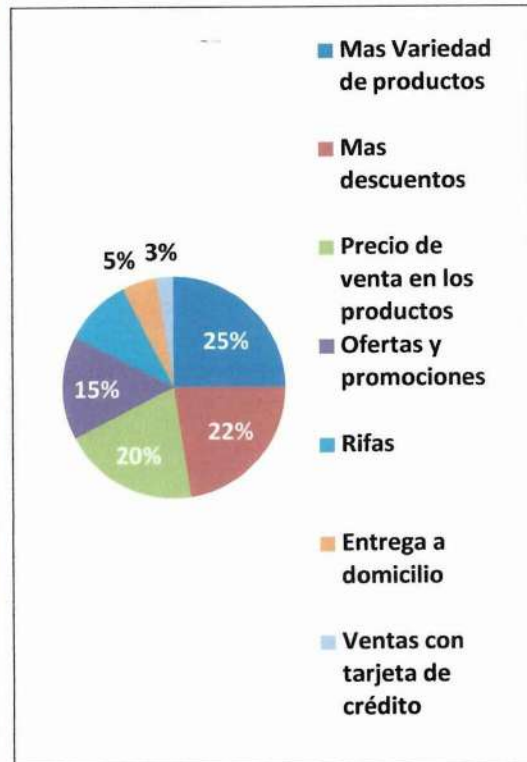
El 100% de la población encuestada manifiestan que no conocen que Comisariato “Kerly” tenga un sistema de facturación, lo cual es muy importante que todas las actividades comerciales que realiza el comisariato sea llevado de manera organizada en un sistema.

**6.- ¿Qué recomendaría Ud. para que el Comisariato “Kerly” preste un mejor servicio a los clientes?**

TABLA No. 23 RECOMENDACIÓN DE MEJOR SERVICIO AL CLIENTE		
ALTERNATIV A	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Mas Variedad de productos	50	25%
Mas descuentos	45	23%
Precio de venta en los productos	40	20%
Ofertas y promociones	30	15%
Rifas	20	10%
Entrega a domicilio	10	5%
Ventas con tarjeta de crédito	5	3%
<b>TOTAL</b>	<b>200</b>	<b>98%</b>

**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**GRAFICO N° 23  
RECOMENDACIÓN DE MEJOR  
SERVICIO AL CLIENTE**



**Fuente:** Censo realizadas al Comisariato Kerly  
**Realizado por:** Los Tesistas

**Análisis e interpretación:**

Del 100% de la población encuestada el 25% afirman que debe existir más variedad de productos, el 22% más descuentos, 20% ubicación de los precios de venta en cada producto, 15% se realice ofertas y promociones, el 10% realicen rifas, 5% se entreguen los productos a domicilio y 3% realicen ventas con tarjetas de crédito. Con esto notamos que el cliente siempre requiere más servicio por lo que el Comisariato debe tomar muy en cuenta estas peticiones y planificar de mejor manera en satisfacer a los clientes.

## **2.3 Comprobación de las Preguntas Científicas**

### **¿Cuáles son los fundamentos teóricos relacionados con la Implementación de un Sistema de Contabilidad Comercial para el Comisariato “Kerly” del Cantón La Maná?**

Para realizar el trabajo investigativo del primer capítulo se utilizaron diferentes herramientas, como fueron textos, revistas, páginas web y trabajos realizados anteriormente que sirven como fuente de consulta facilitando el trabajo del mismo.

#### **Aceptación**

Se considera que esta pregunta científica fue cumplida con todos los parámetros dispuestos, logrando culminar con éxito todos los contenidos teóricos que contiene el siguiente trabajo investigativo.

### **¿Cuáles son las causas que motivaron que el Comisariato “Kerly” del Cantón La Maná no cuente con un Sistema Contable que facilite las actividades comerciales?**

En la aplicación de los instrumentos que se utilizó para el trabajo de campo el principal fue la encuesta dirigida hacia la parte contable a los dueños, empleados, proveedores y clientes del Comisariato. Los resultados detallan en un 93% ha venido laborando de una manera empírica, realizando pagos tributarios con dificultad por no tener información contable oportuna para la toma de decisiones, mal manejo de los recursos monetarios por no contar con un sistema contable que facilite todas las actividades económicas y financieras.

#### **Aceptación**

Conforme a los resultados obtenidos se comprobó la necesidad de diseñar el Sistema Contable que se ajuste a todas las necesidades que posee el Comisariato, complementando de esta manera el trabajo de investigación, que facilitará a la empresa mantener todos sus registros y rubros con transparencia y a la vez con un manejo adecuado de sus recursos económicos.

## **¿Qué características debe contener un Sistema de Información Contable aplicable al Comisariato “Kerly” del cantón La Maná?**

Al realizar nuestro trabajo de investigación se determina que la información entregada responde con exactitud a los datos consignados en los documentos originales como facturas, notas de ventas, etc. documentos habilitantes para tener una información verdadera y fidedigna, cuya información expresa la real situación de los hechos económicos en un tiempo determinado.

### **Aceptación**

Con estas características encontradas en la aplicación del sistema contable para el Comisariato “Kerly”, podemos determinar que la información es exacta, verdadera y clara que puede ser utilizada de manera interna y externa creando un ambiente de confiabilidad tanto para los propietarios, trabajadores, proveedores, y clientes.

## **2.4 Diseño de la Propuesta**

### ***2.4.1 Datos informativos***

Para la Implementación a la propuesta planteada, es necesario conocer datos importantes del Comisariato “Kerly”. La empresa se fundó hace diez años con la expectativa de ser una empresa grande por lo que en los últimos años gracias a los resultados obtenidos han decidido seguir en el mercado y tener una oportunidad de crecimiento para constituirse en un futuro como una gran empresa estable, rentable, a lo cual buscan estrategias para mejorar el sistema contable del Comisariato.

La actividad económica de este Comisariato es la comercialización de productos de primera necesidad, cabe recalcar que las personas que trabajan ahí han venido laborando de una manera empírica de manera manual, razón por lo que los procesos comerciales no es llevado de una manera correcta contablemente, debido a la falta de un sistema de contabilidad adecuado.

### ***2.4.2 Justificación***

La Implementación de un Sistema de Contabilidad Comercial en el Comisariato “Kerly” del Cantón La Maná es de vital importancia porque es una herramienta necesaria para la toma de decisiones adecuadas y oportunas, en lo económico, financiero, tributario y administrativo para sus propietarios.

Mediante esta investigación se pretende mejorar el nivel de conocimientos de contabilidad bajo un sistema de contabilidad comercial el cual ayudará a mantener un buen desarrollo y progreso en el desempeño del Comisariato en todas las actividades económicas y financieras y al mismo tiempo proporcionará un adecuado control de todas las operaciones que realiza la empresa, dando como resultado transparencia al momento de requerir información oportuna clara y veraz que garantiza una mejor toma de decisiones y direccionamiento de los recursos productivos dejando claro los resultados reales de utilidad o pérdida.

El Comisariato actualmente ha venido manejando sistemas manuales de manera empírica lo que no permite tener información contable necesaria, por esta razón que el sistema contable que se aplicará permitirá a los dueños, empleados y trabajadores a una mejor organización contable dentro de la misma, facilitando la toma de decisiones de una manera razonable y por otro lado los clientes, proveedores y organismos de control podrán realizar sus transacciones contables de forma eficiente.

En razón de tales acontecimientos se justifica el diseño, estructuración e implantación de un sistema de contabilidad comercial para el Comisariato Kerly del Cantón La Maná. Que le permitirá aprovechar de una manera adecuada los recursos que posee y oportunidades que se presenten al ente económico bajo un control en la asignación de sus recursos y procesos productivos.

### ***2.4.3 Misión y Visión de la Empresa***

#### ***2.4.3.1 Misión***

“Satisfacer las necesidades de nuestros clientes y consumidores con una amplia gama de productos de consumo masivo con servicio a domicilio”.

#### ***2.4.3.2 Visión***

“Ser un Centro Comercial amplio y moderno que ofrezca todas las comodidades, un amplio stock de productos, precios económicos, ofertas y un excelente servicio al cliente”.

### ***2.4.4 Objetivos***

#### ***2.4.4.1 General***

Implementar un Sistema de Contabilidad Comercial que satisfaga todas las necesidades que existe en el Comisariato “Kerly”.

#### ***2.4.4.2 Específicos***

- ✓ Identificar los pasos a seguir para la Implementación de un Sistema de Contabilidad Comercial.
- ✓ Utilizar todos los instrumentos indispensables para el diseño y la implementación del sistema.
- ✓ Determinar los resultados que se obtuvo mediante la implementación del sistema de información contable del Comisariato “Kerly”.

### ***2.4.5 Descripción de la Propuesta***

El Comisariato “Kerly”, tiene varios productos de consumo masivo para nuestra investigación fue importante clasificarlas en abarrotes, aseo personal, bazar, bebidas, confitería, desechables, desinfectantes, enlatados, jugos, y productos de limpieza. (Ver Anexo 01).

Con la agrupación de la información y de los productos se procedió a la valuación de la mercadería, cuentas por cobrar, valuación de los activos y cuentas por pagar. (Ver Anexo 02-05)

Para dar inicio a nuestra propuesta e iniciar la contabilidad estructuramos un catálogo de cuentas con la finalidad de facilitar el manejo de las cuentas mediante código clasificados en Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos.

Con la información obtenida se procede a realizar la jornalización trasladando los datos de las transacciones de la actividad económica del Comisariato del 1° de Septiembre hasta el 30 de Noviembre del 2009 sustentados con facturas de compras y de ventas al libro diario, luego al libro mayor, ajustes y para finalizar con la elaboración del Estado de Resultados y el Balance Final.

## **CAPÍTULO III**

### **APLICACIÓN DE LA PROPUESTA**

#### **3.1 Ejercicio Práctico**

Para dar inicio al proceso contable del Comisariato “Kerly”, al 31 de agosto del 2009 entrega un Auxiliar de Inventarios de Mercaderías Anexo No.2; un Auxiliar de clientes (Cuentas por Cobrar) Anexo No. 3; Un Auxiliar de Activo Fijos Anexo No. 4 y un Auxiliar de Proveedores (Cuentas por Pagar), Anexo No. 5. Con lo cual se da inicio a la Contabilidad Comercial para el periodo 01 de septiembre al 30 de noviembre del 2009.

El Comisariato “Kerly” entrega un reporte contable del 01 de septiembre del 2009 al 30 de Noviembre del 2009, arrojando los siguientes saldos iniciales:

En dinero en efectivo \$652.08; en Cta. Cte. Banco Pichincha \$3.12.28 y la cuenta de Ahorro Cooperativa Cacpeco \$612.13; en cuenta por cobrar clientes \$29.336.05, que se podrá observar claramente en el Anexo No. 3. Dentro de la cuenta Inventario de Mercaderías \$23.865,70. En la cuenta de activos fijos No Depreciables tenemos Terrenos con \$ 25.000,00; en la cuenta de activos depreciables cuenta con Camión Mercedes 15-19 \$20.000, Auto Chevrolet \$12.000, Moto Suzuki \$700,00; en la cuenta de activos fijos depreciables tenemos clasificado por Muebles y enseres \$3.191.00, Equipo de computación \$2.054.00 y Equipos de fríos \$ 1.600.00.

En lo que respecta a los Pasivos tiene en cuentas por pagar (Proveedores Varios) con un monto \$19.188,54 que se podrá observar en el Anexo No. 5; y por último

la cuenta de Patrimonio con la cuenta de Capital Social \$77.834.70. Con todos estos datos se procede a realizar el primer asiento contable de registro de estado de situación inicial.

## **TRANSACCIONES SEPTIEMBRE 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

### **SEPTIEMBRE:**

Septiembre 1.- El Comisariato “Kerly”, inicia sus actividades con los siguientes datos:

Dinero en efectivo	\$ 652,08
Cta. Cte. Banco Pichincha	\$ 3.012,28
Cta. Ahorros Cacpeco	\$ 612,13
Cuentas por cobrar a clientes	\$ 29.336,05
Mercaderías	\$ 23.865,70
Vehículos	\$ 32.700,00
Terreno	\$ 25.000,00
Muebles y enseres	\$ 3.191,00
Equipos de Computación	\$ 2.054,00
Equipo de fríos	\$ 1.600,00
Cuentas por pagar proveedores	\$ 19.188,54

Septiembre 2.- Se vende varios productos según fact. 001-001- 453 de contado (Ver Anexo).

Septiembre 2.- Se cobra a la señora Marina Esquivel por el valor de \$ 3532.86 en efectivo según Balance Inicial.

Septiembre 2.- Se vende varios productos a crédito a la señora Marina Esquivel, según factura 001-001-454 (Ver anexo)

Septiembre 2.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-455 (Ver Anexo).

Septiembre 3.- Se depositó al banco del pichincha por el valor de \$8.506,65

Septiembre 3.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-456 (Ver Anexo).

Septiembre 4.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-457 (Ver Anexo).

Septiembre 5.- Se cancela por mantenimiento de vehículos según factura 001-001-0059 por el valor \$ 120.00, el pago con cheque Cacpeco # 0005.

Septiembre 5.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-458 (Ver Anexo).

Septiembre 6.- Nos cancela el señor feria libres por el valor de \$ 5.400,65 en efectivo según Balance Inicial

Septiembre 6.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-459 (Ver Anexo).

Septiembre 7.- Se Deposita al Banco del Pichincha el valor de \$3.000,65

Septiembre 7.- Se Deposita a la Cooperativa Cacpeco el valor de \$2.400,00

Septiembre 7.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-460 (Ver Anexo).

Septiembre 8.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-46. (Ver Anexo).

Septiembre 9.- Se vende al Señor venta feria libre a crédito según factura 001-001-462. (Ver Anexo).

Septiembre 10.- Se vende al Señor venta feria libre según factura 001-001-463, se concede crédito. (Ver Anexo).

Septiembre 10.- Se vende al Señor venta feria libre según factura 001-001-464, se concede crédito, (Ver Anexo).

Septiembre 10.- Se vende al Señor venta feria libre según factura 001-001-464, se concede crédito (Ver Anexo).

Septiembre 10.- Se compra mercadería c/cheque # 0020 del Bco. Pichincha según factura 001-001-00562 a Piladora Sarmientos (Ver Anexo).

Septiembre 10.- Se cancela C/Cheque # 0021 por transporte de mercadería la cantidad de \$ 150,00 según factura # 000156

Septiembre 10.- Se compra mercadería a crédito según factura 001-001-00685 a REPARTI. (Ver Anexo).

Septiembre 10.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-465 (Ver Anexo).

Septiembre 6.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-466 (Ver Anexo)

Septiembre 12.- Se cancela a la Distribuidora REPARTI según Balance Inicial, C/ cheque #0022 por el valor de\$ 2.122.75.

Septiembre 12.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-467 (Ver Anexo).

Septiembre 13.- El Señor ferias libre realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 4.898,65 Según Balance Inicial

Septiembre 14.- Se vende varios productos según factura 001-001-468 en efectivo un valor de 1.240,36 (Ver Anexo).

Septiembre 15.- Se deposita al banco del pichincha el valor de \$6.759,21

Septiembre 15.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-469 (Ver Anexo).

Septiembre 16.- Se deposita al Banco Pichincha el valor de \$3.459,80

Septiembre 16.- Se realiza el pago A DISTRIBUIDORA JCC por un valor de \$2.988,79 según Balance Inicial C/Ch. # 0023. Del Bco. Pichincha

Septiembre 16.- Se realiza el pago a REPARTI según factura # 001-001-00685 por un valor de 2.973,78 C/Ch # 0024 del Bco. Pichincha

Septiembre 17.- Se cancela a la Piladora Saúl Carrión por el valor de \$ 2.760,00 según Balance Inicial C/Ch # 0025 Bco. Pichincha

Septiembre 18.- Nos cancela crédito concedido la Sra. Cruz Soraya el valor de \$2.431,74; el Sr. Cagua Pablo el valor de \$1.033.26 la Sra. Chalco Nancy el valor de 31,71 Y el Sr. Lalama Robinson el valor 194,04 según el Balance Inicial

Septiembre 18.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-470 Ver Anexo).

Septiembre 18.- Se compra a DISTRIBUIDOR JCC según factura # 000523 se cancela C/Cheque # 0026 (Ver Anexo).

Septiembre 18.- Se deposita al Banco del Pichincha el valor de \$4.194,73

Septiembre 18.- Se cancela a CORPORACION INTRIAGO por el valor de \$ 1.162,57 según Balance Inicial C/Ch # 0027 Bco. Pichincha

Septiembre 18.- Se cancela a DIQUESA por el valor de \$ 1.316,47 según Balance Inicial C/Ch # 0028 Bco. Pichincha

Septiembre 18.- Se cancela a DIVENTAS por el valor de \$ 267,77 según Balance Inicial C/Ch # 0029 Bco. Pichincha

Septiembre 19.- Se cancela a COMPAÑÍA JACOME por el valor de \$ 555,50 según Balance Inicial C/Ch # 0030 Bco. Pichincha

Septiembre 19.- Se compra a Crédito a la COMPANIA JACOME según factura # 000786. (Ver Anexo).

Septiembre 19.- Se vende varios productos según factura 001-001-471 al contado (Ver Anexo).

Septiembre 21.- De la factura de venta # 001-001-471 nos devuelven 6 bonellas de 1/2 y 12 maggi x 8

Septiembre 22.- Se deposita al Banco del Pichincha la cantidad de \$631,99

Septiembre 23.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-472 (Ver Anexo).

Septiembre 23.- El Señor ferias libre realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 4.643,14 Según Balance Inicial y Fact. # 462-463-464

Septiembre 23.- La Señora Marina Esquivel realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 4.447,08 Según factura # 454

Septiembre 23.- El Señor Vaque Horacio realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 1.179,12 Según Balance Inicial

Septiembre 24.- El Señor Raúl Guilca realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 2.239,88 Según Balance Inicial

Septiembre 24.- La Señora Maruja Díaz realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 844,72 Según Balance Inicial

Septiembre 25.- Se deposita al Banco del Pichincha la cantidad de \$ 13.340,54

Septiembre 25.- Se compra a la DISTRIBUIDORA CODELITESA según factura # 001-001-25468 C/CH. # 0031 (Ver Anexo).

Septiembre 25.- De la factura de compra a CODELITESA 001-001-25468 se devuelve 200 LB de lenteja por mal estado

Septiembre 26.- Se compra a crédito según factura 001-001-9876 a la Piladora José Chang (Ver Anexo).

Septiembre 26.- Se compra a la Piladora Carrión Saúl según factura 001-001-3646 C/CH. 0032 (Ver Anexo).

Septiembre 26.- Se compra a Compañía Jácome según factura #12545 C/CH. 0033 (Ver Anexo).

Septiembre 26.- Se cancela a COILESA por el valor de \$ 214,98 según Balance Inicial C/Ch # 0034 Bco. Pichincha.

Septiembre 26.- Se cancela a COLOMBINA por el valor de \$ 343,29 según Balance Inicial C/Ch # 0035 Bco. Pichincha

Septiembre 26.- Se cancela a CONFITECA por el valor de \$ 275,65 según Balance Inicial C/Ch # 0036 Bco. Pichincha

Septiembre 26.- Se cancela a LA FABRIL por el valor de \$ 159,12 según Balance Inicial C/Ch # 0037 Bco. Pichincha

Septiembre 27.- Se cancela a LOS ALCONES por el valor de \$ 818,31 según Balance Inicial C/Ch # 0038 Bco. Pichincha

Septiembre 27.- Se cancela a NUTRIL por el valor de \$ 575,56 según Balance Inicial C/Ch # 0039 Bco. Pichincha

Septiembre 27.- Se cancela a REYVENTAS por el valor de \$ 483,71 según Balance Inicial C/Ch # 0040 Bco. Pichincha

Septiembre 27.- Se cancela a VELAS IMPERIO por el valor de \$ 390,03 según Balance Inicial C/Ch # 0041 Bco. Pichincha

Septiembre 27.- Se cancela a VINO GENIO por el valor de \$ 113,00 según Balance Inicial C/Ch # 0042 Bco. Pichincha

Septiembre 27.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-473

Septiembre 27.- Se vende a la señora Marina Esquivel a crédito varios productos según factura 001-001-474. (Ver Anexo).

Septiembre 28.- Se vende a la señora Maruja Díaz según factura 001-001-475 se concede crédito (Ver Anexo).

Septiembre 28.- Se vende a Guilca Mena Raúl según factura 001-001-476 se concede crédito (Ver Anexo).

Septiembre 29.- Se compra a PROESA según factura 001-001-45874 nos concede crédito (Ver Anexo).

Septiembre 29.- Se compra útiles de oficina a Librería El Estudiante según factura # 001-001-01285 por un valor de \$ 200,00 con Cta. Práctica # 0006 de Cacpeco

Septiembre 29.- Se cancela Lubricantes en Gasolinera SERVIMACUCHI según factura # 000258 por un valor de \$ 350,00 C/CP # 0007 CACPECO

Septiembre 29.- Se deposita a la Cacpeco la cantidad de \$ 2.370,51

Septiembre 30.- Se cancela sueldos y salarios a los empleados del Comisariato C/CP # 0008 CACPECO.

Septiembre 30.- Se cancela a C. N. E. el valor de \$ 45,00 dólares por energía del mes de septiembre del 2009 C/CH. # 043 BCO. PICHINCHA

Septiembre 30.- Se cancela a Radio Bonita por Publicidad del mes de septiembre la cantidad de \$ 60,00 dólares según factura # 00125 C/CP # 0009 CACPECO

Septiembre 30.- Se cancela a Corporación Nacional de Telecomunicaciones la cantidad de \$ 40,00 dólares por consumo de teléfono del mes de septiembre del 2009 según factura # 2589 C/CP # 0010 CACPECO

### **OCTUBRE:**

Octubre 1.- Se cancela según Balance Inicial a la Piladora José Chang la cantidad de \$ 561,00 C/CH. # 0044

Octubre 1.- Se compra a CONFITECA según factura 005266 con crédito de 15 (Ver Anexo)

Octubre 1.- El Señor Carlos Elizalde realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 956,12 Según Balance Inicial

Octubre 2.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-477 (Ver Anexo)

Octubre 2.- Se cancela según Balance Inicial a ABAPEC la cantidad de \$ 247,07 C/CH. # 0045

Octubre 2.- Se deposita al Banco del pichincha la cantidad de \$ 1.757,30

Octubre 3.- Se compra mercadería al contador a ABAPEC según factura 003040 se paga con Cheque # 0046 (Ver Anexo)

Octubre 3.- La Señora Álvarez Cedeño María realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 82,48 Según Balance Inicial.

Octubre 3.- Se vende mercadería al contado a Macías Rosa según factura 001-001-478 (Ver Anexo)

Octubre 4.- Se cancela a PASTIFICIO AMBATO según Balance Inicial a la cantidad de \$ 100,36 C/CH. # 0047

Octubre 4.- Se compra mercadería a la COMPANIA JACOME a crédito a según factura 002050 (Ver Anexo)

Octubre 5.- El señor José Suatunce realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 879,00 Según Balance Inicial

Octubre 5.- El señor Feria libre compra mercadería a crédito según factura 001-001-479 (Ver Anexo)

Octubre 6.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-480 (Ver Anexo)

Octubre 6.- Se cancela según Balance Inicial a COCA COLA la cantidad de \$ 362,60 C/CH. # 0048

Octubre 7.- Se compra a COCA COLA según factura 001649 con crédito de 15 días (Ver Anexo)

Octubre 7.- El señor Toaza Gerardo realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 765,00 según Balance Inicial

Octubre 8.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-481 (Ver Anexo)

Octubre 8.- Se cancela según Balance Inicial a Juan de la Cruz la cantidad de \$ 121,72 C/CH. # 0049

Octubre 9.- Se deposita al Banco del pichincha la cantidad de \$ 5.582,28

Octubre 9.- Se compra mercadería al contado a REPARTI según factura 004916 se paga con Cheque # 0050 (Ver Anexo)

Octubre 10.- La Señorita Teresa Llanos realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 234,45 Según Balance Inicial.

Octubre 10.- Se vende mercadería a crédito a Feria Libre según factura 001-001-482 (Ver Anexo)

Octubre 11.- Se cancela a según Balance Inicial a COMERCIAL MUÑOZ la cantidad de \$ 367,69 C/CH. # 0051

Octubre 11.- Se compra mercadería a crédito a COMERCIAL MUÑOZ según factura 004247 (Ver Anexo)

Octubre 12.- Lubricadora El Gato realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 456,00 Según Balance Inicial.

Octubre 12.- Se vende mercaderías al señor Vaque Horacio a crédito según factura 001-001-483 (Ver Anexo)

Octubre 13.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-484 (Ver Anexo)

Octubre 13.- Se cancela según Balance Inicial a DIZAM la cantidad de \$ 131,78 con cheque # 0052

Octubre 14.- Se compra a DIQUESA según factura 004850 con crédito los siguientes productos (Ver Anexo)

Octubre 14.- El Señor Tenorio Carlos realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 485,93 Según Balance Inicial

Octubre 15.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-485 (Ver Anexo)

Octubre 15.- Se cancela según Balance Inicial a DISLEP la cantidad de \$ 320,48 C/CH. # 0053

Octubre 16.- El Banco del Pichincha nos debita por concepto de chequera el valor de 18,00 dólares

Octubre 16.- Se deposita al Banco del pichincha la cantidad de \$ 6.248,38

Octubre 16.- Se compra mercadería al contado a ABAPEC según factura 002052 se paga con Cheque # 0054 (Ver Anexo)

Octubre 17.- La Señora Macías Rosa realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 68,82 Según Balance Inicial

Octubre 17.- Se vende mercadería al contado a Macías Rosa según factura 001-001-486 (Ver Anexo)

Octubre 18.- Se cancela a DISLEC según Balance Inicial a la cantidad de \$ 127,85 C/CH. # 0055

Octubre 18.- Se compra mercadería a crédito a SERRASA según factura 12358 (Ver Anexo)

Octubre 19.- El señor Ramiro Pastuña realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 32,66 Según Balance Inicial

Octubre 19.- La señora Marina Esquivel compra mercadería a crédito según factura 001-001-487 (Ver Anexo)

Octubre 20.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-488 (Ver Anexo)

Octubre 20.- Se cancela según factura # 001-001-00685 a CODELITESA la cantidad de \$ 539,82 C/CH. # 0056

Octubre 21.- Se compra a crédito a CODELITESA según factura 06614 (Ver Anexo)

Octubre 21.- El señor Eddy Márquez realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 109,85 según Balance Inicial

Octubre 22.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-489 (Ver Anexo)

Octubre 22.- Se cancela según Balance Inicial a COVENTAS la cantidad de \$ 183,13 C/CH. # 0057

Octubre 23.- Se deposita al Banco del pichincha la cantidad de \$ 4.730,71

Octubre 23.- Se compra mercadería al contador a COVENTAS según factura 00458 se paga con Cheque # 0058 (Ver Anexo)

Octubre 23.- La Señora Teresa Minalla realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 120,69 Según Balance Inicial

Octubre 24.- Se vende mercadería al contado al señor Eddy Márquez según factura 001-001-490 (Ver Anexo)

Octubre 25.- Se cancela a CORDIALSA según Balance Inicial a la cantidad de \$ 92,21 C/CH. # 0059 (Ver Anexo)

Octubre 25.- Se compra mercadería a contado a CONDIMENSA según factura 004562 C/CH. 0060 (Ver Anexo)

Octubre 26.- Lubricadora San Pablo realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 30,00 Según Balance Inicial

Octubre 26.- Se vende mercadería al señor de la Lubricadora El Gato a crédito según factura 001-001-491 (Ver Anexo)

Octubre 27.- Se vende varios productos al contado según factura 001-001-492 (Ver Anexo)

Octubre 27.- La señora Rosa Villa realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 391,73 Según Balance Inicial.

Octubre 27.- El Señor Jaime Rodríguez realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 176,77 Según Balance Inicial

Octubre 28.- El Señor Telmo Suatunce realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 61,52 Según Balance Inicial.

Octubre 28.- El Señor Gilberto Preciado realiza un pago en efectivo por el valor de \$ 379,39 Según Balance Inicial.

Octubre 28.- Se compra útiles de oficina a Librería El Estudiante según factura # 001-001-02001 por un valor de \$ 50,00 con Cta. Práctica # 0012 de Cacpeco.

Octubre 29.- Se deposita a la Cacpeco la cantidad de \$ 4.941,05

Octubre 29.- El Banco del Pichincha nos debita por concepto de chequera el valor de 18,00 dólares.

Octubre 29.- Se cancela Combustible en la Gasolinera SERVIMACUCHI según factura # 003589 por un valor de \$ 85,00 C/CP # 0013 CACPECO

Octubre 30.- Se Cancela Sueldos y Salarios a los empleados del Comisariato C/CP # 0014 CACPECO

Octubre 30.- Se cancela a Corporación Nacional de Electricidad la cantidad de \$ 70,65 dólares por consumo de luz mes de octubre del 2009 según factura # 15689 C/CP # 0015 CACPECO

Octubre 30.- Se cancela a Radio Bonita por Publicidad y Propaganda del mes de octubre la cantidad de \$ 134,00 dólares según factura # 00160 C/CP # 0016 CACPECO

Octubre 30.- Se cancela a Corporación Nacional de Telecomunicaciones la cantidad de \$ 60,00 dólares por consumo de teléfono del mes de octubre del 2009 según factura # 23589 C/CP # 0017 CACPECO

### **NOVIEMBRE:**

Noviembre 1.- Se vende al contado según factura 001-001-493 (Ver Anexo)

Noviembre 1.- Se cancela a la COMPANIA JACOME crédito concedido según factura 002050 por el valor de 1.069,64 C/CH. 0061

Noviembre 2.- El señor Raúl Guilca cancela el valor de \$4.249,84 según factura 001-001-476

Noviembre 3.- El señor Ferialibre realiza el pago por el valor de \$2.239,37 según factura 001-001-479

Noviembre 3.- Se vende al contado según factura 001-001-494 (Ver Anexo)

Noviembre 4.- Se deposita al banco del Pichincha el valor de \$8.981,19 Según deposito # 025869

Noviembre 5.- Se vende a crédito al señor ferias libres según factura 001-001-495 (Ver Anexo)

Noviembre 6.- Se vende al contado según factura 001-001-496 (Ver Anexo)

Noviembre 7.- Se cancela a COCA COLA la factura # 001649 por el valor de 677,99 C/CH. 0062

Noviembre 11.- Se compra a crédito a LA FABRIL según factura # 004942 (Ver Anexo)

Noviembre 11.- Se cancela a COMERCIAL MUÑOZ según factura 004247 por el valor 890,37 C/CH. 0063

Noviembre 11.- Se deposita al banco del Pichincha el valor de 768,70 Según deposito # 365847.

Noviembre 12.- Se cobra al señor Vaque Horacio el crédito según factura 001-001-483 valor \$1.128,28

Noviembre 13.- Se compra a COVENTAS según factura # 6879 (Ver Anexo)

Noviembre 14.- Se cancela a DIQUESA según factura 004850 por el valor de \$1.679,01

Noviembre 15.- Se vende a crédito al señor ferias libres según factura 001-001-00497 (Ver Anexo)

Noviembre 15.- Se vende al contado según factura 001-001-00498 (Ver Anexo)

Noviembre 16.- La señora Maruja Días cancela el valor de \$1.297,92 según factura 001-001-475.

Noviembre 17.- La señora Marina Esquivel cancela el valor de \$3.593,38 según factura 001-001-487

Noviembre 17.- Se deposita al banco del Pichincha el valor de \$5.888,08 Según deposito # 285102

Noviembre 18.- Se vende a La señora Maruja Días según factura 001-001-499 (Ver Anexo)

Noviembre 19.- Se vende a La señora Marina Esquivel según factura 001-001-500 (Ver Anexo).

Noviembre 20.- Se vende a crédito al señor ferias libres según factura 001-001-501 (Ver Anexo).

Noviembre 20.- Se vende al contado según factura 001-001-502 (Ver Anexo)

Noviembre 21.- Se cancela a CODELITESA según factura 06614 el valor de \$1.443,14.

Noviembre 22.- Se vende al contado según factura 001-001-503 (Ver Anexo)

Noviembre 24.- Se vende al contado según factura 001-001-504 (Ver Anexo)

Noviembre 25.- Se deposita al banco del Pichincha el valor de \$2.733,81 Según deposito # 845637

Noviembre 25.- Se vende al contado según factura 001-001-505 (Ver Anexo)

Noviembre 26.- Se vende al contado según factura 001-001-506 (Ver Anexo)

Noviembre 27.- Se vende al contado según factura 001-001-507 (Ver Anexo)

Noviembre 27.- Se deposita al banco del Pichincha el valor de \$735,48 Según deposito # 560712

Noviembre 27.- Se deposita al banco del Pichincha el valor de \$1.500,00 Según deposito # 659870

Noviembre 28.- Se compra útiles de oficina a Librería El Estudiante según factura # 001-001-022471 por un valor de \$ 55,00 con Cta. Práctica # 0018 de Cacpeco

Noviembre 29.- Se cancela Combustible en la Gasolinera SERVIMACUCHI según factura # 0048301 por un valor de \$ 45,00 C/CP # 0019 CACPECO.

Noviembre 30.- Se Cancela Sueldos y Salarios a los empleados del Comisariato C/CP # 0020 CACPECO.

Noviembre 30.- Se cancela a Corporación Nacional de Electricidad la cantidad de \$ 38,50 dólares por consumo de luz mes de noviembre del 2009 según factura # 24509 C/CP # 0021 CACPECO.

Noviembre 30.- Se cancela a Radio Bonita por Publicidad y Propaganda del mes de octubre la cantidad de \$ 60,00 dólares según factura # 00345 C/CP # 0022 CACPECO.

Noviembre 30.- Se cancela a Corporación Nacional de Telecomunicaciones la cantidad de \$ 55,00 dólares por consumo de teléfono del mes de noviembre del 2009 según factura # 25897 C/CP # 0023 CACPECO.

Noviembre 30.- Se cancela Decimo Tercer Sueldo

Noviembre 30.- Depreciación de Edificios \$750,00

Noviembre 30.- Depreciación de muebles y enseres \$46,02

Noviembre 30.- Depreciación de Equipos de Computación \$128,22

Noviembre 30.- Depreciación de Equipos de Fríos 24,99

Noviembre 30.- Depreciación de Vehículos 635,01

Noviembre 30.- AJUSTES

Noviembre 30.- Sueldo por pagar

**COMISARIATO "KERLY"**  
**PLAN GENERAL DE CUENTAS**

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE
1.1.01.01	Caja
1.1.01.02	Bancos
1.1.01.02.01	Pichincha Cta. Cte. 3385685204
1.1.01.02.02	Cacpeco Cta. Ahorros # 06020100983
1.1.01.03	Mercaderías
1.1.01.03.01	Inv. Mercaderías
1.1.01.04	Compras
1.1.01.04.01	Compras 0%
1.1.01.04.02	Compras 12%
1.1.01.05	Transporte en compras
1.1.01.06	Descuento en compras
1.1.01.07	Devolución en compras
1.1.01.07.01	Devolución en compras 0%
1.1.01.07.02	Devolución en compras 12%
1.1.01.08	IVA Pagado
1.1.01.09	Crédito tributario
1.1.02	ACTIVO CORRIENTE EXIGIBLE
1.1.02.01	Cuentas por Cobrar
1.1.02.01.01	Cuentas por cobrar clientes
1.1.02.01.02	Cuentas por cobrar empleados
1.1.02.01.03	Cuentas por cobrar terceros
1.1.02.02	PRÉSTAMOS POR COBRAR
1.1.02.02.01	Préstamo por cobrar empleados
1.1.02.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR
1.1.02.04	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES (-)
1.2	ACTIVOS FIJOS
1.2.01	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE
1.2.01.01	Terrenos
1.2.01.02	Construcciones en proceso
1.2.02	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE
1.2.02.01	Edificios
1.2.02.02	Depreciación acumulada de edificios (-)
1.2.02.03	Maquinaria y equipo
1.2.02.04	Depreciación acumulada de maquinaria y equipo (-)
1.2.02.05	Equipo de computación
1.2.02.06	Depreciación acumulada de equipo de computación (-)
1.2.02.07	Muebles y enseres
1.2.02.08	Depreciación acumulada de muebles y enseres (-)

- 1.2.02.09 Muebles de oficina
- 1.2.02.10 Depreciación acumulada de muebles de oficina (-)
- 1.2.02.11 Equipo de frío
- 1.2.02.12 Depreciación acumulada de equipos de frío (-)
- 1.2.02.13 Vehículos
- 1.2.02.14 Depreciación acumulada de Vehículos (-)
- 1.2.03 OTROS ACTIVOS

## **2. PASIVOS**

- 2.1 PASIVO CORRIENTE
  - 2.1.01 Proveedores por pagar
  - 2.1.02 IESS por pagar
  - 2.1.04 Provisiones patronales por pagar
    - 2.1.04.01 Prov. Décimo Tercer Sueldo
    - 2.1.04.02 Prov. Décimo Cuarto Sueldo
    - 2.1.04.03 Prov. Fondo de Reserva
    - 2.1.04.04 Provisiones Vacaciones
  - 2.1.05 Beneficios sociales por pagar
  - 2.1.06 Participación de trabajadores por pagar
  - 2.1.07 Impuestos por pagar
  - 2.1.08 Retención a la fuente por pagar
    - 2.1.08.01 Retención a la fuente 1%
    - 2.1.08.02 Retención a la fuente 2%
  - 2.1.09 IVA retenido por pagar
  - 2.1.11 Impuesto a la renta por pagar
  - 2.1.12 Préstamo bancarios corto plazo
  - 2.1.13 Sobregiros bancarios
  - 2.1.14 Publicidad por pagar
  - 2.1.16 Otras cuentas por pagar
- 2.2 NO CORRIENTES O FIJOS
  - 2.2.01 Préstamo bancario largo plazo
  - 2.2.02 Hipoteca por pagar

## **3. PATRIMONIO**

- 3.1 Capital Social
- 3.2 Reservas
  - 3.2.01 Reservas legales
  - 3.2.02 Reservas estatutarias
- 3.3 SUPERÁVIT DE CAPITAL
- 3.3.01 Reserva de capital - revaluaciones
- 3.4 RESULTADOS
  - 3.4.01 Utilidades presente ejercicio
  - 3.4.02 Utilidades retenidas años anteriores
  - 3.4.03 Perdidas presente ejercicio (-)

3.4.04 Pérdidas acumuladas años anteriores (-)

**4 INGRESOS**

**4.1 OPERATIVOS**

4.1.01 Ventas

4.1.01.01 Ventas 0%

4.1.01.02 Ventas 12%

4.1.02 Costo de Ventas

4.1.03 IVA cobrado

4.1.04 Ganancia Bruta en Ventas

**4.2 NO OPERATIVOS**

4.2.01 Comisiones ganadas

4.2.03 Intereses ganados

4.2.04 Descuentos ganados en inversiones

**5 GASTOS**

**5.1 OPERATIVOS**

5.1.01 Sueldos y salarios

5.1.02 Horas extras

5.1.03 Subsidio familiar

5.1.04 Aporte patronal al IESS

5.1.05 Remuneraciones adicionales por pagar

5.1.06 Décimo tercer sueldo

5.1.07 Décimo cuarto sueldo

5.1.08 Fondo de reserva

5.1.09 Vacaciones

5.1.10 Mantenimiento y reparación activos fijos

5.1.11 Lubricantes y combustibles

5.1.12 Seguros de personal y empresa

5.1.13 Depreciación de muebles y enseres

5.1.14 Depreciación de equipo de oficina

5.1.15 Depreciación de equipo de computación

5.1.16 Depreciación de equipo de frío

5.1.17 Depreciación de vehículos

5.1.18 Depreciación de edificios

5.1.19 Publicidad y propaganda

5.1.20 Servicios básicos

5.1.21 Suministros y materiales de oficina

5.1.22 Mantenimiento y reparación de vehículos

**5.2 NO OPERATIVOS**

5.2.01 Bonificaciones especiales a empleados

5.2.02 Agasajo a empleados

5.2.03 Intereses pagados

5.2.04 Gastos bancarios

- 5.2.05 Pérdidas ocasionales
- 5.2.06 intereses en compras
- 5.3 GASTOS DE VENTAS
- 5.3.01 Descuentos en ventas
- 5.3.02 Transporte en ventas
- 5.3.03 Devolución en ventas
- 5.3.03.01 Devolución en ventas 0%
- 5.3.03.02 Devolución en ventas 12%

- 6 DE ORDEN**
- 6.1 DEUDORAS
- 6.1.01 Mercaderías en consignación
- 6.2 ACREEDORAS
- 6.2.01 Mercaderías consignadas

**COMISARIATO "Kerly"**  
**BALANCE GENERAL INICIAL**  
**AL 01 DE SEPTIEMBRE DEL 2009**

CUENTA	SUBTOTAL	TOTAL
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES DISPONIBLES</b>		<b>\$ 4.276,49</b>
	<b>\$ 652,08</b>	
<b>CAJA</b>	<u>\$ 652,08</u>	
<b>BANCOS</b>	<u>3.624,41</u>	
Banco Pichincha	3.012,28	
Cacpeco	<u>612,13</u>	
<b>ACTIVOS EXIGIBLES</b>		<b>29.336,05</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>29.336,05</u>	
<b>ACTIVO REALIZABLES</b>		<b>23.865,70</b>
INVENTARIO DE MERCADERIAS	<u>23.865,70</u>	
<b>VEHICULOS</b>		<b>32.700,00</b>
AUTO CHEVROLET	12.000,00	
MERCEDES 15-19	20.000,00	
MOTO ZUSUKI	<u>700,00</u>	
<b>ACTIVO FIJOS</b>		
<b>NO DEPRECIABLES</b>		<b>25.000,00</b>
TERRENO	<u>25.000,00</u>	
<b>DEPRECIABLES</b>		<b>6.845,00</b>
MUEBLES Y ENSERES	3.191,00	
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.054,00	
EQUIPOS DE FRIOS	<u>1.600,00</u>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<u><u>\$ 122.023,24</u></u>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES (CORTO PLAZO)</b>		<b>19.188,54</b>
PROVEEDORES VARIOS	<u>19.188,54</u>	
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>19.188,54</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>102.834,70</b>
CAPITAL SOCIAL	<u>102.834,70</u>	
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<u><u>\$ 122.023,24</u></u>

GERENTE

CONTADOR

# **LIBRO DIARIO**

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

**FOLIO No.1**

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>-1-</b>			
01-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 652,08	
	1.1.01.02	BANCOS		\$ 3.624,41	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha	\$ 3.012,28		
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 612,13		
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 29.336,05	
	1.1.01.03.01	INVENTARIO DE MERCADERIAS		\$ 23.865,70	
	1.2.02.13	VEHICULOS		\$ 32.700,00	
	1.2.02.01	EDIFICIO		\$ 25.000,00	
	1.2.02.07	MUEBLES Y ENSERES		\$ 3.191,00	
	1.2.02.05	EQUIPOS DE COMPUTACION		\$ 2.054,00	
	1.2.02.11	EQUIPOS DE FRIOS		\$ 1.600,00	
	2.1.01	PROVEEDORES VARIOS			\$ 19.188,54
	3.1	CAPITAL SOCIAL			\$ 102.834,70
		<b>V/R asiento de apertura al 1 de Sept. 2009</b>			
		<b>-2-</b>			
02-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 4.429,85	
	4.1.01	VENTAS			\$ 4.383,10
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 3.993,53		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 389,57		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 46,75
		<b>P/R ventas según fact. No. 001-001-453</b>			
		<b>-3-</b>			
02-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 3.532,86	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 3.532,86
		<b>P/R cobro Sra. Marina Esquivel</b>			
		<b>-4-</b>			
02-09-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 4.475,08	
	4.1.01	VENTAS			\$ 4.400,11
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 3.775,40		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 624,71		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 74,97
		<b>P/R ventas según fact. No. 001-001-454</b>			
		<b>-5-</b>			
02-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 309,55	
	4.1.01	VENTAS			\$ 306,68
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 282,78		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 23,90		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 2,87
		<b>P/R ventas según fact. No. 001-001-455</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 134.770,57</b>	<b>\$ 134.770,57</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.2

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 134.770,57	\$ 134.770,57
		-6-			
03-09-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 8.924,34	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 8.924,34		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 8.924,34
		<b>P/R depósito según papeleta No 111213 BCO PICHINCHA</b>			
		-7-			
03-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 64,06	
	4.1.01	VENTAS			\$ 62,39
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 48,49		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 13,90		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 1,67
		<b>P/R ventas según fact. No. 001-001-456</b>			
		-8-			
04-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 127,55	
	4.1.01	VENTAS			\$ 122,01
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 75,84		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 46,17		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 5,54
		<b>P/R ventas según fact. No. 001-001-457</b>			
		-09-			
05-09-09	5.1.22	MANTENIMIENTO VEHICULO		\$ 107,14	
	1.1.01.08	IVA PAGADO		\$ 12,86	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 117,86
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 117,86		
	2.1.08.02	RET. FUENT 2%			\$ 2,14
		<b>P/R pago de mantenimiento de vehiculo según fact. # 001-001-00059 C/CP # 0005 Cacpeco.</b>			
		-10-			
05-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 284,28	
	4.1.01	VENTAS			\$ 257,19
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 31,44		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 225,75		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 27,09
		<b>P/R ventas según fact. No. 001-001-458.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 144.290,80</b>	<b>\$ 144.290,80</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

**FOLIO No.3**

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 144.290,80</b>	<b>\$ 144.290,80</b>
		-11-			
06-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 5.400,65	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 5.400,65
		<b>P/R cobro de feria libre según Balance Inicial.</b>			
		-12-			
06-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 72,64	
	4.1.01	VENTAS			\$ 68,30
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 32,14		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 36,16		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 4,34
		<b>P/R ventas según fact. No. 001-001-459</b>			
		-13-			
07-09-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 3.000,65	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 3.000,65		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 3.000,65
		<b>P/R depósito según papeleta No 111213 BCO PICHINCHA</b>			
		-14-			
07-09-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 2.400,00	
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 2.400,00		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 2.400,00
		<b>P/R depósito según papeleta No 111213 CACPECO.</b>			
		-15-			
07-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 66,53	
	4.1.01	VENTAS			\$ 61,46
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 19,20		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 42,26		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 5,07
		<b>P/R ventas según fact. No. 001-001-460</b>			
		-16-			
08-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 85,16	
	4.1.01	VENTAS			\$ 80,23
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 39,18		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 41,05		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 4,93
		<b>P/R ventas según fact. No. 001-001-461</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 155.316,42</b>	<b>\$ 155.316,42</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

**FOLIO No.4**

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 155.316,42</b>	<b>\$ 155.316,42</b>
		-17-			
09-09-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 2.484,59	
	4.1.01	VENTAS			\$ 2.388,60
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 1.588,68		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 799,92		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 95,99
		<b>P/R Ctas. X Cobrar según fact. No. 001-001-462 Sr. Feria Libre</b>			
		-18-			
10-09-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 624,57	
	4.1.01	VENTAS			\$ 607,97
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 469,66		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 138,31		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 16,60
		<b>P/R Ctas. X Cobrar según fact. No. 001-001-463 Sr. Feria Libre</b>			
		-19-			
10-09-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 849,29	
	4.1.01	VENTAS			\$ 777,68
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 180,96		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 596,72		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 71,61
		<b>P/R Ctas. X Cobrar según fact. No. 001-001-464 Sr. Feria Libre</b>			
		-20-			
10-09-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 8.600,00	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 8.600,00		
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 8.514,00
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 8.514,00		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 86,00
		<b>P/R compras según fact. 00562 c/ch 0020 Bco. Pichincha</b>			
		-21-			
10-09-09	1.1.01.05	TRANSPORTE EN COMPRAS		\$ 150,00	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 148,50
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 148,50		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 1,50
		<b>P/R pago de Transporte según fact. 000156 c/ch 0021 Bco. Pichincha</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 168.024,87</b>	<b>\$ 168.024,87</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.5

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 168.024,87</b>	<b>\$ 168.024,87</b>
		-22-			
10-09-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 2.850,44	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 1.585,04		
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 1.265,40		
	1.1.01.08	IVA Pagado		\$ 151,85	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 2.973,78
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 28,50
		<b>P/R compras según fact. 001-001-00685 a REPARTI</b>			
		-23-			
10-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 167,49	
	4.1.01	VENTAS			\$ 167,08
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 163,66		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 3,42		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 0,41
		<b>P/R venta según fact. 001-001-000465.</b>			
		-24-			
11-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 58,06	
	4.1.01	VENTAS			\$ 54,12
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 21,26		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 32,86		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 3,94
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-466</b>			
		-25-			
12-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 2.122,75	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 2.122,75
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 2.122,75		
		<b>P/R pago a REPARTI según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0022 del Bco. Pichincha Distribuidora</b>			
		-26-			
12-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 349,76	
	4.1.01	VENTAS			\$ 320,86
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 80,00		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 240,86		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 28,90
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-467</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 173.725,22</b>	<b>\$ 173.725,22</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.6

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 173.725,22	\$ 173.725,22
		<b>-27-</b>			
13-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 4.898,65	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/R Ctas. X Cobrar Clientes Feria Libre según Balance Inicial.			\$ 4.898,65
		<b>-28-</b>			
14-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 1.911,16	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.906,26
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 1.865,42		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 40,84		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 4,90
		P/R venta según fact. # 001-001-468			
		<b>-29-</b>			
15-09-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 6.759,21	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 6.759,21		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 6.759,21
		P/R depósito según papeleta No. 5164856 Bco. Pichincha			
		<b>-30-</b>			
15-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 2.426,43	
	4.1.01	VENTAS			\$ 2.371,54
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 1.914,12		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 457,42		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 54,89
		P/R venta según fact. # 001-001-469			
		<b>-31-</b>			
16-09-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 3.752,56	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 3.752,56		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 3.752,56
		P/R depósito según papeleta No. 2568189 Bco. Pichincha.			
		<b>-32-</b>			
16-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 2.988,79	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 2.988,79
		P/R pago a Distribuidora JCC según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/CH 0023 del Bco. Pichincha.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 196.462,03	\$ 196.462,03

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.7

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 196.462,03</b>	<b>\$ 196.462,03</b>
		-33-			
16-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 2.973,78	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 2.973,78
		<b>P/R pago a REPARTI según factura # 001-001-00685 C/Ch # 0024 del Bco.</b>			
		-34-			
16-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 2.760,00	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 2.760,00
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 2.760,00		
		<b>P/R pago a SAUL CARRION según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0025 del Bco. Pichincha.</b>			
		-35-			
18-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 3.690,75	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 3.690,75
		<b>P/R Ctas. X Cobrar Clientes: Cruz Soraya, Cagua Pablo, Chalco Nancy y Lalama Robinson según Balance Inicial.</b>			
		-36-			
18-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 503,98	
	4.1.01	VENTAS			\$ 467,60
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 164,40		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 303,20		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 36,38
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-470</b>			
		-37-			
18-09-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 3.247,00	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 1.458,50		
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 1.788,50		
	1.1.01.08	IVA Pagado		\$ 214,62	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 3.429,15
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 3.429,15		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 32,47
		<b>P/R compras a DISTRIBUIDOR JCC según fact. 001-001-000523 C/Ch. 0026 Bco. Pichincha</b>			
		-38-			
18-09-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 4.194,73	
	1.1.01.01	CAJA			\$ 4.194,73
		<b>P/R depósito según papeleta No. 2238796 Bco. Pichincha.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 214.046,90</b>	<b>\$ 214.046,90</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.8

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 214.046,90</b>	<b>\$ 214.046,90</b>
		-39-			
18-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 1.162,57	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 1.162,57
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 1.162,57		
		<b>P/R pago a CORPORACION INTRIAGO según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0027 del Bco. Pichincha.</b>			
		-40-			
18-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 1.316,47	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 1.316,47
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 1.316,47		
		<b>P/R pago a DIQUESA según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0028 del Bco. Pichincha.</b>			
		-41-			
18-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 267,77	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 267,77
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 267,77		
		<b>P/R pago a DIVENTAS según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0029 del Bco. Pichincha.</b>			
		-42-			
19-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 555,50	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 555,50
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 555,50		
		<b>P/R pago a COMPANIA JACOME según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0030 del Bco. Pichincha.</b>			
		-43-			
19-09-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 2.313,00	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 2.313,00		
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 2.289,87
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 23,13
		<b>P/R CTAS X PAGAR a LA COMPAÑÍA JACOME según fact. 001-001-000786.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 219.662,21</b>	<b>\$ 219.662,21</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.9

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 219.662,21	\$ 219.662,21
		-44-			
19-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 664,51	
	4.1.01	VENTAS			\$ 605,06
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 109,66		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 495,40		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 59,45
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-471</b>			
		-45-			
21-09-09	5.3.03	DEVOLUCION VENTAS		\$ 16,32	
	5.3.03.01	TARIFA 0%	\$ 7,32		
	5.3.03.02	TARIFA 12%	\$ 9,00		
	4.1.03	IVA COBRADO 12%		\$ 1,08	
	1.1.01.01	CAJA			\$ 17,40
		<b>P/R Dev. En ventas según factura #001-001-471</b>			
		-46-			
22-09-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 647,11	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 647,11		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 647,11
		<b>P/R depósito según papeleta No. 2238796 Bco. Pichincha.</b>			
		-47-			
23-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 508,77	
	4.1.01	VENTAS			\$ 456,23
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 18,36		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 437,87		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 52,54
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-472</b>			
		-48-			
23-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 3.958,44	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 3.958,44
		<b>P/R Ctas. X Cobrar Feria libre según Balance Inicial y Fact. # 462-463-464.</b>			
		-49-			
23-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 4.475,08	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 4.475,08
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a MARINA ESQUIVEL según factura # 454.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 229.933,52	\$ 229.933,52

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.10

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 229.933,52	\$ 229.933,52
		-50-			
23-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 1.179,12	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 1.179,12
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a VAQUE HORACIO según Balance Inicial.</b>			
		-51-			
24-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 2.239,88	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 2.239,88
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a RAUL GUILCA según Balance Inicial.</b>			
		-52-			
24-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 844,72	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 844,72
		<b>P/R ctas. X Cobrar a MARUJA DIAZ según Balance Inicial.</b>			
		-53-			
25-09-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 13.206,01	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 13.206,01		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 13.206,01
		<b>P/R depósito según papeleta No. 0258649 Bco. Pichincha.</b>			
		-54-			
25-09-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 3.185,32	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 916,40		
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 2.268,92		
	1.1.01.08	IVA Pagado		\$ 272,27	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 3.425,74
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 3.425,74		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 31,85
		<b>P/R COMPRAS a DISTRIBUIDORA CODELITESA según fact. 001-001-25468 C/CH. # 0031.</b>			
		-55-			
25-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 116,00	
	1.1.01.07	DEVOLUCION EN COMPRAS			\$ 116,00
	1.1.1.4.1	TARIFA 0%	\$ 116,00		
		<b>P/R Dev. En compras según factura #001-001-25468 de CODELITESA</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 250.976,84</b>	<b>\$ 250.976,84</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.11

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 250.976,84</b>	<b>\$ 250.976,84</b>
		-56-			
26-09-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 8.676,40	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 8.676,40		
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 8.589,64
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 86,76
		<b>P/R Ctas. X Pagar a PILADORA JOSE CHANG según fact. 001-001-9876.</b>			
		-57-			
26-09-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 6.750,00	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 6.750,00		
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 6.682,50
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 6.682,50		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 67,50
		<b>P/R compras a Saúl Carrión según factura 001-001-3646 C/CH 0032</b>			
		-58-			
26-09-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 3.543,00	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 3.543,00		
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 3.507,57
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 3.507,57		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 35,43
		<b>P/R compras a la Compania Jácome según factura 001-001-12545 C/CH 033</b>			
		-59-			
26-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 214,98	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 214,98
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 214,98		
		<b>P/R el pago a COILESA según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0034 del Bco. Pichincha.</b>			
		-60-			
26-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 343,29	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 343,29
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 343,29		
		<b>P/R el pago a COLOMBINA según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0035 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 270.504,51</b>	<b>\$ 270.504,51</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.12

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 270.504,51</b>	<b>\$ 270.504,51</b>
		-61-			
26-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 275,65	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 275,65
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 275,65		
		<b>P/R pago a CONFITECA según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0036 del Bco. Pichincha.</b>			
		-62-			
26-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 159,12	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 159,12
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 159,12		
		<b>P/R pago a LA FABRIL según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0037 del Bco. Pichincha.</b>			
		-63-			
27-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 818,31	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 818,31
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 818,31		
		<b>P/R el pago a LOS ALCONES según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0038 del Bco. Pichincha.</b>			
		-64-			
27-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 575,56	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 575,56
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 575,56		
		<b>P/R el pago a NUTRIL según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0039 del Bco. Pichincha.</b>			
		-65-			
27-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 483,71	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 483,71
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 483,71		
		<b>P/R pago a REYVENTAS según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0040 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 272.816,86</b>	<b>\$ 272.816,86</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.13

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 272.816,86</b>	<b>\$ 272.816,86</b>
		-66-			
27-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 390,03	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 390,03
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 390,03		
		<b>P/R Pago a VELAS IMPERIO según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0041 del Bco. Pichincha.</b>			
		-67-			
27-09-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 113,00	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 113,00
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 113,00		
		<b>P/R pago a VINO GENIO según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0042 del Bco. Pichincha.</b>			
		-68-			
27-09-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 2.379,51	
	4.1.01	VENTAS			\$ 2.355,07
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 2.151,44		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 203,63		
	4.1.02	IVA COBRADO 12%			\$ 24,44
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-473</b>			
		-69-			
27-09-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 3.732,58	
	4.1.01	VENTAS			\$ 3.650,26
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 2.964,24		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 686,02		
	4.1.02	IVA COBRADO			\$ 82,32
		<b>P/R Ctas. X Cobrar según fact. No. 001-001-474 Sra. Marina Esquivel</b>			
		-70-			
28-09-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 1.297,92	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.242,03
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 776,28		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 465,75		
	4.1.02	IVA COBRADO			\$ 55,89
		<b>P/R Ctas. X Cobrar según fact. No. 001-001-475 Sra. Maruja Díaz.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 280.729,90</b>	<b>\$ 280.729,90</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.14

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 280.729,90</b>	<b>\$ 280.729,90</b>
		-71-			
28-09-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 4.249,84	
	4.1.01	VENTAS			\$ 4.178,74
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 3.586,20		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 592,54		
	4.1.02	IVA COBRADO			\$ 71,10
		<b>P/R Ctas. X Cobrar según fact. No. 001-001-476 Sr. Raul Guilca Mena.</b>			
		-72-			
29-09-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 866,10	
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 866,10		
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 103,93	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 961,37
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 8,66
		<b>P/R Ctas. X Pagar a PROESA según fact. 001-001-45874.</b>			
		-73-			
29-09-09	5.1.21	SUMIN. Y MATERIALES DE OFICINA		\$ 178,57	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 21,43	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 198,21
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 198,21		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 1,79
		<b>P/R Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-01285 C/CP # 0006 Cacpeco.</b>			
		-74-			
29-09-09	5.1.11	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		\$ 133,93	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 16,07	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 148,66
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 148,66		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 1,34
		<b>P/R Gastos de Lubricantes según factura 001-001-000258 C/CP # 0007 Cacpeco.</b>			
		-75-			
29-09-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 2.495,51	
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 2.495,51		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 2.495,51
		<b>P/R depósito según papeleta No. 025869 CACPECO.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 288.795,28</b>	<b>\$ 288.795,28</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.15

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 288.795,28</b>	<b>\$ 288.795,28</b>
		<b>-76-</b>			
30-09-09	5.1.01	GASTO DE SUELDOS		\$ 1.680,00	
	5.1.04	GASTO APORTE PATRONAL		\$ 204,12	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 1.522,92
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 1.522,92		
	2.1.02	IESS POR PAGAR			\$ 361,20
		<b>P/R pago Sueldo mes de septiembre del 2009, con cuenta Práctica # 008</b>			
		<b>-77-</b>			
30-09-09	5.1.05	REMUNERACIONES ADICIONALES		\$ 490,00	
	5.1.06	Décimo Tercer Sueldo	\$ 140,00		
	5.1.07	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 140,00		
	5.1.08	Fondo de Reserva	\$ 140,00		
	5.1.09	Vacaciones	\$ 70,00		
	2.1.04	PROV. PATRONALES POR PAGAR			\$ 490,00
	2.1.04.01	Prov. Décimo Tercer Sueldo	\$ 140,00		
	2.1.04.02	Prov. Décimo Cuarto Sueldo	\$ 140,00		
	2.1.04.03	Prov. Fondo de Reserva	\$ 140,00		
	2.1.04.04	Provisiones Vacaciones	\$ 70,00		
		<b>P/R provision del mes de septiembre del 2009</b>			
		<b>-78-</b>			
30-09-09	5.1.20	SERVICIOS BASICOS		\$ 45,00	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 45,00
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 45,00		
		<b>P/R pago servicio Corporacion Nacional de Electrificación según factura # 0256 C/CH. # 043</b>			
		<b>-79-</b>			
30-09-09	5.1.19	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		\$ 53,57	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 6,43	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 59,46
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 59,46		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 0,54
		<b>P/R pago a RADIO BONITA según factura # 00125 C/P # 0009</b>			
		<b>-80-</b>			
30-09-09	5.1.20	SERVICIOS BASICOS		\$ 35,71	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 4,29	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 39,29
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 39,29		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 2%			\$ 0,71
		<b>P/R pago a CNT S.A. según factura # 2589 C/P # 0010 CACPECO.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 291.314,40</b>	<b>\$ 291.314,40</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.16

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 291.314,40</b>	<b>\$ 291.314,40</b>
		<b>-81-</b>			
30-09-09	2.1.08	RETENCION EN LA FUENTE		\$ 408,33	
	2.1.08.01	IMPUESTO RETENIDO POR PAGAR 1%	\$ 405,47		
	2.1.08.02	IMPUESTO RETENIDO POR PAGAR 2%	\$ 2,86		
		BANCOS			\$ 408,33
		CACPECO	\$ 408,33		
		<b>P/R Pago Retención a la Fuente mes de septiembre del 2009</b>			
		<b>-82-</b>			
30-09-09	4.1.03	IVA COBRADO		\$ 831,51	
	1.1.01.08	IVA PAGADO			\$ 803,74
	2.1.07	IMPUESTO POR PAGAR			\$ 27,77
		<b>P/R Impuesto del mes de septiembre</b>			
		<b>-84-</b>			
01-10-09	2.1.07	IMPUESTO POR PAGAR		\$ 27,77	
	2.1.02	IESS POR PAGAR		\$ 361,20	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 388,97
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 388,97		
		<b>P/R pago obligaciones tributarias y el IESS mes de septiembre del 2009 C/CP. # 0011</b>			
		<b>-85-</b>			
01-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 561,00	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 561,00
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 561,00		
		<b>P/R el pago a José Chang según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0044 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-86-</b>			
01-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 1.628,26	
	1.1.1.4.2	COMPRAS 12%	\$ 1.628,26		
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 195,39	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 1.807,37
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 16,28
		<b>P/R Ctas. X Pagar a Confiteca según fact. 001-001-005266</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 295.327,86</b>	<b>\$ 295.327,86</b>

<b>COMISARIATO "KERLY"</b>					
<b>LIBRO DIARIO GENERAL</b>					
<b>DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009</b>					
<b>FOLIO No.17</b>					
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 295.327,86</b>	<b>\$ 295.327,86</b>
		<b>-87-</b>			
01-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 956,12	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 956,12
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a CARLOS ELIZALDE según Balance Inicial.</b>			
		<b>-88-</b>			
02-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 801,18	
	4.1.01	VENTAS			\$ 732,36
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 158,88		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 573,48		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 68,82
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-477</b>			
		<b>-89-</b>			
02-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 247,07	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 247,07
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 247,07		
		<b>P/R pago a ABAPEC según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0045 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-90-</b>			
02-10-09	2.1.01	BANCOS		\$ 1.757,30	
	1.1.01.02	Pichincha	\$ 1.757,30		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 1.757,30
		<b>P/R depósito según papeleta No. 225862 Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-91-</b>			
03-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 553,20	
	1.1.1.4.2	TARIFA 12%	\$ 553,20		
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 66,38	
	2.1.01	BANCOS			\$ 614,05
	1.1.01.02	Pichincha	\$ 614,05		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 5,53
		<b>P/R Compras a ABAPEC según fact. 001-001-003040 C/CH # 0046</b>			
		<b>-92-</b>			
03-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 82,48	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 82,48
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a ALVAREZ MARIA según Balance Inicial.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 299.791,59</b>	<b>\$ 299.791,59</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.18

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 299.791,59	\$ 299.791,59
		-93-			
03-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 544,03	
	4.1.01	VENTAS			\$ 522,19
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 340,23		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 181,96		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 21,84
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-</b>			
		-94-			
04-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 100,36	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 100,36
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 100,36		
		<b>P/R el pago a PASTIFICIO AMBATO según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0047 del Bco. Pichincha.</b>			
		-95-			
04-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 1.041,80	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 723,00		
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 318,80		
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 38,26	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 1.069,64
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 10,42
		<b>P/R Ctas. X Pagar a la COMPAÑÍA JACOME según fact. 001-001-002050.</b>			
		-96-			
05-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 879,00	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 879,00
		<b>P/R Ctas. X Cobrar de JOSÉ SUATUNCE según Balance Inicial.</b>			
		-97-			
05-10-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 2.239,37	
	4.1.01	VENTAS			\$ 2.130,42
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 1.222,50		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 907,92		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 108,95
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-479 FERIA LIBRE.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 304.634,40</b>	<b>\$ 304.634,40</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.19

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 304.634,40</b>	<b>\$ 304.634,40</b>
		-98-			
06-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 2.440,92	
	4.1.01	VENTAS			\$ 2.431,83
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 2.356,08		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 75,75		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 9,09
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-480</b>			
		-99-			
06-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 362,60	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 362,60
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 362,60		
		<b>P/R el pago a COCA COLA según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0048 del Bco. Pichincha.</b>			
		-100-			
07-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 610,80	
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 610,80		
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 73,30	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 677,99
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 6,11
		<b>P/R Ctas. X Pagar a COCA COLA según fact. 001-001-001649</b>			
		-101-			
07-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 765,00	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 765,00
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a GERARDO TOAZA según Balance Inicial.</b>			
		-102-			
08-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 1.264,35	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.234,48
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 985,54		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 248,94		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 29,87
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-</b>			
		-103-			
08-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 121,72	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 121,72
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 121,72		
		<b>P/R pago a JUAN DE LA CRUZ según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0049 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 310.273,09</b>	<b>\$ 310.273,09</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.20

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 310.273,09</b>	<b>\$ 310.273,09</b>
		<b>-104-</b>			
09-10-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 5.975,78	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 5.975,78		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 5.975,78
		<b>P/R depósito según papeleta No. 25689 Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-105-</b>			
09-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 3.225,00	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 2.601,00		
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 624,00		
	1.1.01.08	IVA Pagado		\$ 74,88	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 3.267,63
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 3.267,63		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 32,25
		<b>P/R compras a REPARTI según fact. 001-001-004916 C/CH # 0050</b>			
		<b>-106-</b>			
10-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 234,45	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 234,45
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a TERESA LLANOS según Balance Inicial.</b>			
		<b>-107-</b>			
10-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 3.486,87	
	4.1.01	VENTAS			\$ 3.477,89
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 3.403,04		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 74,85		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 8,98
		<b>P/R vta. según fact. # 001-001-482</b>			
		<b>-108-</b>			
11-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 367,69	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 367,69
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 367,69		
		<b>P/R pago a COMERCIAL MUÑOZ según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0051 del Bco.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 323.637,76</b>	<b>\$ 323.637,76</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.21

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 323.637,76</b>	<b>\$ 323.637,76</b>
		-109-			
11-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 883,00	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 748,00		
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 135,00		
	1.1.01.08	IVA Pagado		\$ 16,20	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 890,37
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 8,83
		<b>P/R Ctas. X Pagar a COMERCIAL MUÑOZ fact. 001-001-004247.</b>			
		-110-			
12-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 456,00	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 456,00
		<b>P/R Ctas. X Cobrar de LUBRICADORA EL GATO según Balance Inicial.</b>			
		-111-			
12-10-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 1.128,28	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.099,54
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 860,00		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 239,54		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 28,74
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-483 VAQUE HORACIO.</b>			
		-112-			
13-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 972,78	
	4.1.01	VENTAS			\$ 969,54
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 942,54		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 27,00		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 3,24
		<b>P/R vta. según fact. # 001-001-484</b>			
		-113-			
13-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 131,78	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 131,78
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 131,78		
		<b>P/R Ctas x Pagar a DIZAM según B.I C/Ch # 0052 del Bco. Pichincha.</b>			
		-114-			
14-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 1.499,12	
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 1.499,12		
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 179,89	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 1.664,02
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 14,99
		<b>P/R Ctas. X Pagar a DIQUESA según fact. 001-001-004850</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 328.904,82</b>	<b>\$ 328.904,82</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.22

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 328.904,82	\$ 328.904,82
		<b>-115-</b>			
14-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 485,93	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 485,93
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a CARLOS TENORIO según Balance Inicial.</b>			
		<b>-116-</b>			
15-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 258,85	
	4.1.01	VENTAS			\$ 232,88
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 16,50		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 216,38		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 25,97
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-485</b>			
		<b>-117-</b>			
15-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 320,48	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 320,48
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 320,48		
		<b>P/R pago a DISLEP según Ctas. X Pagar del B.l C/Ch # 0053 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-118-</b>			
16-10-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 5.894,88	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 5.894,88		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 5.894,88
		<b>P/R depósito según papeleta No. 2586479 Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-119-</b>			
16-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 227,40	
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 227,40		
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 27,29	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 252,41
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 252,41		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 2,27
		<b>P/R compras a ABAPAC según fact. 001-001-002052 C/CH # 0054</b>			
		<b>-120-</b>			
17-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 68,82	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 68,82
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a ROSA MACIAS según Balance Inicial.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 336.188,46	\$ 336.188,46

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.23

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 336.188,46	\$ 336.188,46
		-121-			
17-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 3.078,21	
	4.1.01	VENTAS			\$ 3.062,37
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 2.930,37		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 132,00		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 15,84
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-486 ROSA MACIAS.</b>			
		-122-			
18-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 127,85	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 127,85
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 127,85		
		<b>P/R el pago a DISLEC según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0055 del Bco. Pichincha.</b>			
		-123-			
18-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 395,70	
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 395,70		
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 47,48	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 439,23
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 3,96
		<b>P/R Ctas. X Pagar a la SERRASA según fact. 001-001-12358</b>			
		-124-			
19-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 32,66	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 32,66
		<b>P/R Ctas. X Cobrar de RAMIRO PASTUÑA según Balance Inicial.</b>			
		-125-			
19-10-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 3.593,38	
	4.1.01	VENTAS			\$ 3.539,84
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 3.093,70		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 446,14		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 53,54
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-487 MARINA ESQUIVEL.</b>			
		-126-			
20-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 1.226,31	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.212,35
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 1.096,02		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 116,33		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 13,96
		<b>P/R vta. según fact. # 001-001-488</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 344.690,05</b>	<b>\$ 344.690,05</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.24

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 344.690,05</b>	<b>\$ 344.690,05</b>
		<b>-127-</b>			
20-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 539,82	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 539,82
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 539,82		
		<b>P/R pago a CODELITESA según Ctas. X Pagar del B.I C/Ch # 0056 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-128-</b>			
21-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 1.439,68	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 1.410,88		
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 28,80		
	1.1.01.08	IVA Pagado		\$ 3,46	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 1.428,74
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 14,40
		<b>P Ctas. X Pagar a CODELITESA según fact. 001-001-06614</b>			
		<b>-129-</b>			
21-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 109,85	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 109,85
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a EDDY MARQUEZ según Balance Inicial.</b>			
		<b>-130-</b>			
22-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 565,61	
	4.1.01	VENTAS			\$ 513,29
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 77,25		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 436,04		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 52,32
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-489</b>			
		<b>-131-</b>			
22-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 183,13	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 183,13
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 183,13		
		<b>P/R el pago a COVENTAS según Ctas. X Pagar del B.I C/Ch # 0057 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-132-</b>			
23-10-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 5.081,46	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 5.081,46		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 5.081,46
		<b>P/R depósito según papeleta No. 125689 Bco. Pichincha.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 352.613,06</b>	<b>\$ 352.613,06</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

**FOLIO No.25**

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 352.613,06</b>	<b>\$ 352.613,06</b>
		<b>-133-</b>			
23-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 1.536,80	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 217,44		
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 1.319,36		
	1.1.01.08	IVA Pagado		\$ 158,32	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 1.679,76
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 1.679,76		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 15,37
		<b>P/R compras a COVENTAS según fact. 001-001-00458 C/CH # 0058</b>			
		<b>-134-</b>			
24-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 120,69	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 120,69
		<b>P/R Ctas. X Cobrar a TERESA MINALLA según Balance Inicial.</b>			
		<b>-135-</b>			
24-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 809,54	
	4.1.01	VENTAS			\$ 771,04
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 450,20		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 320,84		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 38,50
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-490 EDDY MARQUEZ.</b>			
		<b>-136-</b>			
25-10-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 92,21	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 92,21
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 92,21		
		<b>P/R pago a CORDIALSA según Ctas. X Pagar del Balance Inicial C/Ch # 0059 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-137-</b>			
25-10-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 121,44	
	1.1.01.04.02	TARIFA 12%	\$ 121,44		
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 14,57	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 134,80
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 134,80		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 1,21
		<b>P/R compra a CONDIMENSA según fact. 001-001-004562, C/CH. 0060</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 355.466,64</b>	<b>\$ 355.466,64</b>

COMISARIATO "KERLY"					
LIBRO DIARIO GENERAL					
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009					
FOLIO No.26					
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 355.466,64	\$ 355.466,64
		<b>-138-</b>			
26-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 30,00	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 30,00
		<b>P/R Ctas. X Cobrar de LUBRICADORA SAN PABLO según</b>			
		<b>-139-</b>			
26-10-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 270,66	
	4.1.01	VENTAS			\$ 241,66
	4.1.01.02	TARIFA 12%	\$ 241,66		
	4.1.03	IVA COBRADO 12%			\$ 29,00
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-491 LUBRICADORA DON GATO.</b>			
		<b>-140-</b>			
27-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 3.032,91	
	4.1.01	VENTAS			\$ 3.026,86
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 2.976,46		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 50,40		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 6,05
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-492.</b>			
		<b>-141-</b>			
27-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 391,73	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 391,73
		<b>P/R Ctas. X Cobrar de ROSA VILLA según Balance Inicial.</b>			
		<b>-142-</b>			
27-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 176,77	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 176,77
		<b>P/R Ctas. X Cobrar de JAIME RODRIGUEZ según Balance Inicial.</b>			
		<b>-143-</b>			
28-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 61,52	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 61,52
		<b>P/R Ctas. X Cobrar de TELMO SUATUNCE según Balance Inicial.</b>			
		<b>-144-</b>			
28-10-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 379,39	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 379,39
		<b>P/R Ctas. X Cobrar de GILBERTO PRECIADO según Balance Inicial.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 359.809,62</b>	<b>\$ 359.809,62</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.27

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 359.809,62	\$ 359.809,62
		-145-			
28-10-09	5.1.21	SUMINIS. Y MATERIALES DE OFICINA		\$ 44,64	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 5,36	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 49,55
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 49,55		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 0,45
		<b>P/R Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-02001 C/CP # 0012 Cacpeco.</b>			
		-146-			
29-10-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 5.002,55	
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 5.002,55		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 5.002,55
		<b>P/R depósito según papeleta No. 0101826 CACPECO.</b>			
		-147-			
29-10-09	5.2.04	GASTOS BANCARIOS		\$ 18,00	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 18,00
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 18,00		
		<b>V/R Nota de Débito por chequera.</b>			
		-148-			
29-10-09	5.1.11	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		\$ 75,89	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 9,11	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 85,00
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 85,00		
		<b>P/R Gastos de Combustible según factura 001-001-003589 C/CP # 0013 Cacpeco.</b>			
		-149-			
30-10-09	5.1.01	GASTO DE SUELDOS		\$ 1.680,00	
	5.1.04	GASTO APORTE PATRONAL		\$ 204,12	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 1.522,92
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 1.522,92		
	2.1.02	IESS POR PAGAR			\$ 361,20
		<b>P/R pago Sueldo mes de octubre del 2009.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 366.849,29	\$ 366.849,29

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.28

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 366.849,29</b>	<b>\$ 366.849,29</b>
		<b>-150-</b>			
30-10-09	5.1.05	REMUNERACIONES ADICIONALES		\$ 490,00	
	5.1.06	Décimo Tercer Sueldo	\$ 140,00		
	5.1.07	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 140,00		
	5.1.08	Fondo de Reserva	\$ 140,00		
	5.1.09	Vacaciones	\$ 70,00		
	2.1.04	PROV. PATRONALES POR PAGAR			\$ 490,00
	2.1.04.01	Prov. Décimo Tercer Sueldo	\$ 140,00		
	2.1.04.02	Prov. Décimo Cuarto Sueldo	\$ 140,00		
	2.1.04.03	Prov. Fondo de Reserva	\$ 140,00		
	2.1.04.04	Provisiones Vacaciones	\$ 70,00		
		<b>P/R pago Sueldo mes de octubre del 2009</b>			
		<b>-151-</b>			
30-10-09	5.1.20	SERVICIOS BASICOS		\$ 70,65	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 70,65
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 70,65		
		<b>P/R pago servicio Corporacion Nacional de Electrificación según factura # 15689 C/CP. # 0015</b>			
		<b>-152-</b>			
30-10-09	5.1.19	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		\$ 53,57	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 6,43	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 59,46
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 59,46		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 0,54
		<b>P/R pago a RADIO BONITA según factura # 00160 C/P # 0016</b>			
		<b>-153-</b>			
30-10-09	5.1.20	SERVICIOS BASICOS		\$ 53,57	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 6,43	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 58,93
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 58,93		
	2.1.08.02	RET. FUEN. 2%			\$ 1,07
		<b>P/R pago a CNT S.A. según factura # 23589 C/P # 0017 CACPECO.</b>			
		<b>-154-</b>			
30-10-09	2.1.8	RETENCION EN LA FUENTE		\$ 133,68	
	2.1.8.1	IMPUESTO RETENIDO POR PAGAR 1%	\$ 132,60		
	2.1.8.2	IMPUESTO RETENIDO POR PAGAR 2%	\$ 1,07		
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 133,68
	1.1.01.02.02	CACPECO	\$ 133,68		
		<b>P/R pago Retención a la Fuente mes de octubre del 2009</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 367.663,62</b>	<b>\$ 367.663,62</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.29

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 367.663,62	\$ 367.663,62
		<b>-155-</b>			
30-10-09	4.1.03	IVA COBRADO		\$ 514,71	
	1.1.01.09	CREDITO TRIBUTARIO		\$ 408,04	
	1.1.01.08	IVA PAGADO			\$ 922,75
		<b>P/R Impuesto del mes de Octubre</b>			
		<b>-157-</b>			
01-11-09	2.1.02	IESS POR PAGAR		\$ 361,20	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 361,20
	1.1.01.02.02	CACPECO	\$ 361,20		
		<b>P/R pago de las obligaciones mes de octubre del 2009 C/CP. # 0018</b>			
		<b>-158-</b>			
01-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 1.823,83	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.796,86
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 1.572,12		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 224,74		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 26,97
		<b>P/R venta según factura # 001-001-493.</b>			
		<b>-159-</b>			
01-11-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 1.069,64	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 1.069,64
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 1.069,64		
		<b>P/R pago a COMPANIA JACOME según Factura 002050 C/Ch # 0061 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-160-</b>			
02-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 4.249,84	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 4.249,84
		<b>P/R cobro a RAUL GUILCA según factura 001-001-476.</b>			
		<b>-161-</b>			
03-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 2.239,37	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 2.239,37
		<b>P/R cobro a FERIA LIBRE según factura 001-001-479.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 378.330,24	\$ 378.330,24

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.30

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 378.330,24</b>	<b>\$ 378.330,24</b>
		-162-			
03-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 929,64	
	4.1.01	VENTAS			\$ 830,04
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 830,04		
	4.1.03	IVA COBRADO 12%			\$ 99,60
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-494.</b>			
		-163-			
04-11-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 9.242,69	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 9.242,69		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 9.242,69
		<b>P/R depósito según papeleta No. 025869 Bco. Pichincha.</b>			
		-164-			
05-11-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 383,48	
	4.1.01	VENTAS			\$ 357,80
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 143,76		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 214,04		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 25,68
		<b>P/R venta crédito según fact.# 001-001-495.</b>			
		-165-			
06-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 768,70	
	4.1.01	VENTAS			\$ 757,36
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 662,86		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 94,50		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 11,34
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-496</b>			
		-166-			
07-11-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 677,99	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 677,99
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 677,99		
		<b>P/R pago a COCA COLA según Factura 001649 C/Ch # 0062 del Bco. Pichincha.</b>			
		-167-			
11-11-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 1.396,80	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%			
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 1.396,80		
	1.1.01.08	IVA Pagado		\$ 167,62	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 1.550,45
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 13,97
		<b>V/R Ctas. X Pagar a LA FABRIL según fact. 001-001-4942</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 391.897,17</b>	<b>\$ 391.897,17</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.31

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 391.897,17	\$ 391.897,17
		-168-			
11-11-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 890,37	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 890,37
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 890,37		
		<b>P/R pago a COMERCIAL MUÑOZ según Factura 004247 C/Ch # 0063 del Bco. Pichincha.</b>			
		-169-			
11-11-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 768,70	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 768,70		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 768,70
		<b>P/R depósito según papeleta No. 0365847 Bco. Pichincha.</b>			
		-170-			
12-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 1.128,28	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 1.128,28
		<b>P/R cobro según fact. # 001-001-483 VAQUE HORACIO.</b>			
		-171-			
13-11-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 3.741,00	
	1.1.01.04.01	COMPRAS 0%	\$ 3.075,60		
	1.1.01.04.02	COMPRAS 12%	\$ 665,40		
	1.1.01.08	IVA Pagado		\$ 79,85	
	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR			\$ 3.783,44
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 37,41
		<b>P/R Ctas. X Pagar a COVENTAS según fact. 001-001-6879</b>			
		-172-			
15-11-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 1.664,02	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 1.664,02
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 1.664,02		
		<b>P/R pago a DIQUESA según Factura 004850 C/Ch # 0064 del Bco. Pichincha.</b>			
		-173-			
15-11-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 352,80	
	4.1.01	VENTAS			\$ 322,76
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 72,44		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 250,32		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 30,04
		<b>P/R venta según a FERIAS LIBRES según factura # 001-001-00497</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 400.522,19	\$ 400.522,19

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

**FOLIO No.32**

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 400.522,19</b>	<b>\$ 400.522,19</b>
		<b>-174-</b>			
15-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 262,50	
	4.1.01	VENTAS			\$ 259,40
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 233,60		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 25,80		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 3,10
		<b>P/R venta según fact. # 001-001-00498</b>			
		<b>-175-</b>			
16-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 1.297,92	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 1.297,92
		<b>P/R cobro según fact. # 001-001-475 MARUJA DIAS.</b>			
		<b>-176-</b>			
17-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 3.593,38	
	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 3.593,38
		<b>P/R cobro según fact. # 001-001-487 ESQUIVEL MARINA.</b>			
		<b>-177-</b>			
17-11-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 6.282,08	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 6.282,08		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 6.282,08
		<b>P/R depósito según papeleta No. 0285102 Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-178-</b>			
18-11-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 1.124,00	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.124,00
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 1.124,00		
		<b>P/R venta a MARUJA DIAS según factura # 001-001-00499</b>			
		<b>-179-</b>			
19-11-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 973,80	
	4.1.01	VENTAS			\$ 966,31
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 903,91		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 62,40		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 7,49
		<b>P/R venta a MARINA ESQUIVEL según factura # 001-001-00500</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 414.055,86</b>	<b>\$ 414.055,86</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

**FOLIO No.33**

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 414.055,86</b>	<b>\$ 414.055,86</b>
		<b>-180-</b>			
20-11-09	1.1.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ 437,12	
	4.1.01	VENTAS			\$ 429,87
	4.1.01.01	TARIFA 0%	\$ 369,47		
	4.1.01.02	TARIFA 12%	\$ 60,40		
	4.1.03	IVA COBRADO 12%			\$ 7,25
		<b>P/R venta a MARINA ESQUIVEL según factura # 001-001-00501</b>			
		<b>-181-</b>			
20-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 416,77	
	4.1.01	VENTAS			\$ 382,13
	4.1.01.01	TARIFA 0%	\$ 93,48		
	4.1.01.02	TARIFA 12%	\$ 288,65		
	4.1.03	IVA COBRADO 12%			\$ 34,64
		<b>P/R venta al CONTADO según factura # 001-001-00502</b>			
		<b>-182-</b>			
21-11-09	2.1.01	PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 1.428,74	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 1.428,74
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 1.428,74		
		<b>P/R pago a CODELITESA según Factura 006614 C/Ch # 0065 del Bco. Pichincha.</b>			
		<b>-183-</b>			
22-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 379,99	
	4.1.01	VENTAS			\$ 339,28
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 339,28		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 40,71
		<b>P/R venta al CONTADO según factura # 001-001-00503</b>			
		<b>-184-</b>			
24-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 1.937,05	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.729,51
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 1.729,51		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 207,54
		<b>P/R venta al CONTADO según factura # 001-001-00504</b>			
		<b>-185-</b>			
25-11-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 2.733,81	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 2.733,81		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 2.733,81
		<b>P/R depósito según papeleta No. 0845637 Bco. Pichincha.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 421.389,34</b>	<b>\$ 421.389,34</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.34

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 421.389,34	\$ 421.389,34
		-186-			
25-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 1.390,03	
	4.1.01	VENTAS			\$ 1.376,31
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 1.261,95		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 114,36		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 13,72
		<b>P/R venta al CONTADO según factura # 001-001-00505</b>			
		-187-			
26-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 443,56	
	4.1.01	VENTAS			\$ 396,04
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 396,04		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 47,52
		<b>P/R venta al CONTADO según factura # 001-001-00506</b>			
		-188-			
27-11-09	1.1.01.01	CAJA		\$ 476,38	
	4.1.01	VENTAS			\$ 425,34
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 425,34		
	4.1.03	IVA COBRADO			\$ 51,04
		<b>P/R venta al CONTADO según factura # 001-001-00507</b>			
		-189-			
27-11-09	1.1.01.02	BANCOS		\$ 2.309,98	
	1.1.01.02.01	Pichincha	\$ 809,98		
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 1.500,00		
	1.1.01.01	CAJA			\$ 2.309,98
		<b>P/R depósito según papeleta No.</b>			
		-190-			
28-11-09	5.1.21	SUMIN. Y MATERIALES DE OFICINA		\$ 49,11	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 5,89	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 54,51
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 54,51		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 0,49
		<b>P/R Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-022471 C/CP # 0018 Cacpeco.</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 426.064,30	\$ 426.064,30

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.35

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 426.064,30</b>	<b>\$ 426.064,30</b>
		<b>-191-</b>			
29-11-09	5.1.11	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		\$ 40,18	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 4,82	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 44,60
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 44,60		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 0,40
		<b>P/R Gastos de Lubricantes según factura 001-001-0048301 C/CP # 0019 Cacpeco.</b>			
		<b>-192-</b>			
29-11-09	5.1.01	GASTO DE SUELDOS		\$ 1.680,00	
	5.1.04	GASTO APORTE PATRONAL		\$ 204,12	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 1.522,92
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 1.522,92		
	2.1.02	IESS POR PAGAR			\$ 361,20
		<b>P/R pago Sueldo mes de noviembre del 2009, con cuenta Práctica # 0020 CACPECO</b>			
		<b>-193-</b>			
29-11-09	5.1.05	REMUNERACIONES ADICIONALES		\$ 490,00	
	5.1.06	Décimo Tercer Sueldo	\$ 140,00		
	5.1.07	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 140,00		
	5.1.08	Fondo de Reserva	\$ 140,00		
	5.1.09	Vacaciones	\$ 70,00		
	2.1.04	PROV. PATRONALES POR PAGAR			\$ 490,00
	2.1.04.01	Prov. Décimo Tercer Sueldo	\$ 140,00		
	2.1.04.02	Prov. Décimo Cuarto Sueldo	\$ 140,00		
	2.1.04.03	Provisiones Fondo de Reserva	\$ 140,00		
	2.1.04.04	Provisiones Vacaciones	\$ 70,00		
		<b>P/R pago Sueldo mes de noviembre del 2009, con cuenta Práctica #</b>			
		<b>-194-</b>			
30-11-09	5.1.20	SERVICIOS BASICOS		\$ 38,50	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 38,50
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 38,50		
		<b>P/R pago servicio Corporacion Nacional de Electrificación según factura # 024509 C/CP. # 021</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 428.521,92</b>	<b>\$ 428.521,92</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.36

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>\$ 428.521,92</b>	<b>\$ 428.521,92</b>
		<b>-195-</b>			
30-11-09	5.1.19	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		\$ 53,57	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 6,43	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 59,46
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 59,46		
	2.1.08.01	RET. FUEN. 1%			\$ 0,54
		<b>PR Pago a RADIO BONITA según factura # 00345 C/P # 0022</b>			
		<b>-196-</b>			
30-11-09	5.1.20	SERVICIOS BASICOS		\$ 35,71	
	1.1.01.08	IVA PAGADO 12%		\$ 4,29	
	1.1.01.02	BANCOS			\$ 39,29
	1.1.01.02.02	Cacpeco	\$ 39,29		
	2.1.08.02	RET. FUEN. 2%			\$ 0,71
		<b>P/R pago a CNT S.A. según factura # 25897 C/P # 0023 CACPECO.</b>			
		<b>-197-</b>			
30-11-09	2.1.8	RETENCION EN LA FUENTE		\$ 53,52	
	2.1.8.1	IMPUESTO RETENIDO POR PAGAR 1%	\$ 52,81		
	2.1.8.2	IMPUESTO RETENIDO POR PAGAR 2%	\$ 0,71		
		BANCOS			
		CACPECO	\$ 53,52		\$ 53,52
		<b>P/R Pago Retención a la Fuente mes de noviembre del 2009 C/CP # 25</b>			
		<b>-198-</b>			
30-11-09	4.1.03	IVA COBRADO		\$ 606,65	
	1.1.01.09	CRÉDITO TRIBUTARIO		\$ 70,28	
	1.1.01.08	IVA PAGADO			\$ 268,89
	1.1.01.09	CRÉDITO TRIBUTARIO ANTERIOR			\$ 408,04
		<b>P/R Impuesto del mes de Noviembre</b>			
		<b>-201a-</b>			
30-11-09	1.1.01.04	COMPRAS		\$ 150,00	
	1.1.01.05	TRANSPORTE EN COMPRAS			\$ 150,00
		<b>P/R Para transferir transportes a compras</b>			
		<b>-202b-</b>			
30-11-09	1.1.01.07	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS		\$ 116,00	
	1.1.01.04	COMPRAS			\$ 116,00
		<b>P/R Para determinar compras netas</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>\$ 429.618,37</b>	<b>\$ 429.618,37</b>

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.36

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 429.618,37	\$ 429.618,37
		<b>-203c-</b>			
30-11-09	4.1.01	VENTAS		\$ 16,32	
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 7,32		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 9,00		
	5.3.03	DEVOLUCIÓN EN VENTAS			\$ 16,32
	5.3.03.01	DEVOLUCIÓN EN VENTAS 0 %	\$ 7,32		
	5.3.03.02	DEVOLUCIÓN EN VENTAS 12%	\$ 9,00		
		<b>P/R Determinar ventas netas</b>			
		<b>-204d-</b>			
30-11-09	4.1.02	COSTO DE VENTA		\$ 82.230,96	
	1.1.01.03	MERCADERIAS (inv. Inicial)			\$ 23.865,70
	1.1.01.04	COMPRAS (netas)			\$ 58.365,26
		<b>P/R Determinar la mercaderia disponible para la venta</b>			
		<b>-205e-</b>			
30-11-09	1.1.01.03.01	MERCADERÍAS (Inv. Final)		\$ 24.186,26	
	4.1.02	COSTO DE VENTAS			\$ 24.186,26
		<b>P/R Determinar costo de ventas y el inventario final de mercaderias</b>			
		<b>-206f-</b>			
30-11-09	4.1.01	VENTAS (netas)		\$ 67.965,80	
	4.1.01.01	VENTAS 0%	\$ 51.699,24		
	4.1.01.02	VENTAS 12%	\$ 16.266,56		
	4.1.02	COSTO DE VENTAS			\$ 58.044,70
	3.4.01	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			\$ 9.921,10
		<b>V/R Determinar utilidad bruta en ventas</b>			
		<b>-207g-</b>			
30-11-09	5.1.18	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS		\$ 187,50	
	1.2.02.02	DEPR. ACUM EDIFICIOS			\$ 187,50
		<b>P/R Depreciación de 3 meses (5% )A.</b>			
		<b>-208h-</b>			
30-11-09	5.1.13	DEPR. DE MUEBLES Y ENSERES		\$ 46,02	
	1.2.02.08	D. ACUM DE MUEBLES Y ENSERES			\$ 46,02
		<b>P/R Depreciación de 3 meses (10% anual)</b>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 604.251,24	\$ 604.251,24

**COMISARIATO "KERLY"**  
**LIBRO DIARIO GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

FOLIO No.38

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		\$ 604.251,24	\$ 604.251,24
		<b>-209i-</b>			
30-11-09	5.1.15	DEP. DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		\$ 128,22	
	1.2.02.06	D. ACUM EQUIPOS DE COMPUTACIÓN <b>V/R Depreciación de 3 meses (33% anual)</b>			\$ 128,22
		<b>-210j-</b>			
30-11-09	5.1.16	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE FRIO		\$ 24,99	
	1.2.1.7.1	DEPR. ACUM EQUIPOS DE FRIO <b>V/R Depreciación de 3 meses (10% anual)</b>			\$ 24,99
		<b>-211k-</b>			
30-11-09	5.1.17	DEPRECIACIÓN DE VEHICULOS		\$ 635,01	
	1.2.02.14	DEPR. ACUM VEHICULOS <b>V/R Depreciación de 3 meses (20% anual)</b>			\$ 635,01
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		\$ 605.039,46	\$ 605.039,46

**LIBRO  
MAYOR**

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009							Folio N 1	
CUENTA: CAJA		CODIGO: 1.1.01.01						
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR		
01-09-09	1	Asiento de apertura	652,08		652,08			
02-09-09	2	Venta de mercaderías según factura # 001-001-453	4.429,85		5.081,93			
02-09-09	3	Cobro crédito a Marina Esquivel	3.532,86		8.614,79			
02-09-09	5	Venta de mercaderías según factura # 001-001-455	309,55		8.924,34			
03-09-09	6	Deposito al Banco del Pichincha		8.924,34				
03-09-09	7	Venta de mercaderías según factura # 001-001-456	64,06		64,06			
04-09-09	8	Venta de mercaderías según factura # 001-001-457	127,55		191,61			
05-09-09	10	Venta de mercaderías según factura # 001-001-458	284,28		475,89			
06-09-09	11	Cobro crédito a Feria Libres	5.400,65		5.876,54			
06-09-09	12	Venta de mercaderías según factura # 001-001-459	72,64		5.949,18			
07-09-10	13	Depósito por ventas		3.000,65				
07-09-10	14	Depósito por ventas		2.400,00				
07-09-09	15	Venta de mercaderías según factura # 001-001-460	66,53		615,06			
08-09-09	16	Venta de mercaderías según factura # 001-001-461	85,16		700,21			
10-09-09	23	Venta de mercaderías según factura # 001-001-465	167,49		867,71			
11-09-09	24	Venta de mercaderías según factura # 001-001-466	58,06		925,77			
12-09-09	26	Venta de mercaderías según factura # 001-001-467	349,76		1.275,53			
13-09-09	27	Cobro Ctas x Cobrar a Feria Libre	4.898,65		6.174,18			
14-09-09	28	Venta de mercaderías según factura # 001-001-468	1.911,16		8.085,34			
15-09-09	29	Depósito por ventas		6.759,21				
15-09-09	30	Venta de mercaderías según factura # 001-001-469	2.426,43		1.326,13			
16-09-09	31	Depósito por ventas		3.752,56				
18-09-09	35	Cobro crédito a Cagua Pablo, Chalco Pablo, Cruz Soraya, Lalama Robinson según B/I	3.690,75		3.690,75			
18-09-09	36	Venta de mercaderías según factura # 001-001-470	503,98		4.194,73			
18-09-09	38	Depósito por ventas		4.194,73				
19-09-09	44	Venta de mercaderías según factura # 001-001-471	664,51		664,51			

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009							Folio N 2	
CUENTA: CAJA		CODIGO: 1.1.01.01					DEUDOR	ACREEDOR
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR		
21-09-09	45	Devolución en Ventas según factura 001-001-471		17,40	647,11			
22-09-09	46	Depósito por ventas		647,11	-			
23-09-09	47	Venta de mercaderías según factura # 001-001-472	508,77		508,77			
23-09-09	48	Cobro Crédito a Feria libre según Balance Inicial y Fact. # 462-463-464.	3.958,44		4.467,22			
23-09-09	49	Cobro Crédito a Marina Esquivel según factura # 454	4.475,08		8.942,29			
23-09-09	50	Cobro Crédito a Vaque Horacio según Balance Inicial	1.179,12		10.121,41			
24-09-09	51	Cobro Crédito a Raúl Guilca según Balance Inicial	2.239,88		12.361,29			
24-09-09	52	Cobro Crédito a Maruja Díaz según Balance Inicial	844,72		13.206,01			
25-09-09	53	Depósito por ventas		13.206,01	-			
25-09-09	55	Devolución en Compras según factura 001-001-25468 a Codelitesa	116,00		116,00			
27-09-09	68	Venta de mercaderías según factura # 001-001-473	2.379,51		2.495,51			
29-09-09	75	Depósito por ventas		2.495,51	-			
01-10-09	87	Cobro Crédito a Carlos Elizalde según Balance Inicial	956,12		956,12			
02-10-09	88	Venta de mercaderías según factura # 001-001-477	801,18		1.757,30			
02-10-09	90	Depósito por ventas		1.757,30	-			
03-10-09	92	Cobro Crédito a Alvarez Maria según Balance Inicial	82,48		82,48			
03-10-09	93	Venta de mercaderías según factura # 001-001-478	544,03		626,51			
05-10-09	96	Cobro Crédito a José Suatunce según Balance Inicial	879,00		1.505,51			
06-10-09	98	Venta de mercaderías según factura # 001-001-480	2.440,92		3.946,43			
07-10-09	101	Cobro Crédito a Gerardo Toaza según Balance Inicial	765,00		4.711,43			
08-10-09	102	Venta de mercaderías según factura # 001-001-481	1.264,35		5.975,78			
09-10-09	104	Depósito por ventas		5.975,78	-			
10-10-09	106	Cobro Crédito a Teresa Llanos según Balance Inicial	234,45		234,45			
10-10-09	107	Venta de mercaderías según factura # 001-001-482	3.486,87		3.721,32			
12-10-09	110	Cobro Crédito a Lubricadora El Gato según Balance Inicial	456,00		4.177,32			
13-10-09	112	Venta de mercaderías según factura # 001-001-484	972,78		5.150,10			

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009							Folio N 3	
CUENTA: CAJA		CODIGO: 1.1.01.01						
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR		
14-10-09	115	Cobro Crédito a Carlos Tenorio según Balance Inicial	485,93		5.636,03			
15-10-09	116	Venta de mercaderías según factura # 001-001-485	258,85		5.894,88			
16-10-09	118	Depósito por ventas		5.894,88	-			
17-10-09	120	Cobro Crédito a Rosa Macias según Balance Inicial	68,82		68,82			
17-10-09	121	Venta de mercaderías según factura # 001-001-486	3.078,21		3.147,03			
19-10-09	124	Cobro Crédito a Ramiro Pastuña según Balance Inicial	32,66		3.179,69			
20-10-09	126	Venta de mercaderías según factura # 001-001-488	1.226,31		4.406,00			
21-10-09	129	Cobro Crédito a Eddy Marquez según Balance Inicial	109,85		4.515,85			
22-10-09	130	Venta de mercaderías según factura # 001-001-489	565,61		5.081,46			
23-10-09	132	Depósito por ventas		5.081,46	-			
24-10-09	134	Cobro Crédito a Teresa Minalla según Balance Inicial	120,69		120,69			
24-10-09	135	Venta de mercaderías según factura # 001-001-490	809,54		930,23			
26-10-09	138	Cobro Crédito a Lubricadora San Pablo según Balance Inicial	30,00		960,23			
27-10-09	140	Venta de mercaderías según factura # 001-001-492	3.032,91		3.993,14			
27-10-09	141	Cobro Crédito a Rosa Villa según Balance Inicial	391,73		4.384,87			
27-10-09	142	Cobro Crédito a Jaime Rodriguez según Balance Inicial	176,77		4.561,64			
28-10-09	143	Cobro Crédito a Telmo Suatunce según Balance Inicial	61,52		4.623,16			
28-10-09	144	Cobro Crédito a Gilberto Preciado según Balance Inicial	379,39		5.002,55			
29-10-09	146	Depósito por ventas		5.002,55	-			
01-11-09	158	Venta de mercaderías según factura # 001-001-493	1.823,83		1.823,83			
02-11-09	160	Cobro Crédito a Raúl Guilca según factura 001-001-476	4.249,84		6.073,67			
03-11-09	161	Cobro Crédito a Feria Libre según factura 001-001-479	2.239,37		8.313,04			
03-11-09	162	Venta de mercaderías según factura # 001-001-494	929,64		9.242,69			
04-11-09	163	Depósito por ventas		9.242,69	-			
06-11-09	165	Venta de mercaderías según factura # 001-001-496	768,70		768,70			
11-11-09	169	Depósito por ventas		768,70	-			

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009							Folio N 4
CUENTA: CAJA		CODIGO: 1.1.01.01					
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
12-11-09	170	Cobro Crédito a Vaque Horacio según factura 001-001-483	1.128,28		1.128,28		
15-11-09	174	Venta de mercaderías según factura # 001-001-498	262,50		1.390,78		
16-11-09	175	Cobro Crédito a Dias Maruja según factura 001-001-475	1.297,92		2.688,70		
17-11-09	176	Cobro Crédito a Esquivel Marina según factura 001-001-487	3.593,38		6.282,08		
17-11-09	177	Depósito por ventas		6.282,08	-		
20-11-09	181	Venta de mercaderías según factura # 001-001-501	416,77		416,77		
22-11-09	183	Venta de mercaderías según factura # 001-001-503	379,99		796,76		
24-11-09	184	Venta de mercaderías según factura # 001-001-504	1.937,05		2.733,81		
25-11-09	185	Depósito por ventas		2.733,81	-		
25-11-09	186	Venta de mercaderías según factura # 001-001-505	1.390,03		1.390,03		
26-11-09	187	Venta de mercaderías según factura # 001-001-506	443,56		1.833,60		
27-11-09	188	Venta de mercaderías según factura # 001-001-507	476,38		2.309,98		
27-11-09	189	Depósito por ventas		2.309,98	-		
			90446,75	90446,75			

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009							Folio N 1
CUENTA: BANCO PICHINCHA CTA CORRIENTE		CODIGO: 1.1.01.02.01					
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
01-09-09	1	Asiento de apertura	3.012,28		3.012,28		
03-09-09	6	Depósito de ventas y cobros	8.924,34		11.936,62		
07-09-09	13	Deposito por ventas	3.000,65		14.937,27		
10-09-09	20	Se compra mercadería a Piladora Salmientos según factura 00562 C/CH 0020		8.514,00	6.423,27		
10-09-09	21	Se cancela Transporte En compras según factura # 000156 C/CH 0021		148,50	6.274,77		
12-09-09	25	Se cancela a Reparti según Balance Inicial C/CH 0022		2.122,75	4.152,02		
15-09-09	29	Deposito por ventas	6.759,21		10.911,23		
16-09-09	31	Deposito por ventas	3.752,56		14.663,79		
16-09-09	32	Se cancela a Distribuidora JCC según Balance Inicial C/CH 0023		2.988,79	11.675,00		
16-09-09	33	Se compra mercadería a Reparti según factura # 001-001-00685 C/CH 0024		2.973,78	8.701,22		
16-09-09	34	Se cancela a Saúl Carrión según Balance Inicial C/CH 0025		2.760,00	5.941,22		
18-09-09	37	Se compra mercadería a Distribuidor JCC según Factura # 000523 C/CH 0026		3.429,15	2.512,07		
18-09-09	38	Depósito por ventas	4.194,73		6.706,80		
18-09-09	39	Se cancela a Corporación Intriago según Balance Inicial C/CH 0027		1.162,57	5.544,23		
18-09-09	40	Se cancela a Diquesa según Balance Inicial C/CH 0028		1.316,47	4.227,76		
18-09-09	41	Se cancela a Diventas según Balance Inicial C/CH 0029		267,77	3.959,99		
19-09-09	42	Se cancela a Compañía Jácome según Balance Inicial C/CH 0030		555,50	3.404,49		
22-09-09	46	Depósito por ventas	647,11		4.051,60		
25-09-09	53	Depósito por ventas	13.206,01		17.257,61		
25-09-09	54	Se compra mercadería a Distribuidora Codilesa según factura # 25468 C/Ch 0031		3.425,74	13.831,87		
26-09-09	57	Se compra mercadería a Saúl Carrión según factura # 3646 C/Ch 0032		6.682,50	7.149,37		
26-09-09	58	Se compra mercadería a la Compañía Jácome según factura # 12545 C/Ch 0033		3.507,57	3.641,80		
26-09-09	59	Se cancela a Coidesa según Balance Inicial C/CH. 0034		214,98	3.426,82		
26-09-09	60	Se cancela a Colombina según Balance Inicial C/CH. 0035		343,29	3.083,53		
26-09-09	61	Se cancela a Confiteca según Balance Inicial C/CH. 0036		275,65	2.807,88		
26-09-09	62	Se cancela a La Fabril según Balance Inicial C/CH. 0037		159,12	2.648,76		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA:	BANCO PICHINCHA CTA CORRIENTE	CODIGO:		1.1.01.02.01		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
27-09-09	63	Se cancela a Los Alcones según Balance Inicial C/CH. 0038		818,31	1.830,45	
27-09-09	64	Se cancela a Los Alcones según Balance Inicial C/CH. 0039		575,56	1.254,89	
27-09-09	65	Se cancela a Reyventas según Balance Inicial C/CH. 0040		483,71	771,18	
27-09-09	66	Se cancela a Velas Imperio según Balance Inicial C/CH. 0041		390,03	381,15	
27-09-09	67	Se cancela a Vino Genio según Balance Inicial C/CH. 0042		113,00	268,15	
30-09-09	78	Pago servicios Básicos a C. N. de Electrificación según fact # 0256 C/CH. 0043		45,00	223,15	
01-10-09	85	Se cancela a José Chang según Balance Inicial C/CH. 0044		561,00	337,85	
02-10-09	89	Se cancela a ABAPEC según Balance Inicial C/CH. 0045		247,07	584,92	
02-10-09	90	Depósito por ventas	1.757,30		1.172,38	
03-10-09	91	Se compra mercadería a ABAPEC según factura # 003040 C/Ch 0046		614,05	558,33	
04-10-09	94	Se cancela a PASTIFICIO AMBATO según Balance Inicial C/CH. 0047		100,36	457,97	
06-10-09	99	Se cancela a COCA COLA según Balance Inicial C/CH. 0048		362,60	95,37	
08-10-09	103	Se cancela a JUAN DE LA CRUZ según Balance Inicial C/CH. 0049		121,72	26,35	
09-10-09	104	Depósito por ventas	5.975,78		5.949,43	
09-10-09	106	Se compra mercadería a REPARTI según factura # 004916 C/Ch 0050		3.267,63	2.681,80	
11-10-09	108	Se cancela a COMERCIAL MUÑOZ según Balance Inicial C/CH. 0051		367,69	2.314,11	
13-10-09	113	Se cancela a DIZAM según Balance Inicial C/CH. 0052		131,78	2.182,33	
15-10-09	117	Se cancela a DISLEP según Balance Inicial C/CH. 0053		320,48	1.861,85	
16-10-09	118	Depósito por ventas	5.894,88		7.756,73	
16-10-09	119	Se compra mercadería a ABAPEC según factura 001-001-002052 C/CH. 0054		252,41	7.504,31	
18-10-09	122	Se cancela a DISLEC según Balance Inicial C/CH. 0055		127,85	7.376,46	
20-10-09	127	Se cancela a CODELITESA según Balance Inicial C/CH. 0056		539,82	6.836,64	
22-10-09	131	Se cancela a COVENTAS según Balance Inicial C/CH. 0057		183,13	6.653,51	
23-10-09	132	Depósito por ventas	5.081,46		11.734,98	
23-10-09	133	Se compra mercadería a COVENTAS según factura 001-001-00458 C/CH. 0058		1.679,76	10.055,22	
25-10-09	136	Se cancela a CORDIALSA según Balance Inicial C/CH. 0059		92,21	9.963,01	

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: BANCO PICHINCHA CTA CORRIENTE		CODIGO: 1.1.01.02.01		Folio N 3		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
25-10-09	137	Se compra mercadería a CONDIMENSA según factura 001-001-004562 C/CH. 0060		134,80	9.828,21	
29-10-09	147	Debito por chequera		18,00	9.810,21	
01-11-09	159	Se cancela a COMPANIA JACOME según factura 001-001-002050 C/CH. 0061		1.069,64	8.740,57	
04-11-09	162	Depósito por ventas	9.242,69		17.983,26	
07-11-09	166	Se cancela a COCA COLA según factura 001-001-001649 C/CH. 0062		677,99	17.305,27	
11-11-09	168	Se cancela a COMERCIAL MUÑOZ según factura 001-001-004247 C/CH. 0063		890,37	16.414,90	
11-11-09	169	Depósito por ventas	768,70		17.183,60	
15-11-09	172	Se cancela a DIQUESA según factura 001-001-004850 C/CH. 0064		1.664,02	15.519,58	
17-11-09	177	Depósito por ventas	6.282,08		21.801,66	
21-11-09	182	Se cancela a CODELITESA según factura 001-001-006614 C/CH. 0065		1.428,74	20.372,92	
25-11-09	185	Depósito por ventas	2.733,81		23.106,73	
27-11-09	189	Depósito por ventas	809,98		23.916,71	
			82.043,57	58.126,86		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009							Folio N 1
CUENTA:	COOPERATIVA CACPECO CTA DE AHORROS		CODIGO:		1.1.01.02.02		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
01-09-09	1	Asiento de apertura	612,13		612,13		
05-09-09	9	Reparacion y Manten. de vehiculos según fact. # 001-001-00059 C/CP # 0005		117,86	494,27		
07-09-09	14	Deposito por ventas	2.400,00		2.894,27		
29-09-09	73	Materiales de oficina según factura 001-001-01285 C/CP # 0006 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE		198,21	2.696,06		
29-09-09	74	Lubricantes según factura 001-001-000258 C/CP # 0007 SERVIMACUCHI		148,66	2.547,40		
29-09-09	75	Depósito por ventas	2.495,51		5.042,90		
30-09-09	76	Sueldo mes de septiembre del 2009 C/CP # 0008		1.522,92	3.519,98		
30-09-09	79	Pago a Radio Bonita según factura # 00125 C/CP # 0009		59,46	3.460,52		
30-09-09	80	Pago a Corporacion Nacional de Telecomunicaciones según fact 2589 C/CP # 0010		39,29	3.421,23		
01-10-09	83	Pago de Retenciones a la fuente es de Septiembre 2009 C/CP # 0011		408,33	3.012,90		
01-10-09	84	Pago de impuesto mes de septiembre 2009		388,97	2.623,94		
28-10-09	145	Materiales de oficina según factura 001-001-02001 C/CP # 0012 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE		49,55	2.574,38		
29-10-09	146	Depósito por ventas	5.002,55		7.576,94		
29-10-09	148	Gastos de Combustible según factura 001-001-003589 C/CP # 0013 Cooperativa Macuchi		85,00	7.491,94		
30-10-09	149	Para registrar sueldos mes de octubre del 2009 C/CP. # 0014		1.522,92	5.969,02		
30-10-09	151	Pago a Corporación Nacional de Electrificación según factura # 15689 C/CP. # 0015		70,65	5.898,37		
30-10-09	152	Pago a Radio Bonita según factura # 00160 C/CP. # 0016		59,46	5.838,90		
30-10-09	153	Pago a Corporación Nacional de Telecomunicaciones según fact 23589 C/CP. # 0017		58,93	5.779,97		
01-11-09	156	Pago de Retenciones a la fuente mes de Octubre 2009 C/CP # 0018		133,68	5.646,30		
01-11-09	157	Pago impuestos mes de Octubre 2009		361,20	5.285,10		
27-11-09	189	Depósito por ventas	1.500,00		6.785,10		
28-11-09	190	Gastos de materiales de oficina fact. 001-001-022471 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE C/P #0019		54,51	6.730,59		
29-11-09	191	Gastos de Combustible según factura 001-001-0048301 Cooperativa Macuchi C/CP # 0020		44,60	6.685,99		
29-11-09	192	Para registrar sueldos mes de noviembre del 2009 C/CP # 0021		1.522,92	5.163,07		
30-11-09	194	Pago servicios Básicos a Corporacion Nacional de Telecomunicaciones según fact 24509		38,50	5.124,57		
30-11-09	195	Pago a Radio Bonita según factura # 00345 C/CP # 23		59,46	5.065,11		
30-11-09	196	Pago servicios Básicos a Corporacion Nacional de Telecomunicaciones según fact 25897		39,29	5.025,82		
30-11-09	197	Pago de Retenciones a la fuente mes de Noviembre 2009 C/CP # 25	12.010,19	7.037,89	4.972,30		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: INV. DE MERCADERIAS		CODIGO: 1.1.01.03.01			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01-09-09	1	Asiento de apertura	23.865,70		23.865,70	
30-11-09	204d	Disponible para la venta Regulación		23.865,70	-	
30-11-09	205e	Para determinar costo de ventas	24.186,26		24.186,26	
			48.051,96	23.865,70		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: COMPRAS		CODIGO: 1.1.01.04.01			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
10-09-09	20	Compra de mercaderías según factura 001-001-00562 a PILADORA SALMIENTOS	8.600,00		8.600,00	
10-09-09	22	Compra de mercaderías según factura 001-001-00685 a REPARTI	1.585,04		10.185,04	
18-09-09	37	Compra de mercaderías según factura 001-001-000523 a DISTRIBUIDORA JCC	1.458,50		11.643,54	
19-09-09	43	Compra de mercaderías según factura 001-001-000786 a COMPAÑIA JACOME	2.313,00		13.956,54	
25-09-09	54	Compra de mercaderías según factura 001-001-25468 a CODELITESA	916,40		14.872,94	
26-09-09	56	Compra de mercaderías según factura 001-001-9876 a PILADORA JOSE CHANG	8.676,40		23.549,34	
26-09-09	57	Compra de mercaderías según factura 001-001-3646 a SAUL CARRION	6.750,00		30.299,34	
26-09-09	58	Se compra a la Compañía Jácome según factura # 12545 C/Ch 0033	3.543,00		33.842,34	
04-10-09	95	Compra de mercaderías según factura 001-001-002050 a la COMPAÑIA JACOME	723,00		34.565,34	
09-10-09	105	Compra de mercaderías según factura 001-001-004916 a REPARTI	2.601,00		37.166,34	
11-10-09	109	Compra de mercaderías según factura 001-001-004247 a COMERCIAL MUÑOZ	748,00		37.914,34	

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA: COMPRAS  
SUBCUENTA: COMPRAS 0%

FECHA		REF	DESCRIPCIÓN	CODIGO: 1.1.01.04.01		Folio N 2	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
21-10-09	128		Compra de mercaderías según factura 001-001-006614 a CODELITESA	1.410,88		39.325,22	
23-10-09	133		Compra de mercaderías según factura 001-001-00458 a COVENTAS	217,44		39.542,66	
13-11-09	171		Compra de mercaderías según factura 001-001-00458 a COVENTAS	3.075,60		42.618,26	
30-11-09	201a		Para transferir transp. En compras a compras	150,00		42.768,26	
30-11-09	202b		Para determinar compras netas		116,00	42.652,26	
30-11-09	204d		Para determinar costo de ventas		42652,26	-	
				42.768,26	42.768,26		

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA: COMPRAS  
SUBCUENTA: COMPRAS 12%

FECHA		REF	DESCRIPCIÓN	CODIGO: 1.1.01.04.02		Folio N 1	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
10-09-09	22		Compra de mercaderías según factura 001-001-00685 a REPARTI	1.265,40		1.265,40	
18-09-09	37		Compra de mercaderías según factura 001-001-000523 a DISTRIBUIDOR JCC	1.788,50		3.053,90	
25-09-09	54		Compra de mercaderías según factura 001-001-25468 a CODELITESA	2.268,92		5.322,82	
29-09-09	72		Compra de mercaderías según factura 001-001-45874 a PROESA	866,10		6.188,92	
01-10-09	86		Compra de mercaderías según factura 001-001-005266 a CONFITECA	1.628,26		7.817,18	
03-10-09	91		Compra de mercaderías según factura 001-001-003040 a ABAPEC	553,20		8.370,38	

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA: COMPRAS

SUBCUENTA: COMPRAS 12%

CODIGO: 1.1.01.04.02

Folio N 2

FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
04-10-09	95	Compra de mercaderías según factura 001-001-002050 a la COMPAÑIA JACOME	318,80		8.689,18	
07-10-09	100	Compra de mercaderías según factura 001-001-001649 a COCA COLA	610,80		9.299,98	
09-10-09	105	Compra de mercaderías según factura 001-001-004916 a REPARTI	624,00		9.923,98	
11-10-09	109	Compra de mercaderías según factura 001-001-004247 a COMERCIAL MUÑOZ	135,00		10.058,98	
14-10-09	114	Compra de mercaderías según factura 001-001-004850 a DIQUESA	1.499,12		11.558,10	
16-10-09	119	Compra de mercaderías según factura 001-001-002052 a ABAPEC	227,40		11.785,50	
18-10-09	123	Compra de mercaderías según factura 001-001-12358 a SERRASA	395,70		12.181,20	
21-10-09	128	Compra de mercaderías según factura 001-001-006614 a CODELITESA	28,80		12.210,00	
23-10-09	133	Compra de mercaderías según factura 001-001-00458 a COVENTAS	1.319,36		13.529,36	
25-10-09	137	Se compra mercaderías según factura 001-001-004562 a CONDIMENSA	121,44		13.650,80	
11-11-09	167	Se compra mercaderías según factura 001-001-004942 a LA FABRIL	1.396,80		15.047,60	
13-11-09	171	Compra de mercaderías según factura 001-001-00458 a COVENTAS	665,40		15.713,00	
30-11-09	204d	Para determinar costo de venta		15.713,00		
			15.713,00	15.713,00		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: IVA PAGADO		CODIGO: 1.1.01.08		Folio N 1		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05-09-09	9	Reparación y mantenimiento de vehículo	12,86		12,86	
10-09-09	22	Compra de mercaderías según factura 001-001-00685 a REPARTI	151,85		164,71	
18-09-09	37	Compra de mercaderías según factura 001-001-000523 DISTRIBUIDOR JCC	214,62		379,33	
25-09-09	54	Compra de mercaderías según factura 001-001-25468 a CODELITESA	272,27		651,60	
29-09-09	72	Compra de mercaderías según factura 001-001-45874 a PROESA	103,93		755,53	
29-09-09	73	Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-01285 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE	21,43		776,96	
29-09-09	74	Gastos de Combustible según factura 001-001-000258 COOPERATIVA MACUCHI	16,07		793,03	
30-09-09	79	Pago a Radio Bonita según factura # 00125	6,43		799,46	
30-09-09	80	Pago servicios Básicos a Corporación Nacional de Telecomunicaciones según fact 2589	4,29		803,74	
30-09-09	82	Pago del iva de septiembre		803,74	-	
01-10-09	86	Compra de mercaderías según factura 001-001-005266 a CONFITECA	195,39		195,39	
03-10-09	91	Compra de mercaderías según factura 001-001-003040 a ABAPEC	66,38		261,78	
04-10-09	95	Compra de mercaderías según factura 001-001-002050 a la COMPAÑÍA JACOME	38,26		300,03	
07-10-09	100	Compra de mercaderías según factura 001-001-001649 a COCA COLA	73,30		373,33	
09-10-09	105	Compra de mercaderías según factura 001-001-004916 a REPARTI	74,88		448,21	
11-10-09	109	Compra de mercaderías según factura 001-001-004247 a COMERCIAL MUÑOZ	16,20		464,41	
14-10-09	114	Compra de mercaderías según factura 001-001-004850 a DIQUESA	179,89		644,30	
16-10-09	119	Compra de mercaderías según factura 001-001-002052 a ABAPEC	27,29		671,59	
18-10-09	123	Compra de mercaderías según factura 001-001-12358 a SERRASA	47,48		719,07	
21-10-09	128	Compra de mercaderías según factura 001-001-006614 a CODELITESA	3,46		722,53	
23-10-09	133	Compra de mercaderías según factura 001-001-00458 a COVENTAS	158,32		880,85	
25-10-09	137	Se compra mercaderías según factura 001-001-004562 a CONDIMENSA	14,57		895,43	
28-10-09	145	Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-02001 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE	5,36		900,78	
29-10-09	148	Gastos de Combustible según factura 001-001-003589 Cooperativa Macuchi	9,11		909,89	
30-10-09	152	Pago a Radio Bonita según factura # 00160	6,43		916,32	

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: IVA PAGADO		CODIGO: 1.1.01.08			Folio N 2	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-10-09	153	Pago servicios Básicos a Corporacion Nacional de Telecomunicaciones según fact 23589	6,43		922,75	
30-10-09	155	Pago del iva aplicando el factor de proporcionalidad mes de octubre		922,75	-	
11-11-09	167	Se compra mercaderías según factura 001-001-004942 a LA FABRIL	167,62		167,62	
13-11-09	171	Compra de mercaderías según factura 001-001-00458 a COVENTAS	79,85		247,46	
28-11-09	190	Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-022471 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE	5,89		253,36	
29-11-09	191	Gastos de Combustible según factura 001-001-0048301 Cooperativa Macuchi	4,82		258,18	
30-11-09	195	Pago a Radio Bonita según factura # 00345	6,43		264,61	
30-11-09	196	Pago servicios Básicos a C. N. T según fact 25897	4,29		268,89	
30-11-09	198	Pago del iva mes de Noviembre 2009		268,89		
			1.995,38	1.995,38		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO		CODIGO: 1.1.01.09			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-10-09	155	Crédito tributaio del mes de Octubre 2009	408,04		408,04	
30-11-09	198	Para utilizar el crédito tributario mes anterior		408,04	-	
30-11-09	198	Crédito tributaio del mes de Noviembre 2009	70,28		70,28	
			478,32	408,04		

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: TRANSPORTE EN COMPRAS		CODIGO: 1.1.01.05			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
10-09-09	21	Pago Trans. En compras según factura # 000156	150,00		150,00	
30-11-09	201a	Para transferir transporte en compras a compras		150,00		
			150,00	150,00		

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: DEVOLUCION EN COMPRAS		CODIGO: 1.1.01.07.01			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
25-09-09	55	Devolución en Compras según factura 001-001-25468 a Distribuidora Codelitesa		116,00		116,00
30-11-09	203c	Para determinar compras netas	116,00			
			116,00	116,00		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009							Folio N 1
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR		CODIGO: 1.1.02.01.01					
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
01-09-09	1	Asiento de apertura	29.336,05		29.336,05		
02-09-09	3	Cobro crédito a Marina Esquivel		3.532,86	25.803,19		
02-09-09	4	Venta según fact. # 454 Marina Esquivel	4.475,08		30.278,27		
06-09-09	11	Cobro crédito a Feria Libres según Balance Inicial		5.400,65	24.877,62		
09-09-09	17	Venta según fact. # 462 Feria Libre	2.484,59		27.362,21		
10-09-09	18	Venta según fact. # 463 Feria Libre	624,57		27.986,77		
10-09-09	19	Venta según fact. # 464 ferias libre	849,29		28.836,06		
13-09-09	27	Cobro crédito a Feria Libres según Balance Inicial		4.898,65	23.937,41		
18-09-09	35	Cobro crédito a Cagua Pablo, Chalco Nancy, Cruz Soraya, Lalama Robinson según B/I		3.690,75	20.246,66		
23-09-09	48	Cobro Crédito a Feria libre según Balance Inicial y Fact. # 462-463-464.		3.958,44	16.288,22		
23-09-09	49	Cobro Crédito a Marina Esquivel según factura # 454		4.475,08	11.813,14		
23-09-09	50	Cobro Crédito a Vaque Horacio según Balance Inicial		1.179,12	10.634,02		
24-09-09	51	Cobro Crédito a Raúl Guilca según Balance Inicial		2.239,88	8.394,14		
24-09-09	52	Cobro Crédito a Maruja Diaz según Balance Inicial		844,72	7.549,42		
27-09-09	69	Venta según fact. # 474 Marina Esquivel	3.732,58		11.282,00		
28-09-09	70	Venta según fact. # 475 Maruja Diaz	1.297,92		12.579,92		
28-09-09	71	Venta según fact. # 476 Raúl Guilca Mena	4.249,84		16.829,77		
01-10-09	87	Cobro Crédito a Carlos Elizalde según Balance Inicial		956,12	15.873,65		
03-10-09	92	Cobro Crédito a Alvarez Maria según Balance Inicial		82,48	15.791,17		
05-10-09	96	Cobro Crédito a José Suatunce según Balance Inicial		879,00	14.912,17		
05-10-09	97	Venta según fact. # 479 Feria Libre	2.239,37		17.151,54		
07-10-09	101	Cobro Crédito a Gerardo Toaza según Balance Inicial		765,00	16.386,54		
10-10-09	106	Cobro Crédito a Teresa Llanos según Balance Inicial		234,45	16.152,09		
12-10-09	110	Cobro Crédito a Lubricadora El Gato según Balance Inicial		456,00	15.696,09		
12-10-09	111	Venta según fact. # 483 Vaque Horacio	1.128,28		16.824,37		
14-10-09	115	Cobro Crédito a Carlos Tenorio según Balance Inicial		485,93	16.338,44		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: CUENTAS POR COBRAR		CODIGO: 1.1.02.01.01			Folio N 2	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
17-10-09	120	Cobro Crédito a Rosa Macías según Balance Inicial		68,82	16.269,62	
19-10-09	124	Cobro Crédito a Ramiro Pastuña según Balance Inicial		32,66	16.236,96	
19-10-09	125	Venta según factura # 487 Marlina Esquivel	3.593,38		19.830,34	
21-10-09	129	Cobro Crédito a Eddy Marquez según Balance Inicial		109,85	19.720,49	
24-10-09	134	Cobro Crédito a Teresa Minalla según Balance Inicial		120,69	19.599,80	
26-10-09	138	Cobro Crédito a Lubricadora San Pablo según Balance Inicial		30,00	19.569,80	
26-10-09	139	Venta según factura # 491 Lubricadora Don Gato	270,66		19.840,46	
27-10-09	141	Cobro Crédito a Rosa Villa según Balance Inicial		391,73	19.448,73	
27-10-09	142	Cobro Crédito a Jaime Rodriguez según Balance Inicial		176,77	19.271,96	
28-10-09	143	Cobro Crédito a Telmo Suatunce según Balance Inicial		61,52	19.210,44	
28-10-09	144	Cobro Crédito a Gilberto Preciado según Balance Inicial		379,39	18.831,05	
02-11-09	160	Cobro Crédito a Raúl Guilca según factura 001-001-476		4.249,84	14.581,20	
03-11-09	161	Cobro Crédito a Feria Libre según factura 001-001-479		2.239,37	12.341,83	
05-11-09	164	Venta según factura # 495 Feria Libre	383,48		12.725,32	
12-11-09	170	Cobro Crédito a Vaque Horacio según factura 001-001-483		1.128,28	11.597,03	
15-11-09	173	Venta de mercaderías según factura # 001-001-496	352,80		11.949,83	
16-11-09	175	Cobro Crédito a Dias Maruja según factura 001-001-475		1.297,92	10.651,91	
17-11-09	176	Cobro Crédito a Esquivel Marina según factura 001-001-487		3.593,38	7.058,53	
18-11-09	178	Venta de mercaderías según factura # 001-001-499	1.124,00		8.182,53	
19-11-09	179	Venta de mercaderías según factura # 001-001-500	973,80		9.156,33	
20-11-09	180	Venta de mercaderías según factura # 001-001-501	437,12		9.593,45	
			57.552,81	47.959,36		

COMISARIATO "KERLY"									
MAYOR GENERAL									
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009									
Cuenta:		Edificio		CODIGO:		1.2.02.01		Folio N 1	
Fecha	Ref	Descripción	Debe	Haber	Deudor	Acreeedor			
01-09-09	1	Asiento de apertura	25.000,00		25.000,00				
			25.000,00	0,00					

COMISARIATO "KERLY"									
MAYOR GENERAL									
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009									
Cuenta:		Depreciación de Edificios		CODIGO:		5.1.18		Folio N 1	
Fecha	Ref	Descripción	Debe	Haber	Deudor	Acreeedor			
30-11-09	207g	Depreciación de edificios	187,50		187,50				
					187,50				

COMISARIATO "KERLY"									
MAYOR GENERAL									
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009									
Cuenta:		Depreciación Muebles y Enseres		CODIGO:		5.1.13		Folio N 1	
Fecha	Ref	Descripción	Debe	Haber	Deudor	Acreeedor			
30-11-09	208h	Depreciación de muebles y enseres	46,02			46,02			

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA		DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION		CODIGO: 5.1.15		Folio N 1
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-11-09	194	Depreciación de muebles y enseres	128,22		128,22	

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA		DEPRECIACION DE EQUIPOS DE FRIO		CODIGO: 5.1.16		Folio N 1
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-11-09	210j	Depreciación de Equipos de Frio	24,99		24,99	

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA		DEPRECIACION DE VEHICULOS		CODIGO: 5.1.17		Folio N 1
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-11-09	211k	Depreciación de Vehículos	635,01		635,01	

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS		CODIGO:	1.2.02.02		Folio N 1
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-11-09	207g	Depreciación de edificios		187,50		187,50

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA:	MUEBLES Y ENSERES		CODIGO:	1.2.02.07		Folio N 1
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01-09-09	1	Asiento de apertura	3.191,00		3.191,00	
			3.191,00	0,00		

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES		CODIGO:	1.2.02.08		Folio N 1
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-11-09	209j	Depreciación de muebles y enseres		46,02		46,02

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN		CODIGO: 1.2.02.05			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01-09-09	1	Asiento de apertura	2.054,00		2.054,00	
			2.054,00	0,00		

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACION		CODIGO: 1.2.02.06			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-11-09	2091	Depreciación de muebles y enseres		46,02		46,02

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: EQUIPOS DE FRIO		CODIGO: 1.2.02.11			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01-09-09	1	Asiento de apertura	1.600,00		1.600,00	
			1.600,00	0,00		

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA		DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE FRIO		CODIGO: 1.2.02.12		Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
30-11-09	210j	Depreciación de Equipos de Frio		24,99		24,99	

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA:		VEHÍCULOS		CODIGO: 1.2.02.13		Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
01-09-09	1	Asiento de apertura	32.700,00		32.700,00		
			32.700,00	0,00			

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA		DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS		CODIGO: 1.2.02.14		Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
30-11-09	211k	Depreciación de vehículos		635,01		635,01	

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009							Folio N 1
CUENTA:	PROVEEDORES	CODIGO: 2.1.01					
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
01-09-09	1	Asiento de apertura		19.188,54		19.188,54	
10-09-09	22	Compra de mercaderías a Reparti según factura 001-001-00685		2.973,78		22.162,32	
12-09-09	25	Se cancela a Reparti según Balance Inicial	2.122,75			20.039,57	
16-09-09	32	Se cancela a Distribuidora JCC según Balance Inicial	2.988,79			17.050,78	
16-09-09	33	Se cancela a Reparti según factura 001-001-00685	2.973,78			14.077,00	
16-09-09	34	Se cancela a Saúl Carrión según Balance Inicial	2.760,00			11.317,00	
18-09-09	39	Se cancela a Corporación Intrigo según Balance Inicial	1.162,57			10.154,43	
18-09-09	40	Se cancela a Diquesa según Balance Inicial	1.316,47			8.837,96	
18-09-09	41	Se cancela a Diventas según Balance Inicial	267,77			8.570,19	
19-09-09	42	Se cancela a Compañía Jácome según Balance Inicial	555,50			8.014,69	
19-09-09	43	Compra de mercaderías a Compañía Jácome según factura 001-001-000786		2.289,87		10.304,56	
26-09-09	56	Compra de mercaderías a Piliadora José Chang según factura 001-001-9876		8.589,64		18.894,20	
26-09-09	59	Se cancela a Coidesa según Balance Inicial	214,98			18.679,22	
26-09-09	60	Se cancela a Colombina según Balance Inicial	343,29			18.335,93	
26-09-09	61	Se cancela a Confiteca según Balance Inicial	275,65			18.060,28	
26-09-09	62	Se cancela a La Fabril según Balance Inicial	159,12			17.901,16	
27-09-09	63	Se cancela a Los Alcones según Balance Inicial	818,31			17.082,85	
27-09-09	64	Se cancela a Los Alcones según Balance Inicial	575,56			16.507,29	
27-09-09	65	Se cancela a Los Reyventas según Balance Inicial	483,71			16.023,58	
27-09-09	66	Se cancela a Velas Imperio según Balance Inicial	390,03			15.633,55	
27-09-09	67	Se cancela a Vino Genio según Balance Inicial	113,00			15.520,55	
29-09-09	72	Compra de mercaderías según factura 001-001-45874 a PROESA		961,37		16.481,92	
01-10-09	85	Se cancela a José Chang según Balance Inicial C/CH. 0044	561,00			15.920,92	
01-10-09	86	Compra de mercaderías según factura 001-001-005266 a Confiteca		1.807,37		17.728,29	
02-10-09	89	Se cancela a ABAPEC según Balance Inicial C/CH. 0045	247,07			17.481,22	
04-10-09	94	Se cancela a PASTIFICIO AMBATO según Balance Inicial C/CH. 0047	100,36			17.380,86	

**COMISARIATO "KERLY"  
MAYOR GENERAL  
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA: PROVEEDORES		CODIGO: 2.1.01			Folio N 2	
FECHA	PROVEEDORES	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
04-10-09	95	Compra de mercaderías según factura 001-001-002050 a la COMPAÑIA JACOME		1.069,64		18.450,49
06-10-09	99	Se cancela a COCA COLA según Balance Inicial C/CH. 0048	362,60			18.087,89
07-10-09	100	Compra de mercaderías según factura 001-001-001649 a COCA COLA		677,99		18.765,88
08-10-09	103	Se cancela a JUAN DE LA CRUZ según Balance Inicial C/CH. 0049	121,72			18.644,16
11-10-09	108	Se cancela a COMERCIAL MUÑOZ según Balance Inicial C/CH. 0051	367,69			18.276,47
11-10-09	109	Compra de mercaderías según factura 001-001-004247 a COMERCIAL MUÑOZ		890,37		19.166,84
13-10-09	113	Se cancela a DIZAM según Balance Inicial C/CH. 0052	131,78			19.035,06
14-10-09	114	Compra de mercaderías según factura 001-001-004850 a DIQUESA		1.664,02		20.699,08
15-10-09	117	Se cancela a DISLEP según Balance Inicial C/CH. 0053	320,48			20.378,60
18-10-09	122	Se cancela a DISLEC según Balance Inicial C/CH. 0055	127,85			20.250,75
18-10-09	123	Compra de mercaderías según factura 001-001-12358 a SERRASA		439,23		20.689,98
20-10-09	127	Se cancela a CODELITESA según Balance Inicial C/CH. 0056	539,82			20.150,16
21-10-09	128	Compra de mercaderías según factura 001-001-006614 a CODELITESA		1.428,74		21.578,90
22-10-09	131	Se cancela a COVENTAS según Balance Inicial C/CH. 0057	183,13			21.395,77
25-10-09	136	Se cancela a CORDIALSA según Balance Inicial C/CH. 0059	92,21			21.303,56
01-11-09	159	Se cancela a COMPANIA JACOME según factura 001-001-002050 C/CH. 0061	1.069,64			20.233,92
07-11-09	166	Se cancela a COCA COLA según factura 001-001-001649 C/CH. 0062	677,99			19.555,94
11-11-09	167	Se compra mercaderías según factura 001-001-004942 a LA FABRIL		1.550,45		21.106,38
11-11-09	168	Se cancela a COMERCIAL MUÑOZ según factura 001-001-004247 C/CH. 0063	890,37			20.216,01
13-11-09	171	Compra de mercaderías según factura 001-001-00458 a COVENTAS		3.783,44		23.999,45
15-11-09	172	Se cancela a DIQUESA según factura 001-001-004850 C/CH. 0064	1.664,02			22.335,43
21-11-09	182	Se cancela a CODELITESA según factura 001-001-006614 C/CH. 0065	1.428,74			20.906,69
			26.407,75	47.314,44		41.813,38

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: IMPUESTO POR PAGAR		CODIGO: 2.1.07			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-09-09	82	Obligaciones tributarias del iva por pagar mes de septiembre 2009		27,77		27,77
01-10-09	84	Para cancelar obligaciones tributarias mes de septiembre	27,77			-
			27,77	27,77		

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: IESS POR PAGAR		CODIGO: 2.1.02			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-09-09	76	Sueldos mes de septiembre rol de pagos		361,20		361,20
01-10-09	84	Pago de IESS mes de Septiembre	361,20			-
30-10-09	149	Sueldos mes de octubre rol de pagos		361,20		361,20
01-11-09	157	Pago de IESS mes de Octubre	361,20			-
29-11-09	192	Sueldos mes de noviembre rol de pagos		361,20		361,20
			722,40	1.083,60		

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

Folio N 1

Cuenta:		Remuneraciones Adicionales		Codigo: 5.1.05		Folio N 1	
Fecha	Ref	Descripción	Debe	Haber	Deudor	Acreeedor	
30-09-09	77	Provisiones Décimo Tercero, Cuarto Sueldo, Fondo de Reserva y Vacaciones	490,00		490,00		
30-10-09	150	Provisiones Décimo Tercero, Cuarto Sueldo, Fondo de Reserva y Vacaciones	490,00		980,00		
29-11-09	193	Provisiones Décimo Tercero, Cuarto Sueldo, Fondo de Reserva y Vacaciones	490,00		1.470,00		
			1.470,00	-			

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

Folio N 1

Cuenta:		Remuneraciones Adicionales		Codigo: 5.1.06		Folio N 1	
Fecha	Ref	Descripción	Debe	Haber	Deudor	Acreeedor	
30-09-09	77	Provisiones del mes de septiembre 2009	140,00		140,00		
30-10-09	150	Provisiones del mes de octubre 2009	140,00		280,00		
29-11-09	193	Provisiones del mes de diciembre 2009	140,00		420,00		
			420,00	-			

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA: REMUNERACIONES ADICIONALES  
SUBCUENTA: DECIMO CUARTO SUELDO

FECHA		REF	DESCRIPCIÓN	CODIGO: 5.1.07			Folio N 1	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
30-09-09		77	Provisiones del mes de septiembre 2009	140,00		140,00		
30-10-09		150	Provisiones del mes de octubre 2009	140,00		280,00		
29-11-09		193	Provisiones del mes de noviembre 2009	140,00		420,00		
				420				

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA: REMUNERACIONES ADICIONALES  
SUBCUENTA: FONDO DE RESERVA

FECHA		REF	DESCRIPCIÓN	CODIGO: 5.1.08			Folio N 1	
				DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
30-09-09		77	Provisiones del mes de septiembre 2009	140,00		140,00		
30-10-09		150	Provisiones del mes de octubre 2009	140,00		280,00		
29-11-09		193	Provisiones del mes de noviembre 2009	140,00		420,00		
				420				

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA: REMUNERACIONES ADICIONALES  
SUBCUENTA: VACACIONES

Folio N 1

FECHA		REF	DESCRIPCIÓN	CODIGO: 5.1.09		
				DEBE	HABER	ACREEDOR
30-09-09		77	Provisiones del mes de septiembre 2009	70,00		70,00
30-10-09		150	Provisiones del mes de octubre 2009	70,00		140,00
29-11-09		193	Provisiones del mes de noviembre 2009	70,00		210,00

**COMISARIATO "KERLY"**  
**MAYOR GENERAL**  
**DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA: PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR  
SUBCUENTA: PROVISION DECIMO TERCER SUELDO

Folio N 1

FECHA		REF	DESCRIPCIÓN	CODIGO: 2.1.04.01		
				DEBE	HABER	ACREEDOR
30-09-09		77	Provisiones del mes de septiembre 2009		140,00	140,00
30-10-09		150	Provisiones del mes de octubre 2009		140,00	280,00
29-11-09		193	Provisiones del mes de noviembre 2009		140,00	420,00
					420,00	
				0		

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR		CODIGO: 2.1.04.02		Folio N 1		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-09-09	77	Provisiones del mes de septiembre 2009		140,00		140,00
30-10-09	150	Provisiones del mes de octubre 2009		140,00		280,00
29-11-09	193	Provisiones del mes de noviembre 2009		140,00		420,00
			0	420,00		

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR		CODIGO: 2.1.04.03		Folio N 1		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-09-09	77	Provisiones del mes de septiembre 2009		140,00		140,00
30-10-09	150	Provisiones del mes de octubre 2009		140,00		280,00
29-11-09	193	Provisiones del mes de noviembre 2009		140,00		420,00
			0	420,00		

<b>COMISARIATO "KERLY"</b>						
<b>MAYOR GENERAL</b>						
<b>DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009</b>						
CUENTA: PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR		CODIGO: 2.1.04.04		Folio N 1		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-09-09	77	Provisiones del mes de septiembre 2009		70,00		70,00
30-10-09	150	Provisiones del mes de octubre 2009		70,00		140,00
29-11-09	193	Provisiones del mes de noviembre 2009		70,00		210,00
			0	210,00		

<b>COMISARIATO "KERLY"</b>						
<b>MAYOR GENERAL</b>						
<b>DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009</b>						
CUENTA: RETENCIÓN A LA FUENTE POR PAGAR		CODIGO: 2.1.08.01		Folio N 1		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
10-09-09	20	Compra de mercadería según factura # 000562 a PILADORA SALMIENTOS		86,00		86,00
10-09-09	21	Trans. En compras según factura # 000156		1,50		87,50
10-09-09	22	Compra de mercaderías según factura 001-001-00685 a REPARTI		28,50		116,00
18-09-09	37	Compra de mercaderías según factura 001-001-000523 DISTRIBUIDOR JCC		32,47		148,47
19-09-09	43	Compra de mercaderías según factura 001-001-000786 COMPAÑIA JACOME		23,13		171,60
25-09-09	54	Compra de mercaderías según factura 001-001-25468 a DISTRIBUIDORA CODELITESA		31,85		203,46
26-09-09	56	Compra de mercaderías según factura 001-001-9876 a PILADORA JOSE CHANG		86,76		290,22
26-09-09	57	Se compra a Saúl Carrión según factura # 3646 C/Ch 0032		67,50		357,72
26-09-09	58	Se compra a la Compañía Jácome según factura # 12545 C/Ch 0033		35,43		393,15
29-09-09	72	Compra de mercaderías según factura 001-001-45874 a PROESA		8,66		401,81
29-09-09	73	Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-01285 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE		1,79		403,60

<b>COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009</b>						
CUENTA: RETENCIÓN A LA FUENTE POR PAGAR		CODIGO: 3.3.01			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
29-09-09	74	Gastos de Lubricantes según factura 001-001-000258 COOPERATIVA MACUCHI		1,34		404,94
30-09-09	79	Pago a Radio Bonita según factura # 00125		0,54		405,47
30-09-09	81	Pago Retención a la Fuente mes de septiembre 2009	405,47			-
01-10-09	86	Compra de mercaderías según factura 001-001-005266 a Confiteca		16,28		16,28
03-10-09	91	Compra de mercaderías según factura 001-001-003040 a ABAPEC		5,53		21,81
04-10-09	95	Compra de mercaderías según factura 001-001-002050 a la COMPAÑÍA JACOME		10,42		32,23
07-10-09	100	Compra de mercaderías según factura 001-001-001649 a COCA COLA		6,11		38,34
09-10-09	105	Compra de mercaderías según factura 001-001-004916 a REPARTI		32,25		70,59
11-10-09	109	Compra de mercaderías según factura 001-001-004247 a COMERCIAL MUÑOZ		8,83		79,42
14-10-09	114	Compra de mercaderías según factura 001-001-004850 a DIQUESA		14,99		94,41
16-10-09	119	Compra de mercaderías según factura 001-001-002052 a ABAPEC		2,27		96,69
18-10-09	123	Compra de mercaderías según factura 001-001-12358 a SERRASA		3,96		100,64
21-10-09	128	Compra de mercaderías según factura 001-001-006614 a CODELITESA		14,40		115,04
23-10-09	133	Compra de mercaderías según factura 001-001-00458 a COVENTAS		15,37		130,41
25-10-09	137	Se compra mercaderías según factura 001-001-004562 a CONDIMENSA		1,21		131,62
28-10-09	145	Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-02001 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE		0,45		132,07
30-10-09	152	Pago a Radio Bonita según factura # 00160		0,54		132,60
30-10-09	154	Pago Retención a la Fuente mes de Octubre del 2009	132,60			-
11-11-09	167	Compra de mercaderías según factura 001-001-04942 a LA FABRIL		13,97		13,97
13-11-09	171	Compra de mercaderías según factura 001-001-00458 a COVENTAS		37,41		51,38
28-11-09	190	Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-022471 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE		0,49		51,87
29-11-09	191	Gastos de Combustible según factura 001-001-0048301 Cooperativa Macuchi		0,40		52,27
30-11-09	195	Pago a Radio Bonita según factura # 00345		0,54		52,81
30-11-09	197	Pago Retención a la Fuente mes de Noviembre del 2009	52,81			-
			590,88	590,88		-

<b>COMISARIATO "KERLY"</b>						
<b>MAYOR GENERAL</b>						
<b>DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009</b>						
<b>CUENTA: RETENCIÓN A LA FUENTE POR PAGAR</b>		<b>CODIGO: 2.1.08.02</b>			<b>Folio N 1</b>	
<b>SUBCUENTA: RETENCIÓN 2%</b>						
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05-09-09	9	Reparación y mantenimiento de Vehículo		2,14		2,14
30-09-09	80	Pago servicios Básicos a Corporación Nacional de Telecomunicaciones según fact 2589		0,71		2,86
30-09-09	81	Pago Retención a la Fuente mes de septiembre 2009	2,86			-
30-10-09	153	Pago servicios Básicos a Corporación Nacional de Telecomunicaciones según fact 23589		1,07		1,07
30-10-09	154	Pago Retención a la Fuente mes de Octubre 2009	1,07			-
30-11-09	196	Pago servicios Básicos a Corporación Nacional de Telecomunicaciones según fact 25897		0,71		0,71
30-11-09	197	Pago Retención a la Fuente mes de Noviembre del 2009	0,71			-
			4,64	4,64		

<b>COMISARIATO "KERLY"</b>						
<b>MAYOR GENERAL</b>						
<b>DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009</b>						
<b>CUENTA: CAPITAL SOCIAL</b>		<b>CODIGO: 3.1</b>			<b>Folio N 1</b>	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
01-09-09	1	Asiento de apertura		102.834,70		102.834,70
			0,00	102.834,70		

<b>COMISARIATO "KERLY"</b>							Folio N 1
<b>MAYOR GENERAL</b>							
<b>DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009</b>							
CUENTA: VENTAS		CODIGO: 4.1.01.01					
SUBCUENTA: VENTAS TARIFA 0%							
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
02-09-09	2	Venta de mercaderías según factura # 001-001-453		3.993,53		3.993,53	
02-09-10	4	Venta de mercaderías según factura # 001-001-454		3.775,40		7.768,93	
02-09-09	5	Venta de mercaderías según factura # 001-001-455		282,78		8.051,71	
03-09-09	7	Venta de mercaderías según factura # 001-001-456		48,49		8.100,20	
04-09-09	8	Venta de mercaderías según factura # 001-001-457		75,84		8.176,04	
05-09-09	10	Venta de mercaderías según factura # 001-001-458		31,44		8.207,48	
06-09-09	12	Venta de mercaderías según factura # 001-001-459		32,14		8.239,62	
07-09-09	15	Venta de mercaderías según factura # 001-001-460		19,20		8.258,82	
08-09-09	16	Venta de mercaderías según factura # 001-001-461		39,18		8.298,00	
09-09-09	17	Venta de mercaderías según factura # 001-001-462		1.588,68		9.886,68	
10-09-09	18	Venta de mercaderías según factura # 001-001-463		469,66		10.356,34	
10-09-10	19	Venta de mercaderías según factura # 001-001-464		180,96		10.537,30	
10-09-09	23	Venta de mercaderías según factura # 001-001-465		163,66		10.700,96	
11-09-09	24	Venta de mercaderías según factura # 001-001-466		21,26		10.722,22	
12-09-09	26	Venta de mercaderías según factura # 001-001-467		80,00		10.802,22	
14-09-09	28	Venta de mercaderías según factura # 001-001-468		1.865,42		12.667,64	
15-09-09	30	Venta de mercaderías según factura # 001-001-469		1.914,12		14.581,76	
18-09-09	36	Venta de mercaderías según factura # 001-001-470		164,40		14.746,16	
19-09-09	44	Venta de mercaderías según factura # 001-001-471		109,66		14.855,82	
23-09-09	47	Venta de mercaderías según factura # 001-001-472		18,36		14.874,18	
27-09-09	68	Venta de mercaderías según factura # 001-001-473		2.151,44		17.025,62	
27-09-09	69	Venta de mercaderías según factura # 001-001-474		2.964,24		19.989,86	
28-09-09	70	Venta de mercaderías según factura # 001-001-475		776,28		20.766,14	
28-09-09	71	Venta de mercaderías según factura # 001-001-476		3.586,20		24.352,34	
02-10-09	88	Venta de mercaderías según factura # 001-001-477		158,88		24.511,22	

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: VENTAS		CODIGO: 5.1.21		Folio N 1		
SUBCUENTA: VENTAS TARIFA 0%		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN				
03-10-09	93	Venta de mercaderías según factura # 001-001-478		340,23		24.851,45
05-10-09	97	Venta de mercaderías según factura # 001-001-479		1.222,50		26.073,95
06-10-09	98	Venta de mercaderías según factura # 001-001-480		2.356,08		28.430,03
08-10-09	102	Venta de mercaderías según factura # 001-001-481		985,54		29.415,57
10-10-09	107	Venta de mercaderías según factura # 001-001-482		3.403,04		32.818,61
12-10-09	111	Venta de mercaderías según factura # 001-001-483		860,00		33.678,61
13-10-09	112	Venta de mercaderías según factura # 001-001-484		942,54		34.621,15
15-10-09	116	Venta de mercaderías según factura # 001-001-485		16,50		34.637,65
17-10-09	121	Venta de mercaderías según factura # 001-001-486		2.930,37		37.568,02
19-10-09	125	Venta de mercaderías según factura # 001-001-487		3.093,70		40.661,72
20-10-09	126	Venta de mercaderías según factura # 001-001-488		1.096,02		41.757,74
22-10-09	130	Venta de mercaderías según factura # 001-001-489		77,25		41.834,99
24-10-09	135	Venta de mercaderías según factura # 001-001-490		450,20		42.285,19
27-10-09	140	Venta de mercaderías según factura # 001-001-492		2.976,46		45.261,65
01-11-09	158	Venta de mercaderías según factura # 001-001-493		1.572,12		46.833,77
05-11-09	164	Venta de mercaderías según factura # 001-001-495		143,76		46.977,53
06-11-09	165	Venta de mercaderías según factura # 001-001-496		662,86		47.640,39
15-11-09	173	Venta de mercaderías según factura # 001-001-497		72,44		47.712,83
15-11-09	174	Venta de mercaderías según factura # 001-001-498		233,60		47.946,43
18-11-09	178	Venta de mercaderías según factura # 001-001-499		1.124,00		49.070,43
19-11-09	179	Venta de mercaderías según factura # 001-001-500		903,91		49.974,34
20-11-09	180	Venta de mercaderías según factura # 001-001-501		369,47		50.343,81
20-11-09	181	Venta de mercaderías según factura # 001-001-502		93,48		50.437,29
25-11-09	186	Venta de mercaderías según factura # 001-001-505		1.261,95		51.699,24
30-11-09	203c	Para determinar Ventas netas	7,32			51.691,92
			7,32	51.699,24		

<b>COMISARIATO "KERLY"</b>							Folio N 1
<b>MAYOR GENERAL</b>							
<b>DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009</b>							
CUENTA: VENTAS		CODIGO: 4.1.01.02					
SUBCUENTA: VENTAS TARIFA 12%							
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
02-09-09	2	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-453		389,57		389,57	
02-09-09	4	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-454		624,71		1.014,28	
02-03-09	5	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-455		23,90		1.038,18	
03-09-09	7	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-456		13,90		1.052,08	
04-09-09	8	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-457		46,17		1.098,25	
05-09-09	10	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-458		225,75		1.324,00	
06-09-09	12	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-459		36,16		1.360,16	
07-09-09	15	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-460		42,26		1.402,42	
07-09-09	16	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-461		41,05		1.443,47	
09-09-09	17	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-462		799,92		2.243,39	
10-09-09	18	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-463		138,31		2.381,70	
10-09-09	19	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-464		596,72		2.978,42	
10-09-09	23	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-465		3,42		2.981,84	
11-09-09	24	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-466		32,86		3.014,70	
12-09-09	26	Venta de mercaderías según factura # 001-001-467		240,86		3.255,56	
14-09-09	28	Venta de mercaderías según factura # 001-001-468		40,84		3.296,40	
15-09-09	30	Venta de mercaderías según factura # 001-001-469		457,42		3.753,82	
18-09-09	36	Venta de mercaderías según factura # 001-001-470		303,20		4.057,02	
19-09-09	44	Venta de mercaderías según factura # 001-001-471		495,40		4.552,42	
23-09-09	47	Venta de mercaderías según factura # 001-001-472		437,87		4.990,29	
27-09-09	68	Venta de mercaderías según factura # 001-001-473		203,63		5.193,92	
27-09-09	69	Venta de mercaderías según factura # 001-001-474		686,02		5.879,94	
28-09-09	70	Venta de mercaderías según factura # 001-001-475		465,75		6.345,69	
28-09-09	71	Venta de mercaderías según factura # 001-001-476		592,54		6.938,23	
02-10-09	88	Venta de mercaderías según factura # 001-001-477		573,48		7.511,71	

<b>COMISARIATO "KERLY"</b>						
<b>MAYOR GENERAL</b>						
<b>DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009</b>						
<b>CUENTA: VENTAS</b>		<b>CODIGO: 4.1.01.02</b>		<b>Folio N 2</b>		
<b>SUBCUENTA: VENTAS TARIFA 12%</b>						
<b>FECHA</b>	<b>REF</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>DEUDOR</b>	<b>ACREEDOR</b>
03-10-09	93	Venta de mercaderías según factura # 001-001-478		181,96		7.693,67
05-10-09	97	Venta de mercaderías según factura # 479 Feria Libre		907,92		8.601,59
06-10-09	98	Venta de mercaderías según factura # 001-001-480		75,75		8.677,34
08-10-09	102	Venta de mercaderías según factura # 001-001-481		248,94		8.926,28
10-10-09	107	Venta de mercaderías según factura # 001-001-482		74,85		9.001,13
12-10-09	111	Venta de mercaderías según factura # 001-001-483		239,54		9.240,67
13-10-09	112	Venta de mercaderías según factura # 001-001-484		27,00		9.267,67
15-10-09	116	Venta de mercaderías según factura # 001-001-485		216,38		9.484,05
17-10-09	121	Venta de mercaderías según factura # 001-001-486		132,00		9.616,05
19-10-09	125	Venta de mercaderías según factura # 001-001-487		446,14		10.062,19
20-10-09	126	Venta de mercaderías según factura # 001-001-488		116,33		10.178,52
22-10-09	130	Venta de mercaderías según factura # 001-001-489		436,04		10.614,56
24-10-09	135	Venta de mercaderías según factura # 001-001-490		320,84		10.935,40
26-10-09	139	Venta de mercaderías según factura # 001-001-491		241,66		11.177,06
27-10-09	140	Venta de mercaderías según factura # 001-001-492		50,40		11.227,46
01-11-09	158	Venta de mercaderías según factura # 001-001-493		224,74		11.452,20
03-11-09	162	Venta de mercaderías según factura # 001-001-494		830,04		12.282,24
05-11-09	164	Venta de mercaderías según factura # 001-001-495		214,04		12.496,28
06-11-09	165	Venta de mercaderías según factura # 001-001-496		94,50		12.590,78
15-11-09	173	Venta de mercaderías según factura # 001-001-496		250,32		12.841,10
15-11-09	174	Venta de mercaderías según factura # 001-001-498		25,80		12.866,90
19-11-09	179	Venta de mercaderías según factura # 001-001-500		62,40		12.929,30
20-11-09	180	Venta de mercaderías según factura # 001-001-501		60,40		12.989,70
20-11-09	181	Venta de mercaderías según factura # 001-001-502		288,65		13.278,35
22-11-09	183	Venta de mercaderías según factura # 001-001-503		339,28		13.617,63

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: VENTAS		CODIGO: 4.1.01.02		Folio N 3		
SUBCUENTA: VENTAS TARIFA 12%						
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
24-11-09	184	Venta de mercaderías según factura # 001-001-504		1.729,51		15.347,14
25-11-09	186	Venta de mercaderías según factura # 001-001-505		114,36		15.461,50
26-11-09	187	Venta de mercaderías según factura # 001-001-506		396,04		15.857,54
27-11-09	188	Venta de mercaderías según factura # 001-001-507		425,34		16.282,88
30-11-09	203c	Para determinar ventas netas	9,00			16.273,88
			9,00	16.282,88		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
SUBCUENTA: 12% IVA COBRADO		CODIGO: 4.1.03		Folio N 1		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
02-09-09	2	Venta de mercaderías según factura # 001-001-453		46,75		46,75
02-09-09	4	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-454		74,97		121,71
02-09-09	5	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-455		2,87		124,58
03-09-09	7	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-456		1,67		126,25
04-09-09	8	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-457		5,54		131,79
05-09-09	10	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-458		27,09		158,88
06-09-09	12	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-459		4,34		163,22
07-09-09	15	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-460		5,07		168,29
08-09-09	16	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-461		4,93		173,22
09-09-09	17	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-462		95,99		269,21

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009							Folio N 2
SUBCUENTA: 12% IVA COBRADO							4.1.03
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
10-09-09	18	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-463		16,60		285,80	
10-09-10	19	Venta de Mercaderías según factura # 001-001-464		71,61		357,41	
10-09-09	23	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-465		0,41		357,82	
11-09-09	24	Ventas de mercaderías según factura # 001-001-466		3,94		361,76	
12-09-09	26	Venta de mercaderías según factura # 001-001-467		28,90		390,67	
14-09-09	28	Venta de mercaderías según factura # 001-001-468		4,90		395,57	
15-09-09	30	Venta de mercaderías según factura # 001-001-469		54,89		450,46	
18-09-09	36	Venta de mercaderías según factura # 001-001-470		36,38		486,84	
19-09-09	44	Venta de mercaderías según factura # 001-001-471		59,45		546,29	
21-09-09	45	Devolución en Ventas según factura # 001-001-471	1,08			545,21	
23-09-09	47	Venta de mercaderías según factura # 001-001-472		52,54		597,75	
27-09-09	68	Venta de mercaderías según factura # 001-001-473		24,44		622,19	
27-09-09	69	Venta de mercaderías según factura # 001-001-474		82,32		704,51	
28-09-09	70	Venta de mercaderías según factura # 001-001-475		55,89		760,40	
28-09-09	71	Venta de mercaderías según factura # 001-001-476		71,10		831,51	
30-09-09	82	Para registrar iva cobrado del mes de septiembre	831,51			-	
02-10-09	88	Venta de mercaderías según factura # 001-001-477		68,82		68,82	
03-10-09	93	Venta de mercaderías según factura # 001-001-478		21,84		90,65	
05-10-09	97	Venta de mercaderías según factura # 001-001-479		108,95		199,60	
06-10-09	98	Venta de mercaderías según factura # 001-001-480		9,09		208,69	
08-10-09	102	Venta de mercaderías según factura # 001-001-481		29,87		238,57	
10-10-09	107	Venta de mercaderías según factura # 001-001-482		8,98		247,55	
12-10-09	111	Venta de mercaderías según factura # 001-001-483		28,74		276,29	
13-10-09	112	Venta de mercaderías según factura # 001-001-484		3,24		279,53	
15-10-09	116	Venta de mercaderías según factura # 001-001-485		25,97		305,50	
17-10-09	121	Venta de mercaderías según factura # 001-001-486		15,84		321,34	

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
SUBCUENTA: 12% IVA COBRADO		CODIGO: 4.1.03		Folio N 3		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
19-10-09	125	Venta de mercaderías según factura # 001-001-487		53,54		374,88
20-10-09	126	Venta de mercaderías según factura # 001-001-488		13,96		388,83
22-10-09	130	Venta de mercaderías según factura # 001-001-489		52,32		441,16
24-10-09	135	Venta de mercaderías según factura # 001-001-490		38,50		479,66
26-10-09	139	Venta de mercaderías según factura # 001-001-491		29,00		508,66
27-10-09	140	Venta de mercaderías según factura # 001-001-492		6,05		514,71
30-10-09	155	Para registrar iva cobrado del mes de octubre	514,71			-
01-11-09	158	Venta de mercaderías según factura # 001-001-493		26,97		26,97
03-11-09	162	Venta de mercaderías según factura # 001-001-494		99,60		126,57
05-11-09	164	Venta de mercaderías según factura # 001-001-495		25,68		152,26
06-11-09	165	Venta de mercaderías según factura # 001-001-496		11,34		163,60
15-11-09	173	Venta de mercaderías según factura # 001-001-496		30,04		193,64
15-11-09	174	Venta de mercaderías según factura # 001-001-498		3,10		196,73
19-11-09	179	Venta de mercaderías según factura # 001-001-500		7,49		204,22
20-11-09	180	Venta de mercaderías según factura # 001-001-501		7,25		211,47
20-11-09	181	Venta de mercaderías según factura # 001-001-502		34,64		246,11
22-11-09	183	Venta de mercaderías según factura # 001-001-503		40,71		286,82
24-11-09	184	Venta de mercaderías según factura # 001-001-504		207,54		494,36
25-11-09	186	Venta de mercaderías según factura # 001-001-505		13,72		508,08
26-11-09	187	Venta de mercaderías según factura # 001-001-506		47,52		555,61
27-11-09	188	Venta de mercaderías según factura # 001-001-507		51,04		606,65
30-11-09	198	Para registrar iva cobrado del mes de noviembre	606,65			-
			1953,95	1.953,95		

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: DEVOLUCION EN VENTAS		CODIGO: 5.3.03.01			Folio N 1	
SUBCUENTA	DEVOLOCION EN VENTAS TARIFA 0%	DESCRIPCION	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
FECHA	REF					
21-09-09	45	Devolución en Ventas según factura 001-001-471	7,32		7,32	
30-11-09	203c	Determinar ventas netas		7,32		

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: DEVOLUCION EN VENTAS		CODIGO: 5.3.03.02			Folio N 1	
SUBCUENTA	DEVOLOCION EN VENTAS TARIFA 12%	DESCRIPCION	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
FECHA	REF					
21-09-09	45	Devolución en Ventas según factura 001-001-471	9,00		9,00	
30-11-09	203c	determinar ventas netas		9,00		

COMISARIATO "KERLY"						
MAYOR GENERAL						
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: GASTO DE SUELDOS		CODIGO: 5.1.01			Folio N 1	
SUBCUENTA	GASTO DE SUELDOS	DESCRIPCION	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
FECHA	REF					
30-09-09	76	Para registrar sueldos mes de septiembre del 2009	1.680,00		1.680,00	
30-10-09	149	Para registrar sueldos mes de octubre del 2009	1.680,00		3.360,00	
29-11-09	192	Para registrar sueldos mes de noviembre del 2009	1.680,00		5.040,00	
			5.040,00			

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
SUBCUENTA: MANTEN. Y REPAR. DE VEHÍCULOS		CODIGO: 5.1.22		Folio N 1		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
05-09-09	9	Reparación y mantenimiento de Vehículo	107,14		107,14	

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: GASTOS BANCARIOS		CODIGO: 5.2.04		Folio N 1		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
29-10-09	147	Gastos Servicios Bancarios	18,00		18,00	
			18,00	-		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		CODIGO: 5.1.21		Folio N 1		
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
29-09-09	73	Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-01285 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE	178,57		178,57	
28-10-09	145	Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-02001 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE	44,64		223,21	
28-11-09	190	Gastos de materiales de oficina según factura 001-001-022471 LIBRERÍA EL ESTUDIANTE	49,11		272,32	
			272,32	-		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES		CODIGO: 5.1.11			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
29-09-09	74	Gastos de Lubricantes según factura 001-001-000258 Cooperativa Macuchi	133,93		133,93	
29-10-09	148	Gastos de Combustible según factura 001-001-003589 Cooperativa Macuchi	75,89		209,82	
29-11-09	191	Gastos de Combustible según factura 001-001-0048301 Cooperativa Macuchi	40,18		250,00	
			250,00			

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: SERVICIOS BASICOS		CODIGO: 5.1.20			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-09-09	78	Pago servicios Básicos a Corporacion Nacional de Electrificación según factura # 0256	45,00		45,00	
30-09-09	80	Pago servicios Básicos a Corporacion Nacional de Telecomunicaciones según fact 2589	35,71		80,71	
30-10-09	151	Pago servicios Básicos a Corporacion Nacional de Electrificación según factura # 15689	70,65		151,36	
30-10-09	153	Pago servicios Básicos a Corporacion Nacional de Telecomunicaciones según fact 23589	53,57		204,94	
30-11-09	194	Pago servicios Básicos a Corporacion Nacional de Electrificación según fact 024509	38,50		243,44	
30-11-09	196	Pago servicios Básicos a Corporacion Nacional de Telecomunicaciones según fact 25897	35,71		279,15	
			279,15			

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		CODIGO: 5.1.19			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-09-09	79	Pago a Radio Bonita según factura # 00125	53,57		53,57	
30-10-09	152	Pago a Radio Bonita según factura # 00160	53,57		107,14	
30-11-09	195	Pago a Radio Bonita según factura # 00345	53,57		160,71	
			160,71			

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: GASTO APORTE PATRONAL (12,15%)		CODIGO: 5.1.04			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-09-09	76	Aporte Patronal mes de septiembre del 2009	204,12		204,12	
30-10-09	149	Aporte Patronal mes de octubre del 2009	204,12		204,12	
29-11-09	192	Aporte Patronal mes de noviembre del 2009	204,12		204,12	
			612,36			

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: COSTO DE VENTA		CODIGO: 4.1.02			Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-11-09	204d	Mercadería disponible para la venta	82.230,96		82.230,96	
30-11-09	205e	Costo de ventas		24.186,26		58.044,70
30-11-09	206f	Utilidad bruta en ventas		58.044,70		
			82.230,96	82.230,96		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			CODIGO:		Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-11-09	206f	Utilidad Bruta en ventas . Regulación		9.921,10		9.921,10
				9.921,10		

COMISARIATO "KERLY" MAYOR GENERAL DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009						
CUENTA: PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR			CODIGO: 2.1.04		Folio N 1	
FECHA	REF	DESCRIPCIÓN	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
30-09-09	77	Provisiones del mes de septiembre 2009		490,00		490,00
30-10-09	150	Provisiones del mes de octubre 2009		490,00		980,00
29-11-09	193	Provisiones del mes de noviembre 2009		490,00		1.470,00
				1.470,00		

**ESTADOS  
FINANCIEROS**



**COMISIARIATO " KERLY"  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

<b>INGRESOS</b>		
VENTAS NETAS		\$ 67.965,80
VENTAS BRUTAS	\$ 67.982,12	
- DEVOLUCION EN VENTAS	<u>\$ 16,32</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		\$ 58.044,70
INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIAS	\$ 23.865,70	
- COMPRAS NETAS	\$ 58.365,26	
COMPRAS BRUTAS	\$ 58.331,26	
+ TRANSPORTE EN COMPRAS	\$ 150,00	
- DEVOLUCION EN COMPRAS	<u>\$ 116,00</u>	
INVENTARIO FINAL	<u>\$ 24.186,26</u>	
= GANANCIA BRUTA EN VENTAS		<u>\$ 9.921,10</u>
<b>- GASTOS OPERACIONALES</b>		\$ 9.231,43
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	\$ 272,32	
LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES	\$ 250,00	
MANTEN. Y REPAR. DE VEHÍCULOS	\$ 107,14	
SERVICIOS BASICOS	\$ 279,15	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 160,71	
GASTO DE SUELDOS	\$ 5.040,00	
GASTOS BANCARIOS	\$ 18,00	
GASTO APORTE PATRONAL (12,15%)	\$ 612,36	
REMUNERACIONES ADICIONALES	\$ 1.470,00	
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	\$ 187,50	
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	\$ 46,02	
DEPRECIACION EQUIPO COMPUTACION	\$ 128,22	
DEPRECIACION DE EQUIPOS DE FRIO	\$ 24,99	
DEPRECIACION DE VEHICULOS	<u>\$ 635,01</u>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u>\$ 689,67</u>
- 15% TRABAJADORES		<u>\$ 103,45</u>
= UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>\$ 586,22</u>
- 25% IMPUESTO A LA RENTA		<u>\$ 146,56</u>
= <b>UTILIDAD NETA</b>		<u>\$ 439,67</u>

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR**

\_\_\_\_\_  
**GERENTE**

COMISARIATO "KERLY"  
HOJA DE TRABAJO  
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009

N.-	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		ESTADO DE SITUACION FINAL		
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activos	Pasivo y patrimonio	
1	CAJA	\$	-									
2	BANCO PICHINCHA CTA CORRIENTE	\$	23.916,71				\$	23.916,71		\$	23.916,71	
3	COOPERATIVA CACPECO CTA DE AHORROS	\$	4.972,30				\$	4.972,30		\$	4.972,30	
4	INV. DE MERCADERIAS	\$	23.865,70				\$	23.865,70		\$	24.186,26	
5	COMPRAS 0%	\$	42.618,26				\$	150,00				
6	COMPRAS 12%	\$	15.713,00				\$	116,00				
7	TRANSPORTE EN COMPRAS	\$	150,00				\$	58.365,26				
8	DEVOLUCION EN COMPRAS TARIFA 0%	\$	-				\$	150,00				
9	CRÉDITO TRIBUTARIO	\$	70,28				\$	70,28			\$	70,28
10	CUENTAS POR COBRAR	\$	9.593,45				\$	9.593,45			\$	9.593,45
11	EDIFICIO	\$	25.000,00				\$	25.000,00			\$	25.000,00
12	VEHICULOS	\$	32.700,00				\$	32.700,00			\$	32.700,00
13	MUEBLES Y ENSERES	\$	3.191,00				\$	3.191,00			\$	3.191,00
14	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$	2.054,00				\$	2.054,00			\$	2.054,00
15	EQUIPOS DE FRIO	\$	1.600,00				\$	1.600,00			\$	1.600,00
16	PROVEEDORES	\$	-				\$	20.906,69			\$	20.906,69
17	CAPITAL SOCIAL	\$	-				\$	102.834,70			\$	102.834,70
18	VENTAS TARIFA 0%	\$	-				\$	7,32				
19	VENTAS TARIFA 12%	\$	-				\$	9,00				
20	DEVOLUCION EN VENTAS TARIFA 0%	\$	7,32				\$	7,32				
21	DEVOLUCION EN VENTAS TARIFA 12%	\$	9,00				\$	9,00				
22	12% IVA COBRADO	\$	-				\$	-				
23	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES	\$	250,00				\$	250,00			\$	250,00
24	MANTEN. Y REPAR. DE VEHICULOS	\$	107,14				\$	107,14			\$	107,14
25	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$	160,71				\$	160,71			\$	160,71
28	SERVICIOS BASICOS	\$	279,15				\$	279,15			\$	279,15
29	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	\$	272,32				\$	272,32			\$	272,32
30	GASTO DE SUELDOS	\$	5.040,00				\$	5.040,00			\$	5.040,00
31	GASTO BANCARIOS	\$	18,00				\$	18,00			\$	18,00
33	GASTO ABORTE PATRONAL (12,15%)	\$	612,36				\$	612,36			\$	612,36
34	12% IVA POR PAGAR	\$	1.470,00				\$	1.470,00			\$	1.470,00
35	REMUNERACIONES ADICIONALES	\$	1.470,00				\$	1.470,00			\$	1.470,00
36	PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR	\$	193.670,71				\$	193.670,71			\$	193.670,71
37	COSTO DE VENTA	\$	82.230,96				\$	24.186,26			\$	24.186,26
38	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$	-				\$	58.044,70			\$	58.044,70
39	DEPRECIACION DE EDIFICIOS	\$	187,50				\$	187,50			\$	187,50
40	DEPR. ACUM EDIFICIOS	\$	46,02				\$	46,02			\$	46,02
41	DEPR. DE MUEBLES Y ENSERES	\$	128,22				\$	128,22			\$	128,22
42	D. ACUM DE MUEBLES Y ENSERES	\$	24,99				\$	24,99			\$	24,99
43	DEP. DE EQUIPOS DE COMPUTACION	\$	635,01				\$	635,01			\$	635,01
44	ID. ACUM EQUIPOS DE COMPUTACION	\$	175.687,08				\$	175.687,08			\$	175.687,08
45	DEPRECIACION DE EQUIPOS DE FRIO	\$	-				\$	-			\$	-
46	DEPR. ACUM EQUIPOS DE FRIO	\$	-				\$	-			\$	-
47	DEPRECIACION DE VEHICULOS	\$	-				\$	-			\$	-
48	DEPR. ACUM VEHICULOS	\$	-				\$	-			\$	-
	TOTALES	\$	193.670,71	\$	193.670,71	\$	193.670,71	\$	193.670,71	\$	193.670,71	
	UTILIDAD EN EL EJERCICIO	\$	-				\$	-			\$	-
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR (15%)	\$	-				\$	-			\$	-
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR (25%)	\$	-				\$	-			\$	-
	UTILIDAD NETA DE EJERCICIO	\$	-				\$	-			\$	-

CONTADOR

GERENTE

**COMISIARIATO " KERLY "**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2009**

CUENTA		SUBTOTAL	TOTAL
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES DISPONIBLES</b>			\$ 28.889,01
<b>CAJA</b>			
<b>BANCOS</b>		<u>\$ 28.889,01</u>	
Banco Pichincha	\$ 23.916,71		
Cacpeco	<u>\$ 4.972,30</u>		
<b>ACTIVOS EXIGIBLES</b>			\$ 9.663,73
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 9.593,45		
CREDITO TRIBUTARIO	<u>\$ 70,28</u>		
<b>ACTIVO REALIZABLES</b>			\$ 24.186,26
INVENTARIO DE MERCADERIAS	<u>\$ 24.186,26</u>		
<b>ACTIVO FIJOS</b>			
<b>DEPRECIABLES</b>			\$ 24.812,50
EDIFICIO	\$ 25.000,00		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	<u>\$ (187,50)</u>	<u>\$ 24.812,50</u>	
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 2.054,00		
(-) DEPRE. ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	<u>\$ (128,22)</u>	\$ 1.925,78	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 3.191,00		
(-) DEPRE. ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	<u>\$ (46,02)</u>	\$ 3.144,98	
EQUIPO DE FRIO	\$ 1.600,00		
(-) DEPRE. ACUMULADA DE EQUIPO DE FRIO	<u>\$ (24,99)</u>	\$ 1.575,01	
VEHICULOS	\$ 32.700,00		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	<u>\$ (635,01)</u>	<u>\$ 32.064,99</u>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>			<u><u>\$ 87.551,50</u></u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES (CORTO PLAZO)</b>			\$ 22.987,90
PROVEEDORES VARIOS	\$ 20.906,69		
IESS POR PAGAR	\$ 361,20		
PROVISIONES PATRONALES POR PAGAR	\$ 1.470,00		
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	\$ 103,45		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>\$ 146,56</u>		
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>			<u>\$ 22.987,90</u>
<b>PATRIMONIO</b>			\$ 103.274,37
CAPITAL SOCIAL	\$ 102.834,70		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>\$ 439,67</u>		
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>			<u><u>\$ 126.262,26</u></u>

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

\_\_\_\_\_  
GERENTE

**KARDEX**

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: ALESOL 1 LITRO FRASCO		Maximo		450		Minimo		45				
Metodo: PROMEDIO												
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							150,00	210,00	1,40		
02-Sep-09	Venta según factura # 453				30,00	1,40	42,00	120,00	168,00	1,40		
02-Sep-09	Venta según factura # 455				10,00	1,40	14,00	110,00	154,00	1,40		
09-Sep-09	Venta según factura # 462				30,00	1,40	42,00	80,00	112,00	1,40		
14-Sep-09	Venta según factura # 468				12,00	1,40	16,80	68,00	95,20	1,40		
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	450,00	1,35	607,50			-	518,00	702,70	1,36		
03-Oct-09	Venta según factura # 478				15,00	1,36	20,40	503,00	682,30	1,36		
06-Oct-09	Venta según factura # 468				26,00	1,36	35,36	477,00	646,94	1,36		
17-Oct-09	Venta según factura # 486				45,00	1,36	61,20	432,00	585,74	1,36		
20-Oct-09	Venta según factura # 488				30,00	1,36	40,80	402,00	544,94	1,36		
06-Nov-09	Venta según factura # 496				30,00	1,36	40,80	372,00	504,14	1,36		
18-Nov-09	Venta según factura # 499				45,00	1,36	61,20	327,00	442,94	1,35		

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: ARROCILLO X QQ										Maximo		100
Metodo: PROMEDIO										Minimo		10
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							15,00			277,50	18,50
02-Sep-09	Venta según factura # 453				10,00	18,50	185,00	5,00			92,50	18,50
10-Sep-09	Compra según factura # 001-001-562	70,00	20,00	1.400,00			-	75,00			1.492,50	19,90
14-Sep-09	Venta según factura # 468				5,00	20,00	100,00	70,00			1.392,50	19,89
26-Sep-09	Compra según factura # 001-001-3646	120,00	20,00	2.400,00			-	190,00			3.792,50	19,96
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				5,00	19,96	99,80	185,00			3.692,70	19,96
06-Oct-09	Venta según factura # 001-001-480				20,00	19,96	399,20	165,00			3.293,50	19,96
17-Oct-09	Venta según factura # 486				50,00	19,96	998,00	115,00			2.295,50	19,96
19-Oct-09	Venta según factura # 487				30,00	19,96	598,80	85,00			1.696,70	19,96
27-Oct-09	Venta según factura # 492				50,00	19,96	998,00	35,00			698,70	19,96
18-Nov-09	Venta según factura # 499				10,00	19,96	199,60	25,00			499,10	19,96
25-Nov-09	venta según factura # 505				5,00	19,96	99,80	20,00			399,30	19,97

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: PANCHITO SIN PROM X TIRAS										Maximo		36
Metodo: PROMEDIO										Minimo		6
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial										28,38	0,47
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				48,00	0,47	22,56	12,00			5,82	0,49

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
<b>Artículo:</b> ARROZ C SAQUITO 9K										Maximo		50
<b>Método:</b> PROMEDIO										Minimo		10
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							15,00			84,00	5,60
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				10,00	5,60	56,00	5,00			28,00	5,60
10-Sep-09	Compra según factura # 001-001-562	50,00	6,00	300,00			-	55,00			328,00	5,96
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				4,00	5,96	23,84	51,00			304,16	5,96
26-Sep-09	Compra según factura # 001-001-3646	50,00	6,00	300,00			-	101,00			604,16	5,98
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				10,00	5,98	59,80	91,00			544,36	5,98
27-Oct-09	Venta según factura # 492				25,00	5,98	149,50	66,00			394,86	5,98
18-Nov-09	Venta según factura # 499				15,00	5,98	89,70	51,00			305,16	5,98
							-	51,00			305,16	5,98

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
<b>Artículo:</b> ARROZ LIRA X LIBRAS										Maximo		600
<b>Método:</b> PROMEDIO										Minimo		100
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							1.345,00			464,03	0,35
02-Sep-09	Venta según factura 001-001-455				450,00	0,35	157,50	895,00			306,53	0,34
05-Sep-09	Venta según factura 001-001-458				30,00	0,34	10,20	865,00			296,33	0,34
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				150,00	0,34	51,00	715,00			245,33	0,34
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				200,00	0,34	68,00	515,00			177,33	0,34
17-Oct-09	Venta según factura # 486				300,00	0,34	102,00	215,00			75,33	0,35

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		ARROZ CB X LIBRAS										Maximo	1000
Método:		PROMEDIO										Minimo	500
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							1.000,00			280,00		0,28
02-Sep-09	Venta según fact. # 455				60,00	0,28	16,80				263,20		0,28
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				200,00	0,28	56,00				207,20		0,28
05-Sep-09	Venta según factura 001-001-458				54,00	0,28	15,12				192,08		0,28
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				35,00	0,28	9,80				182,28		0,28
10-Sep-09	Compra según factura # 001-001-562	1.000,00	0,30	300,00							482,28		0,29
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				150,00	0,30	45,00				437,28		0,29
14-Sep-09	Venta según factura # 468				600,00	0,30	180,00				257,28		0,29
06-Oct-09	Venta según factura # 468				800,00	0,30	240,00				17,28		0,17

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		MAIZ SAQUITO 11K										Maximo	35
Método:		PROMEDIO										Minimo	10
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial									50,00	178,50		3,57
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				15,00	3,57	53,55				124,95		3,57
14-Sep-09	Venta según factura # 468				12,00	3,57	42,84				82,11		3,57
26-Sep-09	Compra según factura # 001-001-9876	20,00	3,57	71,40			-			43,00	153,51		3,57
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				5,00	3,57	17,85				135,66		3,57
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				5,00	3,57	17,85				117,81		3,57
10-Oct-09	Venta según factura # 482				15,00	3,57	53,55				64,26		3,57
20-Oct-09	Venta según factura # 488				10,00	3,57	35,70				28,56		3,57

COMISARIATO KERLY  
KARDEX

Artículo: ARROZ CB X QQ.

Método: PROMEDIO

Maximo 100

Minimo 20

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							60,00	1.680,00	28,00
02-Sep-09	Venta según factura # 453				40,00	28,00	1.120,00	20,00	560,00	28,00
02-Sep-09	Venta según factura # 454				15,00	28,00	420,00	5,00	140,00	28,00
09-Sep-09	Venta según factura # 462				5,00	28,00	140,00	-	-	
10-Sep-09	Compra según factura # 001-001-562	150,00	30,00	4.500,00			-	150,00	4.500,00	30,00
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				30,00	30,00	900,00	120,00	3.600,00	30,00
26-Sep-09	Compra según factura # 001-001-3646	150,00	30,00	4.500,00			-	270,00	8.100,00	30,00
27-Sep-09	Venta según factura # 473				20,00	30,00	600,00	250,00	7.500,00	30,00
06-Oct-09	Venta según factura # 001-001-480				40,00	30,00	1.200,00	210,00	6.300,00	30,00
08-Sep-09	Venta según factura # 001-001-481				15,00	30,00	450,00	195,00	5.850,00	30,00
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				10,00	30,00	300,00	185,00	5.550,00	30,00
17-Oct-09	Venta según factura # 486				25,00	30,00	750,00	160,00	4.800,00	30,00
19-Oct-09	Venta según factura # 487				50,00	30,00	1.500,00	110,00	3.300,00	30,00
01-Nov-09	Venta según factura # 493				20,00	30,00	600,00	90,00	2.700,00	30,00
18-Nov-09	Venta según factura # 499				10,00	30,00	300,00	80,00	2.400,00	30,00
25-Nov-09	venta según factura # 505				20,00	30,00	600,00	60,00	1.800,00	30,00
							-			

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
<b>Artículo:</b> ARROZ DE CEBADA										Maximo		50
<b>Método:</b> PROMEDIO										Minimo		10
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							80,00			42,40	0,53
02-Sep-09	Venta según factura 001-001-455				5,00	0,53	2,65	75,00			39,75	0,53
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				6,00	0,53	3,18	69,00			36,57	0,53
20-Oct-09	Venta según factura # 488				20,00	0,53	10,60	49,00			25,97	0,53

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
<b>Artículo:</b> ARROZ FLOR 9K										Maximo		50
<b>Método:</b> PROMEDIO										Minimo		10
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							15,00			102,00	6,80
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				10,00	6,80	68,00	5,00			34,00	6,80
26-Sep-09	Compra según factura # 001-001-9876	50,00	6,80	340,00			-	55,00			374,00	6,80
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				15,00	6,80	102,00	40,00			272,00	6,80
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				10,00	6,80	68,00	30,00			204,00	6,80
27-Oct-09	Venta según factura # 492				15,00	6,80	102,00	15,00			102,00	6,80
01-Nov-09	Venta según factura # 493				6,00	6,80	40,80	9,00			61,20	6,80

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** ARROZ LIRA X QQ  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 200  
**Minimo** 20

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							110,00	3.795,00	34,50
02-Sep-09	Venta según factura # 453				15,00	34,50	517,50	95,00	3.277,50	34,50
02-Sep-09	Venta según factura # 454				35,00	34,50	1.207,50	60,00	2.070,00	34,50
09-Sep-09	Venta según factura # 462				15,00	34,50	517,50	45,00	1.552,50	34,50
10-Sep-09	Compra según factura # 001-001-562	50,00	35,00	1.750,00			-	95,00	3.302,50	34,76
14-Sep-09	Venta según factura # 468				30,00	34,76	1.042,80	65,00	2.259,70	34,76
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				15,00	34,76	521,40	50,00	1.738,30	34,77
26-Sep-09	Compra según factura # 001-001-9876	180,00	35,00	6.300,00			-	230,00	8.038,30	34,95
27-Sep-09	Venta según factura # 473				20,00	34,95	699,00	210,00	7.339,30	34,95
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				40,00	34,95	1.398,00	170,00	5.941,30	34,95
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				8,00	34,95	279,60	162,00	5.661,70	34,95
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				40,00	34,95	1.398,00	122,00	4.263,70	34,95
03-Oct-09	Venta según factura # 478				6,00	34,95	209,70	116,00	4.054,00	34,95
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				30,00	34,95	1.048,50	86,00	3.005,50	34,95
10-Oct-09	Venta según factura # 482				50,00	34,95	1.747,50	36,00	1.258,00	34,94
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				10,00	34,95	349,50	26,00	908,50	34,94
20-Oct-09	Venta según factura # 488				15,00	34,94	524,10	11,00	384,40	34,95

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: AZUCAR 1K VALDEZ		Maximo		1500								
Metodo: PROMEDIO		Minimo		300								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							450,00	288,00	0,64		
02-Sep-09	Venta según factura # 453				300,00	0,64	192,00	150,00	96,00	0,64		
09-Sep-09	Venta según factura # 462				100,00	0,64	64,00	50,00	32,00	0,64		
19-Sep-09	Compra según factura # 00786	1.000,00	0,64	640,00			-	1.050,00	672,00	0,64		
26-Sep-09	Compra según factura # 0012545	1.750,00	0,64	1.120,00			-	2.800,00	1.792,00	0,64		
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				25,00	0,64	16,00	2.775,00	1.776,00	0,64		
03-Oct-09	Venta según factura # 478				50,00	0,64	32,00	2.725,00	1.744,00	0,64		
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				150,00	0,64	96,00	2.575,00	1.648,00	0,64		
10-Oct-09	Venta según factura # 482				500,00	0,64	320,00	2.075,00	1.328,00	0,64		
13-Oct-09	Venta según factura # 484				30,00	0,64	19,20	2.045,00	1.308,80	0,64		
27-Oct-09	Venta según factura # 492				300,00	0,64	192,00	1.745,00	1.116,80	0,64		
01-Nov-09	Venta según factura # 493				500,00	0,64	320,00	1.245,00	796,80	0,64		
06-Nov-09	Venta según factura # 496				600,00	0,64	384,00	645,00	412,80	0,64		
18-Nov-09	Venta según factura # 499				300,00	0,64	192,00	345,00	220,80	0,64		
25-Nov-09	venta según factura # 505				300,00	0,64	192,00	45,00	28,80	0,64		

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** AZUCAR 2K VALDEZ  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 500  
**Minimo** 100

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							278,00	355,84	1,28
02-Sep-09	Venta según factura # 454				100,00	1,28	128,00	178,00	227,84	1,28
02-Sep-09	Venta según factura 001-001-455				15,00	1,28	19,20	163,00	208,64	1,28
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				6,00	1,28	7,68	157,00	200,96	1,28
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				25,00	1,28	32,00	132,00	168,96	1,28
19-Sep-09	Compra según factura # 00786	500,00	1,28	640,00			-	632,00	808,96	1,28
26-Sep-09	Compra según factura # 0012545	625,00	1,28	800,00			-	1.257,00	1.608,96	1,28
27-Sep-09	Venta según factura # 473				100,00	1,28	128,00	1.157,00	1.480,96	1,28
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				100,00	1,28	128,00	1.057,00	1.352,96	1,28
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				250,00	1,28	320,00	807,00	1.032,96	1,28
13-Oct-09	Venta según factura # 484				25,00	1,28	32,00	782,00	1.000,96	1,28
19-Oct-09	Venta según factura # 487				75,00	1,28	96,00	707,00	904,96	1,28
27-Oct-09	Venta según factura # 492				100,00	1,28	128,00	607,00	776,96	1,28
06-Nov-09	Venta según factura # 496				100,00	1,28	128,00	507,00	648,96	1,28
18-Nov-09	Venta según factura # 499				50,00	1,28	64,00	457,00	584,96	1,28
25-Nov-09	venta según factura # 505				25,00	1,28	32,00	432,00	552,96	1,28

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		AZUCAR 5K VALDEZ										
Metodo:		PROMEDIO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.	VALOR	
01-Sep-09	Según inventario inicial							7,00	20,75		2,96	
09-Sep-09	Venta según factura # 462				5,00	2,96	14,80	2,00	5,95		2,98	
19-Sep-09	Compra según factura # 00786	50,00	2,96	148,00			-	52,00	153,95		2,96	
26-Sep-09	Compra según factura # 0012545	50,00	2,96	148,00			-	102,00	301,95		2,96	
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				10,00	2,96	29,60	92,00	272,35		2,96	
10-Oct-09	Venta según factura # 482				20,00	2,96	59,20	72,00	213,15		2,96	
27-Oct-09	Venta según factura # 492				20,00	2,96	59,20	52,00	153,95		2,96	
18-Nov-09	Venta según factura # 499				20,00	2,96	59,20	32,00	94,75		2,96	

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		BALANCEADO GRUESO X QQ										
Metodo:		PROMEDIO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.	VALOR	
01-Sep-09	Según inventario inicial							14,00	320,49		22,89	
09-Sep-09	Venta según factura # 462				2,00	22,89	45,78	12,00	274,71		22,89	
14-Sep-09	Venta según factura # 468				4,00	22,89	91,56	8,00	183,15		22,89	
13-Oct-09	Venta según factura # 484				1,00	22,89	22,89	7,00	160,26		22,89	
18-Nov-09	Venta según factura # 499				1,00	22,89	22,89	6,00	137,37		22,90	

COMISARIATO KERLY

KARDEX

Artículo: AZUCAR GRANEL X QQ

Método: PROMEDIO

Maximo 50

Mínimo 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial												
02-Sep-09	Venta según factura # 453				10,00	29,64	296,40				12,00	355,68	29,64
19-Sep-09	Compra según factura # 00786	30,00	29,50	885,00			-				32,00	944,28	29,51
26-Sep-09	Compra según factura # 0012545	50,00	29,50	1.475,00			-				82,00	2.419,28	29,50
27-Sep-09	Venta según factura # 473				5,00	29,50	147,50				77,00	2.271,78	29,50
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				6,00	29,50	177,00				71,00	2.094,78	29,50
10-Oct-09	Venta según factura # 482				8,00	29,50	236,00				63,00	1.858,78	29,50
17-Oct-09	Venta según factura # 486				5,00	29,50	147,50				58,00	1.711,28	29,50
19-Oct-09	Venta según factura # 487				10,00	29,50	295,00				48,00	1.416,28	29,51
27-Oct-09	Venta según factura # 492				15,00	29,51	442,65				33,00	973,63	29,50
01-Nov-09	Venta según factura # 493				5,00	29,50	147,50				28,00	826,13	29,50

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: BALANCEADO FINO X QQ				Maximo		10				Existencias		
Método: PROMEDIO				Minimo		2						
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	P.U.	
01-Sep-09	Según inventario inicial				15,00			15,00		343,35	22,89	
02-Sep-09	Venta según factura # 453				2,00	22,89	45,78	13,00		297,57	22,89	
02-Sep-09	Venta según factura # 454				2,00	22,89	45,78	11,00		251,79	22,89	
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				2,00	22,89	45,78	9,00		206,01	22,89	
13-Oct-09	Venta según factura # 484				1,00	22,89	22,89	8,00		183,12	22,89	
20-Oct-09	Venta según factura # 488				2,00	22,89	45,78	6,00		137,34	22,89	

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: BL 15K SUPER				Maximo		10				Existencias		
Método: PROMEDIO				Minimo		4						
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	P.U.	
01-Sep-09	Según inventario inicial							10,00		194,80	19,48	
02-Sep-09	Venta según factura # 453				1,00	19,48	19,48	9,00		175,32	19,48	
09-Sep-09	Venta según factura # 462				1,00	19,48	19,48	8,00		155,84	19,48	
14-Sep-09	Venta según factura # 468				4,00	19,48	77,92	4,00		77,92	19,48	
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	10,00	18,50	185,00			-	14,00		262,92	18,78	
27-Sep-09	Venta según factura # 473				2,00	18,78	37,56	12,00		225,36	18,78	
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				4,00	18,78	75,12	8,00		150,24	18,78	
27-Oct-09	Venta según factura # 492				5,00	18,78	93,90	3,00		56,34	18,78	
01-Nov-09	Venta según factura # 493				1,00	18,78	18,78	2,00		37,56	18,78	

COMISARIATO KERLY  
KARDEX

Artículo: BONELLA 1/2 X 36

Método: PROMEDIO

Maximo 180

Mínimo 72

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							85,00	91,80	1,08
02-Sep-09	Venta según factura 001-001-455				4,00	1,08	4,32	81,00	87,48	1,08
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				15,00	1,08	16,20	66,00	71,28	1,08
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				12,00	1,08	12,96	54,00	58,32	1,08
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				18,00	1,08	19,44	36,00	38,88	1,08
21-Sep-09	Devolución según factura 001-001-471				-	6,00	6,48	42,00	45,36	1,08
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	72,00	1,00	72,00			-	114,00	117,36	1,03
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				72,00	1,03	74,16	42,00	43,20	1,03
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				18,00	1,03	18,54	24,00	24,66	1,03
10-Oct-09	Venta según factura # 482				12,00	1,03	12,36	12,00	12,30	1,03
20-Oct-09	Venta según factura # 488				6,00	1,03	6,18	6,00	6,12	1,02
21-Oct-09	Compra según factura # 06614	180,00	1,03	185,40			-	186,00	191,52	1,03
01-Nov-09	Venta según factura # 493				36,00	1,03	37,08	150,00	154,44	1,03
06-Nov-09	Venta según factura # 496				18,00	1,03	18,54	132,00	135,90	1,03
18-Nov-09	Venta según factura # 499				15,00	1,03	15,45	117,00	120,45	1,03

COMISARIATO KERLY KARDEX														
Artículo:	Metodo:	FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
				CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
BONELLA LB 24U	PROMEDIO	01-Sep-09	Según inventario inicial									23,00	37,72	1,64
		10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-463				6,00	1,64	9,84			17,00	27,88	1,64
		10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				4,00	1,64	6,56			13,00	21,32	1,64
		18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	120,00	1,55	186,00	24,00	1,64	39,36			109,00	167,96	1,54
		27-Sep-09	Venta según factura # 473						-			109,00	167,96	1,54
		13-Oct-09	Venta según factura # 484				15,00	1,54	23,10			94,00	144,86	1,54
		17-Oct-09	Venta según factura # 486				24,00	1,54	36,96			70,00	107,90	1,54
		21-Oct-09	Compra según factura # 06614	120,00	1,54	184,80			-			190,00	292,70	1,54
		27-Oct-09	Venta según factura # 492				48,00	1,54	73,92			142,00	218,78	1,54
		20-Nov-09	Venta según factura # 501				24,00	1,54	36,96			118,00	181,82	1,54

COMISARIATO KERLY KARDEX														
Artículo:	Metodo:	FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
				CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
BONELLA SACHET 100G	PROMEDIO	01-Sep-09	Según inventario inicial									20,00	6,79	0,34
		02-Sep-09	Venta según factura 001-001-455				5,00	0,34	1,70			15,00	5,09	0,34
		10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				6,00	0,34	2,04			9,00	3,05	0,34
		13-Oct-09	Venta según factura # 484				5,00	0,34	1,70			4,00	1,35	0,34
		21-Oct-09	Compra según factura # 06614	40,00	0,34	13,60			-			44,00	14,95	0,34
		06-Nov-09	Venta según factura # 496				6,00	0,34	2,04			38,00	12,91	0,34

COMISARIATO KERLY  
KARDEX

Artículo: CANGUIL X LB  
Metodo: PROMEDIO

Maximo 200  
Minimo 20

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							165,00	80,85	0,49
02-Sep-09	Venta según factura # 453				50,00	0,49	24,50	115,00	56,35	0,49
02-Sep-09	Venta según factura # 454				50,00	0,49	24,50	65,00	31,85	0,49
09-Sep-09	Venta según factura # 462				50,00	0,49	24,50	15,00	7,35	0,49
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				4,00	0,49	1,96	11,00	5,39	0,49
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				10,00	0,49	4,90	1,00	0,49	0,49
11-Oct-09	Compra según factura # 004247	200,00	0,49	98,00			-	201,00	98,49	0,49
17-Oct-09	Venta según factura # 486				50,00	0,49	24,50	151,00	73,99	0,49
20-Oct-09	Venta según factura # 488				25,00	0,49	12,25	126,00	61,74	0,49
01-Nov-09	Venta según factura # 493				25,00	0,49	12,25	101,00	49,49	0,49
18-Nov-09	Venta según factura # 499				25,00	0,49	12,25	76,00	37,24	0,49
20-Nov-09	Venta según factura # 501				20,00	0,49	9,80	56,00	27,44	0,49
25-Nov-09	venta según factura # 505				15,00	0,49	7,35	41,00	20,09	0,49

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** COCINERO 1 LT 15U

**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 450

**Minimo** 45

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial						450,00	769,50	1,71	
02-Sep-09	Venta según factura # 454				75,00	1,71	375,00	641,25	1,71	
02-Sep-09	Venta según factura 001-001-455				12,00	1,71	20,52	620,73	1,71	
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				30,00	1,71	51,30	569,43	1,71	
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				6,00	1,71	10,26	559,17	1,71	
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				45,00	1,71	76,95	482,22	1,71	
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				150,00	1,71	256,50	225,72	1,71	
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				45,00	1,71	76,95	148,77	1,71	
10-Oct-09	Venta según factura # 482				30,00	1,71	51,30	97,47	1,71	
17-Oct-09	Venta según factura # 486				45,00	1,71	76,95	20,52	1,71	
21-Oct-09	Compra según factura # 06614	450,00	1,65	742,50				763,02	1,65	
27-Oct-09	Venta según factura # 492				60,00	1,65	99,00	664,02	1,65	
19-Nov-09	Venta según factura # 00500				60,00	1,65	99,00	565,02	1,65	
20-Nov-09	Venta según factura # 501				45,00	1,65	74,25	490,77	1,65	

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo: COCINERO 1/2 X 24				Maximo		120							
Metodo: PROMEDIO				Minimo		30							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00			104,40		0,87
02-Sep-09	Venta según factura # 454				10,00	0,87	8,70				95,70		0,87
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				8,00	0,87	6,96				88,74		0,87
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				48,00	0,87	41,76				46,98		0,87
05-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				10,00	0,87	8,70				38,28		0,87
13-Oct-09	Venta según factura # 484				12,00	0,87	10,44				27,84		0,87
21-Oct-09	Compra según factura # 06614	120,00	0,87	104,40			-				132,24		0,87
01-Nov-09	Venta según factura # 493				48,00	0,87	41,76				90,48		0,87
25-Nov-09	venta según factura # 505				24,00	0,87	20,88				69,60		0,87

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo: HARINA S4 45K QQ				Maximo		35							
Metodo: PROMEDIO				Minimo		10							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial										524,55		34,97
02-Sep-09	Venta según factura # 454				15,00	34,97	524,55				-		
09-Oct-09	Compra según factura # 004916	35,00	33,00	1.155,00			-				35,00		33,00
13-Oct-09	Venta según factura # 484				3,00	34,97	104,91				32,00		32,82
24-Oct-09	Venta según factura # 490				10,00	34,97	349,70				22,00		31,84
19-Nov-09	Venta según factura # 00500				10,00	34,97	349,70				12,00		29,22
20-Nov-09	Venta según factura # 501				5,00	34,97	174,85				7,00		25,12

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo: COCOA 200G UNIVERSAL X 30													
Metodo. PROMEDIO													
Maximo 300													
Minimo 30													
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial										48,00	22,71	0,47
08-Sep-09	Venta según factura # 457				12,00	0,47	5,64				36,00	17,07	0,47
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				12,00	0,47	5,64				24,00	11,43	0,48
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				4,00	0,47	1,88				20,00	9,55	0,48
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	300,00	0,48	144,00			-				320,00	153,55	0,48
27-Sep-09	Venta según factura # 473				30,00	0,48	14,40				290,00	139,15	0,48
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				48,00	0,48	23,04				242,00	116,11	0,48
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				24,00	0,48	11,52				218,00	104,59	0,48
10-Oct-09	Venta según factura # 482				15,00	0,48	7,20				203,00	97,39	0,48
20-Oct-09	Venta según factura # 488				36,00	0,48	17,28				167,00	80,11	0,48
06-Nov-09	Venta según factura # 496				48,00	0,48	23,04				119,00	57,07	0,48
19-Nov-09	Venta según factura # 00500				96,00	0,48	46,08				23,00	10,99	0,48

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** CRIS SAL 1K X 50U  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 1500  
**Minimo** 250

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							250,00	80,00	0,32
02-Sep-09	Venta según factura # 453				200,00	0,32	64,00	50,00	16,00	0,32
02-Sep-09	Venta según factura # 454				50,00	0,32	16,00	-	-	
04-Oct-09	Compra según factura # 002050	1.500,00	0,32	480,00			-	1.500,00	480,00	0,32
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				100,00	0,32	32,00	1.400,00	448,00	0,32
10-Oct-09	Venta según factura # 482				250,00	0,32	80,00	1.150,00	368,00	0,32
13-Oct-09	Venta según factura # 484				50,00	0,32	16,00	1.100,00	352,00	0,32
17-Oct-09	Venta según factura # 486				100,00	0,32	32,00	1.000,00	320,00	0,32
18-Nov-09	Venta según factura # 499				100,00	0,32	32,00	900,00	288,00	0,32
25-Nov-09	venta según factura # 505				300,00	0,32	96,00	1.200,00	384,00	0,32

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: CRIS SAL 2K X 25U		Maximo		1250								
Metodo: PROMEDIO		Minimo		250								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							467,00			252,18	0,54
02-Sep-09	Venta según factura # 454				150,00	0,54	81,00				171,18	0,54
08-Sep-09	Venta según factura # 456				200,00	0,54	108,00				63,18	0,54
09-Sep-09	Venta según factura # 462				117,00	0,54	63,18				-	
04-Oct-09	Compra según factura # 002050	1.250,00	0,54	675,00			-			1.250,00	675,00	0,54
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				25,00	0,54	13,50			1.225,00	661,50	0,54
10-Oct-09	Venta según factura # 482				250,00	0,54	135,00			975,00	526,50	0,54
10-Oct-09	Venta según factura # 484				50,00	0,54	27,00			925,00	499,50	0,54
17-Oct-09	Venta según factura # 486				200,00	0,54	108,00			725,00	391,50	0,54
01-Nov-09	Venta según factura # 493				100,00	0,54	54,00			625,00	337,50	0,54
15-Nov-09	Venta según factura # 00498				100,00	0,54	54,00			525,00	283,50	0,54
19-Nov-09	Venta según factura # 00500				150,00	0,54	81,00			375,00	202,50	0,54

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** FIDEO 10K BTO  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 60  
**Minimo** 15

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							45,00	495,00	11,00
02-Sep-09	Venta según factura # 453				10,00	11,00	110,00	35,00	385,00	11,00
08-Sep-09	Venta según factura # 456				10,00	11,00	110,00	25,00	275,00	11,00
09-Sep-09	Venta según factura # 462				10,00	11,00	110,00	15,00	165,00	11,00
14-Sep-09	Venta según factura # 468				10,00	11,00	110,00	5,00	55,00	11,00
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				3,00	11,00	33,00	2,00	22,00	11,00
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				2,00	11,00	22,00	-	-	
09-Oct-09	Compra según factura # 004916	60,00	10,50	630,00				60,00	630,00	10,50
13-Oct-09	Venta según factura # 484				5,00	10,50	52,50	55,00	577,50	10,50
20-Oct-09	Venta según factura # 488				8,00	10,50	84,00	47,00	493,50	10,50
15-Nov-09	Venta según factura # 00498				4,00	10,50	42,00	43,00	451,50	10,50
19-Nov-09	Venta según factura # 00500				10,00	10,50	105,00	33,00	346,50	10,50

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		KANU REFRESCO 10U DY										
Metodo:		PROMEDIO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	CANT	P.U.	
01-Sep-09	Según inventario inicial							128,00	22,86		0,18	
02-Sep-09	Venta según factura # 001-001-455				6,00	0,18	1,08	122,00	21,78		0,18	
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-463				30,00	0,18	5,40	92,00	16,38		0,18	
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				5,00	0,18	0,90	87,00	15,48		0,18	
14-Sep-09	Venta según factura # 468				40,00	0,18	7,20	47,00	8,28		0,18	
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				36,00	0,18	6,48	11,00	1,80		0,16	
21-Oct-09	Compra según factura # 06614	120,00	0,18	21,60			-	131,00	23,40		0,18	
01-Nov-09	Venta según factura # 493				48,00	0,18	8,64	83,00	14,76		0,18	
15-Nov-09	Venta según factura # 00498				24,00	0,18	4,32	59,00	10,44		0,18	

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		MASTER MIX JABON										
Metodo:		PROMEDIO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	CANT	P.U.	
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00	46,07		0,38	
08-Sep-09	Venta según factura # 461				10,00	0,38	3,80	110,00	42,27		0,38	
02-Oct-09	Venta según factura # 477				48,00	0,38	18,24	62,00	24,03		0,39	
26-Oct-09	Venta según factura # 491				48,00	0,38	18,24	14,00	5,79		0,41	
11-Nov-09	Compra según factura # 4942	480,00	0,39	187,20			-	494,00	192,99		0,39	

COMISARIATO KERLY  
KARDEX

Artículo: LENTEJA X LB  
Metodo: PROMEDIO

Maximo 500  
Minimo 100

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							467,00	284,87	0,61
02-Sep-09	Venta según factura 001-001-455				10,00	0,61	6,10	457,00	278,77	0,61
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				100,00	0,61	61,00	357,00	217,77	0,61
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				10,00	0,61	6,10	347,00	211,67	0,61
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				100,00	0,61	61,00	247,00	150,67	0,61
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				35,00	0,61	21,35	212,00	129,32	0,61
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	200,00	0,58	116,00			-	412,00	245,32	0,60
25-Sep-09	Devolución por mal estado según factura 254-	200,00	0,58	116,00	50,00	0,60	30,00	162,00	99,32	0,61
27-Sep-09	Venta según factura # 473						-	162,00	99,32	0,61
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				10,00	0,61	6,10	152,00	93,22	0,61
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				35,00	0,61	21,35	117,00	71,87	0,61
10-Oct-09	Venta según factura # 482				50,00	0,61	30,50	67,00	41,37	0,62
11-Oct-09	Compra según factura # 004247	500,00	0,58	290,00			-	567,00	331,37	0,58
17-Oct-09	Venta según factura # 486				100,00	0,58	58,00	467,00	273,37	0,59
20-Oct-09	Venta según factura # 488				100,00	0,59	59,00	367,00	214,37	0,58
27-Oct-09	Venta según factura # 492				45,00	0,58	26,10	322,00	188,27	0,58
19-Nov-09	Venta según factura # 00500				100,00	0,58	58,00	222,00	130,27	0,59
25-Nov-09	venta según factura # 505				50,00	0,58	29,00	172,00	101,27	0,59

COMISARIATO KERLY KARDEX													
Artículo: MACHICA X LB		Maximo		100		Minimo		25					
Metodo: PROMEDIO													
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial												
03-Sep-09	Venta según factura 001-001-456				5,00	0,49	2,45					90,00	0,49
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				30,00	0,49	14,70					85,00	0,49
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				4,00	0,49	1,96					55,00	0,49
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				15,00	0,49	7,35					51,00	0,49
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				15,00	0,49	7,35					36,00	0,49
11-Oct-09	Compra según factura # 004247	100,00	0,49	49,00			-					21,00	0,49
01-Nov-09	Venta según factura # 493				25,00	0,49	12,25					121,00	0,49
15-Nov-09	Venta según factura # 00498						-					96,00	0,49
19-Nov-09	Venta según factura # 00500				15,00	0,49	7,35					81,00	0,49

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** MAIZ MOLIDO X LB

**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo**  
1500

**Minimo**  
500

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial						300,00		45,00	0,15
02-Sep-09	Venta según factura # 453				200,00	0,15		100,00	15,00	0,15
09-Sep-09	Venta según factura # 462				100,00	0,15		-		
26-Sep-09	Compra según factura # 001-001-9876	1.500,00	0,15	225,00				1.500,00	225,00	0,15
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				50,00	0,15		1.450,00	217,50	0,15
10-Oct-09	Venta según factura # 482				200,00	0,15		1.250,00	187,50	0,15
20-Oct-09	Venta según factura # 488				500,00	0,15		750,00	112,50	0,15
27-Oct-09	Venta según factura # 492				500,00	0,15		250,00	37,50	0,15
20-Nov-09	Venta según factura # 501				100,00	0,15		150,00	22,50	0,15

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: MAIZ PEPA QQ				Maximo		150						
Metodo: PROMEDIO				Minimo		15						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00	1.771,20	14,76		
02-Sep-09	Venta según factura # 453				50,00	14,76	738,00	70,00	1.033,20	14,76		
02-Sep-09	Venta según factura # 454				40,00	14,76	590,40	30,00	442,80	14,76		
09-Sep-09	Venta según factura # 462				20,00	14,76	295,20	10,00	147,60	14,76		
26-Sep-09	Compra según factura # 001-001-9876	120,00	14,50	1.740,00			-	130,00	1.887,60	14,52		
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				50,00	14,52	726,00	80,00	1.161,60	14,52		
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				4,00	14,52	58,08	76,00	1.103,52	14,52		
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				50,00	14,52	726,00	26,00	377,52	14,52		
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				5,00	14,52	72,60	21,00	304,92	14,52		
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				5,00	14,52	72,60	16,00	232,32	14,52		
10-Oct-09	Venta según factura # 482				10,00	14,52	145,20	6,00	87,12	14,52		
27-Oct-09	Venta según factura # 492				6,00	14,52	87,12	-	0,00			

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: FUNDA 1LB 5X10				Maximo		20						
Metodo: PROMEDIO				Minimo		5						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							7,00	2,31	0,33		
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				3,00	0,33	0,99	4,00	1,32	0,33		

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: MOROCHO PARTIDO X LB				Maximo		100						
Metodo: PROMEDIO				Minimo		20						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							46,00	25,76	0,56		
02-Sep-09	Venta según factura # 454				25,00	0,56	14,00	21,00	11,76	0,56		
03-Sep-09	Venta según factura 001-001-456				3,00	0,56	1,68	18,00	10,08	0,56		
10-Oct-09	Venta según factura # 482				10,00	0,56	5,60	8,00	4,48	0,56		
11-Oct-09	Compra según factura # 004247	100,00	0,56	56,00			-	108,00	60,48	0,56		
13-Oct-09	Venta según factura # 484				10,00	0,56	5,60	98,00	54,88	0,56		
27-Oct-09	Venta según factura # 492				15,00	0,56	8,40	83,00	46,48	0,56		
15-Nov-09	Venta según factura # 00498				10,00	0,56	5,60	73,00	40,88	0,56		
20-Nov-09	Venta según factura # 501				15,00	0,56	8,40	58,00	32,48	0,56		

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: ORIENTAL 1/2 LB TALLARIN				Maximo		72						
Metodo: PROMEDIO				Minimo		20						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							48,00	29,28	0,61		
03-Sep-09	Venta según factura 001-001-456				6,00	0,61	3,66	42,00	25,62	0,61		
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				12,00	0,61	7,32	30,00	18,30	0,61		
14-Sep-09	Venta según factura # 468				15,00	0,61	9,15	15,00	9,15	0,61		
17-Oct-09	Venta según factura # 486				10,00	0,61	6,10	5,00	3,05	0,61		
21-Oct-09	Compra según factura # 06614	72,00	0,61	43,92			-	77,00	46,97	0,61		
01-Nov-09	Venta según factura # 493				15,00	0,61	9,15	62,00	37,82	0,61		

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		Maximo										120	
Metodo:		Minimo										24	
ORIENTAL 400G TALLARIN		CANT		P.U.		VALOR		CANT		P.U.		VALOR	
PROMEDIO		ENTRADAS		SALIDAS		EXISTENCIAS		CANT		P.U.		VALOR	
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR
01-Sep-09	Según inventario inicial							24,00			24,00		27,12
03-Sep-09	Venta según factura 001-001-456				8,00	1,13	9,04				16,00		18,08
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	120,00	1,13	135,60				136,00					153,68
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-465				3,00	1,13	3,39				133,00		150,29
27-Sep-09	Venta según factura # 473				12,00	1,13	13,56				121,00		136,73
03-Oct-09	Venta según factura # 478				12,00	1,13	13,56				109,00		123,17
27-Oct-09	Venta según factura # 492				48,00	1,13	54,24				61,00		68,93
19-Nov-09	Venta según factura # 00500				24,00	1,13	27,12				37,00		41,81

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		Maximo										150	
Metodo:		Minimo										25	
PACA 400 FDA SURTIDO		CANT		P.U.		VALOR		CANT		P.U.		VALOR	
PROMEDIO		ENTRADAS		SALIDAS		EXISTENCIAS		CANT		P.U.		VALOR	
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR
01-Sep-09	Según inventario inicial							20,00			20,00		12,40
02-Sep-09	Venta según factura # 453				15,00	0,62	9,30				5,00		3,10
09-Sep-09	Venta según factura # 462				5,00	0,62	3,10				-		-
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	150,00	0,62	93,00				150,00					93,00
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				40,00	0,62	24,80				110,00		68,20
09-Oct-09	Compra según factura # 004916	50,00	0,62	31,00				160,00					99,20
17-Oct-09	Venta según factura # 486				50,00	0,62	31,00				110,00		68,20
24-Oct-09	Venta según factura # 490				15,00	0,62	9,30				95,00		58,90
15-Nov-09	Venta según factura # 00498				25,00	0,62	15,50				70,00		43,40

COMISARIATO KERLY KARDEX												
<b>Artículo:</b> PALILLO CHINOS CAJITA										Maximo		36
<b>Metodo:</b> PROMEDIO										Minimo		12
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							32,00			6,40	0,20
11-Sep-09	Venta según factura # 466				3,00	0,20	0,60	29,00			5,80	0,20
14-Sep-09	Venta según factura # 468				12,00	0,20	2,40	17,00			3,40	0,20
21-Oct-09	Compra según factura # 06614	36,00	0,20	7,20			-	53,00			10,60	0,20
20-Nov-09	Venta según factura # 501				12,00	0,20	2,40	41,00			8,20	0,20

COMISARIATO KERLY KARDEX												
<b>Artículo:</b> PALMA FRASCO LT X 15 OFERTA										Maximo		300
<b>Metodo:</b> PROMEDIO										Minimo		45
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							18,00			25,20	1,40
03-Sep-09	Venta según factura 001-001-456				6,00	1,40	8,40	12,00			16,80	1,40
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	300,00	1,35	405,00			-	312,00			421,80	1,35
10-Oct-09	Venta según factura # 482				60,00	1,35	81,00	252,00			340,80	1,35
20-Oct-09	Venta según factura # 488				45,00	1,35	60,75	207,00			280,05	1,35
15-Nov-09	Venta según factura # 00498				30,00	1,35	40,50	177,00			239,55	1,35

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** POLVO DE HABA LB  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 100  
**Minimo** 50

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							75,00	37,50	0,50
14-Sep-09	Venta según factura # 468				20,00	0,50	10,00	55,00	27,50	0,50
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				15,00	0,50	7,50	40,00	20,00	0,50
10-Oct-09	Venta según factura # 482				20,00	0,50	10,00	20,00	10,00	0,50
11-Oct-09	Compra según factura # 004247	100,00	0,50	50,00			-	120,00	60,00	0,50
24-Oct-09	Venta según factura # 490				25,00	0,50	12,50	95,00	47,50	0,50
20-Nov-09	Venta según factura # 501				25,00	0,50	12,50	70,00	35,00	0,50

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** FUNDA 2LB 6X12  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 25  
**Minimo** 5

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							34,00	12,75	0,38
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				2,00	0,38	0,76	32,00	11,99	0,37
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				5,00	0,37	1,85	27,00	10,14	0,38

COMISARIATO KERLY KARDEX													
Artículo:		PRES 2 X 20U		Maximo		480							
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		40							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							489,00	342,30	0,70			
02-Sep-09	Venta según factura # 453				40,00	0,70	28,00	449,00	314,30	0,70			
02-Sep-09	Venta según factura 001-001-455				10,00	0,70	7,00	439,00	307,30	0,70			
03-Sep-09	Venta según factura 001-001-456				10,00	0,70	7,00	429,00	300,30	0,70			
09-Sep-09	Venta según factura # 462				40,00	0,70	28,00	389,00	272,30	0,70			
11-Sep-09	Venta según factura # 466				4,00	0,70	2,80	385,00	269,50	0,70			
27-Sep-09	Venta según factura # 473				20,00	0,70	14,00	365,00	255,50	0,70			
03-Oct-09	Venta según factura # 478				12,00	0,70	8,40	353,00	247,10	0,70			
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				15,00	0,70	10,50	338,00	236,60	0,70			
10-Oct-09	Venta según factura # 482				40,00	0,70	28,00	298,00	208,60	0,70			
27-Oct-09	Venta según factura # 492				20,00	0,70	14,00	278,00	194,60	0,70			
15-Nov-09	Venta según factura # 00498				20,00	0,70	14,00	258,00	180,60	0,70			

COMISARIATO KERLY KARDEX													
Artículo:		PRES 2 X 80 X UNIDADES		Maximo		400							
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		80							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							400,00	52,00	0,13			
03-Sep-09	Venta según factura 001-001-456				10,00	0,13	1,30	390,00	50,70	0,13			
14-Sep-09	Venta según factura # 468				160,00	0,13	20,80	230,00	29,90	0,13			
24-Oct-09	Venta según factura # 490				30,00	0,13	3,90	200,00	26,00	0,13			
20-Nov-09	Venta según factura # 501				80,00	0,13	10,40	120,00	15,60	0,13			

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** QUAKER X LIBRAS  
**Método:** PROMEDIO

**Maximo** 500  
**Minimo** 55

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							500,00		0,41
02-Sep-09	Venta según factura # 454				165,00	0,41	67,65	335,00		0,41
03-Sep-09	Venta según factura 001-001-456				15,00	0,41	6,15	320,00		0,41
11-Sep-09	Venta según factura # 466				17,00	0,41	6,97	303,00		0,41
27-Sep-09	Venta según factura # 473				50,00	0,41	20,50	253,00		0,41
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				55,00	0,41	22,55	198,00		0,41
03-Oct-09	Venta según factura # 478				20,00	0,41	8,20	178,00		0,41
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				18,00	0,41	7,38	160,00		0,41
10-Oct-09	Venta según factura # 482				50,00	0,41	20,50	110,00		0,41
11-Oct-09	Compra según factura # 004247	500,00	0,41	205,00			-	610,00		0,41
13-Oct-09	Venta según factura # 484				50,00	0,41	20,50	560,00		0,41
20-Oct-09	Venta según factura # 488				25,00	0,41	10,25	535,00		0,41
27-Oct-09	Venta según factura # 492				110,00	0,41	45,10	425,00		0,41
15-Nov-09	Venta según factura # 00498				55,00	0,41	22,55	370,00		0,41

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		RICACAO 200gr FDA		Maximo		300						
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		50						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							34,00	25,84	0,76		
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				15,00	0,76	11,40	19,00	14,44	0,76		
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	300,00	0,75	225,00			-	319,00	239,44	0,75		
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				12,00	0,76	9,12	307,00	230,32	0,75		
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	128,00	0,72	92,16			-	435,00	322,48	0,74		
10-Oct-09	Venta según factura # 482				15,00	0,74	11,10	420,00	311,38	0,74		
20-Oct-09	Venta según factura # 488				6,00	0,74	4,44	414,00	306,94	0,74		
27-Oct-09	Venta según factura # 492				36,00	0,74	26,64	378,00	280,30	0,74		
20-Nov-09	Venta según factura # 501				48,00	0,74	35,52	330,00	244,78	0,74		

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		SUMESA 1/2 LB TALLARIN		Maximo		200						
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		50						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							36,00	16,56	0,46		
03-Sep-09	Venta según factura 001-001-456				9,00	0,46	4,14	27,00	12,42	0,46		
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	200,00	0,46	92,00			-	227,00	104,42	0,46		
11-Sep-09	Venta según factura # 466				4,00	0,46	1,84	223,00	102,58	0,46		
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				6,00	0,46	2,76	217,00	99,82	0,46		
27-Oct-09	Venta según factura # 492				50,00	0,46	23,00	167,00	76,82	0,46		
15-Nov-09	Venta según factura # 00498				24,00	0,46	11,04	143,00	65,78	0,46		
							-	143,00	65,78	0,46		

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** SUMESA LB TALLARIN  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 100  
**Minimo** 25

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							24,00	20,16	0,84
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	100,00	0,84	84,00				124,00	104,16	0,84
14-Sep-09	Venta según factura # 468				6,00	0,84	5,04	118,00	99,12	0,84
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				12,00	0,84	10,08	106,00	89,04	0,84
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				6,00	0,84	5,04	100,00	84,00	0,84
27-Oct-09	Venta según factura # 492				12,00	0,84	10,08	88,00	73,92	0,84

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** TRES CORONAS TARRINA X 24  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 72  
**Minimo** 12

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							72,00	59,76	0,83
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				6,00	0,83	4,98	66,00	54,78	0,83
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				24,00	0,83	19,92	42,00	34,86	0,83
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				6,00	0,83	4,98	36,00	29,88	0,83
13-Oct-09	Venta según factura # 484				12,00	0,83	9,96	24,00	19,92	0,83
21-Oct-09	Compra según factura # 06614	72,00	0,83	59,76			-	96,00	79,68	0,83
01-Nov-09	Venta según factura # 493				12,00	0,83	9,96	84,00	69,72	0,83
15-Nov-09	Venta según factura # 497				6,00	0,83	4,98	78,00	64,74	0,83

COMISARIATO KERLY  
KARDEX

Artículo: TINAPA REAL  
Metodo: PROMEDIO

Maximo 500  
Minimo 100

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							678,00	386,46	0,57
03-Sep-09	Venta según factura # 001-001-456				10,00	0,57	5,70	668,00	380,76	0,57
06-Sep-09	Venta según factura # 001-001-459				14,00	0,57	7,98	654,00	372,78	0,57
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-463				100,00	0,57	57,00	554,00	315,78	0,57
11-Sep-09	Venta según factura # 466				10,00	0,57	5,70	544,00	310,08	0,57
27-Sep-09	Venta según factura # 473				200,00	0,57	114,00	344,00	196,08	0,57
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				100,00	0,57	57,00	244,00	139,08	0,57
03-Oct-09	Venta según factura # 478				20,00	0,57	11,40	224,00	127,68	0,57
09-Oct-09	Compra según factura # 004916	500,00	0,57	285,00			-	724,00	412,68	0,57
10-Oct-09	Venta según factura # 482				100,00	0,57	57,00	624,00	355,68	0,57
13-Oct-09	Venta según factura # 484				200,00	0,57	114,00	424,00	241,68	0,57
24-Oct-09	Venta según factura # 490				100,00	0,57	57,00	324,00	184,68	0,57
01-Nov-09	Venta según factura # 493				25,00	0,57	14,25	299,00	170,43	0,57
15-Nov-09	Venta según factura # 497				25,00	0,57	14,25	274,00	156,18	0,57

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: VAQUITA 240G MED		Maximo		240		Maximo		240		Existencias		
Metodo: PROMEDIO		Minimo		48		Minimo		48		Existencias		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							32,00	49,60	1,55		
02-Sep-09	Venta según factura # 453				10,00	1,55	15,50	22,00	34,10	1,55		
09-Sep-09	Venta según factura # 462				10,00	1,55	15,50	12,00	18,60	1,55		
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	240,00	1,35	324,00			-	252,00	342,60	1,36		
27-Sep-09	Venta según factura # 473				24,00	1,36	32,64	228,00	309,96	1,36		
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				15,00	1,36	20,40	213,00	289,56	1,36		
13-Oct-09	Venta según factura # 484				24,00	1,36	32,64	189,00	256,92	1,36		
22-Oct-09	Venta según factura # 489				15,00	1,36	20,40	174,00	236,52	1,36		
26-Oct-09	Venta según factura # 491				48,00	1,36	65,28	126,00	171,24	1,36		
20-Nov-09	Venta según factura # 502				24,00	1,36	32,64	102,00	138,60	1,36		

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: PEPSI 3LT STDO X 6U		Maximo		60		Maximo		60		Existencias		
Metodo: PROMEDIO		Minimo		24		Minimo		24		Existencias		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							78,00	71,73	0,92		
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				30,00	0,92	27,60	48,00	44,13	0,92		
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				18,00	0,92	16,56	30,00	27,57	0,92		
18-Oct-09	Compra según factura # 0012358	60,00	0,92	55,20			-	90,00	82,77	0,92		
24-Nov-09	Venta según factura # 504				60,00	0,92	55,20	30,00	27,57	0,92		

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		VELAS IMPERIO										Maximo	
Metodo:		PROMEDIO										Minimo	
		ENTRADAS				SALIDAS				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							423,00			423,00	313,49	0,74
03-Sep-09	Venta según factura 001-001-456				2,00	0,74	1,48	421,00			421,00	312,01	0,74
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				4,00	0,74	2,96	417,00			417,00	309,05	0,74
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				50,00	0,74	37,00	367,00			367,00	272,05	0,74
11-Sep-09	Venta según factura # 466				4,00	1,00	4,00	363,00			363,00	268,05	0,74
03-Oct-09	Venta según factura # 478				35,00	0,74	25,90	328,00			328,00	242,15	0,74
19-Oct-09	Venta según factura # 487				50,00	0,74	37,00	278,00			278,00	205,15	0,74
24-Oct-09	Venta según factura # 490				25,00	0,74	18,50	253,00			253,00	186,65	0,74
15-Nov-09	Venta según factura # 497				12,00	0,74	8,88	241,00			241,00	177,77	0,74

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		AJINOMOTO FDA X 100										Maximo	
Metodo:		PROMEDIO										Minimo	
		ENTRADAS				SALIDAS				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							30,00			30,00	32,41	1,08
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				2,00	1,08	2,16	28,00			28,00	30,25	1,08
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	100,00	1,08	108,00			-	128,00			128,00	138,25	1,08
06-Oct-09	Venta según factura # 468				20,00	1,08	21,60	108,00			108,00	116,65	1,08
20-Oct-09	Venta según factura # 488				25,00	1,08	27,00	83,00			83,00	89,65	1,08
22-Oct-09	Venta según factura # 489				15,00	1,08	16,20	68,00			68,00	73,45	1,08
25-Oct-09	Compra según factura 004562	100,00	1,08	108,00			-	168,00			168,00	181,45	1,08
20-Nov-09	Venta según factura # 502				15,00	1,08	16,20	153,00			153,00	165,25	1,08

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		ALÍÑO CONDIMENSA VASO X 24										24	
Metodo:		PROMEDIO										6	
		ENTRADAS			SALIDAS			Maximo			Minimo		
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							24,00			24,00	13,50	0,56
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				4,00	0,56	2,24				20,00	11,26	0,56
11-Sep-09	Venta según factura # 466				3,00	0,56	1,68				17,00	9,58	0,56
24-Oct-09	Venta según factura # 490				6,00	0,56	3,36				11,00	6,22	0,57
25-Oct-09	Compra según factura 004562	24,00	0,56	13,44			-				35,00	19,66	0,56
15-Nov-09	Venta según factura # 497				6,00	0,56	3,36				29,00	16,30	0,56

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		COLGATE 75										144	
Metodo:		PROMEDIO										24	
		ENTRADAS			SALIDAS			Maximo			Minimo		
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial										123,00	121,77	0,99
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				12,00	0,99	11,88				111,00	109,89	0,99
11-Sep-09	Venta según factura # 466				3,00	0,99	2,97				108,00	106,92	0,99
28-Sep-09	Venta según factura # 475				24,00	0,99	23,76				84,00	83,16	0,99
20-Oct-09	Venta según factura # 488				12,00	0,99	11,88				72,00	71,28	0,99
23-Oct-09	Compra según factura # 00458	144,00	0,99	142,56			-				216,00	213,84	0,99
01-Nov-09	Venta según factura # 493				36,00	0,99	35,64				180,00	178,20	0,99

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** MAGGI X 8 UN  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 360  
**Minimo** 100

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial						134,00		79,06	0,59
06-Sep-09	Venta según factura # 001-001-459				10,00	0,59		124,00	73,16	0,59
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-463				24,00	0,59		100,00	59,00	0,59
11-Sep-09	Venta según factura # 466				6,00	0,59		94,00	55,46	0,59
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				36,00	0,59		58,00	34,22	0,59
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	360,00	0,59	212,40				418,00	246,62	0,59
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				24,00	0,59		394,00	232,46	0,59
21-Sep-09	Devolución según factura 001-001-471				-			406,00	239,54	0,59
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	360,00	0,59	212,40				766,00	451,94	0,59
27-Sep-09	Venta según factura # 473				48,00	0,59		718,00	423,62	0,59
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				80,00	0,59		638,00	376,42	0,59
19-Oct-09	Venta según factura # 487				50,00	0,59		588,00	346,92	0,59
20-Oct-09	Venta según factura # 488				24,00	0,59		564,00	332,76	0,59
22-Oct-09	Venta según factura # 489				48,00	0,59		516,00	304,44	0,59
01-Nov-09	Venta según factura # 493				24,00	0,59		492,00	290,28	0,59
20-Nov-09	Venta según factura # 502				80,00	0,59		412,00	243,08	0,59

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** COLGATE TRIPLE AXION 360  
**Metodo:** PROMEDIO 36

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial						72,00		90,72	1,26
06-Sep-09	Venta según factura # 001-001-459				12,00	1,26		60,00	75,60	1,26
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-463				12,00	1,26		48,00	60,48	1,26
10-Sep-09	Compra según factura # 001-001-685	360,00	1,15	414,00				408,00	474,48	1,16
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				48,00	1,16		360,00	418,80	1,16
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				12,00	1,16		348,00	404,88	1,16
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	216,00	1,15	248,40				564,00	653,28	1,16
03-Oct-09	Venta según factura # 478				12,00	1,16		552,00	639,36	1,16
06-Oct-09	Venta según factura # 468				24,00	1,16		528,00	611,52	1,16
19-Oct-09	Venta según factura # 487				36,00	1,16		492,00	569,76	1,16
15-Nov-09	Venta según factura # 497				24,00	1,16		468,00	541,92	1,16
20-Nov-09	Venta según factura # 502				36,00	1,16		432,00	500,16	1,16

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** NOSOTRAS INVIBLES RAPIGEL 24  
**Metodo:** PROMEDIO 6

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							16,00	18,40	1,15
24-Oct-09	Venta según factura # 490				12,00	1,15		4,00	6,40	1,60

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		COLGATE PEQ X 144		Maximo		144				Minimo		36	
Metodo:		PROMEDIO											
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							48,00			24,96		0,52
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				6,00	0,52	3,12	42,00			21,84		0,52
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	72,00	0,52	37,44			-	114,00			59,28		0,52
20-Oct-09	Venta según factura # 488				24,00	0,52	12,48	90,00			46,80		0,52
23-Oct-09	Compra según factura # 00458	144,00	0,52	74,88			-	234,00			121,68		0,52
15-Nov-09	Venta según factura # 497				24,00	0,52	12,48	210,00			109,20		0,52

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		ELITE 4U CELESTE X 12		Maximo		360				Minimo		60	
Metodo:		PROMEDIO											
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00			88,93		0,74
02-Sep-09	Venta según factura # 453				48,00	0,74	35,52	72,00			53,41		0,74
09-Sep-09	Venta según factura # 462				48,00	0,74	35,52	24,00			17,89		0,75
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	360,00	0,74	266,40			-	384,00			284,29		0,74
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				48,00	0,74	35,52	336,00			248,77		0,74
27-Sep-09	Venta según factura # 473				24,00	0,74	17,76	312,00			231,01		0,74
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				36,00	0,74	26,64	276,00			204,37		0,74
16-Oct-09	Compra según factura # 002052	120,00	0,74	88,80			-	396,00			293,17		0,74
19-Oct-09	Venta según factura # 487				36,00	0,74	26,64	360,00			266,53		0,74
01-Nov-09	Venta según factura # 493				36,00	0,74	26,64	324,00			239,89		0,74
20-Nov-09	Venta según factura # 502				48,00	0,74	35,52	276,00			204,37		0,74

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		ELITE CELESTE X TIRAS		Maximo		60						
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		24						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							12,00	28,39	2,37		
11-Sep-09	Venta según factura # 466				1,00	2,37		11,00	26,02	2,37		
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	40,00	2,31	92,40				51,00	118,42	2,32		
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				8,00	2,32	18,56	43,00	99,86	2,32		
16-Oct-09	Compra según factura # 002052	60,00	2,31	138,60				103,00	238,46	2,32		
24-Oct-09	Venta según factura # 490				12,00	2,32	27,84	91,00	210,62	2,31		
15-Nov-09	Venta según factura # 497				6,00	2,32	13,92	85,00	196,70	2,31		

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		PALMOLIVE JABON TRIPAK X 3		Maximo		120						
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		24						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							13,00	27,30	2,10		
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				2,00	2,10	4,20	11,00	23,10	2,10		
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	120,00	2,00	240,00				131,00	263,10	2,01		
02-Oct-09	Venta según factura # 477				15,00	2,01	30,15	116,00	232,95	2,01		
24-Oct-09	Venta según factura # 490				10,00	2,01	20,10	106,00	212,85	2,01		
20-Nov-09	Venta según factura # 502				12,00	2,01	24,12	94,00	188,73	2,01		

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** FAM X 6U FAMILIAR  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 600  
**Minimo** 120

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							360,00	308,56	0,86
01-Sep-09	Venta según factura # 454				60,00	0,86	51,60	300,00	256,96	0,86
02-Sep-09	Venta según factura 001-001-455				10,00	0,86	8,60	290,00	248,36	0,86
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				7,00	0,86	6,02	283,00	242,34	0,86
11-Sep-09	Venta según factura # 466				6,00	0,86	5,16	277,00	237,18	0,86
03-Oct-09	Venta según factura # 478				24,00	0,86	20,64	253,00	216,54	0,86
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				21,00	0,86	18,06	232,00	198,48	0,86
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				36,00	0,86	30,96	196,00	167,52	0,85
17-Oct-09	Venta según factura # 486				120,00	0,85	102,00	76,00	65,52	0,86
19-Oct-09	Venta según factura # 487				60,00	0,86	51,60	16,00	13,92	0,87
23-Oct-09	Compra según factura # 00458	600,00	0,86	516,00			-	616,00	529,92	0,86
15-Nov-09	Venta según factura # 497				120,00	0,86	103,20	496,00	426,72	0,86
20-Nov-09	Venta según factura # 502				60,00	0,86	51,60	436,00	375,12	0,86
27-Nov-09	Venta según factura # 507				120,00	0,86	103,20	316,00	271,92	0,86

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: FLOR X TIRAS				Maximo		120				36		
Metodo: PROMEDIO				Minimo		36				36		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							24,00			75,00	3,13
02-Sep-09	Venta según factura # 454				12,00	3,13	37,56				37,44	3,12
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	120,00	3,00	360,00			-				397,44	3,01
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				12,00	3,12	37,44				360,00	3,00
02-Oct-09	Venta según factura # 477				6,00	3,00	18,00				342,00	3,00
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				12,00	3,00	36,00				306,00	3,00
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				6,00	3,00	18,00				288,00	3,00
20-Oct-09	Venta según factura # 488				8,00	3,00	24,00				264,00	3,00
01-Nov-09	Venta según factura # 493				4,00	3,00	12,00				252,00	3,00
20-Nov-09	Venta según factura # 502				4,00	3,00	12,00				240,00	3,00

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: H&S 200 ML SURTIDO				Maximo		36				36		
Metodo: PROMEDIO				Minimo		6				6		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial										52,57	2,29
02-Sep-09	Venta según factura # 454				12,00	2,29	27,48				25,09	2,28
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	36,00	2,29	82,44			-				107,53	2,29
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				12,00	2,29	27,48				80,05	2,29
19-Oct-09	Venta según factura # 487				15,00	2,29	34,35				45,70	2,29
15-Nov-09	Venta según factura # 497				6,00	2,29	13,74				31,96	2,28

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		H&S SACHET UN 12U		Maximo		120		Maximo		12		
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		12		Minimo		12		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00			12,73	0,11
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				12,00	0,11	1,32	108,00			11,41	0,11
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				9,00	0,11	0,99	99,00			10,42	0,11
20-Oct-09	Venta según factura # 488				36,00	0,11	3,96	63,00			6,46	0,10
24-Oct-09	Venta según factura # 490				12,00	0,10	1,20	51,00			5,26	0,10

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		JOLLY TRIPAC X 3		Maximo		72		Maximo		12		
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		12		Minimo		12		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							23,00			18,89	0,82
11-Sep-09	Venta según factura # 466				2,00	0,82	1,64	21,00			17,25	0,82
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				12,00	0,82	9,84	9,00			7,41	0,82
19-Oct-09	Venta según factura # 487				6,00	0,82	4,92	3,00			2,49	0,83
23-Oct-09	Compra según factura # 00458			72,00	0,83	59,76	-	75,00			62,25	0,83
24-Oct-09	Venta según factura # 490				12,00	0,83	9,96	63,00			52,29	0,83
20-Nov-09	Venta según factura # 502				12,00	0,83	9,96	51,00			42,33	0,83

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** NOSOTRAS BASICAS ALAS 10U  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 480  
**Minimo** 48

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							145,00	145,00	1,00
02-Sep-09	Venta según factura # 454				45,00	1,00	45,00	100,00	100,00	1,00
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				6,00	1,00	6,00	94,00	94,00	1,00
11-Sep-09	Venta según factura # 466				4,00	1,00	4,00	90,00	90,00	1,00
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				20,00	1,00	20,00	70,00	70,00	1,00
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				24,00	1,00	24,00	46,00	46,00	1,00
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	480,00	0,98	470,40			-	526,00	516,40	0,98
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	135,00	0,92	124,20			-	661,00	640,60	0,97
27-Sep-09	Venta según factura # 473			-	36,00	0,97	34,92	625,00	605,68	0,97
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474			-	48,00	0,97	46,56	577,00	559,12	0,97
03-Oct-09	Venta según factura # 478				12,00	0,97	11,64	565,00	547,48	0,97
09-Oct-09	Compra según factura # 004916	480,00	0,85	408,00			-	1.045,00	955,48	0,91
24-Oct-09	Venta según factura # 490				48,00	0,97	46,56	997,00	908,92	0,91
01-Nov-09	Venta según factura # 493				96,00	0,91	87,36	901,00	821,56	0,91
15-Nov-09	Venta según factura # 497				48,00	0,91	43,68	853,00	777,88	0,91
25-Nov-09	venta según factura # 505				96,00	0,91	87,36	757,00	690,52	0,91

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: PAÑALIN GR 24U		Maximo		50						50		
Método: PROMEDIO		Minimo		6						6		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							30,00			94,82	3,16
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				1,00	3,16					91,66	3,16
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				2,00	3,16					85,34	3,16
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	50,00	3,00	150,00							235,34	3,06
03-Oct-09	Venta según factura # 478				3,00	3,06					226,16	3,06
24-Oct-09	Venta según factura # 490				6,00	3,06					207,80	3,06
01-Nov-09	Venta según factura # 493				3,00	3,06					198,62	3,06
20-Nov-09	Venta según factura # 502				10,00	3,06					168,02	3,05
25-Nov-09	venta según factura # 505				20,00	3,06					106,82	3,05
27-Nov-09	Venta según factura # 507				6,00	3,06					88,46	3,05

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: PANCHITO DULCE PROM. X TIRA		Maximo		24						24		
Método: PROMEDIO		Minimo		6						6		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial										9,82	0,89
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				2,00	0,89					8,04	0,89
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				6,00	0,89					2,70	0,90

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** PAÑALIN MED 24U Maximo 60  
**Metodo:** PROMEDIO Minimo 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial						60,00		159,64	2,66
02-Sep-09	Venta según factura # 453				10,00	2,66		50,00	133,04	2,66
02-Sep-09	Venta según factura # 454				5,00	2,66		45,00	119,74	2,66
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				2,00	2,66		43,00	114,42	2,66
09-Sep-09	Venta según factura # 462				10,00	2,66		33,00	87,82	2,66
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				5,00	2,66		28,00	74,52	2,66
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	50,00	2,65	132,50				78,00	207,02	2,65
28-Sep-09	Venta según factura # 475				10,00	2,65		68,00	180,52	2,65
02-Oct-09	Venta según factura # 477				6,00	2,65		62,00	164,62	2,66
24-Oct-09	Venta según factura # 490				12,00	2,66		50,00	132,70	2,65
11-Nov-09	Compra según factura # 001-001-6879	60,00	2,66	159,60				110,00	292,30	2,66
25-Nov-09	venta según factura # 505				24,00	2,66		86,00	228,46	2,66

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** PAÑALIN R/N 24U Maximo 60  
**Metodo:** PROMEDIO Minimo 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							12,00	27,00	2,25
24-Oct-09	Venta según factura # 490				4,00	2,25	9,00	8,00	18,00	2,25
11-Nov-09	Compra según factura # 001-001-6879	60,00	2,25	135,00			-	68,00	153,00	2,25
22-Nov-09	Venta según factura # 503				10,00	2,25	22,50	58,00	130,50	2,25

COMISARIATO KERLY KARDEX												
<b>Artículo:</b> SEDAL 200 CERAMIDAS										Maximo 36		
<b>Método:</b> PROMEDIO										Minimo 6		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							6,00			8,36	1,39
25-Sep-09	Venta según factura # 001-001-25468	36,00	1,39	50,04				42,00			58,40	1,39
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				12,00	1,39	16,68	30,00			41,72	1,39
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				6,00	1,39	8,34	24,00			33,38	1,39
19-Oct-09	Venta según factura # 487				6,00	1,39	8,34	18,00			25,04	1,39
27-Nov-09	Venta según factura # 507				6,00	1,39	8,34	12,00			16,70	1,39

COMISARIATO KERLY KARDEX												
<b>Artículo:</b> SEDAL SACHET X UNIDAD										Maximo 60		
<b>Método:</b> PROMEDIO										Minimo 10		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							56,00			7,50	0,13
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				10,00	0,13	1,30	46,00			6,20	0,13
27-Nov-09	Venta según factura # 507				20,00	0,13	2,60	26,00			3,60	0,14

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		PROTEX 125G TRIPACK		Maximo		120						1,88
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		48						1,88
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			P.U.	
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial											
02-Sep-09	Venta según factura # 453				24,00	1,87	44,88			48,00		1,88
09-Sep-09	Venta según factura # 462				24,00	1,87	44,88			24,00		1,89
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	120,00	1,88	225,60			-			144,00		1,88
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	120,00	1,88	225,60			-			264,00		1,88
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				24,00	1,88	45,12			240,00		1,88
03-Oct-09	Venta según factura # 478				12,00	1,88	22,56			228,00		1,88
09-Oct-09	Compra según factura # 004916	120,00	1,88	225,60			-			348,00		1,88
19-Oct-09	Venta según factura # 487				36,00	1,88	67,68			312,00		1,88
03-Nov-09	Venta según factura # 494				72,00	1,88	135,36			240,00		1,88
22-Nov-09	Venta según factura # 503				36,00	1,88	67,68			204,00		1,88

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		FRESOSOLO DY X 10U		Maximo		60						1,44
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		20						1,44
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS			P.U.	
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial											
05-Sep-09	Venta según factura 001-001-458				10,00	1,44	14,40			50,00		1,44
24-Oct-09	Venta según factura # 490				10,00	1,44	14,40			40,00		1,44
							-					

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		FOGATA PAQ X 100		Maximo		500				100		
Metodo:		PROMEDIO		Minimo								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							389,00	138,91		0,36	
02-Sep-09	Venta según factura # 453				50,00	0,36	18,00	339,00	120,91		0,36	
02-Sep-09	Venta según factura # 454				5,00	0,36	1,80	334,00	119,11		0,36	
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				4,00	0,36	1,44	330,00	117,67		0,36	
09-Sep-09	Venta según factura # 462				50,00	0,36	18,00	280,00	99,67		0,36	
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				100,00	0,36	36,00	180,00	63,67		0,35	
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				100,00	0,35	35,00	80,00	28,67		0,36	
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				20,00	0,36	7,20	60,00	21,47		0,36	
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				50,00	0,36	18,00	10,00	3,47		0,35	
29-Sep-09	Compra según factura # 45874	500,00	0,36	180,00			-	510,00	183,47		0,36	
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				100,00	0,36	36,00	410,00	147,47		0,36	
24-Oct-09	Venta según factura # 490				50,00	0,36	18,00	360,00	129,47		0,36	
25-Nov-09	venta según factura # 505				50,00	0,36	18,00	310,00	111,47		0,36	

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		FUNDA 10LB 10x 18		Maximo		20				5		
Metodo:		PROMEDIO		Minimo								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							15,00	14,46		0,96	
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				7,00	0,96	6,72	8,00	7,74		0,97	

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo:		FOGATON X 200		Maximo		300						
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		50						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							50,00			9,38	0,19
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				10,00	0,19	1,90	40,00			7,48	0,19
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				20,00	0,19	3,80	20,00			3,68	0,18
29-Sep-09	Compra según factura # 45874	300,00	0,19	57,00			-	320,00			60,68	0,19
19-Oct-09	Venta según factura # 487				50,00	0,19	9,50	270,00			51,18	0,19
22-Nov-09	Venta según factura # 503				40,00	0,19	7,60	230,00			43,58	0,19

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo:		AFEITABIC X 24		Maximo		240						
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		36						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							72,00			18,00	0,25
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				3,00	0,25	0,75	69,00			17,25	0,25
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-463				24,00	0,25	6,00	45,00			11,25	0,25
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	240,00	0,23	55,20			-	285,00			66,45	0,23
03-Oct-09	Venta según factura # 478				24,00	0,23	5,52	261,00			60,93	0,23
19-Oct-09	Venta según factura # 487				24,00	0,23	5,52	237,00			55,41	0,23
24-Oct-09	Venta según factura # 490				24,00	0,23	5,52	213,00			49,89	0,23
22-Nov-09	Venta según factura # 503				48,00	0,23	11,04	165,00			38,85	0,24

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** EVEREADY GR X UN DY 12U

**Maximo** 120

**Metodo:** PROMEDIO

**Minimo** 36

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial						120,00		50,35	0,42
04-Sep-09	Venta según factura 001-001-457				6,00	0,42	2,52	114,00	47,83	0,42
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				36,00	0,42	15,12	78,00	32,71	0,42
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				24,00	0,42	10,08	54,00	22,63	0,42
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				12,00	0,42	5,04	42,00	17,59	0,42
24-Oct-09	Venta según factura # 490				12,00	0,42	5,04	30,00	12,55	0,42
22-Nov-09	Venta según factura # 503				12,00	0,42	5,04	18,00	7,51	0,42

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** PRESTOBARBA GILLETTE X UNI

**Maximo** 72

**Metodo:** PROMEDIO

**Minimo** 24

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							48,00	28,32	0,59
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				15,00	0,59	8,85	33,00	19,47	0,59
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	72,00	0,59	42,48			-	105,00	61,95	0,59
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				24,00	0,59	14,16	81,00	47,79	0,59
27-Nov-09	Venta según factura # 507				24,00	0,59	14,16	57,00	33,63	0,59

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		VARTA GR UNID DY 24U										Maximo	
Metodo:		PROMEDIO										Minimo	
												240	
												48	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							48,00			28,32		0,59
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				24,00	0,59	14,16				14,16		0,59
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	240,00	0,59	141,60							155,76		0,59
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				120,00	0,59	70,80				84,96		0,59
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				12,00	0,59	7,08				77,88		0,59
19-Oct-09	Venta según factura # 487				48,00	0,59	28,32				49,56		0,59
03-Nov-09	Venta según factura # 494				24,00	0,59	14,16				35,40		0,59
25-Nov-09	venta según factura # 505				20,00	0,59	11,80				23,60		0,59

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		COCA COLA 3LT										Maximo	
Metodo:		PROMEDIO										Minimo	
												180	
												24	
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial										73,17		1,33
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-464				30,00	1,33	39,90				33,27		1,33
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				18,00	1,33	23,94				9,33		1,33
07-Oct-09	Compra según factura # 001649	180,00	1,33	239,40							248,73		1,33
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				30,00	1,33	39,90				208,83		1,33
22-Nov-09	Venta según factura # 503				30,00	1,33	39,90				168,93		1,33
											168,93		1,33

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		COLA MED SURTIDA X U		Maximo		480							
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		72							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00			28,09		0,23
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				60,00	0,23	13,80				14,29		0,24
07-Oct-09	Compra según factura # 001649	720,00	0,23	165,60			-				179,89		0,23
22-Nov-09	Venta según factura # 503				96,00	0,23	22,08				157,81		0,23

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		COLA MINI VIDRIO		Maximo		1200							
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		240							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							240,00			38,50		0,16
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				120,00	0,16	19,20				19,30		0,16
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				120,00	0,16	19,20				0,10		
07-Oct-09	Compra según factura # 001649	1.200,00	0,16	192,00			-				1.200,00		0,16
19-Oct-09	Venta según factura # 487				48,00	0,16	7,68				184,42		0,16
22-Nov-09	Venta según factura # 503				96,00	0,16	15,36				169,06		0,16

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		GUITIG 1/2 DESECHA		Maximo		240				Minimo		36	
Metodo:		PROMEDIO											
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00			35,35		0,29
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				60,00	0,29	17,40				17,95		0,30
04-Oct-09	Compra según factura # 002050	240,00	0,29	69,60			-				87,55		0,29
08-Oct-09	Venta según factura # 001-001-481				24,00	0,29	6,96				80,59		0,29
19-Oct-09	Venta según factura # 487				48,00	0,29	13,92				66,67		0,29
22-Nov-09	Venta según factura # 503				48,00	0,29	13,92				52,75		0,29

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		GUITIG 3LT DESECHAB		Maximo		120				Minimo		24	
Metodo:		PROMEDIO											
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							19,00			15,95		0,84
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				18,00	0,84	15,12				0,83		0,83
04-Oct-09	Compra según factura # 002050	120,00	0,83	99,60			-				100,43		0,83

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo: LIDER 10 CARTON				Maximo		50							
Metodo: PROMEDIO				Minimo		6							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							36,00	252,32	7,01			
02-Sep-09	Venta según factura # 454				10,00	7,01	70,10	26,00	182,22	7,01			
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				15,00	7,01	105,15	11,00	77,07	7,01			
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				10,00	7,01	70,10	1,00	6,97	6,97			
29-Sep-09	Compra según factura # 45874	50,00	7,01	350,50			-	51,00	357,47	7,01			
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				10,00	7,01	70,10	41,00	287,37	7,01			
22-Nov-09	Venta según factura # 503				10,00	7,01	70,10	31,00	217,27	7,01			
27-Nov-09	Venta según factura # 507				10,00	7,01	70,10	21,00	147,17	7,01			

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo: LIDER 20 CARTON				Maximo		50							
Metodo: PROMEDIO				Minimo		6							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							39,00	543,22	13,93			
02-Sep-09	venta según factura # 454				20,00	13,93	278,60	19,00	264,62	13,93			
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				6,00	13,93	83,58	13,00	181,04	13,93			
29-Sep-09	Compra según factura # 45874	20,00	13,93	278,60			-	33,00	459,64	13,93			
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				10,00	13,93	139,30	23,00	320,34	13,93			
12-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				6,00	13,93	83,58	17,00	236,76	13,93			
19-Oct-09	Venta según factura # 487				6,00	13,93	83,58	11,00	153,18	13,93			
03-Nov-09	Venta según factura # 494				6,00	13,93	83,58	5,00	69,60	13,92			

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		PEPSI 2,5 STDO COMBO 9U										
Metodo:		PROMEDIO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							23,00	164,29	7,14		
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-464				6,00	7,14	42,84	17,00	121,45	7,14		
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				12,00	7,15	85,80	5,00	35,65	7,13		
18-Oct-09	Compra según factura # 0012358	30,00	7,15	214,50			-	35,00	250,15	7,15		
03-Nov-09	Venta según factura # 494				6,00	7,15	42,90	29,00	207,25	7,15		
24-Nov-09	Venta según factura # 504				5,00	7,15	35,75	24,00	171,50	7,15		

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		PEPSI 3LT NEGRITA										
Metodo:		PROMEDIO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							30,00	30,00	1,00		
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				5,00	1,00	5,00	25,00	25,00	1,00		
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				12,00	1,00	12,00	13,00	13,00	1,00		
18-Oct-09	Compra según factura # 0012358	60,00	1,00	60,00			-	73,00	73,00	1,00		
22-Oct-09	Venta según factura # 489				18,00	1,00	18,00	55,00	55,00	1,00		

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		PEPSI 3LT SEVEN X 6U										Maximo	
Metodo:		PROMEDIO										Minimo	
		ENTRADAS				SALIDAS				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							15,00			15,00	16,61	1,11
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				4,00	1,11	4,44				11,00	12,17	1,11
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				6,00	1,11	6,66				5,00	5,51	1,10
18-Oct-09	Compra según factura # 0012358	60,00	1,10	66,00			-				65,00	71,51	1,10

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		PILSENER 1/1 X JABA										Maximo	
Metodo:		PROMEDIO										Minimo	
		ENTRADAS				SALIDAS				EXISTENCIAS			
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							198,00			198,00	1.326,60	6,70
02-Sep-09	Venta según factura # 453				25,00	6,70	167,50				173,00	1.159,10	6,70
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				4,00	6,70	26,80				169,00	1.132,30	6,70
09-Sep-09	Venta según factura # 462				80,00	6,70	536,00				89,00	596,30	6,70
15-Sep-09	Venta según factura # 001-001-469				30,00	6,70	201,00				59,00	395,30	6,70
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				30,00	6,70	201,00				29,00	194,30	6,70
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				25,00	6,70	167,50				4,00	26,80	6,70
14-Oct-09	Compra según factura # 004850	200,00	6,70	1.340,00			-				204,00	1.366,80	6,70
03-Nov-09	Venta según factura # 494				50,00	6,70	335,00				154,00	1.031,80	6,70
24-Nov-09	Venta según factura # 504				60,00	6,70	402,00				94,00	629,80	6,70

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: PONY GORDA X 24				Maximo		480						
Metodo: PROMEDIO				Minimo		48						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							125,00			25,36	0,20
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				12,00	0,20	2,40	113,00			22,96	0,20
27-Sep-09	Venta según factura # 473				72,00	0,20	14,40	41,00			8,56	0,21
12-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				24,00	0,20	4,80	17,00			3,76	0,22
14-Oct-09	Compra según factura # 004850	480,00	0,20	96,00			-	497,00			99,76	0,20
03-Nov-09	Venta según factura # 494				72,00	0,20	14,40	425,00			85,36	0,20

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: PURE WATER SIN GAS X 24U				Maximo		24						
Metodo: PROMEDIO				Minimo		6						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							14,00			36,87	2,63
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				2,00	2,63	5,26	12,00			31,61	2,63
12-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				3,00	2,63	7,89	9,00			23,72	2,64
14-Oct-09	Compra según factura # 004850	24,00	2,63	63,12			-	33,00			86,84	2,63
19-Oct-09	Venta según factura # 487				6,00	2,63	15,78	27,00			71,06	2,63
24-Nov-09	Venta según factura # 504				10,00	2,63	26,30	17,00			44,76	2,63

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** AMOR GR STDO X 60  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 300  
**Minimo** 36

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS						
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.				
01-Sep-09	Según inventario inicial													
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				6,00	0,63	3,78				36,00	22,82	0,63	
01-Oct-09	Compra según factura 005266	300,00	0,60	180,00			-				330,00	199,04	0,60	
12-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				30,00	0,60	18,00				300,00	181,04	0,60	
24-Nov-09	Venta según factura # 504				60,00	0,60	36,00				240,00	145,04	0,60	

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** BARRILETE 18FDA X 50U  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 100  
**Minimo** 12

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS						
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.				
01-Sep-09	Según inventario inicial													
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				1,00	1,50	1,50				18,00	27,00	1,50	
01-Oct-09	Compra según factura 005266	90,00	1,45	130,50			-				107,00	156,00	1,46	
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				15,00	1,46	21,90				92,00	134,10	1,46	
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-482				6,00	1,46	8,76				86,00	125,34	1,46	
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				6,00	1,46	8,76				80,00	116,58	1,46	
22-Oct-09	Venta según factura # 489				12,00	1,46	17,52				68,00	99,06	1,46	
25-Nov-09	venta según factura # 505				10,00	1,46	14,60				58,00	84,46	1,46	

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** AMOR PEQ StDO X 100  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 500  
**Minimo** 100

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							230,00	88,30	0,38
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				12,00	0,38	4,56	218,00	83,74	0,38
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				50,00	0,38	19,00	168,00	64,74	0,39
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	200,00	0,38	76,00			-	368,00	140,74	0,38
27-Sep-09	Venta según factura # 473				50,00	0,38	19,00	318,00	121,74	0,38
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				100,00	0,38	38,00	218,00	83,74	0,38
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				100,00	0,38	38,00	118,00	45,74	0,39
01-Oct-09	Compra según factura 005266	500,00	0,38	190,00			-	618,00	235,74	0,38
03-Oct-09	Venta según factura # 478				50,00	0,38	19,00	568,00	216,74	0,38
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				200,00	0,38	76,00	368,00	140,74	0,38
12-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				50,00	0,38	19,00	318,00	121,74	0,38
22-Oct-09	Venta según factura # 489				36,00	0,38	13,68	282,00	108,06	0,38
23-Oct-09	Compra según factura # 00458	500,00	0,38	190,00			-	782,00	298,06	0,38
03-Nov-09	Venta según factura # 494				100,00	0,38	38,00	682,00	260,06	0,38
24-Nov-09	Venta según factura # 504				100,00	0,38	38,00	582,00	222,06	0,38

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** BOLA MENTA DY  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 60  
**Minimo** 6

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							12,00	19,05	1,59
01-Oct-09	Compra según factura 005266	60,00	1,59	95,40				72,00	114,45	1,59
02-Oct-09	Venta según factura # 477				24,00	1,59	38,16	48,00	76,29	1,59
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				6,00	1,59	9,54	42,00	66,75	1,59
24-Nov-09	Venta según factura # 504				6,00	1,59	9,54	36,00	57,21	1,59

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** BOLA TUTTI FRUTI DY  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 60  
**Minimo** 6

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							22,00	34,18	1,55
01-Oct-09	Compra según factura 005266	60,00	1,55	93,00				82,00	127,18	1,55
03-Oct-09	Venta según factura # 478				12,00	1,55	18,60	70,00	108,58	1,55
22-Oct-09	Venta según factura # 489				15,00	1,55	23,25	55,00	85,33	1,55
25-Nov-09	venta según factura # 505				15,00	1,55	23,25	40,00	62,08	1,55

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** CHICLUDO CHUPETE 24U  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 96  
**Minimo** 12

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							24,00		1,16
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				2,00	1,16	2,32	22,00		1,16
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				12,00	1,16	13,92	10,00		1,16
01-Oct-09	Compra según factura 005266	96,00	1,16	111,36			-	106,00		1,16
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				24,00	1,16	27,84	82,00		1,16
03-Nov-09	Venta según factura # 494				24,00	1,16	27,84	58,00		1,16
24-Nov-09	Venta según factura # 504				12,00	1,16	13,92	46,00		1,16

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** KATABOOM DY 50U  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 50  
**Minimo** 6

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							6,00		1,71
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				3,00	1,71	5,13	3,00		1,70
01-Oct-09	Compra según factura 005266	50,00	1,65	82,50			-	53,00		1,65
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				20,00	1,65	33,00	33,00		1,65
22-Oct-09	Venta según factura # 489				12,00	1,65	19,80	21,00		1,66
25-Nov-09	venta según factura # 505				6,00	1,66	9,96	15,00		1,66

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		MUECAS GALLETAS STDO X 64										
Metodo:		PROMEDIO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.	P.U.	
01-Sep-09	Según inventario inicial							123,00	44,28	0,36		
05-Sep-09	Venta según factura # 001-001-458				6,00	0,36	2,16	117,00	42,12	0,36		
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				64,00	0,36	23,04	53,00	19,08	0,36		
02-Oct-09	Venta según factura # 477				24,00	0,36	8,64	29,00	10,44	0,36		
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				12,00	0,36	4,32	17,00	6,12	0,36		
23-Oct-09	Compra según factura # 00458	320,00	0,36	115,20			-	337,00	121,32	0,36		
24-Nov-09	Venta según factura # 504				64,00	0,36	23,04	273,00	98,28	0,36		

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		PANCHITO DULCE X TIRAS										
Metodo:		PROMEDIO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.	P.U.	
01-Sep-09	Según inventario inicial							48,00	31,66	0,66		
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				12,00	0,66	7,92	36,00	23,74	0,66		
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				12,00	0,66	7,92	24,00	15,82	0,66		
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				6,00	0,66	3,96	18,00	11,86	0,66		
03-Nov-09	Venta según factura # 494				6,00	0,66	3,96	12,00	7,90	0,66		

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		PANCHITO GIGANTE		Maximo		500						
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		60						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							500,00			93,75	0,19
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				12,00	0,19	2,28	488,00			91,47	0,19
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				60,00	0,19	11,40	428,00			80,07	0,19
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				90,00	0,19	17,10	338,00			62,97	0,19
27-Sep-09	Venta según factura # 473				30,00	0,19	5,70	308,00			57,27	0,19
02-Oct-09	Venta según factura # 477				90,00	0,19	17,10	218,00			40,17	0,18
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				90,00	0,19	17,10	128,00			23,07	0,18
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				30,00	0,19	5,70	98,00			17,37	0,18
22-Oct-09	Venta según factura # 489				60,00	0,18	10,80	38,00			6,57	0,17
25-Nov-09	venta según factura # 505				15,00	0,18	2,70	23,00			3,87	0,17

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		PAPITAS MAYONESA X TIRAS		Maximo		24						
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		6						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							24,00			54,00	2,25
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				8,00	2,25	18,00	16,00			36,00	2,25
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				16,00	2,25	36,00	-			-	

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: PIRULITO LECHE		Maximo		120								
Metodo: PROMEDIO		Minimo		12								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							22,00			16,11	0,73
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				2,00	0,73	1,46	20,00			14,65	0,73
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				6,00	0,73	4,38	14,00			10,27	0,73
01-Oct-09	Compra según factura 005266	120,00	0,70	84,00			-	134,00			94,27	0,70
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				24,00	0,70	16,80	110,00			77,47	0,70
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				6,00	0,70	4,20	104,00			73,27	0,70
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				12,00	0,70	8,40	92,00			64,87	0,71
22-Oct-09	Venta según factura # 489				24,00	0,71	17,04	68,00			47,83	0,70
03-Nov-09	Venta según factura # 494				24,00	0,70	16,80	44,00			31,03	0,71

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo: FUNDA BOLO 2X8		Maximo		50								
Metodo: PROMEDIO		Minimo		10								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							48,00			6,43	0,13
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				20,00	0,13	2,60	28,00			3,83	0,14
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				15,00	0,14	2,10	13,00			1,73	0,13

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo: RICAS X 100U				Maximo		500							
Metodo: PROMEDIO				Minimo		100							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							300,00			63,00	0,21	0,21
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				12,00	0,21	2,52	288,00			60,48	0,21	0,21
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				200,00	0,21	42,00	88,00			18,48	0,21	0,21
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	500,00	0,20	100,00			-	588,00			118,48	0,20	0,20
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				300,00	0,20	60,00	288,00			58,48	0,20	0,20
02-Oct-09	Venta según factura # 477				200,00	0,20	40,00	88,00			18,48	0,21	0,21
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				50,00	0,21	10,50	38,00			7,98	0,21	0,21
23-Oct-09	Compra según factura # 00458	500,00	0,20	100,00			-	538,00			107,98	0,20	0,20
24-Nov-09	Venta según factura # 504				200,00	0,20	40,00	338,00			67,98	0,20	0,20

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo: VAINILLA UNIVERSAL LB				Maximo		120							
Metodo: PROMEDIO				Minimo		24							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00			139,28	1,16	1,16
06-Sep-09	Venta según factura 001-001-459				6,00	1,16	6,96	114,00			132,32	1,16	1,16
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				24,00	1,16	27,84	90,00			104,48	1,16	1,16
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				24,00	1,16	27,84	66,00			76,64	1,16	1,16
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				6,00	1,16	6,96	60,00			69,68	1,16	1,16
23-Oct-09	Compra según factura # 00458	120,00	1,16	139,20			-	180,00			208,88	1,16	1,16
25-Nov-09	Venta según factura # 505				48,00	1,16	55,68	132,00			153,20	1,16	1,16

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: TUMIX AMARILLO FDA			Maximo			Minimo			90			
Metodo: PROMEDIO			Maximo			Minimo			12			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							14,00			44,00	3,14
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				6,00	3,14	18,84			8,00	25,16	3,15
19-Sep-09	Venta según factura # 001-001-471				5,00	3,15	15,75			3,00	9,41	3,14
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	90,00	3,15	283,50			-			93,00	292,91	3,15
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				6,00	3,15	18,90			87,00	274,01	3,15
01-Oct-09	Compra según factura 005266	90,00	3,15	283,50			-			177,00	557,51	3,15
02-Oct-09	Venta según factura # 477				30,00	3,15	94,50			147,00	463,01	3,15
05-Oct-09	Venta según factura 001-001-479				24,00	3,15	75,60			123,00	387,41	3,15
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				4,00	3,15	12,60			119,00	374,81	3,15
22-Oct-09	Venta según factura # 489				36,00	3,15	113,40			83,00	261,41	3,15

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: TUMIX VERDE FDA X 100U			Maximo			Minimo			120			
Metodo: PROMEDIO			Maximo			Minimo			12			
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial										100,57	3,14
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				6,00	3,14	18,84			26,00	81,73	3,14
27-Sep-09	Venta según factura # 473				5,00	3,14	15,70			21,00	66,03	3,14
01-Oct-09	Compra según factura 005266	120,00	3,15	378,00			-			141,00	444,03	3,15
03-Nov-09	Venta según factura # 494				24,00	3,14	75,36			117,00	368,67	3,15
25-Nov-09	Venta según factura # 505				12,00	3,15	37,80			105,00	330,87	3,15

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** FUNDA 5LB 8X15  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 50  
**Minimo** 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							45,00	31,74	0,71
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				10,00	0,71	7,10	35,00	24,64	0,70
22-Oct-09	Venta según factura # 489				10,00	0,70	7,00	25,00	17,64	0,71

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** FUNDA AD DOBLE  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 25  
**Minimo** 6

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							25,00	50,00	2,00
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				3,00	2,00	6,00	22,00	44,00	2,00
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				5,00	2,00	10,00	17,00	34,00	2,00
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				10,00	2,00	20,00	7,00	14,00	2,00
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				2,00	2,00	4,00	5,00	10,00	2,00

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo:		FUNDA AM ALAR MED		Maximo		30				EXISTENCIAS		
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		6						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							30,00			23,84	0,79
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				5,00	0,79	3,95				19,89	0,80
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				10,00	0,79	7,90				11,99	0,80
22-Oct-09	Venta según factura # 489				10,00	0,79	7,90				4,09	0,82

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo:		FUNDA AP ALAR PEQ		Maximo		120				EXISTENCIAS		
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		20						
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00			46,07	0,38
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				10,00	0,38	3,80				42,27	0,38
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				30,00	0,39	11,70				30,57	0,38
28-Sep-09	Venta según factura 001-001-475				10,00	0,38	3,80				26,77	0,38
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				10,00	0,38	3,80				22,97	0,38
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				20,00	0,38	7,60				15,37	0,38
22-Oct-09	Venta según factura # 489				10,00	0,38	3,80				11,57	0,39

COMISARIATO KERLY  
KARDEX

Artículo: FUNDA AS ALAR SIMPLE  
Metodo: PROMEDIO

Maximo 48  
Minimo 6

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							48,00	47,14	0,98
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				12,00	0,98	11,76	36,00	35,38	0,98
02-Oct-09	Venta según factura # 477				15,00	0,98	14,70	21,00	20,68	0,98
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				6,00	0,98	5,88	15,00	14,80	0,99

COMISARIATO KERLY  
KARDEX

Artículo: LUSTRE 3 EN 1  
Metodo: PROMEDIO

Maximo 600  
Minimo 100

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							600,00	48,24	0,08
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				20,00	0,08	1,60	580,00	46,64	0,08
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				200,00	0,08	16,00	380,00	30,64	0,08
02-Oct-09	Venta según factura # 477				150,00	0,08	12,00	230,00	18,64	0,08
05-Nov-09	Venta según factura # 495				100,00	0,08	8,00	130,00	10,64	0,08

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
<b>Artículo:</b> REPOST 5 ONZ AMARILLO								Maximo		60		
<b>Metodo:</b> PROMEDIO								Minimo		20		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							60,00	13,93	0,23		
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				20,00	0,23	4,60	40,00	9,33	0,23		
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				20,00	0,23	4,60	20,00	4,73	0,24		
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				6,00	0,23	1,38	14,00	3,35	0,24		

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
<b>Artículo:</b> SERV PRIMAVERA 100U								Maximo		500		
<b>Metodo:</b> PROMEDIO								Minimo		50		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							456,00	154,72	0,34		
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				16,00	0,34	5,44	440,00	149,28	0,34		
10-Sep-09	Venta según factura 001-001-464				50,00	0,34	17,00	390,00	132,28	0,34		
12-Sep-09	Venta según factura 001-001-467				100,00	0,34	34,00	290,00	98,28	0,34		
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				50,00	0,34	17,00	240,00	81,28	0,34		
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				100,00	0,34	34,00	140,00	47,28	0,34		
02-Oct-09	Venta según factura # 477				100,00	0,34	34,00	40,00	13,28	0,33		
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				6,00	0,34	2,04	34,00	11,24	0,33		
22-Oct-09	Venta según factura # 489				15,00	0,33	4,95	19,00	6,29	0,33		

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** TARRINA DES 1LT  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 200  
**Minimo** 30

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							145,00	7,77	0,05
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				20,00	0,05	1,00	125,00	6,77	0,05
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				50,00	0,05	2,50	75,00	4,27	0,06
05-Nov-09	Venta según factura # 495				25,00	0,05	1,25	50,00	3,02	0,06

**COMISARIATO KERLY**

**KARDEX**  
**Artículo:** VASOS 7 ONZ X TIRAS 50U  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 30  
**Minimo** 6

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							29,00	13,05	0,45
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				10,00	0,45	4,50	19,00	8,55	0,45
10-Oct-09	Venta según factura 001-001-483				10,00	0,45	4,50	9,00	4,05	0,45

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** AJAX CLORO 1/2LT X 24

**Método:** PROMEDIO

**Maximo** 120  
**Minimo** 12

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00		0,58
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				24,00	0,58	13,92	96,00		0,58
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				24,00	0,58	13,92	72,00		0,58
02-Oct-09	Venta según factura # 477				24,00	0,58	13,92	48,00		0,58
03-Oct-09	Compra según factura 003040	120,00	0,58	69,60			-	168,00		0,58
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				15,00	0,58	8,70	153,00		0,58
22-Oct-09	Venta según factura # 489				6,00	0,58	3,48	147,00		0,58
05-Nov-09	Venta según factura # 495				24,00	0,58	13,92	123,00		0,58
25-Nov-09	venta según factura # 505				12,00	0,58	6,96	111,00		0,58

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** AJAX SACHET

**Método:** PROMEDIO

**Maximo** 1000  
**Minimo** 300

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							1.000,00		0,12
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				25,00	0,12	3,00	975,00		0,12
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				100,00	0,12	12,00	875,00		0,12
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				200,00	0,12	24,00	675,00		0,13
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				500,00	0,12	60,00	175,00		0,14
03-Oct-09	Compra según factura 003040	1.000,00	0,12	120,00			-	1.175,00		0,12

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo:		AXION K CREMA 1KILO		Maximo		120		Minimo		48		
Metodo:		PROMEDIO		Maximo		120		Minimo		48		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							24,00	56,36	2,35		
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	120,00	2,35	282,00				144,00	338,36	2,35		
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				48,00	2,35	112,80	96,00	225,56	2,35		
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				12,00	2,35	28,20	84,00	197,36	2,35		
22-Oct-09	Venta según factura # 489				12,00	2,55	30,60	72,00	166,76	2,32		
23-Oct-09	Compra según factura # 00458	48,00	2,35	112,80			-	120,00	279,56	2,33		
27-Nov-09	venta según factura # 507				24,00	2,33	55,92	96,00	223,64	2,33		

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo:		AXION MED CREMA 500G		Maximo		72		Minimo		6		
Metodo:		PROMEDIO		Maximo		72		Minimo		6		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							72,00	86,79	1,21		
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				2,00	1,21	2,42	70,00	84,37	1,21		
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				24,00	1,21	29,04	46,00	55,33	1,20		
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				6,00	1,20	7,20	40,00	48,13	1,20		
23-Oct-09	Compra según factura # 00458	72,00	1,20	86,40			-	112,00	134,53	1,20		

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** AXION PEQ CREMA 250G

**Maximo** 240

**Metodo:** PROMEDIO

**Minimo** 48

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							25,00	16,52	0,66
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				3,00	0,66	1,98	22,00	14,54	0,66
10-Sep-09	Compra según factura 001-001-685	240,00	0,66	158,40			-	262,00	172,94	0,66
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				36,00	0,66	23,76	226,00	149,18	0,66
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				36,00	0,66	23,76	190,00	125,42	0,66
05-Nov-09	Venta según factura # 495				36,00	0,66	23,76	154,00	101,66	0,66
27-Nov-09	venta según factura # 507				48,00	0,66	31,68	106,00	69,98	0,66

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** CLORO PEPA X LB

**Maximo** 100

**Metodo:** PROMEDIO

**Minimo** 10

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							5,00	8,09	1,62
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				2,00	1,62	3,24	3,00	4,85	1,62
03-Oct-09	Compra según factura 003040	100,00	1,35	135,00			-	103,00	139,85	1,36
11-Oct-09	Compra según factura 004247	100,00	1,35	135,00			-	203,00	274,85	1,35
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				20,00	1,35	27,00	183,00	247,85	1,35

COMISARIATO KERLY KARDEX													
Artículo:		KLIN 1000 STDO		Maximo		60							
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		6							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							23,00			40,23		1,75
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				6,00	1,75	10,50				29,73		1,75
03-Oct-09	Compra según factura 003040	60,00	1,75	105,00			-				134,73		1,75
27-Nov-09	venta según factura # 507				12,00	1,75	21,00				113,73		1,75

COMISARIATO KERLY KARDEX													
Artículo:		KLIN 500CC STDO		Maximo		120							
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		6							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							14,00			14,42		1,03
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				12,00	1,03	12,36				2,06		1,03
02-Oct-09	Compra según factura 003040	120,00	1,03	123,60			-				125,66		1,03
27-Nov-09	venta según factura # 507				12,00	1,03	12,36				113,30		1,03

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** LAVA 1K CREMA  
**Método:** PROMEDIO

**Maximo** 120  
**Minimo** 12

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							15,00	26,79	1,79
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				4,00	1,79	7,16	11,00	19,63	1,78
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	120,00	1,75	210,00			-	131,00	229,63	1,75
02-Oct-09	Venta según factura # 477				12,00	1,79	21,48	119,00	208,15	1,75
05-Nov-09	Venta según factura # 495				36,00	1,75	63,00	83,00	145,15	1,75

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** LAVA MED CREMA 500G  
**Método:** PROMEDIO

**Maximo** 180  
**Minimo** 12

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							28,00	26,76	0,96
02-Oct-09	Venta según factura # 477				12,00	0,96	11,52	16,00	15,24	0,95
11-Nov-09	Compra según factura # 001-001-6879	180,00	0,96	172,80			-	196,00	188,04	0,96

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo:		LAVA PEQ CREMA 250G		Maximo		360		Maximo		36		
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		36		Minimo		36		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							53	29,15		0,55	
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				24	0,55	13,20	29	15,95		0,55	
11-Nov-09	Compra según factura # 001-001-6879	360	0,55	198,00			-	389	213,95		0,55	

COMISARIATO KERLY KARDEX												
Artículo:		ISABEL LOMITOS GR X 48		Maximo		480		Maximo		96		
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		96		Minimo		96		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							256,00	248,32		0,97	
07-Sep-09	Venta según factura 001-001-460				6,00	0,97	5,82	250,00	242,50		0,97	
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				48,00	0,97	46,56	202,00	195,94		0,97	
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				24,00	0,97	23,28	178,00	172,66		0,97	
02-Oct-09	Venta según factura # 477				96,00	0,97	93,12	82,00	79,54		0,97	
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				15,00	0,97	14,55	67,00	64,99		0,97	
22-Oct-09	Venta según factura # 489				48,00	0,97	46,56	19,00	18,43		0,97	
11-Nov-09	Compra según factura # 001-001-6879	480,00	0,97	465,60			-	499,00	484,03		0,97	

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		ISABEL LOMITOS TUN X 20										
Metodo:		PROMEDIO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	CANT	P.U.	
01-Sep-09	Según inventario inicial							25,00	38,50		1,54	
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				10,00	1,54	15,40	15,00	23,10		1,54	
11-Nov-09	Compra según factura # 001-001-6879	400,00	1,54	616,00			-	415,00	639,10		1,54	

Maximo 400  
Minimo 60

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo:		REAL GR LOMITOS X48										
Metodo:		PROMEDIO										
		ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
FECHA	DETALLE	CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	CANT	P.U.	
01-Sep-09	Según inventario inicial							480,00	494,40		1,03	
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-464				96,00	1,03	98,88	384,00	395,52		1,03	
18-Sep-09	Compra según factura # 001-001-523	480,00	1,00	480,00			-	864,00	875,52		1,01	
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	480,00	1,00	480,00			-	1.344,00	1.355,52		1,01	
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				240,00	1,01	242,40	1.104,00	1.113,12		1,01	
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				96,00	1,01	96,96	1.008,00	1.016,16		1,01	
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				240,00	1,01	242,40	768,00	773,76		1,01	
02-Oct-09	Venta según factura # 477				48,00	1,01	48,48	720,00	725,28		1,01	
05-Nov-09	Venta según factura # 495				96,00	1,01	96,96	624,00	628,32		1,01	
11-Nov-09	Compra según factura # 001-001-6879	480,00	1,00	480,00			-	1.104,00	1.108,32		1,00	

Maximo 480  
Minimo 96

COMISARIATO KERLY KARDEX												
<b>Artículo:</b> REAL PEQ LOMITOS X 36										Maximo 360		
<b>Metodo:</b> PROMEDIO										Minimo 72		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							36	28,80	0,80		
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				12	0,80	9,60	24	19,20	0,80		
11-Nov-09	Compra según factura # 001-001-6879	360	0,75	270,00			-	384	289,20	0,75		

COMISARIATO KERLY KARDEX												
<b>Artículo:</b> REAL TUN TUN LOMIT X 20										Maximo 400		
<b>Metodo:</b> PROMEDIO										Minimo 60		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							200,00	358,00	1,79		
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-464				40,00	1,79	71,60	160,00	286,40	1,79		
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				60,00	1,79	107,40	100,00	179,00	1,79		
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				40,00	1,79	71,60	60,00	107,40	1,79		
05-Nov-09	Venta según factura # 495				20,00	1,79	35,80	40,00	71,60	1,79		
11-Nov-09	Compra según factura # 001-001-6879	400,00	1,79	716,00			-	440,00	787,60	1,79		

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
<b>Artículo:</b> SARDINA REAL GR X 48										Maximo 480		
<b>Metodo:</b> PROMEDIO										Minimo 96		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							54,00	59,40	1,10		
08-Sep-09	Venta según factura # 461				6,00	1,10	6,60	48,00	52,80	1,10		
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				6,00	1,10	6,60	42,00	46,20	1,10		
11-Nov-09	Compra según factura # 001-001-6879	480,00	1,10	528,00			-	522,00	574,20	1,10		

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
<b>Artículo:</b> PULP DURAZNO LT X 12										Maximo 120		
<b>Metodo:</b> PROMEDIO										Minimo 36		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							9,00	6,12	0,68		
08-Sep-09	Venta según factura # 461				2,00	0,68	1,36	7,00	4,76	0,68		
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				3,00	0,68	2,04	4,00	2,72	0,68		
18-Sep-10	Compra según factura # 001-001-523	120,00	0,68	81,60			-	124,00	84,32	0,68		
02-Oct-09	Venta según factura # 477				12,00	0,68	8,16	112,00	76,16	0,68		
04-Oct-09	Compra según factura # 002050	120,00	0,68	81,60			-	232,00	157,76	0,68		
22-Oct-09	Venta según factura # 489						-	232,00	157,76	0,68		
22-Oct-09	Venta según factura # 489				24,00	0,68	16,32	208,00	141,44	0,68		

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** PULP PEQ X 24U  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 480  
**Minimo** 72

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							40,00	6,80	0,17
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				24,00	0,17	4,08	16,00	2,72	0,17
04-Oct-09	Compra según factura # 002050	480,00	0,17	81,60			-	496,00	84,32	0,17
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				48,00	0,17	8,16	448,00	76,16	0,17
05-Nov-09	Venta según factura # 495				96,00	0,17	16,32	352,00	59,84	0,17

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** BLUYINERO 300G 48U  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 480  
**Minimo** 96

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							48,00	23,57	0,49
08-Sep-09	Venta según factura # 461				8,00	0,49	3,92	40,00	19,65	0,49
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				36,00	0,49	17,64	4,00	2,01	0,50
11-Nov-09	Compra según factura # 4942	480,00	0,50	240,00			-	484,00	242,01	0,50

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** DEJA 100 PEQ X 100U  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 200  
**Minimo** 50

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial						200,00		60,72	0,30
08-Sep-09	Venta según factura # 461				9,00	0,30	2,70	191,00	58,02	0,30
18-Sep-09	Venta según factura 001-001-470				25,00	0,30	7,50	166,00	50,52	0,30
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				100,00	0,30	30,00	66,00	20,52	0,31
02-Oct-09	Venta según factura # 477				25,00	0,30	7,50	41,00	13,02	0,32
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				15,00	0,32	4,80	26,00	8,22	0,32
26-Oct-09	Venta según factura # 491				12,00	0,32	3,84	14,00	4,38	0,31

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** DEJA 200G X 50U  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 100  
**Minimo** 24

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							45,00	20,89	0,46
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				24,00	0,46	11,04	21,00	9,85	0,47
26-Oct-09	Venta según factura # 491				12,00	0,46	5,52	9,00	4,33	0,48

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** DEJA 400GR X 30  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 120  
**Minimo** 30

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							120,00	113,57	0,95
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				30,00	0,95	28,50	90,00	85,07	0,95
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-475				30,00	0,95	28,50	60,00	56,57	0,94
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				30,00	0,94	28,20	30,00	28,37	0,95

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** FAB 100G PEQ. LIMON  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 500  
**Minimo** 50

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							500,00	111,60	0,22
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-464				100,00	0,22	22,00	400,00	89,60	0,22
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				100,00	0,22	22,00	300,00	67,60	0,23
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				45,00	0,23	10,35	255,00	57,25	0,22
26-Oct-09	Venta según factura # 491				50,00	0,22	11,00	205,00	46,25	0,23
05-Nov-09	Venta según factura # 495				100,00	0,23	23,00	105,00	23,25	0,22

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** FAB 200G X 50  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 250  
**Minimo** 36

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							250,00	93,75	0,38
08-Sep-09	Venta según factura # 461				6,00	0,38	2,28	244,00	91,47	0,37
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				50,00	0,37	18,50	194,00	72,97	0,38
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				12,00	0,38	4,56	182,00	68,41	0,38
05-Nov-09	Venta según factura # 495				15,00	0,38	5,70	167,00	62,71	0,38

**COMISARIATO KERLY  
KARDEX**

**Artículo:** LAVATODO STDO X UN  
**Metodo:** PROMEDIO

**Maximo** 480  
**Minimo** 96

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.
01-Sep-09	Según inventario inicial							80,00	33,66	0,42
08-Sep-09	Venta según factura # 461				15,00	0,42	6,30	65,00	27,36	0,42
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				48,00	0,42	20,16	17,00	7,20	0,42
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	300,00	0,42	126,00			-	317,00	133,20	0,42
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				96,00	0,42	40,32	221,00	92,88	0,42
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				96,00	0,42	40,32	125,00	52,56	0,42
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				48,00	0,42	20,16	77,00	32,40	0,42
26-Oct-09	Venta según factura # 491				24,00	0,42	10,08	53,00	22,32	0,42
11-Nov-09	Compra según factura # 4942	480,00	0,42	201,60			-	533,00	223,92	0,42

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		PERLA BLANCO 48U		Maximo		480							
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		96							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							56,00	18,00	0,32			
08-Sep-09	Venta según factura # 461				6,00	1,92		50,00	16,08	0,32			
15-Oct-09	Venta según factura 001-001-485				24,00	7,68		26,00	8,40	0,32			
26-Oct-09	Venta según factura # 491				12,00	3,84		14,00	4,56	0,33			
06-Nov-09	Venta según factura # 496				6,00	1,92		8,00	2,64	0,33			
11-Nov-09	Compra según factura # 4942	480,00	0,32	153,60		-		488,00	156,24	0,32			

COMISARIATO KERLY													
KARDEX													
Artículo:		PERLA ROSADO 48U		Maximo		480							
Metodo:		PROMEDIO		Minimo		96							
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS					
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.			
01-Sep-09	Según inventario inicial							198,00	63,64	0,32			
08-Sep-09	Venta según factura # 461				6,00	1,92		192,00	61,72	0,32			
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				120,00	38,40		72,00	23,32	0,32			
26-Oct-09	Venta según factura # 491				24,00	7,68		48,00	15,64	0,33			
11-Nov-09	Compra según factura # 4942	480,00	0,32	153,60		-		528,00	169,24	0,32			
						-		528,00	169,24	0,32			
						-		528,00	169,24	0,32			

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
<b>Artículo:</b> PERLA VERDE 48U										Maximo 480		
<b>Método:</b> PROMEDIO										Minimo 96		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							237,00			76,17	0,32
10-Sep-09	Venta según factura # 001-001-464				120,00	0,32	38,40				37,77	0,32
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				48,00	0,32	15,36				22,41	0,32
26-Oct-09	Venta según factura # 491				24,00	0,32	7,68				14,73	0,33
11-Nov-09	Compra según factura # 4942	480,00	0,32	153,60			-				168,33	0,32

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
<b>Artículo:</b> TOP COMBI JABON X 30U										Maximo 300		
<b>Método:</b> PROMEDIO										Minimo 60		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							53,00			16,56	0,31
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	150,00	0,31	46,50				203,00			63,06	0,31
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				90,00	0,31	27,90				35,16	0,31
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				96,00	0,31	29,76				5,40	0,32
11-Nov-09	Compra según factura # 4942	300,00	0,30	90,00			-				95,40	0,30

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: ALES LIMON		Maximo		300								
Metodo: PROMEDIO		Minimo		120								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							600,00	182,16	0,30		
08-Sep-09	Venta según factura # 461				20,00	6,00		580,00	176,16	0,30		
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				180,00	54,00		400,00	122,16	0,31		
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				240,00	74,40		160,00	47,76	0,30		
06-Oct-09	Venta según factura 001-001-480				60,00	18,00		100,00	29,76	0,30		
26-Oct-09	Venta según factura # 491				30,00	9,00		70,00	20,76	0,30		
06-Nov-09	Venta según factura # 496				30,00	9,00		40,00	11,76	0,29		
11-Nov-09	Compra según factura # 4942	300,00	0,30	90,00		-		340,00	101,76	0,30		

COMISARIATO KERLY												
KARDEX												
Artículo: ALES MAQUINADO		Maximo		240								
Metodo: PROMEDIO		Minimo		48								
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							240,00	79,30	0,33		
23-Sep-09	Venta según factura # 001-001-472				96,00	31,68		144,00	47,62	0,33		
28-Sep-09	Venta según factura # 001-001-476				60,00	19,80		84,00	27,82	0,33		
02-Oct-09	Venta según factura # 477				12,00	3,96		72,00	23,86	0,33		
06-Nov-09	Venta según factura # 496				24,00	7,92		48,00	15,94	0,33		
11-Nov-09	Compra según factura # 4942	240,00	0,33	79,20		-		288,00	95,14	0,33		

COMISARIATO KERLY KARDEX												
<b>Artículo:</b> MACHO MED 50U										Maximo 250		
<b>Metodo:</b> PROMEDIO										Minimo 50		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							16	9,12		0,57	
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	250	0,57	142,50				266	151,62		0,57	
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				50	0,57	28,5	216	123,12		0,57	
26-Oct-09	Venta según factura # 491				50	0,57	28,5	166	94,62		0,57	
06-Nov-09	Venta según factura # 496				50	0,57	28,5	116	66,12		0,57	

COMISARIATO KERLY KARDEX												
<b>Artículo:</b> MACHO PEQ										Maximo 150		
<b>Metodo:</b> PROMEDIO										Minimo 50		
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS				
		CANT	P.U.	VALOR	CANT	P.U.	VALOR	CANT	VALOR	P.U.		
01-Sep-09	Según inventario inicial							45,00	14,87		0,33	
08-Sep-09	Venta según factura # 461				6,00	0,33	1,98	39,00	12,89		0,33	
25-Sep-09	Compra según factura # 001-001-25468	150,00	0,33	49,50			-	189,00	62,39		0,33	
27-Sep-09	Venta según factura # 001-001-474				50,00	0,33	16,50	139,00	45,89		0,33	
26-Oct-09	Venta según factura # 491				50,00	0,33	16,50	89,00	29,39		0,33	
11-Nov-09	Compra según factura # 4942	150,00	0,33	49,50			-	239,00	78,89		0,33	

## **4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Una vez concluido el trabajo de investigación se obtiene las siguientes conclusiones y recomendaciones:

### **4.1 Conclusiones**

- Para nuestro trabajo de investigación fue importante realizar un análisis a la empresa, su entorno, la actividad que realiza y con la recopilación de toda la información permitió el inicio de la implementación del sistema contable.
- En nuestra investigación aplicamos todos los instrumentos indispensables para el manejo contable procesando la información en forma ordenada y cronológica considerando el principio de partida doble.
- Nuestro aporte investigativo será de ayuda para el crecimiento del comisariato porque al finalizar un periodo contable se obtuvo resultados confiables de las actividades económicas que serán beneficiados los propietarios trabajadores y clientes en general.

## **4.2 Recomendaciones**

- Es importante que el sistema contable propuesto sea conocido por todos los integrantes del Comisariato “Kerly”, para lograr el mayor control de todos los activos líquidos ahorrando de esta manera tiempo y dinero.
- Es necesario que el Comisariato utilice todos los documentos soporte que estén abalizados y regulados por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al Reglamento de Facturación; además deberán utilizar todos los documentos auxiliares para tener un control adecuado de toda la información que se requiere para el desarrollo del proceso contable.
- Se recomienda implementar el sistema de contabilidad comercial y actualizar constantemente la información, con el fin de no tener inconsistencias al momento de que esta sea requerida, para lo cual deberán cumplir con todos los procesos necesarios para el buen funcionamiento del sistema.

## 5. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

- ✓ ÁLVAREZ MOLINA ,Alexandra Paulina; ALVAREZ AIMACAÑA, Amanda Beatriz.- *Implantación de un Sistema Contable para el Comisariato de la Cooperativa de Ahorro y Crédito Educadores de Cotopaxi (CACEC)* .- Director Recalde Chávez Tito Marcelo.- Latacunga, 2008.- Ejemplar único
- ✓ ANZOLA, Rojas Sérvulo , *Administración para pequeñas empresas / Segunda Edición*, Editorial McGraw Hill, 2001, 70p; ISBN: 9789701034613; 227p
- ✓ AMAT, J (1996) *El control de gestión; perspectiva de la dirección*. Editorial Gestión, 2000. 270p.
- ✓ BRAVO, Mercedes.- *Contabilidad General/ Nuevo Día*.- Quito-Ecuador, Sexta Edición, 2005.- 1,2,3,14p.- ISBN 9978-44-236-7
- ✓ CABRERA, José, *Administración Financiera/2006, 1p*.
- ✓ DARFT, Richard.- *Administración Financiera/ Sexta Edición*, 2004,5p.- ISBN 970-686-390-7
- ✓ Ecuador. Código Tributario, 11/2009, de 12 de mayo, núm. 9978.
- ✓ Ecuador. Código de Trabajo, 01/2010, Legislación Codificada, núm. 017599, 2000 ejemplares
- ✓ FINNEY, Miller.- *Cursos de Contabilidad/ Tomo I*, 1978, 23, 42,187:205p.

- ✓ Funciones Administración Financiera, [en línea]. Febrero 2009. Consulta de marzo del 2010. Disponible en la Web: <http://www.mitecnologico.com/Main/FuncionesAdministracionFinanciera>
  
- ✓ Gestión administrativa contable, [en línea]. Febrero 2009. Consulta de marzo del 2009. Disponible en la Web: <http://www.gestionyadministracion.com/empresas/gestion-administrativa.html>
  
- ✓ Servicio de Rentas Internas, [en línea]. Consulta de Abril del 2010. Disponible en la Web: <http://www.sri.gov.ec/sri/portal/main.do?code=150&external=>
  
- ✓ HORNGREN, Charles; SUNDEM, Gary; STRATTON, William. *Contabilidad Administrativa*/ México: Pearson Educación, 2006.- 13ª Edición.- 4,7p.- ISBN968-880-842-3
  
- ✓ JOSAR, Cristina. “La Contabilidad y el Sistema Contable”.[en línea]. Consulta del 24 de noviembre del 2008. Disponible en internet:<http://sigma.poligran.edu.co/politecnico/apoyo/Industrial/Introduccion/Intronoche/Material%20de%20Clase/Contabilidad.pdf>
  
- ✓ PYLE, William; WHILE, John; LARSON, Kermit. *Principios Fundamentales de la Contabilidad*/ Primera Edición; Continental S.A. De C.V, 1981, 25,101,180p.- ISBN 968-26-0260-8
  
- ✓ PAZ Pérez, Horacio, *Fundamentos de Contabilidad*/ Manglar Editores, Guayaquil, Primera Edición, 2006.- 18, 20, 21p.- ISBN 9978-11-020.8
  
- ✓ RAMIREZ, Padilla, Noel, *Información Contable*; Edición No.2 2002, 7p.
  
- ✓ SARMIENTO, Rubén, *Contabilidad General*, segunda Edición, 2004, Editorial Voluntad, 5p

- ✓ VASCONEZ, Arroyo José. "Contabilidad General", Tercera Edición, 2004.- 10,27, 67 y 197,212:213,213:239:242,245,351p
  
- ✓ WARREN, Carl; REEVE, James; FESS, Philip. *Contabilidad Financiera*. Séptima Edición,1999, 224p
  
- ✓ ZAPATA, Sánchez Pedro, Contabilidad general, Cuarta Edición, 2002 ISBN: 958-41-0234-6, 13, 14, 45p

**ANEXOS**

## 6. ANEXOS Y GRAFICOS

### ANEXO No. 1

PRODUCTOS QUE EXPENDE COMISARIATO "KERLY"						
No.	DESCRIPCION	PRODUCTO	No.	DESCRIPCION	PRODUCTO	PRODUCTO
1	ABARROTÉS	ALESOL 1 LITRO FRASCO	45	ABARROTÉS	SUMESA 1/2LB TALLARIN	PEPSI 3LT SEVEN
2	ABARROTÉS	ARROCCILLO X QQ	46	ABARROTÉS	SUMESA LB TALLARIN	PEPSI 3LT STDO X 6U
3	ABARROTÉS	ARROZ C SAQUITO 9K	47	ABARROTÉS	TINAPA REAL*	PILSENER 1/1 X JABA
4	ABARROTÉS	ARROZ CB X LIBRAS	48	ABARROTÉS	TRES CORONAS TARRINA X24	PONY GORDA X 24
5	ABARROTÉS	ARROZ CB X QQ	49	ABARROTÉS	VAQUITA 240G MED	PURE WATER SIN GAS X 24U CAJA
6	ABARROTÉS	ARROZ DE CEBADA*	50	ABARROTÉS	VELAS IMPERIO	AMOR GR STDA X 60
7	ABARROTÉS	ARROZ FLOR 9K	51	ADERESOS	AJINOMOTO FDA X 100	AMOR PEQ STDA X 100
8	ABARROTÉS	ARROZ LIRA X LIBRAS	52	ADERESOS	ALIÑO CONDIM VASO X 24	BARRILETE 18 FDA X 50U
9	ABARROTÉS	ARROZ LIRA X QQ	53	ADERESOS	MAGGI 8UN*	BOLA MENTA DY*
10	ABARROTÉS	AZUCAR 1K VALDEZ	54	ASEO PERSONAL	COLGAT TRIPLE ACCION	BOLA TUTTI FRUTI DY*
11	ABARROTÉS	AZUCAR 2K VALDEZ	55	ASEO PERSONAL	COLGATE PEQ X 144	CHICLUDO CHUPETE 24U
12	ABARROTÉS	AZUCAR 5K VALDEZ	56	ASEO PERSONAL	COLGATE PEQ X 144	KATABOOM DY 50U*
13	ABARROTÉS	AZUCAR GRANEL X QQ	57	ASEO PERSONAL	ELITE 4U CELESTE X 12	MUECAS GALLETAS STDA X 64
14	ABARROTÉS	BALANC FINO X QQ	58	ASEO PERSONAL	ELITE CELESTE X TIRAS*	PANCHITO DULCE PROMI TIRA
15	ABARROTÉS	BALANC GRUESO X QQ	59	ASEO PERSONAL	FAM X 6U FAMILIAR *	PANCHITO DULCE X TIRA
16	ABARROTÉS	BL 15K SUPER	60	ASEO PERSONAL	FLOR X TIRAS	PANCHITO GIGANTE
17	ABARROTÉS	BONELLA 1/2 X 36	61	ASEO PERSONAL	H&S 200 ML SURTIDO	PANCHITO SIN PROMI X TIRAS
18	ABARROTÉS	BONELLA LB 24U*	62	ASEO PERSONAL	H&S SACHET UN 12U	PAPITAS MAYONESA X TIRAS
19	ABARROTÉS	BONELLA SACHET 100G	63	ASEO PERSONAL	JOLLY TRIPAC X 3	PIRULITO LECHE
20	ABARROTÉS	CANGUIL XLB	64	ASEO PERSONAL	NOSOTRAS BASICA ALAS 10U*	RICAS 100U
21	ABARROTÉS	COCINERO 1 LT 15U	65	ASEO PERSONAL	NOSOTRAS INVISIBLES RAPIGEL*	TUMIX AMARILLO FDA
22	ABARROTÉS	COCINERO 1/2 X 24 ****	66	ASEO PERSONAL	PALMOLIVE JABON TRIPAK X 3	TUMIX VERDE FDA X 100 U
23	ABARROTÉS	COCOÁ 200G UNIVERSAL X 30	67	ASEO PERSONAL	PAÑALIN GR 24UN*	VAINILLA UNIVERSAL LB
24	ABARROTÉS	CRIS SAL 1K X 50U	68	ASEO PERSONAL	PAÑALIN MED 24UN*	FUNDA 1 LB 5X10
25	ABARROTÉS	CRIS SAL 2K X 25U	69	ASEO PERSONAL	PAÑALIN R/N 24U*	FUNDA 10 LB 10X18
26	ABARROTÉS	FIDEO 10K BTO	70	ASEO PERSONAL	SEDAL 200 CERAMIDAS *	FUNDA 2 LB 6X12
27	ABARROTÉS	HARRINA S4 45K QQ	71	ASEO PERSONAL	SEDAL SACHET X UNIDAD	FUNDA 5 LB 8X15
28	ABARROTÉS	KANU REFRESCO 10U DY	72	ASEO PERSONAL	PROTEX 125G TRIPACK	FUNDA AD DOBLE
29	ABARROTÉS	LENTEJA X LB	73	BAZAR	FOGATA PAQ X 100	FUNDA AM ALAR MED
30	ABARROTÉS	MACHICA X LB*	74	BAZAR	FOGATON X 200	FUNDA AP ALAR PEQ
31	ABARROTÉS	MAIZ MOLIDO XLB	75	BAZAR	AFEITABIC X 24*	FUNDA AS ALAR SIMPLE
32	ABARROTÉS	MAIZ PEPA QQ	76	BAZAR	EVEREADY GR X UN DY 12U	FUNDA BOLO 2X8
33	ABARROTÉS	MAIZ SAQUITO 11K	77	BAZAR	FRESCOSOLO DY X10U	LUSTRE 3 EN 1
34	ABARROTÉS	MOROCHO PARTIDO X LB*	78	BAZAR	PRESTOBARBA GILLETTE X UNI*	REPOST 5 ONZ AMARILLO
35	ABARROTÉS	ORIENTAL 1/2 LB TALLARIN	79	BAZAR	VARTA GR UNID DY 24U	SERV PRIMAVERA 100U*
36	ABARROTÉS	ORIENTAL 400G* TALLARIN	80	BEBIDAS	COCA COLA 3LT	TARRINAS DES 1LT
37	ABARROTÉS	PACA 400 FDA SURTIDO	81	BEBIDAS	COLA MED SURTIDA X U	VASOS 7 ONZ XTIRAS 50U
38	ABARROTÉS	PALILLOS CHINOS CAJITA*	82	BEBIDAS	COLA MINI VIDRIO	AJAX CLORO 1/2LT X24
39	ABARROTÉS	PALMA FRASCO LT X 15 OFERTA	83	BEBIDAS	GUITIG 1/2 DESECH	AJAX SACHET
40	ABARROTÉS	POLVO DE HABA LB*	84	BEBIDAS	GUITIG 3 LT DESECHABLE	AXION K CREMA 1K1LO
41	ABARROTÉS	PRES 2 X 20 X UNIDADES	85	BEBIDAS	LIDER 10 CARTON	AXION MED CREMA 500G *
42	ABARROTÉS	PRES 2 X 80 X UNIDADES	86	BEBIDAS	LIDER 20 CARTON	AXION PEQ CREMA 250G
43	ABARROTÉS	QUAKER X LIBRAS	87	BEBIDAS	PEPSI 2.5 STDO COMBO 9U	CLORO PEPA X LB
44	ABARROTÉS	RICACAO 200G FDA*	88	BEBIDAS	PEPSI 3LT NEGRITA	KLIN 1000 STDO
133	DESINFEC	KLIN 500CC STDO	89	BEBIDAS		
134	DESINFEC	LAVA 1K CREMA	90	BEBIDAS		
135	DESINFEC	LAVA MED CREMA 500G*	91	BEBIDAS		
136	DESINFEC	LAVA PEQ CREMA 250G*	92	BEBIDAS		
137	ENLATADOS	ISABEL LOMITOS GR X 48 ABREF	93	BEBIDAS		
138	ENLATADOS	ISABEL LOMITOS TUN TUN X 20	94	CONFITERIA		
139	ENLATADOS	REAL GR LOMITOS X 48	95	CONFITERIA		
140	ENLATADOS	REAL PEQ LOMITOS X 36	96	CONFITERIA		
141	ENLATADOS	REAL TUN TUN LOMIT X 20	97	CONFITERIA		
142	ENLATADOS	SARDINA REAL GR X 48	98	CONFITERIA		
143	JUGOS	PULP DURAZNO LT X 12	99	CONFITERIA		
144	JUGOS	PULP JUGO PEQ X 24U	100	CONFITERIA		
145	LIMPIEZA	BLUYINERO 300G 48U*	101	CONFITERIA		
146	LIMPIEZA	DEJA 100G PEQ X 100U	102	CONFITERIA		
147	LIMPIEZA	DEJA 200G X 50U	103	CONFITERIA		
148	LIMPIEZA	DEJA 400GR X 30 *	104	CONFITERIA		
149	LIMPIEZA	FAB 100G PEQ LIMON*	105	CONFITERIA		
150	LIMPIEZA	FAB 200G X 50	106	CONFITERIA		
151	LIMPIEZA	LAVA TODO STDO X UN*	107	CONFITERIA		
152	LIMPIEZA	PERLA BLANCO 48U*	108	CONFITERIA		
153	LIMPIEZA	PERLA ROSADO 48U*	109	CONFITERIA		
154	LIMPIEZA	PERLA VERDE 48U*	110	CONFITERIA		
155	LIMPIEZA	TOP COMBI JABON X 30U	111	CONFITERIA		
156	LIMPIEZA	ALES LIMON*	112	DESECHAB		
157	LIMPIEZA	ALES MAQUINADO*	113	DESECHAB		
158	LIMPIEZA	MACHO MED 50U*	114	DESECHAB		
159	LIMPIEZA	MACHO PEQ*	115	DESECHAB		
160	LIMPIEZA	MASTER MIX JABON*	116	DESECHAB		

## ANEXO No.2

<b>INVENTARIO DE MERCADERIAS</b>							
<b>Al 31 de Agosto del 2009</b>							
<b>ITEM</b>	<b>CATEGORIA</b>	<b>COD</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>IVA</b>	<b>CANT</b>	<b>COSTO</b>	<b>TOTAL</b>
1	ABARROTOS	38	ALESOL 1 LITRO FRASCO	S	150	1,25	187,50
2	ABARROTOS	70	ARROCILLO X QQ	N	15	18,50	277,50
3	ABARROTOS	71	ARROZ C SAQUITO 9K	N	15	5,60	84,00
4	ABARROTOS	72	ARROZ CB X LIBRAS	N	1000	0,28	280,00
5	ABARROTOS	73	ARROZ CB X QQ	N	60	28,00	1.680,00
6	ABARROTOS	77	ARROZ DE CEBADA*	N	80	0,53	42,40
7	ABARROTOS	78	ARROZ FLOR 9K	N	15	6,80	102,00
8	ABARROTOS	80	ARROZ LIRA X LIBRAS	N	1345	0,35	464,03
9	ABARROTOS	81	ARROZ LIRA X QQ	N	110	34,50	3.795,00
10	ABARROTOS	99	AZUCAR 1K VALDEZ	N	450	0,64	288,00
11	ABARROTOS	100	AZUCAR 2K VALDEZ	N	278	1,28	355,84
12	ABARROTOS	101	AZUCAR 5K VALDEZ	N	7	2,96	20,75
13	ABARROTOS	102	AZUCAR GRANEL X QQ	N	12	29,64	355,68
14	ABARROTOS	109	BALANC FINO X QQ	N	15	22,89	343,35
15	ABARROTOS	111	BALANC GRUESO X QQ	N	14	22,89	320,46
16	ABARROTOS	142	BL 15K SUPER	N	10	19,48	194,80
17	ABARROTOS	171	BONELLA 1/2 X 36	N	85	1,08	91,80
18	ABARROTOS	172	BONELLA LB 24U*	N	23	1,64	37,72
19	ABARROTOS	173	BONELLA SACHET 100G	N	20	0,34	6,79
20	ABARROTOS	204	CANGUIL XLB	N	165	0,49	80,85
21	ABARROTOS	272	COCINERO 1 LT 15U	N	450	1,71	769,50
22	ABARROTOS	273	COCINERO 1/2 X 24 ****	N	120	0,87	104,40
23	ABARROTOS	279	COCOA 200G UNIVERSAL X 30	S	48	0,47	22,71
24	ABARROTOS	312	CRIS SAL 1K X 50U	N	250	0,32	80,00
25	ABARROTOS	313	CRIS SAL 2K X 25U	N	467	0,54	252,18
26	ABARROTOS	403	FIDEO 10K BTO	N	45	11,00	495,00
27	ABARROTOS	511	HARINA S4 45K QQ	N	15	34,97	524,55
28	ABARROTOS	553	KANU REFRESCO 10U DY	S	128	0,18	22,86
29	ABARROTOS	598	LENTEJA X LB	N	467	0,61	284,87
30	ABARROTOS	623	MACHICA X LB*	N	90	0,49	44,10
31	ABARROTOS	639	MAIZ MOLIDO XLB	N	300	0,15	44,10
32	ABARROTOS	640	MAIZ PEPA QQ	N	120	14,76	1.771,20
33	ABARROTOS	641	MAIZ SAQUITO 11K	N	50	3,57	178,50
34	ABARROTOS	710	MOROCHO PARTIDO X LB*	N	46	0,56	25,76
35	ABARROTOS	762	ORIENTAL 1/2 LB TALLARIN	N	48	0,61	29,28
36	ABARROTOS	763	ORIENTAL 400G* TALLARIN	N	24	1,13	27,12
37	ABARROTOS	766	PACA 400 FDA SURTIDO	N	20	0,62	12,40
38	ABARROTOS	768	PALILLOS CHINOS CAJITA*	S	32	0,20	6,28
39	ABARROTOS	774	PALMA FRASCO LT X 15 OFERTA	N	18	1,40	25,20
40	ABARROTOS	871	POLVO DE HABA LB*	N	75	0,50	37,50

**INVENTARIO DE MERCADERIAS**  
**Al 31 de Agosto del 2009**

ITEM	CATEGORIA	COD	DESCRIPCION	IVA	CANT	COSTO	TOTAL
41	ABARROTES	886	PRES 2 X 20 X UNIDADES	S	489	0,70	342,30
42	ABARROTES	887	PRES 2 X 80 X UNIDADES	S	400	0,13	53,56
43	ABARROTES	901	QUAKER X LIBRAS	N	500	0,41	205,00
44	ABARROTES	931	RICACAO 200G FDA*	S	34	0,68	23,07
45	ABARROTES	1022	SUMESA 1/2LB TALLARIN	N	36	0,46	16,56
46	ABARROTES	1023	SUMESA LB TALLARIN	N	24	0,84	20,16
47	ABARROTES	1063	TINAPA REAL*	N	678	0,57	386,46
48	ABARROTES	1082	TRES CORONAS TARRINA X24	N	72	0,83	59,76
49	ABARROTES	1106	VAQUITA 240G MED	N	32	1,55	49,60
50	ABARROTES	1117	VELAS IMPERIO	S	423	0,74	313,49
51	ADERESOS	28	AJINOMOTO FDA X 100	S	30	1,08	32,41
52	ADERESOS	42	ALIÑO CONDIM VASO X 24	S	24	0,56	13,50
53	ADERESOS	629	MAGGI 8UN*	S	134	0,59	78,97
54	ASEO PERSONAL	289	COLGAT TRIPLE ACCION	N	72	1,26	90,72
55	ASEO PERSONAL	291	COLGATE 75G	N	123	0,99	121,77
56	ASEO PERSONAL	292	COLGATE PEQ X 144	N	48	0,52	24,96
57	ASEO PERSONAL	360	ELITE 4U CELESTE X 12	S	120	0,74	88,93
58	ASEO PERSONAL	361	ELITE CELESTE X TIRAS*	S	12	2,37	28,39
59	ASEO PERSONAL	391	FAM X 6U FAMILIAR *	S	360	0,86	308,56
60	ASEO PERSONAL	412	FLOR X TIRAS	S	24	3,13	75,00
61	ASEO PERSONAL	495	H&S 200 ML SURTIDO	S	23	2,29	52,57
62	ASEO PERSONAL	502	H&S SACHET UN 12U	S	120	0,11	12,73
63	ASEO PERSONAL	546	JOLLY TRIPAC X 3	S	23	0,82	18,89
64	ASEO PERSONAL	745	NOSOTRAS BASICA ALAS 10U*	S	145	1,00	145,00
65	ASEO PERSONAL	746	NOSOTRAS INVISIBLES RAPIGEL*	S	16	1,15	18,40
66	ASEO PERSONAL	777	PALMOLIVE JABON TRIPAK X 3	S	13	1,88	24,38
67	ASEO PERSONAL	809	PAÑALIN GR 24UN*	S	30	3,16	94,82
68	ASEO PERSONAL	810	PAÑALIN MED 24UN*	S	60	2,66	159,64
69	ASEO PERSONAL	811	PAÑALIN R/N 24U*	S	12	2,25	27,00
70	ASEO PERSONAL	986	SEDAL 200 CERAMIDAS *	S	6	1,39	8,36
71	ASEO PERSONAL	995	SEDAL SACHET X UNIDAD	S	56	0,13	7,50
72	ASEO PERSONAL	894	PROTEX 125G TRIPACK	S	72	1,88	135,06
73	BAZAR	420	FOGATA PAQ X 100	S	389	0,36	138,91
74	BAZAR	421	FOGATON X 200	S	50	0,19	9,38
75	BAZAR	18	AFEITABIC X 24*	S	72	0,25	18,00
76	BAZAR	377	EVEREADY GR X UN DY 12U	S	120	0,42	50,35
77	BAZAR	424	FRESCOSOLO DY X10U	S	60	1,44	86,25
78	BAZAR	888	PRESTOBARBA GILLETE X UNI*	S	48	0,59	28,32
79	BAZAR	1108	VARTA GR UNID DY 24U	S	129	0,36	46,07
80	BEBIDAS	269	COCA COLA 3LT	S	55	1,33	73,17
81	BEBIDAS	282	COLA MED SURTIDA X U	S	120	0,23	28,09
82	BEBIDAS	283	COLA MINI VIDRIO	S	240	0,16	38,50

**INVENTARIO DE MERCADERIAS**  
**Al 31 de Agosto del 2009**

ITEM	CATEGORIA	COD	DESCRIPCION	IVA	CANT	COSTO	TOTAL
83	BEBIDAS	491	GUITIG 1/2 DESECH	S	120	0,29	35,35
84	BEBIDAS	493	GUITIG 3 LT DESECHABLE	S	19	0,84	15,95
85	BEBIDAS	603	LIDER 10 CARTON	S	36	7,01	252,32
86	BEBIDAS	605	LIDER 20 CARTON	S	39	13,93	543,22
87	BEBIDAS	826	PEPSI 2.5 STDO COMBO 9U	S	23	7,14	164,29
88	BEBIDAS	828	PEPSI 3LT NEGRITA	S	30	1,00	30,00
89	BEBIDAS	829	PEPSI 3LT SEVEN	S	15	1,11	16,61
90	BEBIDAS	830	PEPSI 3LT STDO X 6U	S	78	0,92	71,73
91	BEBIDAS	845	PILSENER 1/1 X JABA	S	198	6,70	1.325,89
92	BEBIDAS	878	PONY GORDA X 24	S	125	0,20	25,36
93	BEBIDAS	897	PURE WATER SIN GAS X 24U CAJA	S	14	2,63	36,87
94	CONFITERIA	50	AMOR GR STDA X 60	S	36	0,63	22,82
95	CONFITERIA	52	AMOR PEQ STDA X 100	S	230	0,38	88,30
96	CONFITERIA	121	BARRILETE 18 FDA X 50U	S	18	1,50	27,00
97	CONFITERIA	149	BOLA MENTA DY*	S	12	1,59	19,05
98	CONFITERIA	156	BOLA TUTTI FRUTI DY*	S	22	1,55	34,18
99	CONFITERIA	237	CHICLUDO CHUPETE 24U	S	24	1,16	27,86
100	CONFITERIA	554	KATABOOM DY 50U*	S	6	1,71	10,23
101	CONFITERIA	719	MUECAS GALLETA STDA X 64	S	123	0,36	43,92
102	CONFITERIA	789	PANCHITO DULCE PROM TIRA	S	11	0,89	9,82
103	CONFITERIA	790	PANCHITO DULCE X TIRA	S	48	0,66	31,66
104	CONFITERIA	793	PANCHITO GIGANTE	S	500	0,19	93,75
105	CONFITERIA	795	PANCHITO SIN PROM X TIRAS	S	60	0,47	28,38
106	CONFITERIA	814	PAPITAS MAYONESA X TIRAS	S	24	2,25	54,00
107	CONFITERIA	854	PIRULITO LECHE	S	22	0,73	16,11
108	CONFITERIA	933	RICAS 100U	S	300	0,21	61,62
109	CONFITERIA	1093	TUMIX AMARILLO FDA	S	14	3,14	44,00
110	CONFITERIA	1095	TUMIX VERDE FDA X 100 U	S	32	3,14	100,57
113	DESECHAB	430	FUNDA 10 LB 10X18	S	15	0,96	14,46
114	DESECHAB	431	FUNDA 2 LB 6X12	S	34	0,38	12,75
115	DESECHAB	433	FUNDA 5 LB 8X15	S	45	0,71	31,74
116	DESECHAB	434	FUNDA AD DOBLE	S	25	2,00	50,00
117	DESECHAB	436	FUNDA AM ALAR MED	S	30	0,79	23,84
118	DESECHAB	437	FUNDA AP ALAR PEQ	S	120	0,38	46,07
119	DESECHAB	438	FUNDA AS ALAR SIMPLE	S	48	0,98	47,14
120	DESECHAB	440	FUNDA BOLO 2X8	S	48	0,13	6,43
121	DESECHAB	616	LUSTRE 3 EN 1	S	600	0,08	48,24
122	DESECHAB	928	REPOST 5 ONZ AMARILLO	S	60	0,23	13,93
123	DESECHAB	1003	SERV PRIMAVERA 100U*	S	456	0,34	154,72
124	DESECHAB	1042	TARRINAS DES 1LT	S	145	0,05	7,77
125	DESECHAB	1116	VASOS 7 ONZ XTIRAS 50U	S	29	0,45	13,05
126	DESINFEC	21	AJAX CLORO 1/2LT X24	S	120	0,58	69,60

**INVENTARIO DE MERCADERIAS**  
**Al 31 de Agosto del 2009**

ITEM	CATEGORIA	COD	DESCRIPCION	IVA	CANT	COSTO	TOTAL
127	DESINFEC	23	AJAX SACHET	S	1000	0,12	123,90
128	DESINFEC	93	AXION K CREMA 1KILO	S	24	2,35	56,36
129	DESINFEC	94	AXION MED CREMA 500G *	S	72	1,21	86,79
130	DESINFEC	95	AXION PEQ CREMA 250G	S	25	0,66	16,52
131	DESINFEC	264	COLORO PEPA X LB	N	5	1,62	8,09
132	DESINFEC	562	KLIN 1000 STDO	S	23	1,75	40,23
133	DESINFEC	565	KLIN 500CC STDO	S	14	1,03	14,42
134	DESINFEC	586	LAVA 1K CREMA	S	15	1,79	26,79
135	DESINFEC	587	LAVA MED CREMA 500G*	S	28	0,96	26,76
136	DESINFEC	588	LAVA PEQ CREMA 250G*	S	53	0,55	29,15
137	ENLATADOS	529	ISABEL LOMITOS GR X 48 ABREF	N	256	0,97	248,32
138	ENLATADOS	531	ISABEL LOMITOS TUN TUN X 20	N	25	1,54	38,50
139	ENLATADOS	917	REAL GR LOMITOS X 48	N	480	1,03	494,40
140	ENLATADOS	920	REAL PEQ LOMITOS X 36	N	36	0,80	28,80
141	ENLATADOS	921	REAL TUN TUN LOMIT X 20	N	200	1,79	358,00
142	ENLATADOS	977	SARDINA REAL GR X 48	N	54	1,10	59,40
143	JUGOS	895	PULP DURAZNO LT X 12	N	9	0,68	6,12
144	JUGOS	896	PULP JUGO PEQ X 24U	N	40	0,17	6,80
145	LIMPIEZA	146	BLUYINERO 300G 48U*	S	48	0,49	23,57
146	LIMPIEZA	324	DEJA 100G PEQ X 100U	S	200	0,30	60,72
147	LIMPIEZA	326	DEJA 200G X 50U	S	45	0,46	20,89
148	LIMPIEZA	327	DEJA 400GR X 30 *	S	120	0,95	113,57
149	LIMPIEZA	383	FAB 100G PEQ LIMON*	S	500	0,22	111,60
150	LIMPIEZA	384	FAB 200G X 50	S	250	0,38	93,75
151	LIMPIEZA	589	LAVA TODO STDO X UN*	S	80	0,42	33,66
152	LIMPIEZA	836	PERLA BLANCO 48U*	S	56	0,32	18,00
153	LIMPIEZA	837	PERLA ROSADO 48U*	S	198	0,32	63,64
154	LIMPIEZA	838	PERLA VERDE 48U*	S	237	0,32	76,17
155	LIMPIEZA	1071	TOP COMBI JABON X 30U	S	53	0,31	16,56
156	LIMPIEZA	35	ALES LIMON*	S	600	0,30	182,16
157	LIMPIEZA	36	ALES MAQUINADO*	S	240	0,33	79,30
158	LIMPIEZA	624	MACHO MED 50U*	S	16	0,57	9,12
159	LIMPIEZA	625	MACHO PEQ*	S	45	0,33	14,87
160	LIMPIEZA	668	MASTER MIX JABON*	S	120	0,38	46,07
<b>TOTAL</b>						<b>413,78</b>	<b>23.724,10</b>

### ANEXO No. 3

LISTA DE CLIENTES (CUENTAS POR COBRAR)					
CODIGO	CLIENTES	SALDO	CODIGO	CLIENTES	SALDO
1	ALVAREZ CEDEÑO MARIA M	\$ 82,48	31	LASLUIZA LIDIA	\$ 54,23
2	AYALA NELSON	32,50	32	LATACUNGA STALIN	7,50
3	AYALA NORMA	31,97	33	LLANOS TERESA	234,45
4	BASILIO FRANCISCO	22,21	34	LUBRICADORA EL GATO	456,00
5	CAGUA PABLO	1033,26	35	LUBRICADORA SAN PABLO	30,00
6	CASILLAS LAURA	31,40	36	MACIAS ROSA	68,82
7	CHALCO DIANA	43,87	37	MARIN JUAN	6,25
8	CHALCO MANUEL	8,26	38	MARQUEZ ROCA EDY MARINO	109,85
9	CHALCO MARY	28,30	39	MARTINEZ ALFREDO	12,90
10	CHALCO NANCY	31,71	40	MENDEZ ANGEL	45,72
11	CHALCO NORMA	32,98	41	MINALLA TERESA	120,69
12	CHALCO SANDRA	45,89	42	MOREJON RAUL	67,98
13	CHALCO SONIA	8,01	43	PASTUÑA MIRIAM	28,99
14	CHUCHUCA ROSITA	44,67	44	PASTUÑA RAMIRO	32,66
15	CHUSIN SEGUNDO	14,96	45	PEÑA ADRIAN	288,34
16	COMPAYIA PICHINCHA	6,00	46	PEÑA TENORIO CARLOS OTIL	485,93
17	CRUZ SORAYA	2431,74	47	PONCE MANUEL	93,03
18	DIAZ MARUJA	844,72	48	PRECIADO GILBERTO	379,39
19	ELIZALDE CARLOS	956,12	49	RODRIGUEZ JAIME	176,77
20	ESQUIVEL MARINA	3532,86	50	ROMAN CLARO	17,70
21	FERNANDEZ LORENA	133,08	51	SUATUNCE JOSE	879,00
22	GALLO EDISON	67,75	52	SUATUNCE TELMO	61,52
23	GUAMANGATE MARIA	40,02	53	TIGASI STALIN	23,56
24	GUILCA MENA RAUL	2239,88	54	TOAPANTA LUIS	28,46
25	GUILCASO EDUARDO	28,90	55	TOAZA GERARDO	765,00
26	INDIO FRUCTUOSO	127,24	56	VAQUE ORACIO	1179,12
27	INTRIAGO ELENA	44,62	57	VENTA EN FERIAS LIBRES	10984,00
28	JACOME CESAR	12,95	58	VILLA IBELIA	78,89
29	LALAMA ROBINSON	194,04	59	VILLA VASQUEZ ROSITA	391,73
30	LASCANO JOSE NOEL	75,18		SUBTOTAL	\$ 17.108,48
	SUBTOTAL	\$ 12.227,57		TOTAL	\$ 29.336,05

## ANEXO No. 4

LISTA DE ACTIVOS FIJOS				
LISTA DE ACTIVO FIJOS DEPRECIABLES				
VEHICULOS				
CANT	DETALLE	ESTADO	V/FACT.	VALOR
1	Camion Mercedes Benz 15-19 Año 86			20.000,00
1	Moto Suzuki Año 2006			700,00
1	Auto Chevrolet Corsa Año 2007			12.000,00
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 32.700,00</b>
MUEBLES Y ENSERES				
CANT	DETALLE	ESTADO	V/FACT.	VALOR
1	Cajas para supermercados	Bueno	150,00	150,00
1	Mostrador principal	Bueno	150,00	150,00
1	Balanza pequeña	Bueno	15,00	15,00
1	Porta escoba	Bueno	15,00	15,00
1	Coche transporte de mercaderia	Bueno	20,00	20,00
1	Tablero exhibidor de cepillos	Bueno	10,00	10,00
20	Clavos de exhibir productos	Bueno	0,60	12,00
1	Exhibidor de canastas	Bueno	10,00	10,00
4	Gondola centrales	Bueno	140,00	560,00
9	Gondolas laterales	Bueno	50,00	450,00
7	Tableros de gondolas	Bueno	12,00	84,00
2	Manpararas	Bueno	240,00	480,00
2	Cubrepuertas	Bueno	15,00	30,00
1	Mini componente	Bueno	50,00	50,00
1	Ventilador	Bueno	30,00	30,00
1	Televisor	Bueno	100,00	100,00
1	Telefono inalambrico	Bueno	15,00	15,00
6	Sillas plasticas	Bueno	5,00	30,00
1	Mesa plastica	Bueno	40,00	40,00
1	Vitrina 4 puertas	Bueno	180,00	180,00
2	Vitrinas	Bueno	150,00	300,00
2	Espejos redondos grandes	Bueno	150,00	300,00
2	Espejos redondos pequeños	Bueno	80,00	160,00
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 3.191,00</b>
EQUIPO DE COMPUTACION				
CANT	DETALLE	ESTADO	V/FACT.	VALOR
1	Computador completo cajero		600,00	600,00
1	Computador completo inventario		600,00	600,00
2	Lectores de código de barras		100,00	200,00
2	Cajones monederos		77,00	154,00
1	Impresora matricial		200,00	200,00
2	Impresoras de punto de venta		150,00	300,00
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 2.054,00</b>
EQUIPOS DE FRIO				
CANT	DETALLE	ESTADO	V/FACT.	VALOR
2	Frigoríficos corona horizontal	Bueno	350,00	700,00
2	Vitrina Indurama	Bueno	450,00	900,00
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 1.600,00</b>

**ANEXO No. 5**

<b>PROVEEDORES (CUENTAS POR PAGAR)</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>SALDO</b>
10	ABAPEC	247,07
11	CHANG JOSE	4561,00
12	CARRION SAUL	2760,00
13	COCACOLA	362,60
14	CODELITESA	539,82
15	COILESA	214,98
16	COLOMBINA	343,29
17	COMERCIAL MUÑOZ	367,69
18	COMPAÑÍA JACOME	555,50
19	CONDIMENSA	125,90
20	CONFITECA	275,65
21	CORDIALSA	92,21
22	CORPORACIO INTRIAGO	203,79
23	COVENTAS	183,13
24	DIQUESA	1316,47
25	DISLEC	127,85
26	DISLEP	320,48
27	DISTRIB CARLI	294,54
28	DISTRIB JCC	123,65
29	DIVENTAS	267,77
30	DIZAM	131,78
31	EMBUTIDOS SAN JOSE	72,87
32	JUAN DE LA CRUZ	121,72
33	KRAFT FOODS	250,00
34	LA FABRIL	159,12
35	LEVAPAN	122,80
36	LOS ALCONES	818,31
37	NUTRIL	575,56
38	PASTIFICIO AMBATO	100,36
39	PLASTICOS DANIEL	71,99
40	REPARTI	2122,75
41	REYVENTAS	483,71
42	SERVICORP	15,46
43	DITONI SA	355,69
44	VELAS IMPERIO	390,03
45	VINOS GENIO	113,00
	<b>TOTAL X PAGAR</b>	<b>19.188,54</b>

## ANEXO No. 6



### UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI EXT. LA MANÁ

#### **ENTREVISTA DIRIGIDO A LOS PROPIETARIOS DEL COMISARIATO** **“KERLY”**

- 1.- ¿Cómo es la estructura de su empresa, nos podría indicar la misión y visión de la misma?
- 2.- ¿Dentro de la estructura de la empresa existen departamentos establecidos, de tenerlos nos podría indicar cuáles son:?
- 3.- ¿Comisariato “Kerly” cuenta con un Sistema de Contabilidad?
- 4.- ¿Cree Usted que es importante poseer un Sistema de Contabilidad? Si o No ¿Por qué?
- 5.- ¿Qué tipo de Sistema de Contabilidad maneja la empresa actualmente?
- 6.- ¿La empresa cuenta con un Sistema de Control de las Mercaderías para un manejo adecuado y organización de inventarios?
- 7.- La Empresa cuenta con el personal capacitado para el manejo de un Sistema de Contabilidad?
- 8.- ¿Qué deficiencias ha detectado Ud. En el manejo del Sistema Contable?
- 9.- ¿La Información Financiera le sirve a Ud. Para la toma de decisiones?
- 10.- ¿Considera Ud. necesario la implementación de un Sistema Contable en su empresa? Si o No ¿Por qué?
- 11.- ¿Si la empresa no cuenta con un Sistema de Contabilidad, cuál cree Ud. que debería implementarse?
- 12.- Estaría de acuerdo que los estudiantes que han egresado de la Universidad Técnica de Cotopaxi en la especialidad le ayuden a implementar un sistema de Contabilidad?

## ANEXO No. 7



### UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

#### EXT. LA MANÁ

#### CENSO DIRIGIDO AL PERSONAL DEL COMISARIATO “KERLY”

**OBJETIVO:** La presente encuesta tiene como objetivo conocer como está funcionando el Comisariato “Kerly” del Cantón La Maná. Por lo que pedimos leer detenidamente cada una de las preguntas, y marcar con una (X)

1.- ¿El comisariato “Kerly” posee una estructura adecuada para su funcionamiento?

Si ( )

No ( )

2.- ¿Qué función principal desempeña Ud. dentro de la empresa?

Cajero/a ( )

Bodeguero ( )

Perchero ( )

Expendedor ( )

Contador ( )

3.- ¿Qué tipo de contabilidad debería llevar la empresa?

Comercial ( )

Servicios ( )

Financiera ( )

Industrial ( )

Costos ( )

Otros ¿Cuál? ( )

4.- ¿Existe descuido en la venta de los productos en lo referente a las fechas de caducidad?

Si ( )

No ( )

5.- ¿Qué tipos de controles realiza Ud. Para el control de inventarios?

Tarjetas Kárdex ( )

Hojas cuadros ( )

Otros ¿Cuál? ( )

6.- ¿Cuenta Ud. Con todo el equipo necesario para realizar sus actividades?

Si ( )

No ( )

Especifique:

.....

7.- ¿Le proporciona beneficios el Comisariato?

Si ( )

No ( )

Especifique:

.....

8.- ¿Lleva un estricto control de ingresos y gastos en las distintas etapas de comercialización?

Si ( )

No ( )

9.- ¿Conoce Ud. si la empresa lleva un sistema de contabilidad?

Si ( )

No ( )

10.- ¿La empresa cumple con el pago de las obligaciones tributarias a las diferentes Instituciones?

Si ( )

No ( )

**GRACIAS POR SUS COLABORACIÓN SU OPINIÓN ES IMPORTANTE  
PARA NOSOTROS**

**ANEXO No. 8**



**UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI**

**EXT. LA MANÁ**

**CENSO DIRIGIDO A LOS PROVEEDORES DEL COMISARIATO**  
**“KERLY”**

**OBJETIVO:** La presente encuesta tiene como objetivo conocer como está funcionando el Comisariato “Kerly” del Cantón La Maná. Por lo que pedimos leer detenidamente cada una de las preguntas, y marcar con una (X).

1.- ¿El Comisariato “Kerly” con qué frecuencia hace sus pedidos?

Semanal ( ) Quincenal ( ) Mensual ( )

2.- ¿La empresa “Kerly” realiza los pagos de las adquisiciones dentro del tiempo establecido?

SI ( ) NO ( )

3.- ¿Qué tiempo se demora la empresa en receptor los pedidos?

Media hora ( )

Una hora ( )

Dos horas ( )

Tres horas ( )

O más ( )

4.- ¿Cree Ud. Que Comisariato “Kerly” cuenta con la estructura adecuada para la recepción y conservación de los productos?

SI ( ) NO ( )

5.- ¿Conoce Ud. si Comisariato “Kerly” cuenta con un Sistema de Contabilidad?

SI ( ) NO ( )

6.- ¿Cree Ud. Que es necesario que el Comisariato “Kerly” cuente con un Sistema de Contabilidad?

SI ( ) NO ( )

6.- ¿Cree Ud. que obtendrá beneficios como Proveedor con la implementación de un sistema contable?

SI ( ) NO ( )

Especifique? .....

**GRACIAS POR SUS COLABORACIÓN SU OPINIÓN ES IMPORTANTE  
PARA NOSOTROS**

ANEXO No. 9



UNIVERSIDAD TÉCNICA DE COTOPAXI

EXT. LA MANÁ

**CENSO DIRIGIDO A LOS CLIENTES DEL COMISARIATO “KERLY”**

**OBJETIVO:** La presente encuesta tiene como objetivo conocer como está funcionando el Comisariato “Kerly” del Cantón La Maná. Por lo que pedimos leer detenidamente cada una de las preguntas, y marcar con una (X).

1.- ¿Cómo es la atención en el Comisariato “Kerly”?

Excelente ( ) Muy Bueno ( )  
Bueno ( ) Regular ( )

2.- ¿En la adquisición de los productos a usted le entregan?

Facturas ( )  
Notas de venta ( )  
Tiquetes ( )  
Ninguno ( )

3.- ¿Los comprobantes que le entrega Comisariato “Kerly” cumple con los requisitos determinados por el Servicios de Rentas Internas SRI (**Reglamento de Facturación**)?

SI ( ) NO ( )

4.- ¿Conoce Ud. si el Comisariato “Kerly” tiene un sistema de Contabilidad?

SI ( ) NO ( )

5.- ¿Conoce Ud. si Comisariato “Kerly” tiene un sistema de facturación?

SI ( ) NO ( )

6.- ¿Qué recomendaría Ud. para que el Comisariato “Kerly” preste un mejor servicio a los clientes?

.....  
.....

**GRACIAS POR SUS COLABORACIÓN SU OPINIÓN ES IMPORTANTE  
PARA NOSOTROS**

ANEXO No. 10

COMISARIATO "KERLY"

ROL DE PAGOS

MES DE SEPTIEMBRE DEL 2009

N.-	NOMINA	CARGO	INGRESOS				DESCUENTOS			TOTAL DESCUENTOS	LÍQUIDO A PAGAR	FIRMA
			SUELDO	HORAS EXTRAS	COMISIONES	TOTAL INGRESOS	APORTE PERSONAL	PRÉSTAMO IESS	ANTICIPOS			
1	CHALCO VILLA MIRIAM	GERENTE	\$ 240,00			\$ 240,00	\$ 22,44			\$ 22,44	\$ 217,56	
2	LOOR DENNISE	CAJERA	\$ 240,00			\$ 240,00	\$ 22,44			\$ 22,44	\$ 217,56	
3	LLUMIQUINGA MIRIAN	CAJERA	\$ 240,00			\$ 240,00	\$ 22,44			\$ 22,44	\$ 217,56	
4	CASTRO SAMUEL	DESPACHADOR	\$ 240,00			\$ 240,00	\$ 22,44			\$ 22,44	\$ 217,56	
5	MACIAS ROBERT	ENTREGADOR	\$ 240,00			\$ 240,00	\$ 22,44			\$ 22,44	\$ 217,56	
6	LATACUNGA STALIN	BODEGERO	\$ 240,00			\$ 240,00	\$ 22,44			\$ 22,44	\$ 217,56	
7	PASTUÑA LEO	BODEGERO	\$ 240,00			\$ 240,00	\$ 22,44			\$ 22,44	\$ 217,56	
	<b>TOTAL</b>		\$ 1.680,00	-	-	\$ 1.680,00	\$ 157,08	-	-	\$ 157,08	\$ 1.522,92	
	<b>TOTAL ROL DE PAGOS MES DE OCTUBRE</b>		\$ 1.680,00			\$ 1.680,00	\$ 157,08			\$ 157,08	\$ 1.522,92	
	<b>TOTAL ROL DE PAGOS MES DE NOVIEMBRE</b>		\$ 1.680,00			\$ 1.680,00	\$ 157,08			\$ 157,08	\$ 1.522,92	

CUADRO DE PROVISIONES  
MES DE SEPTIEMBRE DEL 2009

N.-	NOMINA	CARGO	TOTAL INGRESOS	DECIMO TERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA	TOTAL PROVISIONES	APORTE PATRONAL 12,15%
2	LOOR DENNISE	CAJERA	\$ 240,00	\$ 20,00	\$ 20,00	\$ 10,00	\$ 20,00	\$ 70,00	\$ 29,16
3	LLUMIQUINGA MIRIAN	CAJERA	\$ 240,00	\$ 20,00	\$ 20,00	\$ 10,00	\$ 20,00	\$ 70,00	\$ 29,16
4	CASTRO SAMUEL	DESPACHADOR	\$ 240,00	\$ 20,00	\$ 20,00	\$ 10,00	\$ 20,00	\$ 70,00	\$ 29,16
5	MACIAS ROBERT	ENTREGADOR	\$ 240,00	\$ 20,00	\$ 20,00	\$ 10,00	\$ 20,00	\$ 70,00	\$ 29,16
6	LATACUNGA STALIN	BODEGERO	\$ 240,00	\$ 20,00	\$ 20,00	\$ 10,00	\$ 20,00	\$ 70,00	\$ 29,16
7	PASTUÑA LEO	BODEGERO	\$ 240,00	\$ 20,00	\$ 20,00	\$ 10,00	\$ 20,00	\$ 70,00	\$ 29,16
	<b>TOTAL</b>		\$ 1.680,00	\$ 140,00	\$ 140,00	\$ 70,00	\$ 140,00	\$ 490,00	\$ 204,12
	<b>TOTAL PROVISION MES DE OCTUBRE</b>		\$ 1.680,00	\$ 140,00	\$ 140,00	\$ 70,00	\$ 140,00	\$ 490,00	\$ 204,12
	<b>TOTAL PROVISION MES DE NOVIEMBRE</b>		\$ 1.680,00	\$ 140,00	\$ 140,00	\$ 70,00	\$ 140,00	\$ 490,00	\$ 204,12

**ANEXO No. 11**

**FACTURAS MES DE SEPTIEMBRE DEL 2009**

FACTURA #		001-001- 453	
30	ALESOL FRASCO	1,55	46,50
10	ARROCILLO	20,59	205,90
40	ARROZ CORRIENTE QQ	35,00	1.400,00
10	AZUCAR QQ	34,00	340,00
300	AZUCAR 1K	0,85	255,00
2	BALANCEADO FINO QQ	23,70	47,40
1	BL 15K SUPER	20,33	20,33
50	CANGUIL X LB	0,55	27,50
200	CRIS SAL 1K	0,40	80,00
10	FIDEO BTO 10K	11,74	117,40
200	MAIZ MOLIDO LB	0,16	32,00
40	PRES 2 X 20	0,89	35,60
15	ARROZ LIRA QQ	38,00	570,00
50	MAIZ PEPA QQ	16,50	825,00
15	PACA 400 FDA SURTDO	0,68	10,20
10	VAQUITA MED	1,63	16,30
48	ELITE CELESTE 4U	0,89	42,72
10	PANALIN MED 24U	3,50	35,00
50	FOGATA PQ	0,45	22,50
24	PROTEX 125G TRIPACK	2,50	60,00
25	PILSENER 1/1 X JABA	7,75	193,75
SUBTOTAL			4.383,10
TARIFA 0%			3.993,53
TARIFA 12%			389,57
IVA 12%			46,75
<b>TOTAL</b>			<b>4.429,85</b>

FACTURA#		001-001-454	
75	COCINERO LT	2,00	150,00
10	COCINERO 1/2 X 24	1,05	10,50
15	ARROZ CORRIENTE QQ	36,00	540,00
15	HARINA S4 45K QQ	37,50	562,50
100	AZUCAR 2K	1,60	160,00
2	BALANCEADO FINO QQ	23,70	47,40
150	CRIS SAL 2K	0,65	97,50
50	CANGUIL X LB	0,50	25,00
50	CRIS SAL 1K	0,40	20,00
25	MOROCHO PARTIDO	0,60	15,00
165	QUAKER X LIBRAS	0,50	82,50
20	LIDER 20 CARTON	15,50	310,00
35	ARROZ LIRA QQ	39,00	1365,00
40	MAIZ PEPA QQ	17,50	700,00
45	NOSOTRAS BASICA ALAS	1,24	55,80
60	FAMILIA X 6U	1,25	75,00
12	FLOR X TIRAS	3,30	39,60
5	PANALIN MED 24U	3,50	17,50
5	FOGATA PQ	0,45	2,25
12	H&S 200 ML SURTIDO	2,88	34,56
10	LIDER 10 CARTON	9,00	90,00
SUBTOTAL			4400,11
TARIFA 0%			3775,40
TARIFA 12%			624,71
IVA 12%			74,97
<b>TOTAL</b>			<b>4475,08</b>

## FACTURA# 001-001-455

10	ALESOL FRASCO LT	1,55	15,50
60	ARROZ CORRIENTE X LB	0,36	21,60
5	ARROZ DE CEBADA X LB	0,62	3,10
450	ARROZ LIRA X LB	0,40	180,00
15	AZUCAR 2K	1,60	24,00
4	BONELLA 1/2	1,22	4,88
5	BONELLA SACHET	0,40	2,00
12	COCINERO LT	2,00	24,00
6	KANU REFRESCO	0,25	1,50
10	LENTEJA X LB	0,77	7,70
10	PRES 2 X 20	0,99	9,90
10	FAM X 6	1,25	12,50
	SUBTOTAL		306,68
	TARIFA 0%		282,78
	TARIFA 12%		23,90
	IVA 12%		2,87
	TOTAL		309,55

## FACTURA# 001-001-456

5	MACHICA X LB	0,65	3,25
3	MOROCHO PARTIDO	0,64	1,92
8	ORIENTAL LB	1,34	10,72
6	ORIENTAL 1/2	0,70	4,20
6	PALMA FRASCO LT	1,50	9,00
10	PRES 2 X 20	0,99	9,90
10	PRES 2 X 80	0,20	2,00
15	QUAKER X LB	0,55	8,25
9	SUMESA 1/2	0,55	4,95
10	TINAPAS	0,62	6,20
2	VELAS IMPERIO	1,00	2,00
	SUBTOTAL		62,39
	TARIFA 0%		48,49
	TARIFA 12%		13,90
	IVA 12%		1,67
	TOTAL		64,06

## FACTURA# 001-001-457

2	AJINOMOTO FDA	1,35	2,70
4	ALIÑO VASO	0,75	3,00
6	COLGATE PEQ	0,64	3,84
7	FAM X 6	1,10	7,70
12	H&S SACHET	0,18	2,16
6	NOSOTRAS BASICAS ALAS	1,38	8,28
2	PALMOLIVE TRIPACK	2,35	4,70
1	PAÑALIN GR X 24	4,25	4,25
2	PAÑALIN MED X 24	3,50	7,00
4	FOGATA PQ	0,50	2,00
200	ARROZ CORRIENTE X LB	0,36	72,00
3	AJEITABIC X 24	0,36	1,08
6	EVEREADY ROJA	0,55	3,30
	SUBTOTAL		122,01
	TARIFA 0%		75,84
	TARIFA 12%		46,17
	IVA 12%		5,54
	TOTAL		127,55

## FACTURA# 001-001-458

10	FRESCOSOLO	1,79	17,90
15	LIDER 10	9,00	135,00
5	PEPSI 3LT NEGRITA	1,31	6,55
4	PEPSI 3LT SEVENT	1,45	5,80
30	ARROZ LIRA X LB	0,40	12,00
54	ARROZ CORRIENTE X LB	0,36	19,44
4	PILSENER 1/1 JABA	7,75	31,00
12	PONY GORDA	0,25	3,00
2	PURE WATER	3,50	7,00
6	AMOR GR	0,85	5,10
12	AMOR PEQ	0,55	6,60
1	BARRILETE	1,80	1,80
2	CHICLUDO CHUPETE	1,50	3,00
6	MUECAS	0,50	3,00
	SUBTOTAL		257,19
	TARIFA 0%		31,44
	TARIFA 12%		225,75
	IVA 12%		27,09
	TOTAL		284,28

## FACTURA# 001-001-459

14	TINAPA REAL	0,62	8,68
6	TRES CORONAS TARRINA	0,89	5,34
4	VELAS IMPERIO	1,00	4,00
10	MAGGUI X 8	0,75	7,50
12	COLGATE TRIPLE AXION	1,51	18,12
10	SEDAL SACHET	0,20	2,00
9	H&S SACHET	0,18	1,62
2	PANCHITO DULCE X TIRAS	0,80	1,60
12	PANCHITO GIGANTE	0,25	3,00
2	PIRULITO LECHE	0,91	1,82
12	RICAS	0,30	3,60
3	FUNDA 1 LB	0,44	1,32
6	VAINILLA LB	1,45	8,70
2	FUNDA 2	0,50	1,00
SUBTOTAL			68,30
TARIFA 0%			32,14
TARIFA 12%			36,16
IVA 12%			4,34
TOTAL			72,64

## FACTURA # 001-001-461

17	REAL LOMITOS TUN TUN	1,86	31,62
6	SARDINAS REAL GR	1,26	7,56
2	PULP LT	0,75	1,50
8	BLUYINERO	0,60	4,80
9	DEJA PEQ	0,40	3,60
6	FAB 200	0,50	3,00
15	LAVATODO	0,55	8,25
6	PERLA BLANCO	0,40	2,40
6	PERLA ROSADO	0,40	2,40
20	ALES LIMON	0,37	7,40
6	MACHO PEQ	0,45	2,70
10	MASTER MIX	0,50	5,00
SUBTOTAL			80,23
TARIFA 0%			39,18
TARIFA 12%			41,05
IVA 12%			4,93
TOTAL			85,16

## FACTURA # 001-001-460

3	FUNDA ALAR DOBLE	2,51	7,53
10	FUNDA ALAR PEQ	0,50	5,00
20	LUSTRE 3 EN 1	0,20	4,00
20	REPOSTERITO AMARILLO	0,30	6,00
16	SERV PRIMAVERA	0,50	8,00
20	TARRINA 7 ONZ	0,10	2,00
25	AJAX SACHET	0,17	4,25
2	AXION CREMA MED	1,51	3,02
3	AXION CREMA PEQ	0,82	2,46
6	ISABEL LOMITOS GR X 48	1,10	6,60
35	ARROZ C X LIBRAS	0,36	12,60
SUBTOTAL			61,46
TARIFA 0%			19,20
TARIFA 12%			42,26
IVA 12%			5,07
TOTAL			66,53

## FACTURA # 001-001-00562

70	ARROJILLO	20,00	1.400,00
50	ARROZ SAQUITO 9KL	6,00	300,00
1000	ARROZ C X LB	0,30	300,00
150	ARROZ C QQ	30,00	4.500,00
50	ARROZ LIRA QQ	35,00	1.750,00
SUBTOTAL			8.250,00
TARIFA 0%			8.250,00
TARIFA 12%			-
IVA 12%			-
TOTAL			8.250,00

## FACTURA # 001-001-462.

1	AZUCAR QQ	33,00	33,00
5	AZUCAR 5K	3,30	16,50
5	ARROZ CORRIENTE QQ	36,00	180,00
30	ALESOL FRASCO LT	1,55	46,50
100	AZUCAR 1K	0,80	80,00
2	BALANCEADO GRUESO QQ	23,70	47,40
1	BL 15K SUPER	20,33	20,33
50	CANGUIL X LB	0,55	27,50
117	CRIS SAL 2K	0,55	64,35
10	FIDEO BTO 10K	11,74	117,40
100	MAIZ MOLIDO QQ	0,16	16,00
40	PRES 2 X 20	0,89	35,60
15	ARROZ LIRA QQ	38,00	570,00
20	MAIZ PEPA QQ	17,50	350,00
5	PACA 400 FDA SURTDO	0,68	3,40
10	VAQUITA MED	1,63	16,30
48	ELITE CELESTE 4U	0,89	42,72
10	PAÑALIN MED 24U	2,99	29,90
50	FOGATA PQ	0,45	22,50
24	PROTEX 125G TRIPACK	2,05	49,20
80	PISENER 1/1 X JABA	7,75	620,00
		SUBTOTAL	2.388,60
		TARIFA 0%	1.588,68
		TARIFA 12%	799,92
		IVA 12%	95,99
		TOTAL	2.484,59

## FACTURA # 001-001-463

15	BONELLA 1/2	1,22	18,30
6	BONELLA LB	1,88	11,28
30	COCINERO LT	2,00	60,00
12	COCOA 200	0,58	6,96
30	KANU REFRESCO	0,22	6,60
100	LENTEJA QQ	0,75	75,00
30	MACHICA	0,65	19,50
15	MAIZ SAQUITO	3,70	55,50
10	ARROZ C SAQUITO	6,00	60,00
10	ARROZ FL SAQUITO	7,00	70,00
12	ORIENTAL 1/2	0,68	8,16
15	RICACAO 200	0,75	11,25
100	TINAPA	0,60	60,00
50	VELAS IMPERIO	0,89	44,50
24	MAGGI X 8	0,67	16,08
12	COLGATE 75	1,15	13,80
12	COLGATE TRIPLE AXION	1,51	18,12
100	FOGATA PQ	0,45	45,00
24	AFEITABIC	0,33	7,92
		SUBTOTAL	607,97
		TARIFA 0%	469,66
		TARIFA 12%	138,31
		IVA 12%	16,60
		TOTAL	624,57

## FACTURA # 001-001-464

36	EVEREADY GR	0,49	17,64
60	COLA MED	0,24	14,40
120	COLA MINI VIDRIO	0,18	21,60
60	GUITIG 1/2 X 12	0,32	19,20
18	GUITIG 3LT X 6	0,89	16,02
10	LIDER 10 CARTON	8,50	85,00
6	LIDER 20 CARTON	18,00	108,00
30	PEPSI 3 LT STDO X 6U	1,04	31,20
12	CHICLUDO CHUPETE	1,34	16,08
64	MUECAS X 64	0,45	28,80
60	PANCHITO GIGANTE	0,22	13,20
6	TUMIX VERDE	3,33	19,98
6	TUMIX AMARILLO	3,34	20,04
50	SERV. PRIMAVERA	0,45	22,50
96	REAL GR X 48	1,11	106,56
40	REAL TUN TUN	1,86	74,40
30	COCA 3LT X 6U	1,47	44,10
6	PEPSI 2.5 COMBO 9U	7,46	44,76
100	FAB 100G LIMON	0,31	31,00
120	PERLA VERDE	0,36	43,20
	SUBTOTAL		777,68
	TARIFA 0%		180,96
	TARIFA 12%		596,72
	IVA 12%		71,61
	TOTAL		849,29

## FACTURA # 001-001-00685

120	ORIENTAL 400G TALLARIN	1,13	135,60
150	PACA 400 FUNDAS SURTIDO	0,62	93,00
300	PALMA FRASCO LT X 15 OFERTA	1,35	405,00
300	RICACAO 200 GR FUNDA	0,75	225,00
200	SUMESA 1/2 LB TALLARIN	0,46	92,00
100	SUMESA LB TALLARIN	0,84	84,00
240	VAQUITA 240G MEDIANO	1,35	324,00
100	AJINOMOTO	1,08	108,00
360	COLGATE TRIPLE AXION	1,15	414,00
72	COLGATE PEQ. X 144	0,52	37,44
360	ELITE 4UCELESTE X 12	0,74	266,40
120	PROTEX 125G TRIPACK	1,88	225,60
120	AXION CREMA 1KL	2,35	282,00
240	AXION PEQUEÑO CREMA 250KL	0,66	158,40
	SUBTOTAL		2.850,44
	TARIFA 0%		1.585,04
	TARIFA 12%		1.265,40
	IVA 12%		151,85
	TOTAL		3.002,29

## FACTURA # 001-001-465

150	ARROZ CORRIENTE X LB	0,33	49,50
6	AZUCAR 2K	1,60	9,60
150	ARROZ LIRA X LB	0,36	54,00
6	ARROZ DE CEBADA	0,62	3,72
4	BONELLA LB	1,88	7,52
6	BONELLA SACHET	0,40	2,40
4	CANGUIL X LB	0,55	2,20
6	COCINERO LT	2,00	12,00
8	COCINERO 1/2	1,05	8,40
4	COCOA 200G	0,58	2,32
5	KANU	0,22	1,10
10	LENTEJA	0,77	7,70
4	MACHICA	0,65	2,60
3	ORIENTAL LB	1,34	4,02
SUBTOTAL			167,08
TARIFA 0%			163,66
TARIFA 12%			3,42
IVA 12%			0,41
TOTAL			167,49

## FACTURA # 001-001-468

12	ALESOL FRASCO	1,55	18,60
5	ARROCILLO QQ	25,00	125,00
600	ARROZ CORRIENTE LIBRAS	0,36	216,00
30	ARROZ LIRA QQ	38,00	1.140,00
4	BALANCEADO GRUESO QQ	23,70	94,80
4	BL 15K SUPER	20,33	81,32
6	SUMESA LB	0,90	5,40
10	FIDEO 10K BTO	11,74	117,40
12	PALILLO CHINO	0,27	3,24
40	KANU REFRESCO 10U DY	0,22	8,80
12	MAIZ SAQUITO	3,70	44,40
15	ORIENTAL ½ LB TALLARIN	0,70	10,50
160	PRES 2 X 80	0,18	28,80
20	POLVO DE HABA	0,60	12,00
SUBTOTAL			1.906,26
TARIFA 0%			1.865,42
TARIFA 12%			40,84
IVA 12%			4,90
TOTAL			1.911,16

## FACTURA # 001-001-466

3	PALILLO CHINO	0,30	0,90
4	PRES 2 X 20	0,99	3,96
17	QUAKER X LB	0,55	9,35
4	SUMESA 1/2	0,55	2,20
10	TINAPA	0,62	6,20
4	VELAS	1,00	4,00
3	ALIÑO VASO	0,75	2,25
6	MAGGI X 8	0,75	4,50
3	COLGATE 75	1,17	3,51
1	ELITE CELESTE X TIRAS	2,93	2,93
6	FAM X 6	1,10	6,60
2	JOLLY TRIPACK	1,10	2,20
4	NOSOTRAS BASICA ALAS	1,38	5,52
SUBTOTAL			54,12
TARIFA 0%			21,26
TARIFA 12%			32,86
IVA 12%			3,94
TOTAL			58,06

## FACTURA # 001-001-469

36	MAGGI X 8 UN	0,75	27,00
48	COLGATE TRIPLEX AXION	1,51	72,48
48	ELITE X 4	1,00	48,00
24	NOSOTRAS BASICA ALAS	1,38	33,12
20	FOGATA	0,50	10,00
12	EVEREDY GRANDE	0,55	6,60
12	PEPSI 2.5 COMBO	8,35	100,20
30	PILSER 1/1 X JAVA	7,75	232,50
15	ARROZ LIRA X QQ	38,00	570,00
30	ARROZ CC X QQ	35,00	1.050,00
25	AZUCAR 2K	1,60	40,00
12	BONELLA 1/2 X 36	1,22	14,64
45	COCINERO 1 LT	2,00	90,00
100	LENTEJA X LB	0,77	77,00
SUBTOTAL			2.371,54
TARIFA 0%			1.914,12
TARIFA 12%			457,42
IVA 12%			54,89
TOTAL			2.426,43

## FACTURA # 001-001-470

8	FUNDAS 10 LB 10 X 18	1,20	9,60
10	FUNDA DE ALAR DOBLE	2,51	25,10
30	FUNDA DE ALAR PEQUEÑA	0,50	15,00
50	SERV. PRIMAVERA	0,50	25,00
10	VASO 7 OZ X TIRAS 50 U	0,56	5,60
48	AXION K CREMA 1 KILO	3,00	144,00
36	AXION PEQ CREMA 250G	0,86	30,96
2	COLORO PEPA X LB	2,02	4,04
6	KLIN 100	2,20	13,20
4	LAVA 1 KL CREMA	2,30	9,20
48	ISABEL LOMITOS GR X 48	1,10	52,80
60	REAL TUN TUN LOMIT X 20	1,86	111,60
3	PULP DURAZNO LT X 12	0,75	2,25
25	DEJA 100 GR PEQ.	0,77	19,25
	SUBTOTAL		467,60
	TARIFA 0%		164,40
	TARIFA 12%		303,20
	IVA 12%		36,38
	TOTAL		503,98

## FACTURA # 000786.

30	AZUCAR GRANEL X QQ	29,50	885,00
50	AZUCAR 5 KL VALDES	2,96	148,00
500	AZUCAR 2 KL VALDES	1,28	640,00
1000	AZUCAR 1 KL VALDES	0,64	640,00
	SUBTOTAL		2.313,00
	TARIFA 0%		2.313,00
	TARIFA 12%		-
	IVA 12%		-
	TOTAL		2.313,00

## FACTURA # 000523

450	ALESOL 1 LT FRASCO	1,35	607,50
10	BL 15 K SUPER	18,50	185,00
120	BONELLA LB 24 U	1,55	186,00
300	COCOA 200 G UNIVERSAL X 30	0,48	144,00
360	MAGGI X 8 UN	0,59	212,40
40	ELITE CELESTE POR TIRAS	2,31	92,40
480	NOSOTRAS BASICA ALAS 10U	0,98	470,40
120	PALMOLIVE TRIPAC	2,00	240,00
50	PAÑALIN GRANDE	3,00	150,00
50	PAÑALIN MEDIANO	2,65	132,50
240	AFEITABIC	0,23	55,20
120	LAVA 1 KL CREMA	1,75	210,00
480	REAL GRANDE LOMITOS X 48	1,00	480,00
120	PULP DURAZNO LT X 12	0,68	81,60
	SUBTOTAL		3.247,00
	TARIFA 0%		1.458,50
	TARIFA 12%		1.788,50
	IVA 12%		214,62
	TOTAL		3.461,62

## FACTURA # 001-001-9876

180	ARROZ FLOR QQ	35,00	6.300,00
50	ARROZ FLOR SAQUITO	6,80	340,00
120	MAIZ PEPA QQ	14,50	1.740,00
1500	MAIZ MOLIDO X LB	0,15	225,00
20	MAIZ SAQUITO 11K	3,57	71,40
	SUBTOTAL		8.676,40
	TARIFA 0%		8.676,40
	TARIFA 12%		-
	IVA 12%		-
	TOTAL		8.676,40

## FACTURA # 001-001-471

18	BONELLA 1/2 X 36	1,22	21,96
4	ARROZ C SAQUITO 9K	6,00	24,00
36	KANU REFRESCO 10U DY	0,25	9,00
35	LENTEJA X LB	0,77	26,95
15	MACHICA	0,65	9,75
15	POLVO DE HABA LB	0,60	9,00
12	RICACAO 200 FDA	0,80	9,60
24	MAGGI X 8	0,75	18,00
12	COLGATE TRIPLE AXION	1,50	18,00
6	JOLLY TRIPACK	1,10	6,60
20	FOGATON X 200	0,25	5,00
15	PRESTOBARBA GILLETE	0,76	11,40
24	VARTA GR UNID	0,80	19,20
18	COCA COLA 3LT	1,65	29,70
30	PILSENER	7,75	232,50
50	AMOR PEQ	0,55	27,50
90	PANCHITO GIGANTE	0,30	27,00
8	PAPITAS MAYONESA X TIRAS	2,65	21,20
200	RICAS X 100U	0,30	60,00
5	TUMIX AMARILLO FDA	3,74	18,70
	SUBTOTAL		605,06
	TARIFA 0%		109,66
	TARIFA 12%		495,40
	IVA 12%		59,45
	TOTAL		664,51

## FACTURA # 001-001-3646

150	ARROZ C QQ	30,00	4.500,00
50	ARROZ C SAQUITO 9K	6,00	300,00
120	ARROCILLO QQ	20,00	2.400,00
	SUBTOTAL		7.200,00
	TARIFA 0%		7.200,00
	TARIFA 12%		-
	IVA 12%		-
	TOTAL		7.200,00

## FACTURA # 001-001-472

96	ALES MAQUINADO	0,55	52,80
180	ALES LIMON	0,45	81,00
48	PERLA VERDE	0,60	28,80
48	LAVATODO	0,60	28,80
100	FAB 100 GR PEQ LIMON	0,45	45,00
30	DEJA 400 GR	0,70	21,00
24	PULP PEQ. X 24U	0,20	4,80
6	SARDINA REAL GR X 48	1,26	7,56
12	REAL PEQ LOMITO X 36	0,90	10,80
24	LAVA PEQ CREMA 250G	0,70	16,80
6	KLIN 500CC	1,30	7,80
24	AXION MED CREMA	1,51	36,24
100	AJAX SACHET	0,17	17,00
24	AJAX MEDIO LT	0,73	17,52
12	FUNDA DE ALAR SIMPLE	1,25	15,00
10	FUNDA 5 LR 8 X 15	0,90	9,00
24	VAINILLA UNIVERSAL LB	1,45	34,80
6	PIRULITO LECHE	0,91	5,46
12	PANCHITO DULCE	0,80	9,60
3	KATABOOM DISPLAY 50 UN	2,15	6,45
	SUBTOTAL		456,23
	TARIFA 0%		18,36
	TARIFA 12%		437,87
	IVA 12%		52,54
	TOTAL		508,77

## FACTURA # 12545

1750	AZUCAR 1K	0,64	1.120,00
625	AZUCAR 2K	1,28	800,00
50	AZUCAR 5K	2,96	148,00
50	AZUCAR GRANEL	29,50	1.475,00
	SUBTOTAL		3.543,00
	TARIFA 0%		3.543,00
	TARIFA 12%		-
	IVA 12%		-
	TOTAL		3.543,00

## FACTURA # 001-001-25468

128	RICACAO 200 FDA	0,72	92,16
216	COLGATE TRIPLE AXION	1,15	248,40
120	FLOR X TIRAS	3,00	360,00
135	NOSOTRAS BASICAS ALAS	0,92	124,20
72	PRESTOBARBA GILLETE	0,59	42,48
72	BONELLA 1/2 X 36	1,00	72,00
360	MAGGI X 8	0,59	212,40
240	VARTA GR UNID	0,59	141,60
200	LENTEJA X LB	0,58	116,00
500	AMOR PEQ	0,38	190,00
500	RICAS X 100U	0,20	100,00
480	REAL GR LOMITOS X 48	1,00	480,00
36	H&S 200	2,29	82,44
120	PROTEX 125G TRIPACK	1,88	225,60
36	SEDAL 200 CERAMIDAS	1,39	50,04
90	TUMIX AMARILLO	3,15	283,50
150	TOP COMBI JABON	0,31	46,50
250	MACHO MED	0,57	142,50
300	LAVATODO	0,42	126,00
150	MACHO PEQ	0,33	49,50
	SUBTOTAL		3.185,32
	TARIFA 0%		916,40
	TARIFA 12%		2.268,92
	IVA 12%		272,27
	TOTAL		3.457,59

## FACTURA # 001-001-467

5	FUNDAS DE ALAR DOBLE	2,51	12,55
5	FUNDAS DE ALAR MEDIANA	1,02	5,10
20	FUNDAS PARA BOLO	0,20	4,00
200	LUSTRES 3 EN UNO	0,20	40,00
20	REPOSTERO AMARILLO	0,30	6,00
100	SERVILLETA PRIMAVERA	0,50	50,00
24	EVEREDY GRANDE	0,55	13,20
10	FOGATON	0,25	2,50
100	FOGATA	0,50	50,00
5	PAÑALIN MEDIANO	3,35	16,75
2	PAÑALIN GRANDE	3,82	7,64
24	NOSOTRAS BASICA ALAS	1,38	33,12
200	ARROZ LIRA X LB	0,40	80,00
	SUBTOTAL		320,86
	TARIFA 0%		80,00
	TARIFA 12%		240,86
	IVA 12%		28,90
	TOTAL		349,76

## FACTURA # 001-001-473

20	ARROZ CB X QQ	36,00	720,00
20	ARROZ FLOR QQ	38,00	760,00
100	AZUCAR 2 KL	1,70	170,00
5	AZUCAR GRANEL	34,00	170,00
2	BL 15 K SUPER	20,50	41,00
24	BONELLA 1 LB	1,88	45,12
30	COCOA 200G UNIVERSAL X 30	0,65	19,50
50	LENTEJA X LB	0,77	38,50
12	ORIENTAL 400G TALLARIN	1,35	16,20
20	PRES 2 X 20 U	0,99	19,80
50	QUAKER X LB	0,55	27,50
200	TINAPAS REAL	0,62	124,00
24	VAQUITA 240 G MED.	1,63	39,12
48	MAGGI X 8	0,75	36,00
24	ELITE X 4 CELESTE	1,00	24,00
36	NOSOTROS BASICA ALAS	1,38	49,68
72	PONNY GORDA X 24	0,25	18,00
50	AMOR PEQ X 100	0,55	27,50
30	PANCHITO GIGANTE	0,25	7,50
5	TUMIX VERDE	0,33	1,65
SUBTOTAL			2.355,07
TARIFA 0%			2.151,44
TARIFA 12%			203,63
IVA 12%			24,44
TOTAL			2.379,51

## FACTURA # 001-001-474

40	ARROZ LIRA QQ	37,50	1.500,00
50	MAIZ PEPA QQ	16,50	825,00
12	FLOR X TIRAS	3,70	44,40
48	NOSOTRAS BASICAS ALAS	1,38	66,24
24	PRESTOBARBA GILLETE	0,66	15,84
72	BONELLA 1/2 X 36	1,22	87,84
80	MAGGI X 8	0,75	60,00
120	VARTA GR UNID	0,50	60,00
5	ARROGILLO QQ	25,00	125,00
100	AMOR PEQ.	0,55	55,00
100	AZUCAR 2K	1,60	160,00
90	TOP COMBIJABON	0,50	45,00
50	MACHO MED	0,78	39,00
96	LAVATODO	0,55	52,80
300	RICAS X 100U	0,30	90,00
240	REAL GR LOMITOS X 48	1,11	266,40
12	H&S 200	3,00	36,00
24	PROTEX 125G TRIPACK	2,30	55,20
12	SEDAL 200 CERAMIDAS	1,80	21,60
6	TUMIX AMARILLO	3,74	22,44
50	MACHO PEQ.	0,45	22,50
SUBTOTAL			3.650,26
TARIFA 0%			2.964,24
TARIFA 12%			686,02
IVA 12%			82,32
TOTAL			3.732,58

## FACTURA # 001-001-475

8	ARROZ LIRA QQ	38,00	304,00
4	MAIZ PEPA QQ	16,50	66,00
3	FIDEO 10K	11,74	35,22
5	MAIZ SAQUITO	3,70	18,50
25	AZUCAR 1K	0,75	18,75
55	QUAKER X LIBRAS	0,55	30,25
12	SUMESA LB	0,93	11,16
100	TINAPA REAL	0,62	62,00
24	TRES CORONAS TARRINA	0,89	21,36
24	COLGATE 75G	1,17	28,08
10	PAÑALIN MED	2,99	29,90
50	FOGATA PQ	0,50	25,00
120	COLA MINI VIDRIO	0,20	24,00
100	AMOR PEQ.	0,55	55,00
10	FUNDA ALAR PEQ	0,50	5,00
200	AJAX SACHET	0,17	34,00
96	REAL GR LOMITOS	1,11	106,56
40	REAL TUN TUN LOMIT	1,86	74,40
36	BLUYINERO	0,60	21,60
100	DEJA 100	0,40	40,00
30	DEJA 400	1,25	37,50
25	PILSENER JABA	7,75	193,75
	SUBTOTAL		1.242,03
	TARIFA 0%		776,28
	TARIFA 12%		465,75
	IVA 12%		55,89
	TOTAL		1.297,92

## FACTURA # 001-001-45874

20	LIDER 20 CARTON	13,93	278,60
50	LIDER 10 CARTON	7,01	350,50
300	FOGATON	0,19	57,00
500	FOGATA PQ	0,36	180,00
	SUBTOTAL		866,10
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		866,10
	IVA 12%		103,93
	TOTAL		970,03

## FACTURA # 001-001-476

40	ARROZ LIRA QQ	38,00	1.520,00
50	MAIZ PEPA QQ	16,50	825,00
250	AZUCAR 2K	1,60	400,00
6	AZUCAR GRANEL QQ	33,00	198,00
150	COCINERO 1 LT	2,00	300,00
48	COCINERO 1/2 LT	1,05	50,40
48	COCOA 200G	0,65	31,20
96	LAVATODO	0,55	52,80
120	PERLA ROSADO	0,40	48,00
96	TOP COMBI JABON	0,50	48,00
250	ALES LIMON	0,37	92,50
60	ALES MAQUINADO	0,45	27,00
50	FAB 200G	0,50	25,00
30	DEJA 400G	1,25	37,50
240	REAL GR LOMITOS	1,11	266,40
24	ISABEL LOMITO GR.	1,10	26,40
36	AXION PEQ CREMA	0,82	29,52
12	AXION CREMA KL	3,00	36,00
500	AJAX SACHET	0,17	85,00
24	AJAX CLORO 1/2	0,73	17,52
100	SERV. PRIMAVERA	0,50	50,00
25	FUNDAS DE ALAR PEQ.	0,50	12,50
	SUBTOTAL		4.178,74
	TARIFA 0%		3.586,20
	TARIFA 12%		592,54
	IVA 12%		71,10
	TOTAL		4.249,84

**ANEXO No. 12**

**FACTURAS DEL MES DE OCTUBRE DEL 2009**

**FACTURA # 005266**

300	AMOR GRANDE	0,60	180,00
500	AMOR PEQUEÑA	0,38	190,00
90	BARRILETE FUNDA	1,45	130,50
60	BOLA MENTA	1,59	95,40
60	BOLA TUTTI FRUTTI	1,55	93,00
96	CHUCLUDO CHUPETE	1,16	111,36
50	KATABOOM X 50	1,65	82,50
120	PIRULITO LECHE	0,70	84,00
90	TUMIX AMARILLO	3,15	283,50
120	TUMIX VERDE	3,15	378,00
	SUBTOTAL		1.628,26
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		1.628,26
	IVA 12%		195,39
	TOTAL		1.823,65

**FACTURA # 001-001-477**

24	BOLA MENTA	1,96	47,04
24	GALLETAS MUECAS	1,50	36,00
90	PANCHITO GIGANTE	0,25	22,50
200	GALLETAS RICAS	0,30	60,00
30	TUMIX AMARILLO	3,74	112,20
15	FUNDAS DE ALAR SIMPLE	1,25	18,75
150	LUSTRE 3 EN UNO	0,20	30,00
100	SERV. PRIMAVERA	0,50	50,00
24	AJAX 1/2 LT	0,73	17,52
12	LAVA IK CREMA	2,30	27,60
12	LAVA MEDIANA CREMA	1,16	13,92
96	ISABEL LOMITO GRANDE	1,10	105,60
48	REAL LOMITO GRANDE	1,11	53,28
12	PULP DURAZNO LT	0,75	9,00
25	DEJA 100 GR	0,40	10,00
12	ALES MAQUINADO	1,45	17,40
48	MASTER MIX JABON	0,50	24,00
6	PAÑALIN MEDIANO	3,35	20,10
15	PALMOLIVE JABON TRIPAK	2,35	35,25
6	FLOR POR TIRAS	3,70	22,20
	SUBTOTAL		732,36
	TARIFA 0%		158,88
	TARIFA 12%		573,48
	IVA 12%		68,82
	TOTAL		801,18

**FACTURA # 002050**

150	CRIS SAL 1 KL	0,32	48,00
1250	CRIS SAL 2 KL	0,54	675,00
120	PULP LT	0,68	81,60
400	PULP PEQUEÑO X 24	0,17	68,00
120	GUITIG 3 LT	0,83	99,60
240	GUITIG 1/2 LT	0,29	69,60
	SUBTOTAL		1.041,80
	TARIFA 0%		723,00
	TARIFA 12%		318,80
	IVA 12%		38,26
	TOTAL		1.080,06

**FACTURA # 003040**

120	KLIN DE 500CC	1,03	123,60
60	KLIN DE 1000CC	1,75	105,00
100	CLORO EN PEPA	1,35	135,00
1000	AJAX SACHET	0,12	120,00
120	AJAX 1/2	0,58	69,60
	SUBTOTAL		553,20
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		553,20
	IVA 12%		66,38
	TOTAL		619,58

**FACTURA # 001-001-478**

15	ALESOL LT FRASCO	1,55	23,25
6	ARROZ LIRA QQ	37,00	222,00
50	AZUCAR 1 KL	0,75	37,50
12	ORIENTAL DE 400	1,34	16,08
12	CAFÉ PRES 2 X 20	0,99	11,88
20	QUAKER X LIBRAS	0,55	11,00
20	TINAPA REAL	0,62	12,40
35	VELAS IMPERIO	1,00	35,00
12	COLGATE TRIPLE AXION	1,50	18,00
24	PAPEL FAMILIA X 6	1,10	26,40
12	NOSOTROS BASICA ALAS	1,38	16,56
3	PAÑALIN GRANDE X 24	3,82	11,46
12	PROTEX TRIPACK	2,30	27,60
24	AFEITABIC	0,37	8,88
50	AMOR PEQUEÑO	0,55	27,50
12	BOLA TUTTIFRUTI	1,39	16,68
	SUBTOTAL		522,19
	TARIFA 0%		340,23
	TARIFA 12%		181,96
	IVA 12%		21,84
	TOTAL		544,03

**FACTURA # 001649**

180	COCA COLA 3 LTS	1,33	239,40
780	COLA MEDIANA	0,23	179,40
1200	COLA MINI VIDRIO	0,16	192,00
	SUBTOTAL		610,80
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		610,80
	IVA 12%		73,30
	TOTAL		684,10

**FACTURA # 001-001-479**

10	LIDER 10 CARTON	8,15	81,50
10	LIDER 20 CARTON	16,20	162,00
12	PEPSI 3 LT NEGRITA	1,31	15,72
6	PEPSI 3 LT SEVEN	1,45	8,70
18	PEPSI 3 LT SURTIDO	1,16	20,88
12	PAPEL FLOR POR TIRAS	3,50	42,00
24	VAINILLA UNIVERSAL LB	1,45	34,80
24	TUMIX AMARILLO	3,74	89,76
24	TUMIX VERDE	3,73	89,52
30	ARROZ LIRA	38,00	1.140,00
5	MAIZ PEPA	16,50	82,50
50	RICAS	0,30	15,00
24	PIRULITO LECHE	0,91	21,84
16	PAPITAS MAYONESA X TIRAS	2,65	42,40
48	PANCHITO SIN PROMOCION	0,65	31,20
90	PANCHITO GIGANTE	0,25	22,50
12	PANCHITO DULCE X TIRAS	0,80	9,60
12	MUECAS GALLETAS SURTIDAS	0,50	6,00
20	KATABOON	2,15	43,00
24	CHICLUDO CHUPETE	1,50	36,00
15	BARRILETE	1,70	25,50
200	AMOR PEQUEÑO	0,55	110,00
	SUBTOTAL		2.130,42
	TARIFA 0%		1.222,50
	TARIFA 12%		907,92
	IVA 12%		108,95
	TOTAL		2.239,37

**FACTURA # 004850**

200	PILSENER 1/1 X JAVA	6,70	1.340,00
480	PONY GORDA	0,20	96,00
24	PURE WATER X CAJA	2,63	63,12
	SUBTOTAL		1.499,12
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		1.499,12
	IVA 12%		179,89
	TOTAL		1.679,01

## FACTURA # 001-001-480

20	ARROCILLO X QQ	25,00	500,00
40	ARROZ CB X QQ	35,00	1.400,00
150	AZUCAR 1 KL	0,85	127,50
10	AZUCAR 5 KL	3,50	35,00
4	BL 15 KL SUPER	20,00	80,00
45	COCINERO LT	2,00	90,00
24	COCOA UNIVERSAL	0,65	15,60
25	CRIS SAL 2 KL	0,65	16,25
10	LENTEJA X LB	0,77	7,70
50	MAIZ MOLIDO X LB	0,16	8,00
5	MAIZ SAQUITO	3,70	18,50
40	PACA 400 SURTIDO	0,68	27,20
15	PRES 2 X 20	0,99	14,85
18	QUAKER X LB	0,55	9,90
6	SUMESA 1/2 LB TALLARIN	0,75	4,50
6	SUMESA 1 LB TALLARIN	0,93	5,58
6	TRES CORONA TARRINA	0,25	1,50
15	VAQUITA 240 MED.	1,63	24,45
21	PAPEL FAMILIA X 6	1,10	23,10
60	ALES LIMON	0,37	22,20
	SUBTOTAL		2.431,83
	TARIFA 0%		2.356,08
	TARIFA 12%		75,75
	IVA 12%		9,09
	TOTAL		2.440,92

## FACTURA # 001-001-481

100	FOGATA PAQUETE		50,00
8	ELITE CELESTE X TIRAS		23,44
15	ARROZ CB X QQ	36,00	540,00
15	ARROZ FLOR 9 KL	7,00	105,00
2	BALANCIADO FINO	23,70	47,40
18	BONELLA 1/2	1,22	21,96
10	CANGIL X LB	0,55	5,50
10	COCINERO 1/2	1,05	10,50
100	CRIS SAL 1 KL	0,40	40,00
2	FIDEO 10 KL BULTO	11,74	23,48
35	LENTEJA	0,77	26,95
15	MACHICA X LB	0,65	9,75
10	MAIZ PEPA QQ	15,50	155,00
36	ELITE CELESTE X 4 UND	1,00	36,00
36	FAMILIA X 6	1,10	39,60
6	FLOR POR TIRA	3,70	22,20
6	SEDAL 200 CERAMIDAS	1,80	10,80
12	VAQUITA GR UNIDAD	0,50	6,00
30	COCA COLA 3 LTS	1,75	52,50
24	GUITIG 1/2	0,35	8,40
	SUBTOTAL		1.234,48
	TARIFA 0%		985,54
	TARIFA 12%		248,94
	IVA 12%		29,87
	TOTAL		1.264,35

**FACTURA # 004916**

60	FIDEO X 10KL BULTO	10,50	630,00
35	HARINA	33,00	1.155,00
50	PACA 400 SURTIDO	0,62	31,00
500	TINAPA REAL	1,57	785,00
480	NOSOTROS BASICAS ALAS	0,85	408,00
120	PROTEX X 12 TRIPACK	1,80	216,00
	SUBTOTAL		3.225,00
	TARIFA 0%		2.601,00
	TARIFA 12%		624,00
	IVA 12%		74,88
	TOTAL		3.299,88

**FACTURA 004247**

5	LENTEJA QQ	58,00	290,00
500	QUAKER X LB	0,41	205,00
100	MACHICA X LB	0,49	49,00
100	MOCHOCHO X LB	0,56	56,00
100	CLORO PEPA X LB	1,35	135,00
100	POLVO DE ABA	0,50	50,00
200	CANGUIL	0,49	98,00
	SUBTOTAL		883,00
	TARIFA 0%		748,00
	TARIFA 12%		135,00
	IVA 12%		16,20
	TOTAL		899,20

**FACTURA # 001-001-482**

50	ARROZ LIRA QQ	38,00	1.900,00
500	AZUCAR 1 KL	0,75	375,00
20	AZUCAR 5 KL	3,50	70,00
8	AZUCAR AL GRANEL SACO	30,25	242,00
12	BONELLA 1/2	1,22	14,64
30	COCINERO LT	2,00	60,00
15	COCOA 200G	0,65	9,75
250	CRIS SAL 1 KL	0,40	100,00
250	CRIS SAL 2 KL	0,65	162,50
50	LENTEJA X LB	0,77	38,50
200	MAIZ MOLIDO LB	0,16	32,00
10	MAIZ PEPA QQ	15,50	155,00
15	MAIZ SAQUITO	3,70	55,50
10	MOROCHO PARTIDO X LB	0,64	6,40
60	PALMA FRASCO LT	1,50	90,00
20	POLVO DE ABA	0,60	12,00
40	PRES 2 X 20	0,99	39,60
50	QUAKER X LB	0,55	27,50
30	RICACAO 200GR	0,85	25,50
100	TINAPA REAL	0,62	62,00
	SUBTOTAL		3.477,89
	TARIFA 0%		3.403,04
	TARIFA 12%		74,85
	IVA 12%		8,98
	TOTAL		3.486,87

## FACTURA # 001-001-483

6	LIDER X 20	16,20	97,20
3	PURE WATER CAJA	3,50	10,50
30	AMOR GR.	0,85	25,50
50	AMOR PEQ.	0,55	27,50
6	PIRULITO LECHE	0,91	5,46
4	TUMIX AMARILLO	3,74	14,96
6	VAINILLA UNIVERSAL LB	1,45	8,70
5	FUNDAS 2 LB	0,50	2,50
2	FUNDAS ALAR DOBLE	2,51	5,02
20	FUNDAS ALAR PEQ.	0,50	10,00
6	REPOSTERITO AMARILLO	0,30	1,80
6	SERV. PRIMAVERA	0,50	3,00
10	VASOS 7 ONZ X TIRAS	0,56	5,60
50	TARRINA DES 1 LT	0,10	5,00
6	BARRILETE FUNDA	1,80	10,80
24	PONY GORDA	0,25	6,00
10	ARROZ FLOR 9 KL	7,00	70,00
10	ARROZ CB X QQ	35,00	350,00
10	ARROZ CB SAQUITO	6,00	60,00
10	ARROZ FLOR X QQ	38,00	380,00
	SUBTOTAL		1.099,54
	TARIFA 0%		860,00
	TARIFA 12%		239,54
	IVA 12%		28,74
	TOTAL		1.128,28

## FACTURA # 002052

120	ELITE X 4 CELESTE	0,74	88,80
60	ELITE CELESTE X TIRAS	2,31	138,60
	SUBTOTAL		227,40
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		227,40
	IVA 12%		27,29
	TOTAL		254,69

## FACTURA # 001-001-484

800	ARROZ CB X LB	0,36	288,00
26	ALESOL LT FRASCO	1,50	39,00
30	AZUCAR 1 KL	0,75	22,50
25	AZUCAR 2 KL	1,60	40,00
1	BALANCIADO FINO QQ	23,70	23,70
1	BALANCIADO GRUESO QQ	23,70	23,70
15	BONELLA LB	1,88	28,20
5	BONELLA SACHET	0,40	2,00
12	COCINERO 1/2	1,05	12,60
50	CRIS SAL 1 KL	0,40	20,00
50	CRIS SAL 2 KL	0,65	32,50
5	FIDEO 10 KL	11,50	57,50
3	HARINA SUPER 4	36,30	108,90
10	MOROCHO PARTIDO	0,64	6,40
50	QUAKER X LB	0,55	27,50
200	TINAPA REAL	0,62	124,00
12	TRES CORONAS TARRINA	0,89	10,68
24	VAQUITA 240 GR MED.	1,63	39,12
20	AJINOMOTO FUNDA	1,35	27,00
24	COLGATE TRIPLE AXION	1,51	36,24
	SUBTOTAL		969,54
	TARIFA 0%		942,54
	TARIFA 12%		27,00
	IVA 12%		3,24
	TOTAL		972,78

## FACTURA # 12358

30	PEPSI 2.5	7,15	214,50
60	PEPSI NEGRITA	1,00	60,00
60	PEPSI 3 LTS SEVEN	1,10	66,00
60	PEPSI SURTIDA	0,92	55,20
	SUBTOTAL		395,70
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		395,70
	IVA 12%		47,48
	TOTAL		443,18

## FACTURA # 001-001-485

6	BARRILETE	1,80	10,80
6	BOLA MENTA	1,96	11,76
6	PANCHITO DULCE PROM. X TIRA	1,15	6,90
6	PANCHITO DULCE X TIRAS	0,80	4,80
30	PANCHITO GIGANTE	0,25	7,50
12	PIRULITO LECHE	0,91	10,92
10	FUNDA ALAR MEDIANA	1,02	10,20
6	FUNDA ALAR SIMPLE	1,25	7,50
15	FUNDA DE BOLO	0,20	3,00
15	AJAX 1/2 LT	0,73	10,95
6	AXION MEDIANA CREMA	1,51	9,06
20	COLORO PEPA LB	1,75	35,00
15	ISABEL GRANDE	1,10	16,50
48	PULP PEQUEÑO	0,20	9,60
15	DEJA 100 GR	0,40	6,00
24	DEJA 200 GR	0,61	14,64
45	FAB 100 GR PEQ LIMON	0,35	15,75
12	FAB 200 GR	0,50	6,00
48	LAVA TODO	0,55	26,40
24	PERLA BLANCO	0,40	9,60
		SUBTOTAL	232,88
		TARIFA 0%	16,50
		TARIFA 12%	216,38
		IVA 12%	25,97
		TOTAL	258,85

## FACTURA # 001-001-486

45	ALESOL 1 LT FRASCO	1,55	69,75
50	ARROCILLO QQ	25,00	1.250,00
25	ARROZ CB X QQ	35,00	875,00
300	ARROZ LIRA X LB	0,40	120,00
5	AZUCAR GRANEL QQ	33,00	165,00
24	BONELLA LB	1,88	45,12
50	CANGUIL X LB	0,55	27,50
45	COCINERO LT	2,00	90,00
100	CRIS SAL 1 KL	0,40	40,00
200	CRIS SAL 2 KL	0,65	130,00
100	LENTEJA X LB	0,77	77,00
10	ORIENTAL 1/2 TALLARIN	0,70	7,00
50	PACA 400 FDA SURTIDO	0,68	34,00
120	FAMILIA X 6	1,10	132,00
		SUBTOTAL	3.062,37
		TARIFA 0%	2.930,37
		TARIFA 12%	132,00
		IVA 12%	15,84
		TOTAL	3.078,21

## FACTURA # 001-001-487

6	SEDAL 200 CERAMICOS	1,80	10,80
36	PROTEX 125 TRIPACK	2,35	84,60
50	FOGATON	0,25	12,50
24	AFEITABIC X 24	0,37	8,88
48	VARTA GR	0,50	24,00
48	COLA MINI VIDRIO	0,20	9,60
48	GUITIG 1/2	0,35	16,80
6	LIDER 20	16,20	97,20
6	PURE WATER SIN GAS	3,50	21,00
6	JOLLY TRIPAC	1,10	6,60
15	H&S 200	3,00	45,00
60	FAMILIA X 6	1,10	66,00
36	ELITE X 4 CELESTE	1,00	36,00
36	COLGATE TRIPLE AXION	1,51	54,36
50	MAGGI X 8	0,75	37,50
50	VELAS IMPERIO	1,00	50,00
10	AZUCAR GRANEL QQ	30,25	302,50
75	AZUCAR 2 KL	1,42	106,50
50	ARROZ CB QQ	36,00	1.800,00
30	ARROCILLO X QQ	25,00	750,00
SUBTOTAL			3.539,84
TARIFA 0%			3.093,70
TARIFA 12%			446,14
IVA 12%			53,54
TOTAL			3.593,38

## FACTURA # 001-001-488

30	ALESOL 1 LT	1,55	46,50
20	ARROZ DE CEBADA	0,62	12,40
15	ARROZ LIRA	38,00	570,00
2	BALANCIADO FINO	23,70	47,40
6	BONELLA 1/2	1,22	7,32
25	CANGIL X LB	0,55	13,75
36	COCOA 200 GR	0,65	23,40
8	FIDEO 10 KL	11,75	94,00
100	LENTEJA X LB	0,77	77,00
500	MAIZ MOLIDO	0,16	80,00
10	MAIZ SAQUITO	3,70	37,00
45	PALMA FRASCO	1,50	67,50
25	QUAKER X LB	0,55	13,75
6	RICACAO 200GR	0,85	5,10
25	AJINOMOTO	1,35	33,75
24	MAGGI X 8	0,75	18,00
12	COLGATE 75	1,17	14,04
24	COLGATE PEQ.	0,64	15,36
8	FLOR POR TIRAS	3,70	29,60
36	H&S SACHET X UND	0,18	6,48
SUBTOTAL			1.212,35
TARIFA 0%			1.096,02
TARIFA 12%			116,33
IVA 12%			13,96
TOTAL			1.226,31

## FACTURA # 06614

180	BONELLA 1/2 LB	1,03	185,40
120	BONELLA 1 LB	1,54	184,80
40	BONELLA SACHET	0,34	13,60
450	COCINERO 1 LT	1,66	747,00
120	COCINERO 1/2 LT	0,87	104,40
120	KANU REFRESCO	0,18	21,60
72	ORIENTAL 1/2 TALLARIN	1,61	115,92
36	PALILLOS CHINO CAJITA	0,20	7,20
72	TRES CORONA TARRINA	0,83	59,76
	SUBTOTAL		1.439,68
	TARIFA 0%		1.410,88
	TARIFA 12%		28,80
	IVA 12%		3,46
	TOTAL		1.443,14

## FACTURA # 001-001-489

15	VAQUITA 400GR	1,63	24,45
15	AJINOMOTO FUNDA	1,35	20,25
48	MAGGI X 8	0,75	36,00
18	PEPSI 3LT NEGRITA	1,16	20,88
36	AMOR PEQUEÑO	0,55	19,80
12	BARRILETE	1,80	21,60
15	BOLA TUTTI FRUTY	1,89	28,35
12	KATABOOM X 50	2,15	25,80
60	PANCHITO GIGANTE	0,25	15,00
24	PIRULITO LECHE	0,91	21,84
36	TUMIX AMARILLO	3,74	134,64
10	FUNDA 5 LB 8 X 15	0,90	9,00
10	FUNDA ALAR MEDIANA	1,02	10,20
10	FUNDA ALAR PEQUEÑA	0,50	5,00
15	SERV. PRIMAVERA	0,50	7,50
6	REPOSTEROS 5 ONZ	0,30	1,80
6	AJAX 1/2 LT	0,73	4,38
12	AXION KL	3,00	36,00
48	ISABEL LOMITOS GR.	1,10	52,80
24	PULP DURAZNO LT	0,75	18,00
	SUBTOTAL		513,29
	TARIFA 0%		77,25
	TARIFA 12%		436,04
	IVA 12%		52,32
	TOTAL		565,61

## FACTURA # 004562

24	LIÑO VASITO	0,56	13,44
100	AJINOMOTO	1,08	108,00
	SUBTOTAL		121,44
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		121,44
	IVA 12%		14,57
	TOTAL		136,01

## FACTURA # 00458

72	AXION MED CREMA	1,20	86,40
48	AXION KL CREMA	2,35	112,80
120	VAINILLA UNIVERSAL LB	1,16	139,20
500	RICAS	0,20	100,00
320	MUECAS GALLETAS	0,36	115,20
500	AMOR PEQ.	0,38	190,00
72	JOLLY TRIPAC X 3	0,83	59,76
600	FAMILIA X 6	0,86	516,00
144	COLGATE PEQ.	0,52	74,88
144	COLGATE 75	0,99	142,56
	SUBTOTAL		1.536,80
	TARIFA 0%		217,44
	TARIFA 12%		1.319,36
	IVA 12%		158,32
	TOTAL		1.695,12

## FACTURA # 001-001-490

12	H&S SACHET	0,18	2,16
12	JOLLY TRIPAK X 3	1,10	13,20
48	NOSOTRAS BASICAS ALAS	1,38	66,24
12	NOSOTROS INVISIBLE RAPIGEL	1,49	17,88
6	PAÑALIN GR.	3,82	22,92
12	PAÑALIN MED.	3,35	40,20
4	PAÑALIN RECIENTE NACIDO	2,92	11,68
10	FRESCOSOLO	1,79	17,90
12	EVEREDY GR.	1,55	18,60
24	AFETABIC	0,37	8,88
50	FOGATA PAQ.	0,50	25,00
2,35	PALMOLIVE JABON TRIPACK	2,35	5,52
12	ELITE CELESTE X TIRAS	2,93	35,16
6	ALIÑO VASO CONSIMESA	0,75	4,50
25	VELAS IMPERIO	1,00	25,00
100	TINAPA REAL	0,62	62,00
30	PRES 2 X 80	0,20	6,00
25	POLVO DE HABA	0,60	15,00
15	PACA 400 GR SURTIDO	0,68	10,20
10	HARINA SUPER 4 QQ	36,30	363,00
	SUBTOTAL		771,04
	TARIFA 0%		450,20
	TARIFA 12%		320,84
	IVA 12%		38,50
	TOTAL		809,54

## FACTURA # 001-001-491

48	VAQUITA 240G MED	1,63	78,24
12	DEJA 100GR	0,40	4,80
12	DEJA 200GR	0,61	7,32
50	FAB 100 GR	0,35	17,50
24	LAVATODO	0,55	13,20
12	PERLA BLANCA	0,40	4,80
24	PERLA ROSADO	0,40	9,60
24	PERLA VERDE	0,40	9,60
30	ALEX LIMON	0,37	11,10
50	MACHO MED.	0,78	39,00
50	MACHO PEQ.	0,45	22,50
48	MASTERMIX	0,50	24,00
	SUBTOTAL		241,66
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		241,66
	IVA 12%		29,00
	TOTAL		270,66

## FACTURA # 001-001-492

50	ARROCILLO QQ	21,00	1.050,00
25	ARROZ CB SAQUITO	6,50	162,50
15	ARROZ FLOR 9KL	7,50	112,50
300	AZUCAR 1 KL	0,75	225,00
100	AZUCAR 2 KL	1,60	160,00
20	AZUCAR 5 KL	3,50	70,00
15	AZUCAR GRANEL QQ	33,00	495,00
5	BL 15 KL SUPER	20,33	101,65
48	BONELLA LB	1,88	90,24
60	COCINERO 1 LT	2,00	120,00
45	LENTEJA LB	0,77	34,65
6	MAIZ PEPA QQ	16,50	99,00
500	MAIZ MOLIDO X LB	0,16	80,00
15	MOROCHO PARTIDO X LB	0,64	9,60
24	ORIENTAL 400GR TALLARIN	1,34	32,16
20	PRES 2 X 20	0,99	19,80
36	RICACAO 200GR	0,85	30,60
50	SUMESA 1/2	0,55	27,50
12	SUMESA 1 LB	0,93	11,16
110	QUAKER X LB	0,41	45,10
	SUBTOTAL		2.976,46
	TARIFA 0%		2.926,06
	TARIFA 12%		50,40
	IVA 12%		6,05
	TOTAL		2.982,51

**ANEXO No. 13**  
**FACTURAS DEL MES DE NOVIEMBRE DEL 2009**  
**FACTURA # 001-001-494**

**FACTURA # 001-001-493**

20	ARROZ CB QQ	35,00	700,00
6	ARROZ FLOR SAQUITO	7,25	43,50
500	AZUCAR 1 KL	0,75	375,00
5	AZUCAR GRANEL QQ	33,00	165,00
1	BL 15 KL SUPER	20,50	20,50
36	BONELLA 1/2	1,22	43,92
25	CANGIL X LB	0,55	13,75
48	COCINERO 1/2 LT	1,05	50,40
100	CRIS SAL 2 KL	0,65	65,00
48	KANU REFRESCO	0,25	12,00
25	MACHICA LB	0,65	16,25
15	ORIENTAL 1/2 LB TALLARIN	0,70	10,50
25	TINAPA REAL	0,62	15,50
12	TRES CORONAS TARRINA	0,89	10,68
24	MAGGI X 8	0,75	18,00
36	COLGATE 75	1,17	42,12
36	ELITE X 4 CELESTE	1,00	36,00
4	FLOR X TIRAS	3,70	14,80
96	NOSOTROS BASICA ALAS	1,38	132,48
3	PAÑALIN GR	3,82	11,46
	SUBTOTAL		1.796,86
	TARIFA 0%		1.572,12
	TARIFA 12%		224,74
	IVA 12%		26,97
	TOTAL		1.823,83

72	PROTEX 125 TRIPACK	2,30	165,60
24	VARTA GRANDE	0,50	12,00
6	LIDER 20 CARTON	16,20	97,20
6	PEPSI 2,5 COMBO	8,35	50,10
50	PILSENER	7,75	387,50
72	PONY GORDA	0,25	18,00
100	AMOR PEQ. X 100	0,55	55,00
12	TRICLUDO CHUPETE	1,50	18,00
6	PANCHINO DULCE X TIRAS	0,80	4,80
24	PIRULITO LECHE	0,91	21,84
	SUBTOTAL		830,04
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		830,04
	IVA 12%		99,60
	TOTAL		929,64

## FACTURA #H001-001-495

100	LUSTRE 3 EN 1	0,20	20,00
25	TARRINA DES 1 LT	0,10	2,50
24	AJAX CLORO 1/2 LT	0,73	17,52
36	AXION PEQ CREMA 250	0,82	29,52
36	LAVA 1KL CREMA	2,30	82,80
96	REAL LOMITO GR	1,11	106,56
20	REAL TUN TUN	1,86	37,20
96	PULP PEQ X 24	0,20	19,20
100	FAB 100 GR	0,35	35,00
15	FAB 200 GR	0,50	7,50
SUBTOTAL			357,80
TARIFA 0%			143,76
TARIFA 12%			214,04
IVA 12%			25,68
TOTAL			383,48

## FACTURA #001-001-496

6	PERLA BLANCO	0,40	2,40
30	ALES LIMON	0,37	11,10
24	ALES MAQUINADO	0,45	10,80
50	MACHO MEDIANO	0,78	39,00
30	ALESSOL FRASCO	1,55	46,50
600	AZUCAR 1 KL	0,75	450,00
100	AZUCAR 2 KL	1,42	142,00
18	BONELLA 1/2	1,22	21,96
48	COCOA 200 GR	0,65	31,20
6	BONELLA SACHET	0,40	2,40
SUBTOTAL			757,36
TARIFA 0%			662,86
TARIFA 12%			94,50
IVA 12%			11,34
TOTAL			768,70

## FACTURA # 004942

480	MASTERMIX	0,39	187,20
150	MACHO PEQ	0,32	48,00
240	ALES MAQUINADO	0,33	79,20
300	ALES LIMON	0,30	90,00
300	TOP COMBI JABON	0,30	90,00
480	PERLA VERDE	0,32	153,60
480	PERLA ROSADO	0,32	153,60
480	PERLA BLANCO	0,32	153,60
480	LAVA TODO	0,42	201,60
480	BLULLINERO	0,50	240,00
SUBTOTAL			1.396,80
TARIFA 0%			-
TARIFA 12%			1.396,80
IVA 12%			167,62
TOTAL			1.564,42

## FACTURA # 6879

480	REALGR LOMITOS X 48	1,00	480,00
360	REAL PEQ LOMITOS X 36	0,75	270,00
400	REAL TUN X 20	1,79	716,00
480	SARDINA REAL GR X 48	1,10	528,00
400	ISABEL LOMITOS TUN X 20	1,54	616,00
480	ISABEL LOMITOS GR X 48	0,97	465,60
360	LAVA PEQ CREMA	0,55	198,00
180	LAVA MEDIANA CREMA	0,96	172,80
60	PAÑALIN RECIENTE NACIDO	2,25	135,00
60	PANALIN MEDIANO	2,66	159,60
SUBTOTAL			3.741,00
TARIFA 0%			3.075,60
TARIFA 12%			665,40
IVA 12%			79,85
TOTAL			3.820,85

## FACTURA # 001-001-00497

48	NOSOTRAS BASICA ALAS	1,38	66,24
6	H&S 200	3,00	18,00
6	ELITE CELESTE X TIRAS	2,93	17,58
120	FAMILIA X 6	1,10	132,00
24	COLGATE PEQUEÑO	0,64	15,36
24	COLGATE TRIPLE ACCION	1,51	36,24
6	ALIÑO CONDIMENSA VASO	0,75	4,50
12	VELAS IMPERIO	1,00	12,00
6	TRES CORONAS TARRINA	0,89	5,34
25	TINAPA REAL	0,62	15,50
	SUBTOTAL		322,76
	TARIFA 0%		72,44
	TARIFA 12%		250,32
	IVA 12%		30,04
	TOTAL		352,80

## FACTURA # 001-001-00498

24	SUMESAS 1/2 TALLARIN	0,55	13,20
55	QUAKER X LB	0,55	30,25
20	PRES 2 X 20	0,99	19,80
30	PALMA FRASCO	1,50	45,00
25	PACA 400 SURTIDO	0,68	17,00
10	MOROCHO PARTIDO X LB	0,64	6,40
15	MACHICA X LB	0,65	9,75
24	KANU REFRESCO	0,25	6,00
4	FIDEO 10 KL	11,75	47,00
100	CRIS SAL 2 KL	0,65	65,00
	SUBTOTAL		259,40
	TARIFA 0%		233,60
	TARIFA 12%		25,80
	IVA 12%		3,10
	TOTAL		262,50

## FACTURA # 001-001-499

45	ALESOL 1 LT	1,55	69,75
10	ARROCCILLO QQ	20,60	206,00
15	ARROZ CB SAQUITO	6,50	97,50
10	ARROZ CB QQ	35,00	350,00
300	AZUCAR 1 KL	0,75	225,00
50	AZUCAR 2 KL	1,60	80,00
1	BALANCIADO GRUESO	23,70	23,70
15	BONEL A 1/2	1,22	18,30
25	CANGIL X LB	0,55	13,75
100	CRIS SAL 1 K	0,40	40,00
	SUBTOTAL		1.124,00
	TARIFA 0%		1.124,00
	TARIFA 12%		-
	IVA 12%		-
	TOTAL		1.124,00

## FACTURA # 001-001-500

150	CRIS SAL 2 KL	0,65	97,50
10	HARINA SUPER 4	36,30	363,00
24	ORIENTAL 400 TALLARIN	1,34	32,16
25	PACA 400 SURTIDO	0,68	17,00
15	MACHICA X LB	0,65	9,75
100	LENTEJA X LB	0,77	77,00
10	FIDEO 10 KL	11,75	117,50
96	COCOA 200	0,65	62,40
60	COCINERO LT	2,00	120,00
20	AZUCAR 5 KL	3,50	70,00
	SUBTOTAL		966,31
	TARIFA 0%		903,91
	TARIFA 12%		62,40
	IVA 12%		7,49
	TOTAL		973,80

## FACTURA # 001-001-501

24	BONELLA LB	1,88	45,12
20	CANGIL X LB	0,55	11,00
45	COCINERO LT	2,00	90,00
5	HARINA SUPER 4	36,30	181,50
100	MAIZ MOLIDO X LB	0,16	16,00
15	MOROCHO PARTIDO X LB	0,64	9,60
12	PALILLO CHINO CAJITA	0,30	3,60
25	POLVO DE HABA X LB	0,65	16,25
80	PREZ DOS X 80	0,20	16,00
48	RICACAO 200 GR	0,85	40,80
	SUBTOTAL		429,87
	TARIFA 0%		369,47
	TARIFA 12%		60,40
	IVA 12%		7,25
	TOTAL		437,12

## FACTURA # 001-001-502

24	VAQUITA 240 GR MED	1,63	39,12
15	AJINOMOTO FDA	1,35	20,25
80	MAGGI X 8	0,75	60,00
36	COLGATE TRIPLE AXION	1,51	54,36
48	ELITE X 4 CELESTE	1,00	48,00
60	FAMILIA X 6	1,10	66,00
4	FLOR X TIRAS	3,70	14,80
12	JOLLI TRIPACK	1,10	13,20
12	PALMOLIVE JABON TRIPACK	2,35	28,20
10	PANALIN GR	3,82	38,20
	SUBTOTAL		382,13
	TARIFA 0%		93,48
	TARIFA 12%		288,65
	IVA 12%		34,64
	TOTAL		416,77

## FACTURA # 001-001-503

10	PANALIN RN	2,92	29,20
36	PROTEX 120 TRIPACK	2,30	82,80
40	FOGATON	0,25	10,00
48	AFEITABIC	0,37	17,76
12	EVEREDY GRANDE	0,55	6,60
30	COCA COLA 3 LT	1,65	49,50
96	COLA MEDIANA SURTIDA	0,27	25,92
96	COLA MINI	0,20	19,20
48	GUITIG 1/2 LT DESECHABLE	0,35	16,80
10	LIDER 10 CARTON	8,15	81,50
	SUBTOTAL		339,28
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		339,28
	IVA 12%		40,71
	TOTAL		379,99

## FACTURA # 001-001-504

5	PEPSI 2.5 LT SURTIDO COMBO X 9	8,35	41,75
60	PEPSI 3 LT SURTIDO COMBO X 6	16,00	960,00
60	PILSENER	7,75	465,00
10	PURE WATER SIN GAS	3,50	35,00
60	AMOR GRANDE	0,85	51,00
100	AMOR PEQ.	0,55	55,00
6	BOLA MENTA DISPLAY	1,96	11,76
12	CHICLUDO CHUPETE	1,50	18,00
64	MUECAS	0,50	32,00
200	RICAS	0,30	60,00
	SUBTOTAL		1.729,51
	TARIFA 0%		-
	TARIFA 12%		1.729,51
	IVA 12%		207,54
	TOTAL		1.937,05

## FACTURA # 001-001-505

48	VAINILLA UNIVERSAL	1,45	69,60
12	TUMIX VERDE	3,73	44,76
5	ARROCCILLO QQ	21,00	105,00
20	ARROZ CB QQ	35,00	700,00
300	AZUCAR 1 KL	0,75	225,00
25	AZUCAR 2 KL	1,60	40,00
15	CANGIL X LB	0,55	8,25
24	COCINERO 1/2 LT	1,05	25,20
300	CRIS SAL 1 KL	0,40	120,00
50	LENTEJA X LB	0,77	38,50
SUBTOTAL			1.376,31
TARIFA 0%			1.261,95
TARIFA 12%			114,36
IVA 12%			13,72
TOTAL			1.390,03

## FACTURA # 001-001-506

96	NOSOTRAS BASICAS ALAS	1,38	132,48
20	PAÑALIN GRANDE	3,82	76,40
24	PAÑALIN MEDIANO	3,35	80,40
50	FOGATA PAQ.	0,50	25,00
20	VARTA GRANDE	0,50	10,00
10	BARRILETE FDA.	1,80	18,00
15	BOLA TUTTI FRUTI	1,89	28,35
6	KATABOON X 50	2,15	12,90
15	PANCHITO GIGANTE	0,25	3,75
12	AJAX CLORO 1/2	0,73	8,76
SUBTOTAL			396,04
TARIFA 0%			-
TARIFA 12%			396,04
IVA 12%			47,52
TOTAL			443,56

## FACTURA # 001-001-507

24	AXION 1 KL CREMA	3,00	72,00
48	AXION PEQ. CREMA	0,82	39,36
12	KLIN 1000	2,20	26,40
12	KLIN 500	1,51	18,12
10	LIDER 10 CARTON	8,15	81,50
24	PRESTOBARBA GILLET	0,76	18,24
20	SEDAL SACHET	0,20	4,00
6	SEDAL 200 CERAMIDAS	1,80	10,80
6	PAÑALIN GRANDE	3,82	22,92
120	FAMILIA X 6	1,10	132,00
SUBTOTAL			425,34
TARIFA 0%			-
TARIFA 12%			425,34
IVA 12%			51,04
TOTAL			476,38