



UNIVERSIDAD DEL AZUAY

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

ESCUELA DE CONTABILIDAD SUPERIOR

“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE PARA LA EMPRESA RC
DISTRIBUCIONES”

TRABAJO DE GRADUACIÓN PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE
INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y AUDITORIA

AUTORES:

DIEGO R. BARBA C.
DANIEL E. MOLINA S.

DIRECTOR:

ECO. ORLANDO ESPINOZA

CUENCA - ECUADOR

2009

DEDICATORIA

Dedico el presente trabajo con amor, respeto y admiración a mi esposa, mi hija, mis queridos padres y hermana, que con su apoyo constante e incondicional me han permitido alcanzar mis propósitos; a mis amigos, compañeros y a todas las personas quienes de una u otra manera fueron partícipes de la culminación de mi carrera.

Daniel Molina S.

Dedico este trabajo en primer lugar a mis padres, hermanos y a todas las personas que desinteresadamente me brindaron su cariño, amistad y apoyo.

Diego Barba C.

AGRADECIMIENTO

A Dios, a nuestro estimado director por su sabia orientación en el desarrollo de esta monografía, a mi familia y amigos por su apoyo incondicional.

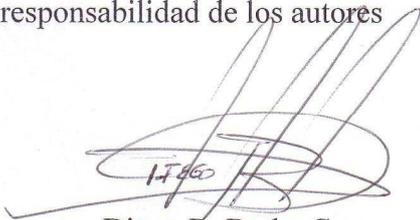
Daniel Molina S.

Quiero expresar mis más sinceros agradecimientos a todos mis maestros que inculcaron en mi perseverancia para seguir adelante y de manera especial agradezco a Dios quien día a día ha sido mi guía.

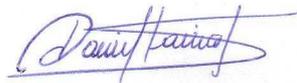
Diego Barba C.

RESPONSABILIDAD

Las ideas, conceptos y contenidos expuestos en este trabajo son de exclusiva responsabilidad de los autores

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a horizontal line at the bottom.

Diego R. Barba C.

A handwritten signature in blue ink, featuring a stylized 'D' and 'M' with a horizontal line extending to the right.

Daniel E. Molina S.

RESUMEN

RC Distribuciones es una empresa administrada por una persona natural, dicha empresa no cuenta con un sistema contable apropiado para el registro de sus operaciones diarias, el cual le proporcione información confiable sobre la situación económica y financiera de la misma.

El presente trabajo tiene por propuesta establecer en RC Distribuciones un sistema contable que sirva de guía de los procedimientos de registro y control a seguir en un ciclo contable; apegándose a los requerimientos exigidos por la Ley Orgánica de Régimen Tributario y Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), de tal forma que el mismo permita manejar eficientemente su información contable, utilizando datos reales de esta empresa correspondientes al mes de Septiembre del año 2009.

ABSTRACT

RC Distributors is company managed by a private citizen who does not need to show bookkeeping to the Inland Revenue Service; the company doesn't have its own proper accounting system to register its daily operations which provides trustable information about its economic and financial situation.

The proposal of this project is to establish an accounting system in RC Distributors which serves as a guide to the registration and control process within an accounting period. The system will follow the requirements demanded by the Tributary Regimen Law and the Principles of Generally Accepted Accounting in order to manage the accounting information efficiently, using real company data corresponding to September 2009.



A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a horizontal line at the end.

INDICE DE CONTENIDOS

CONTENIDO	PAG
INTRODUCCIÓN.....	1
CAPITULO I.....	2
1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA.....	2
1.1 Qué es “RC DISTRIBUCIONES”.....	2
1.2 Actividad.....	3
1.3 Objetivos.....	4
1.4 Análisis FODA.....	4
1.5 Análisis del Entorno.....	5
CAPITULO II.....	7
2. IMPLEMENTACIÓN Y APLICACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE.....	7
2.1 Concepto, importancia y objetivos del Sistema Contable.....	7
2.2 Elaboración de un Plan de Cuentas.....	8
2.3 Estado de Situación Inicial.....	9
2.4 Elaboración de Inventario Inicial.....	10
2.4.1 Métodos de inventarios.....	10
2.4.2 Sistemas de inventarios.....	11
2.5 Elaboración de Diarios, Mayores y Auxiliares.....	12
2.6 Estado de Resultados.....	12
2.7 Balance General.....	13
CAPITULO III.....	14
CONCLUSIONES.....	14
RECOMENDACIONES.....	15
BIBLIOGRAFIA.....	16

ANEXOS.....	17
Anexo 1 .- Plan de Cuentas.....	17
Anexo 2 .- Estado de Situación Inicial.....	21
Anexo 3 .- Elaboración de Inventario Inicial.....	22
Anexo 4 .- Diario General.....	37
Anexo 5 .- Mayor General.....	47
Anexo 6 .- Estado de Resultados.....	91
Anexo 7 .- Balance General.....	92
Anexo 8 .- Roles de Pagos.....	93
Anexo 9 .- Documentos Comerciales.....	94
Anexo 10.- Historial Fotográfico.....	96

INTRODUCCIÓN

En la actualidad se ha demostrado que la contabilidad es de gran importancia dentro del proceso administrativo de toda empresa. Los organismos públicos de control son cada vez más exigentes en sus procedimientos por ello RC Distribuciones se ve en la obligación de llevar un registro completo de sus operaciones, que satisfagan las necesidades de información de sus usuarios.

La propuesta que exponemos en el presente trabajo consiste fundamentalmente en la Adquisición e Implementación de un Sistema Contable disponible en el mercado, con la finalidad de dar a RC Distribuciones una asesoría en el registro de sus operaciones contables; respetando las normas y leyes que están vigentes en la actualidad, de tal manera que permita operar eficientemente.

Hemos considerado conveniente dividir la información recopilada durante el desarrollo de la presente monografía en tres capítulos, con el fin de brindar al usuario un panorama claro del proceso a seguir en la Implementación y aplicación del sistema Contable que proponemos. En dichos capítulos agrupamos la información de la siguiente manera:

En el primer capítulo se da a conocer los aspectos más representativos de la empresa objeto de estudio; incluyendo: Información general de la empresa, su principal actividad, objetivos generales y específicos, un análisis FODA y un análisis de su entorno.

El segundo capítulo se enfoca en la conceptualización, descripción, importancia y objetivos del Sistema Contable, así mismo presentamos la ejecución del sistema Contable denominado CAM (Computer Assisted Management) versión 3.0.0.

En el tercer capítulo finalmente presentamos las conclusiones, recomendaciones, bibliografía y anexos las cuales emitimos en base a los resultados obtenidos de la aplicación práctica de nuestra propuesta.

Con la ejecución de este trabajo, buscamos mejorar los registros de forma ordenada y llevar un control de las operaciones contables de RC Distribuciones además de satisfacer la necesidad de información para mejorar el manejo de sus recursos.

CAPITULO I

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

La empresa RC DISTRIBUCIONES tiene su domicilio principal en la ciudad de Cuenca, se estableció en Abril del 2008 con un capital de 45.000 USD, su propietario es el señor Diego Ricardo Barba Cárdenas quien decide iniciar su empresa debido a su experiencia en comercialización y venta de productos plásticos.

La idea de negocio nace a través de la tradición familiar; en sus inicios el Sr. Diego Barba empezó comercializando los productos desde su residencia y meses después los negociaba competitivamente obteniendo mejores precios y resultados, razón por la cual decide abrir un local empleando a un bodeguero quien también realizaba la función de vendedor.

Conforme crecían las ventas se vio en la obligación de incrementar personal y específicamente se contrató una secretaria y un vendedor adicional, para que lo apoyen en esta tarea, asimismo debido a la cobertura del mercado se adicionaron nuevas líneas de rápida rotación para cumplir las expectativas de sus clientes.

1.1 Qué es “RC DISTRIBUCIONES”

RC DISTRIBUCIONES es una empresa comercial administrada por una persona natural que se dedica a la compra y venta de productos plásticos y descartables y líneas afines tales como servilletas, línea para bebé y velas de cumpleaños.

Los Distribuidores con los que RC Distribuciones trabaja, certifican que las mercaderías entregadas son de origen nacional provenientes de fábricas con tecnologías de punta en la elaboración de sus productos a nivel nacional.

MISION

Ofrecer productos de calidad que respondan a las necesidades y preferencias de sus clientes.

VISION

Crecer de tal manera que nuestra empresa sea reconocida por su nombre, precio y calidad en el mercado local y nacional.

1.2. Actividad

RC DISTRIBUCIONES, en su afán por satisfacer a su clientela, cumplió con los requerimientos necesarios para su correcto funcionamiento tales como: obtener RUC, patente Municipal y permiso de los Bomberos debido a que sus productos son inflamables, para ejercer actividades económicas relacionadas con:

- Venta al por mayor de productos plásticos (alta y baja densidad)
- Venta al por mayor de productos descartables (vasos, foam, etc.)
- Cobertura para la comercialización de los mismos.

A continuación detallamos a la variedad de productos que RC Distribuciones ofrece:

PLASTICOS ECUATORIANOS	PARAISO
Platos y Reposteros	Rollos Precorte
Contenedores de Alimentos	Fundas de Halar
Bandejas	Fundas de Basura
Vasos	Fundas Impresas
Tarinas	
Cubiertos	
Sorbetes	
Productos Térmicos	
Envases	

ZAIMELLA	IMPLASTIC	VELAS MAGICAS
Servilletas	Fundas tipo polifan	Velas de Cumpleaños
Pañales Panolini	Fundas industrial	
Pañales Ponpis	Fundas Bicolor	
Pañales Huggies	Guantes	

Cada uno de estos productos se subdividen en otros según su presentación en cuanto a su forma, tamaño y color.

1.3. Objetivos

1.3.1. General

Comercializar en el mercado cuencano productos plásticos y descartables que satisfagan las expectativas de los consumidores; brindando un servicio personalizado y de calidad.

1.3.2. Específicos

- ✓ Establecer un sistema administrativo que dirija la empresa de forma eficaz y eficiente.
- ✓ Ofrecer productos de calidad a precios competitivos.
- ✓ Contar con personal altamente capacitado en sus diferentes áreas.
- ✓ Promover mayor participación en el mercado.
- ✓ Realizar un seguimiento permanente al cliente-consumidor, para estar siempre al tanto de sus necesidades, creando una base de datos.
- ✓ Organizar correctamente y coherentemente los datos para un posterior informe

1.4. Análisis FODA

FORTALEZAS

- Capacidad de todo el personal que labora en la empresa al realizar sus actividades eficazmente.
- Contar con capital propio.

- Tenemos proveedores directos.
- Los productos ofertados son de calidad

OPORTUNIDADES

- Las fechas especiales ayudan a incrementar la demanda.
- El mercado es importante ya que la dolarización permite un alto nivel de estabilidad en cuanto a los precios.
- Gran aceptación de los productos por parte de los clientes como alternativa exclusiva para sus necesidades.
- La tendencia a llevar una vida más cómoda y práctica da cabida a una amplitud de nuestro mercado.

DEBILIDADES

- No se cuenta con un departamento de Recursos Humanos que facilite el reclutamiento y selección del personal.
- No se cuenta con una infraestructura adecuada en bodega(espacios específicos para cada producto)

AMENAZAS

- Por las medidas económicas decretadas por el Presidente de la República el salario de los empleados tiende a incrementarse.
- Paros nacionales impiden el transporte de nuestra mercadería.
- La informalidad dentro del sector.
- Competencia directa (otros distribuidores) e indirecta. (tiendas de abarrotes, mini mercados)

1.5 Análisis del Entorno

De acuerdo al tipo de negocio que se esta estudiando existe una serie de factores que pueden afectar el giro del negocio, tales como:

- Los precios de los sustitutos, debido a que en el mercado local existe una competencia considerable que ofrece precios variados que respondan a las preferencias de los consumidores.

- Servicios Complementarios, es decir servicios adicionales para la comodidad de los consumidores, esto puede generar un crecimiento o disminución de la demanda de nuestros productos.

Además de estos factores, también pueden influir otros como: la situación económica del país y de las familias, eventos sociales o políticos trascendentales, etc.

CAPITULO II

2. IMPLEMENTACIÓN Y APLICACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE

2.1 Concepto Importancia y objetivos del Sistema Contable

Concepto

El sistema de contabilidad CAM (Computer Assisted Management) Versión 3.0.0 que en español significa Gerencia Asistida por Computador se constituye como una estructura ordenada y coherente mediante la cual se recoge toda la información necesaria de una entidad como resultado de sus actividades operacionales, valiéndose de todos los recursos que la actividad contable le provee y que al ser presentados a los directivos y demás usuarios le permitirán tomar las decisiones operativas y financieras que le ayuden a la gestión del negocio.

Importancia

La importancia de implementar un sistema de contabilidad que sea confiable para la gerencia es uno de los puntos claves en la alineación de la empresa como tal, ya que el mismo le permitirá en cualquier momento evaluar su desenvolvimiento, su gestión, su control y determinar su situación económica y financiera.

Objetivos

- Registrar las actividades comerciales diarias para que las mismas se puedan medir y describir lo más objetivamente posible en términos monetarios.
- Clasificar la información en grupos o categorías para que la misma pueda ser útil para las personas encargadas de tomar decisiones.

- Proporcionar en el momento oportuno información contable de manera resumida confiable y consistente sobre las operaciones realizadas en la empresa.

2.2 Elaboración de un Plan de Cuentas

El Plan de Cuentas se convierte en una herramienta muy importante que facilita las tareas de registro y consulta realizadas por el contador y demás usuarios, permitiendo presentar a la gerencia, estados financieros consistentes y a su vez mantener un control permanente sobre la situación económica financiera de la empresa, con el fin de permitir la transparencia y comparabilidad de la información contable.

Consideramos también que para estructurar el plan de cuentas se debe atender las necesidades tanto presentes como futuras de RC Distribuciones.

La estructura y contenido que se propone a través del sistema CAM versión 3.0.0 se compone por un catalogo de cuentas que contienen la relación ordenada y clasificada de las clases, grupos, subgrupos y cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos identificadas con un código numérico y su respectiva denominación. (ANEXO 1).

NIVEL DENOMINACIÓN

0 Clase

00 Grupo

00 00 Subgrupo

00 00 00 Cuenta

00 00 00 00 Subcuenta

Las clases identificadas por el primer dígito representan los términos de la situación financiera y económica de la empresa y son:

Situación Financiera

1 Activo

2 Pasivo

3 Patrimonio

Situación Económica

4 Ingresos

5 Costos y Gastos

Los grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas identificadas únicamente por el código numérico, podrán ser utilizadas y denominadas por RC Distribuciones, dependiendo de sus necesidades de información, conservando la misma estructura del plan de cuentas.

Antes de iniciar el proceso contable de RC Distribuciones, se propuso y se estableció un plan de cuentas a utilizarse; el cual fue elaborado en base a las características y necesidades del negocio. Además consideramos importante manejar un sistema de cuentas auxiliares con el fin de contar con información completa y detallada.

Adicionalmente se considero necesario que dentro del manejo de las cuentas del subgrupo de inventarios se denominen a las cuentas de movimiento por el nombre de sus marcas las cuales incluyen un aproximado de dos mil ítems de productos para la venta, cabe recalcar que los mismos productos pueden tener presentaciones diferentes por ejemplo cucharas grandes, fundas de halar y productos en foam.

2.3 Estado de Situación Inicial

Partimos con el estado de situación inicial tomando datos de todos los bienes derechos y obligaciones que tiene RC Distribuciones con la finalidad de plasmar una situación real en la que se encuentra la empresa al momento de implementar un sistema contable, para que los Estados Financieros al fin del ejercicio económico reflejen la realidad económica y financiera de la misma.

El estado de situación inicial nos permitirá presentar de forma ordenada los Activos, Pasivos y patrimonio de RC Distribuciones; dichos rubros serán ordenados en función de su liquidez. (ANEXO 2).

2.4 Elaboración de Inventario Inicial

Se elaboro el inventario inicial de RC Distribuciones a través del cierre de sus actividades durante dos días con la finalidad de realizar un conteo manual de todas las existencias de los diferentes productos. Ingresando en el sistema (CAM versión 3.0.0) las existencias se procedió a completar los datos del sistema que consistía en ingresar proveedores y clientes para inmediatamente iniciar las actividades, facturando.

Cabe recordar que el Inventario Inicial representa el valor de las existencias de mercancías en la fecha que comenzó el período contable. (ANEXO 3).

2.4.1 Métodos de inventarios

Costo Promedio Ponderado

La aplicación de este método consiste en promediar el costo por unidad de las existencias con el costo unitario de las nuevas adquisiciones; siendo el resultado de esta operación el costo promedio para las unidades que se darán de baja y para la valoración del inventario final.

PEPS Primeras en Entrar Primeras en Salir

La aplicación de este método consiste en egresar en las tarjetas de control, según el orden de llegada de las mercaderías, las que primero entran, serán las primeras en salir, por lo tanto las mercaderías en existencia final del periodo son las últimas que llegaron o las que se compraron recientemente y serán valoradas al precio actual o último precio al que se compro.

UEPS Últimas en Entrar Primeras en Salir

La aplicación de este método consiste en egresar en las tarjetas de control aquellas que llegaron al último, por lo tanto serán las primeras en salir; las mercaderías o inventario se integran con el resto de mercaderías que se adquirieron primero.

En el caso de RC Distribuciones se recomienda utilizar el método Costo Promedio Ponderado, debido a que la compra de los productos para la venta se realiza con gran frecuencia; y por la naturaleza de éstos, los precios se encuentran en constante fluctuación haciendo difícil el control de las mercaderías según su precio; dejando como mejor alternativa promediar dichos precios.

2.4.2 Sistemas de inventarios

2.4.2.1 Sistema de cuenta múltiple

Este sistema es de fácil comprensión y claridad, en dicho sistema no se requiere llevar registros auxiliares adicionales a las cuentas que se manejan normalmente para el control de las mercaderías. Se caracteriza porque es necesario realizar asientos de ajuste o regulación para determinar la utilidad en ventas y a su vez conocer y registrar el valor del inventario final; las cuentas que se utilizan mayormente en la aplicación de este sistema son:

Mercaderías, compras, ventas, devoluciones en compra, devoluciones en venta, descuentos en compras, descuentos en ventas, transporte, seguros y costo de ventas.

2.4.2.2 Sistema de inventario permanente

Este sistema utiliza para el control de las mercaderías únicamente las cuentas: Mercaderías, costo de ventas, y ventas; adicionalmente utiliza tarjetas de control para cada clase de mercaderías que se comercializa, conocidas como tarjetas

kardex. Estas tarjetas permiten tener de manera permanente un control minucioso y continuo de las existencias de mercaderías. El conocimiento de la cantidad disponible ayuda a proteger el inventario contra posibles desabastecimientos o acumulación innecesaria de artículos para la venta.

En el caso de RC Distribuciones se considero utilizar el sistema de cuenta múltiple por la rotación que sufren los productos que comercializa, debido a que la mayoría de sus ventas son ventas al detalle.

2.5 Elaboración de Diarios y Mayores

Diario.- A través del sistema CAM versión 3.0.0 el registro de las transacciones en el libro diario son de manera cronológicas de tal forma que muestra los nombres de las cuentas, los cargos y abonos que en ellas se realizan, así como cualquier información complementaria que se considere útil para apoyar la correcta aplicación contable de las operaciones realizadas en RC Distribuciones. Posteriormente de este libro se toman los datos por fecha, cantidad y concepto para su traspaso al libro mayor. (ANEXO 4).

Mayor.- A través del sistema CAM versión 3.0.0 En el libro mayor procedemos a registrar los valores que se registraron en el libro diario. Los valores que se registran en el debito de una cuenta del libro diario se trasladaran al debito de la misma cuenta en el mayor y las cuentas registradas en el crédito así mismo serán registradas en el crédito del mayor. (ANEXO 5).

2.6 Estado de Resultados

Constituye para RC Distribuciones un informe de la situación económica de la misma en un periodo determinado; tiene por finalidad determinar la pérdida o ganancia de dicho periodo resultante de las operaciones frecuentes y extraordinarias, que tuvieron efecto durante el periodo. Se compone por las cuentas de Ingresos y Egresos.

En nuestro ejercicio al registrar todas las facturas tanto de compras como de ventas al final del mes se registro una perdida, valor razonable ya que se esta recién incrementando el negocio y se han realizado bastantes compras para los meses siguientes en los que por sus festividades pronostica una gran demanda. (ANEXO 6).

2.7 Balance General

Este balance refleja la situación financiera de RC Distribuciones a una fecha determinada. Constituye un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio a la fecha de cierre del ejercicio.

El programa contable (CAM versión 3.0.0) que se utiliza en esta empresa permite generar reportes del Balance General en cualquier momento que se requiera. (ANEXO 7).

CAPITULO III

CONCLUSIONES

El trabajo realizado en la empresa RC Distribuciones dio a notar que la administración de la empresa desconoce la realidad económica financiera de la misma, puesto que no cuenta con la información suficiente que proporcionan los estados financieros.

RC Distribuciones únicamente mantenía un registro simple de ingresos y gastos razón por la cual existían deficiencias técnicas al no poseer un sistema contable adecuado para controlar el manejo de sus inventarios y determinar las existencias reales de las mismas.

Fue de primordial atención la adaptación de un sistema contable ágil, efectivo y objetivo; en este sentido el sistema CAM versión 3.0.0 comparado con otros sistemas demuestra utilidad por su integridad y alcance.

La propuesta de Adquisición e implementación de un Software contable permitirá un mejor desenvolvimiento de la empresa en un mercado competitivo, dicho sistema contable que se fundamenta en principios de contabilidad generalmente aceptados, contribuirá en gran medida a preservar el patrimonio, la inversión y lograr un crecimiento económico sostenido de la empresa.

RECOMENDACIONES

Se recomienda la Adquisición de un software contable que responda a las necesidades del negocio, de tal manera que el mismo permita llevar de forma ordenada las actividades que se den diariamente, permitiéndonos conocer los resultados financieros y económicos al final de cada periodo de actividades.

Analizar la situación Económica Financiera de la empresa, utilizando la información de los estados financieros obtenidos de la aplicación del sistema contable.

Con la implementación de un sistema contable integrado, se debe mantener un registro actualizado de todas las transacciones de la empresa con la finalidad de canalizar en forma oportuna la información.

Efectuar un control adecuado de inventarios mediante tarjetas de control o sistemas informáticos utilizando el método de valoración más apropiado.

BIBLIOGRAFIA

LIBROS

- VASCONEZ ARROYO, José Vicente **Contabilidad General para el Siglo XXI**, .
tercera edición. Edit.Imprenta Mariscal,
Quito-Ecuador, 2004, 401 Págs.
- CASTLE, E.F; OWENS. **Principios De Contabilidad**,
tercera edición. Edit.Imprenta EDAF,
Marid-España, 1979, 500 Págs.
- OROZCO, José **Contabilidad general/ Emanuel**
Editores, cuarta edición, Quito – Ecuador,
Octubre de 1997, 548 Págs.
- ZAPATA SANCHEZ, Pedro **Contabilidad General**,
cuarta edición. Edit. Quebecor World .
BogotáS.A. Bogotá – Colombia, 2004,
370 Pgs.

FOLLETOS, PUBLICACIONES.

LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, RO. Sup. No. 242, 29 de diciembre del 2007; R.O. Sup. No. 337, 15 de mayo del 2008. DECRETO CONSTITUCIONAL 1051

INTERNET

www.sri.gov.ec

www.gestiopolis.com

ANEXO 1:

PLAN DE CUENTAS

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1	ACTIVO
11	ACTIVO CORRIENTE
1101	ACTIVO DISPONIBLE
110101	CAJA GENERAL
110102	CAJA CHICA
110103	BANCOS
11010301	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. N° 114107093
11010302	LIBRETA DE AHORROS JEP N° 66396
11010303	OTROS ACTIVOS DISPONIBLES
12	ACTIVO EXIGIBLE
1201	CUENTAS POR COBRAR
120101	CLIENTES
1202	DOCUMENTOS POR COBRAR
120201	CLIENTES CON DOCUMENTO
120202	DEUDORES VARIOS CON DOCUMENTO
120203	PRESTAMOS A EMPLEADOS
120204	MENOS: PROVISION PARA INCOBRABLES
120205	OTROS ACTIVOS EXIGIBLES
13	ACTIVO REALIZABLE
1301	INVENTARIOS
130101	ACTIVENTAS
130102	COMEC
130103	D'PLASTICOS
130104	DIPOR S.A
130105	JUAN MERINO DONOSO
130106	LAURA NARVAEZ
130107	MANA PLAST
130108	PLASTICENTRO
130109	PLASTICOS ECUATORIANOS
130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A
130111	REPRYCOMFAV CIA. LTDA.
130112	RIVAS PLAST
130113	VICTOR HUGO CRUZ G.
130114	PROVEEDORES VARIOS
130115	MENOS: PROVISION PARA BAJA DE INVENTARIOS
14	ACTIVO ANTICIPADO
1401	ANTICIPO A PROVEEDORES
140101	ANTICIPO PROVEEDOR: ACTIVENTAS
140102	ANTICIPO PROVEEDOR: COMEC
140103	ANTICIPO PROVEEDOR: D'PLASTICOS
140104	ANTICIPO PROVEEDOR: DIPOR S.A.
140105	ANTICIPO PROVEEDOR: JUAN MERINO DONOSO
140106	ANTICIPO PROVEEDOR: LAURA NARVAEZ
140107	ANTICIPO PROVEEDOR: MANO PLAST
140108	ANTICIPO PROVEEDOR: PLASTICENTRO
140109	ANTICIPO PROVEEDOR: PLASTICOS ECUATORIANOS
140110	ANTICIPO PROVEEDOR: PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.
140111	ANTICIPO PROVEEDOR: REPRYCOMFAV CIA. LTDA.
140112	ANTICIPO PROVEEDOR: RIVAS PLAST
140113	ANTICIPO PROVEEDOR: VICTOR HUGO CRUZ G.
140114	ANTICIPO A PROVEEDORES VARIOS
1402	OTROS ACTIVOS ANTICIPADOS

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
140201	SEGUROS ANTICIPADOS
140202	ARRIENDOS ANTICIPADOS
140203	IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO
15	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
1501	LIQUIDACION DE IMPUESTOS
150101	IVA PAGADO
15010101	IVA PAGADO: 30%
15010102	IVA PAGADO: 70%
15010103	IVA PAGADO: 100%
150102	CREDITO FISCAL
150103	IVA RETENIDO
15010301	IVA RETENIDO: 30%
15010302	IVA RETENIDO: 70%
15010303	IVA RETENIDO: 100%
16	ACTIVO FIJO
1601	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE
160101	TERRENOS
160102	MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE
160103	MAQUINARIA Y EQUIPO EN TRANSITO
160104	CONSTRUCCIONES EN CURSO
1602	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE
160201	EDIFICIOS
160202	CASAS
160203	MUEBLES Y ENSERES
160204	VEHICULOS
160205	INSTALACIONES
160206	MAQUINARIA Y EQUIPO
160207	EQUIPOS DE OFICINA
160208	MENOS: DEPRECIACION ACUMULADA
17	ACTIVO INTANGIBLE
1701	PATENTES Y MARCAS
170101	PATENTES
170102	MARCAS
170103	SISTEMAS
170104	GASTOS DE ORGANIZACION
170105	GASTOS DE CONSTITUCION
170106	MENOS: AMORTIZACION ACUMULADA
2	PASIVO
21	PASIVO CORRIENTE
2101	CUENTAS POR PAGAR
210101	CUENTA POR PAGAR: ACTIVENTAS
210102	CUENTA POR PAGAR: COMEC
210103	CUENTA POR PAGAR: D'PLASTICOS
210104	CUENTA POR PAGAR: DIPOR S.A.
210105	CUENTA POR PAGAR: JUAN MERINO DONOSO
210106	CUENTA POR PAGAR: LAURA NARVAEZ
210107	CUENTA POR PAGAR: MANO PLAST
210108	CUENTA POR PAGAR: PLASTICENTRO
210109	CUENTA POR PAGAR: PLASTICOS ECUATORIANOS
210110	CUENTA POR PAGAR: PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.
210111	CUENTA POR PAGAR: REPRYCOMFAV CIA. LTDA.
210112	CUENTA POR PAGAR: RIVAS PLAST

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO

NOMBRE DE LA CUENTA

210113	CUENTA POR PAGAR: VICTOR HUGO CRUZ G.
210114	PROVEEDORES VARIOS POR PAGAR
2102	PASIVO A CORTO PLAZO
210201	GASTOS POR PAGAR
210202	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR
210203	IVA POR PAGAR
210204	IESS POR PAGAR
210205	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO
210206	COMISIONES POR PAGAR
210207	PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR
21020701	XIII POR PAGAR
21020702	XIV POR PAGAR
21020703	VACACIONES POR PAGAR
21020704	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
210208	OBLIGACIONES BANCARIAS
210209	OBLIGACIONES CON OTRAS INSTITUCIONES
210210	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES
210211	15% TRABAJADORES
210212	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
21021201	I.RENTA 1%
21021202	I.RENTA 2%
21021203	I.RENTA 5%
21021204	I.RENTA 8%
210213	INTERESES POR PAGAR
210214	ANTICIPO DE CLIENTES
210215	IVA COBRADO
2103	PASIVO A LARGO PLAZO
210301	DOCUMENTOS POR PAGAR
210302	HIPOTECAS POR PAGAR
210303	OBLIGACIONES EMITIDAS EN CIRCULACION
210304	APORTES PARA CAPITALIZACION
210305	OTROS
3	PATRIMONIO
31	CAPITAL SOCIAL
3101	DIEGO RICARDO BARBA CARDENAS
310101	DIEGO BARBA SU CTA. CAPITAL
3102	RESULTADOS
310201	UTILIDADES(PERDIDAS) NETAS DEL EJERCICIO
4	INGRESOS
41	INGRESOS OPERATIVOS
4101	VENTAS
410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL
410102	INGRESOS POR VENTAS AL POR MAYOR
410103	DESCUENTO EN COMPRAS
410104	DEVOLUCIONES EN COMPRAS
4102	OTROS INGRESOS
410201	INTERESES GANADOS
410202	COMISIONES GANADAS
410203	INGRESOS EN VENTA DE ACTIVOS
5	GASTOS
51	GASTOS OPERATIVOS
5101	COSTOS Y GASTOS DE VENTAS

PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO

NOMBRE DE LA CUENTA

510101	COMPRAS
51010101	COSTO DE VENTAS
51010102	BAJA DE INVENTARIOS
510102	SUELDOS Y SALARIOS
51010201	SUELDOS ADMINISTRATIVOS
51010202	SUELDOS DE VENTAS
51010203	PRESTACIONES SOCIALES
51010204	FONDOS DE RESERVA
51010205	APORTE PATRONAL
510103	VIATICOS
510104	GASTOS POR ARRIENDOS
510105	GASTOS POR MANTENIMIENTO
510106	GASTOS DE UTILES DE OFICINA
510107	GASTOS DE MOVILIDAD
510108	GASTOS DE IMPRENTA
510109	GASTOS DE INTERESES
510110	GASTOS POR SEGUROS
510111	GASTOS DE TRANSPORTE
510112	GASTOS DE DEPRECIACIONES
510113	GASTOS DE AMORTIZACIONES
510114	GASTOS POR CUENTAS INCOBRABLES
510115	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES
510116	GASTOS POR HONORARIOS
510117	GASTOS POR IMPUESTOS
510118	GASTOS VARIOS
5102	GASTOS NO OPERATIVOS
510201	INTERESES PAGADOS
510202	COMISIONES PAGADAS
510203	DESCUENTOS EN VENTAS
510204	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS
510205	OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

ANEXO 2:
ESTADO DE SITUACION
INICIAL

RC DISTRIBUCIONES
Av. De las Américas y Eduardo Arias
Telefax. 4095371

ESTADO DE SITUACION INICIAL

FECHA DE ELABORACION: 30 DE AGOSTO DEL 2009
 FECHA DE CORTE: 30 DE AGOSTO DEL 2009

ACTIVO			<u>25,603.45</u>
ACTIVO CORRIENTE			18,317.45
	CAJA	200.00	
	BANCOS	1,071.96	
	CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	577.98	
	CREDITO TRIBUTARIO (IR)	0.00	
	DOCUMENTOS POR COBRAR	2,980.25	
	INVENTARIOS	<u>13,487.26</u>	
ACTIVO FIJO			6,736.00
	TERRENOS	0.00	
	EDIFICACIONES	0.00	
	EQUIPO DE OFICINA	1,116.00	
	VEHICULOS	5,000.00	
	MUEBLES Y ENCERES	<u>620.00</u>	
ACTIVO INTANGIBLE			550.00
	PATENTES, MARCAS, SISTEMAS	<u>550.00</u>	
PASIVO			19,736.00
PASIVO CORRIENTE			12,236.00
	CUENTAS POR PAGAR	<u>12,236.00</u>	
PASIVO A CORTO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR			500.00
	OBLIGACIONES BANCARIAS	0.00	
	GASTOS POR PAGAR	<u>500.00</u>	
PASIVO A LARGO PLAZO			7,000.00
	DOCUMENTOS A PAGAR	<u>7,000.00</u>	
OTROS PASIVOS			0.00
CAPITAL			5,867.45
	RC DISTRIBUCIONES SU CTA. CAPITAL		5,867.45
PASIVO MAS CAPITAL			<u>25,603.45</u>

Cuenca, 30 de agosto del 2009

DIEGO RICARDO BARBA CARDENAS
 GERENTE - PROPIETARIO

DANIEL ESTEBAN MOLINA SARMIENTO
 CONTADOR

RC DISTRIBUCIONES

ANEXO 3:

INVENTARIO INICIAL

Análisis de Existencias y Totales

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
BANDEJA #8 1/2 BLANCA			Invent. Total	\$ 0.44	
PU004	1	12 DE ABRIL	00050	0.44	0.51
BANDEJA 7 X 9 PASTEL			Invent. Total	\$ 1.09	
PU005	1	12 DE ABRIL	00020	1.09	1.20
BANDEJA BLANCA 2 S			Invent. Total	\$ 4.45	
2S001	1	12 DE ABRIL	00092	4.45	1.34
BASE DE TORTA 10 1/4			Invent. Total	\$ 1.22	
BASTOR001	1	DOCE DE ABRIL	00005	1.22	1.37
BASE DE TORTA 12"			Invent. Total	\$ 1.65	
BASTOR002	1	DOCE DE ABRIL	00005	1.65	1.85
CHAROL 10 X 14 BLANCO			Invent. Total	\$ 1.36	
PU010	1	12 DE ABRIL	00010	1.36	1.56
CONTENEDOR 4 X 4 CRISTAL			Invent. Total	\$ 0.10	
DOMO005	1	12 DE ABRIL	00125	0.10	0.11
CONTENEDOR 5 x 5 BLANCO			Invent. Total	\$ 0.88	
PE003	1	12 DE ABRIL	00105	0.88	1.04
CONTENEDOR 5 X 5 PASTEL			Invent. Total	\$ 1.48	
CONT001	1	12 DE ABRIL	00028	1.48	1.66
CONTENEDOR 5 x 5 VERDE			Invent. Total	\$ 0.70	
PE004	1	12 DE ABRIL	00068	0.70	0.76
CONTENEDOR 8.5 x 8.5 COMPARTIDO			Invent. Total	\$ 2.01	
PE002	1	12 DE ABRIL	00020	2.01	2.20
CONTENEDOR 8.5 x 8.5 LLANO			Invent. Total	\$ 2.01	
PE001	1	12 DE ABRIL	00054	2.01	2.20
CONTENEDOR 8.5 X 8.5 PASTEL			Invent. Total	\$ 1.95	
CONT003	1	12 DE ABRIL	00080	1.95	8.23
CONTENEDOR GIGANTE BLANCO			Invent. Total	\$ 4.20	
PE023	1	12 DE ABRIL	00000	4.20	4.41
CONTENEDOR HAMBURGUESA 6x6 BLANCO			Invent. Total	\$ 0.71	
CONT002	1	12 DE ABRIL	00050	0.71	0.82
COPAS DE CHAMPAGNE X 12 UNIDADES			Invent. Total	\$ 1.10	

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
COPCHAG001	1	12 DE ABRIL	00000	1.10	1.27
CUCHARA GRANDE X 25 UNI				Invent. Total	\$ 0.90
CU001	1	12 DE ABRIL	00805	0.90	0.27
CUCHARA GRANDE X 50				Invent. Total	\$ 0.44
CU003	1	12 DE ABRIL	00029	0.44	0.55
CUCHARA PEQUEÑA X 50				Invent. Total	\$ 0.44
CU002	1	12 DE ABRIL	00233	0.44	0.27
DINA 4 BLANCA GRUESA				Invent. Total	\$ 0.77
PA022	1	12 DE ABRIL	00758	0.77	0.92
DINA 5 BLANCA				Invent. Total	\$ 1.07
FB001	1	12 DE ABRIL	00048	1.07	1.18
DOMO BRAZO GITANO				Invent. Total	\$ 0.46
DOMO004	1	12 DE ABRIL	00030	0.46	0.52
DOMO TORTA # 10 1/4				Invent. Total	\$ 0.52
DOMO003	1	12 DE ABRIL	00050	0.52	0.58
DOMO TORTA # 13				Invent. Total	\$ 0.79
DOMO001	1	12 DE ABRIL	00050	0.79	0.88
DOMO TORTA 12				Invent. Total	\$ 0.77
DOMO002	1	12 DE ABRIL	00050	0.77	0.70
ETAPA 2 MEDIANO				Invent. Total	\$ 4.82
PEQ001	1	12 DE ABRIL	00020	4.82	5.50
ETAPA 3 X 20				Invent. Total	\$ 4.57
PEQ002	1	12 DE ABRIL	00028	4.57	5.50
ETAPA 4 X 18				Invent. Total	\$ 4.82
PEQ003	1	12 DE ABRIL	00036	4.82	5.50
EXTRAGRANDE 3x22 CLASSIC				Invent. Total	\$ 5.47
HUG010	1	12 DE ABRIL	00006	5.47	6.51
EXTRAGRANDE X 10				Invent. Total	\$ 1.72
PAN003	1	12 DE ABRIL	00041	1.72	1.93
EXTRAGRANDE X 16				Invent. Total	\$ 4.13
HUG005	1	12 DE ABRIL	00016	4.13	5.13
EXTRAGRANDE X 24				Invent. Total	\$ 3.75
PAN002	1	12 DE ABRIL	00000	3.75	4.20

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
EXTRAGRANDE X 40			Invent. Total	\$ 6.75	
PANO001	1	12 DE ABRIL	00054	6.75	7.07
FINDA BICOLOR DINA 6 x100			Invent. Total	\$ 1.61	
BI001	1	12 DE ABRIL	00001	1.61	1.80
FUENTE OVALADA 9 X 11 LISA COLOR			Invent. Total	\$ 0.88	
PU008	1	12 DE ABRIL	00020	0.88	0.99
FUENTE OVALADA 9 x11 LLANA			Invent. Total	\$ 0.99	
PE008	1	12 DE ABRIL	00312	0.99	1.16
FUNDA BASURA INDUSTRIAL NORMAL			Invent. Total	\$ 0.55	
BAS005	1	12 DE ABRIL	00065	0.55	0.72
FUNDA BICOLOR INPLASTIC			Invent. Total	\$ 1.65	
FBI001	1	12 DE ABRIL	00025	1.65	1.85
FUNDA BLANCA DINA 1/2 X 100			Invent. Total	\$ 0.37	
FB002	1	12 DE ABRIL	01195	0.37	0.45
FUNDA BLANCA EMPORIO DINA 5			Invent. Total	\$ 0.98	
FB003	1	12 DE ABRIL	00045	0.98	1.13
FUNDA CHEQUERA 10X16			Invent. Total	\$ 0.38	
CHEQ007	1	doce de abril	01090	0.38	0.45
Funda de basura 23 x 28 TREMEFUNDA			Invent. Total	\$ 0.28	
BAS006	1	12 de abril	00206	0.28	0.35
FUNDA DE BASURA 23 X 28 V.H.			Invent. Total	\$ 0.38	
FB004	1	12 DE ABRIL	00275	0.38	0.37
FUNDA DE BASURA 23X28 BURRITA			Invent. Total	\$ 0.35	
BAS002	1	12 DE ABRIL	00000	0.35	0.41
FUNDA DE BASURA 30 X 36 MP			Invent. Total	\$ 0.80	
FB007	1	12 de abril	00200	0.80	0.95
FUNDA DE BASURA 30 X 36 V.H.			Invent. Total	\$ 0.55	
BAS008	1	12 DE ABRIL	00500	0.55	0.66
FUNDA DE BASURA KING TRASH X 10			Invent. Total	\$ 0.57	
PA027	1	12 DE ABRIL	00600	0.57	0.68
FUNDA DE HALAR 1/2 BLANCA			Invent. Total	\$ 0.40	
PA029	1	12 DE ABRIL	00400	0.40	0.46

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
FUNDA DE PAPEL #6 X 100			Invent. Total	\$ 0.93	
FP004	1	12 DE ABRIL	00019	0.93	1.13
FUNDA MINI TRICOLOR HG			Invent. Total	\$ 0.42	
HG001	1	12 DE ABRIL	00010	0.42	0.47
FUNDA NATURAL 10 X 16			Invent. Total	\$ 0.67	
FN006	1	12 DE ABRIL	00120	0.67	0.77
FUNDA NATURAL 12 X 18			Invent. Total	\$ 1.95	
FN008	1	12 DE ABRIL	00070	1.95	1.07
FUNDA NATURAL 12 X 18 NATURAL			Invent. Total	\$ 0.88	
FN009	1	12 DE ABRIL	00030	0.88	1.06
FUNDA NATURAL 5 X 8			Invent. Total	\$ 0.17	
FN001	N/A	12 DE ABRIL	00277	0.17	0.19
FUNDA NATURAL 6 X 10			Invent. Total	\$ 0.25	
FN002	1	12 DE ABRIL	00258	0.25	0.29
FUNDA NATURAL 6 X 9			Invent. Total	\$ 0.28	
INP001	1	12 DE ABRIL	00050	0.28	0.32
FUNDA NATURAL 7 X 11			Invent. Total	\$ 0.32	
FN003	1	12 DE ABRIL	00175	0.32	0.37
FUNDA NATURAL 8 X 12			Invent. Total	\$ 0.40	
FN004	1	12 DE ABRIL	00175	0.40	0.46
FUNDA NATURAL 8X14			Invent. Total	\$ 0.50	
FN007	1	12 DE ABRIL	00040	0.50	0.59
FUNDA NATURAL 9 X 14			Invent. Total	\$ 0.54	
PA028	1	12 DE ABRIL	00270	0.54	0.62
FUNDA NATURAL 9 X 14			Invent. Total	\$ 0.53	
FN005	1	12 DE ABRIL	00020	0.53	0.61
FUNDA PAPEL #12 X 50 UNI			Invent. Total	\$ 0.78	
FP002	1	12 DE ABRIL	00002	0.78	0.95
FUNDA PAPEL BLANCA # 1/2			Invent. Total	\$ 6.50	
FP001	1	12 DE ABRIL	00048	6.50	7.80
FUNDA PAPEL CAFE # 3			Invent. Total	\$ 0.66	
FP003	1	12 DE ABRIL	00019	0.66	0.74

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
FUNDA POLIFAN 10X16			Invent. Total	\$ 1.34	
POLI002	1	12 DE ABRIL	00020	1.34	1.50
FUNDA POLIFAN 12X18			Invent. Total	\$ 18.03	
POLI004	1	12 DE ABRIL	00000	18.03	20.19
FUNDA POLIFAN 14X20			Invent. Total	\$ 23.38	
POLI003	1	12 DE ABRIL	00000	23.38	26.18
FUNDA POLIFAN 5 X 8			Invent. Total	\$ 0.38	
FP006	1	12 DE ABRIL	00019	0.38	0.43
FUNDA POLIFAN 6 X 10			Invent. Total	\$ 0.65	
POLI005	1	12 DE ABRIL	00020	0.65	0.75
FUNDA POLIFAN 8 X 12			Invent. Total	\$ 0.96	
POLI006	1	12 DE ABRIL	00000	0.96	1.10
FUNDA POLIFAN 9X15			Invent. Total	\$ 1.11	
POLI001	1	12 DE ABRIL	00001	1.11	1.24
FUNDA QUINTALERA PEQUEÑA			Invent. Total	\$ 0.13	
QUIN001	N/A	12 DE ABRIL	00000	0.13	0.15
FUNDA RECICLAJE EMAC X 10			Invent. Total	\$ 0.41	
BAS007	1	12 DE ABRIL	01294	0.41	0.50
FUNDA SUPER YUMBO NEGRA			Invent. Total	\$ 2.19	
PA026	1	12 DE ABRIL	00160	2.19	2.52
FUNDA TIPO CHEQUERA 12 X 18			Invent. Total	\$ 0.53	
CHEQ005	1	12 DE ABRIL	00300	0.53	0.64
FUNDA TIPO CHEQUERA 5X8			Invent. Total	\$ 0.18	
CHEQ008	1	12 DE ABRIL	00140	0.18	0.22
FUNDA TIPO CHEQUERA 6 X 10			Invent. Total	\$ 0.15	
CHEQ001	1	12 DE ABRIL	01300	0.15	0.18
FUNDA TIPO CHEQUERA 7 X 11			Invent. Total	\$ 0.19	
CHEQ002	1	12 DE ABRIL	00700	0.19	0.23
FUNDA TIPO CHEQUERA 8 X 12			Invent. Total	\$ 0.24	
CHEQ003	1	12 DE ABRIL	00450	0.24	0.28
FUNDA TIPO CHEQUERA 9 X 14			Invent. Total	\$ 0.31	
CHEQ004	1	12 DE ABRIL	00460	0.31	0.37

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
FUNDA YUMBO NEGRA			Invent. Total	\$ 1.48	
PA025	1	12 DE ABRIL	00177	1.48	1.70
FUNDAS DE BASURA CHAMPION x 20 UNID.			Invent. Total	\$ 1.10	
PA007	1	12 DE ABRIL	01050	1.10	1.37
FUNDAS DE BASURA FUTBOLERA x 10 UNID.			Invent. Total	\$ 0.19	
PA009	1	12 DE ABRIL	01800	0.19	0.23
FUNDAS DE BASURA ROLLO MATIC x 28			Invent. Total	\$ 0.74	
PA008	1	12 DE ABRIL	00693	0.74	0.89
FUNDAS DE HALAR DINA 4 ENFUNDADA NEGRA			Invent. Total	\$ 0.52	
PA016	1	12 DE ABRIL	01428	0.52	0.69
FUNDAS DE HALAR DINA 5 CARA FELIZ NEGRA			Invent. Total	\$ 0.74	
PA013	1	12 DE ABRIL	01340	0.74	0.85
FUNDAS DE HALAR DINA 5 ENFUNDADA NEGRA			Invent. Total	\$ 0.70	
PA014	1	12 DE ABRIL	01484	0.70	0.80
FUNDAS DE HALAR T-8 BLANCA			Invent. Total	\$ 1.38	
PA012	1	12 DE ABRIL	00580	1.38	1.66
FUNDAS DE HALAR x 100 U DINA 1/2 NEGRA			Invent. Total	\$ 0.44	
PA019	1	12 DE ABRIL	02358	0.44	0.33
FUNDAS DE HALAR x 100 U DINA 4 CARA FELIZ			Invent. Total	\$ 0.54	
PA017	1	12 DE ABRIL	00246	0.54	0.65
FUNDAS DE HALAR x 100 U DINA 4 ENFUNDADA			Invent. Total	\$ 0.56	
PA018	1	12 DE ABRIL	00181	0.56	0.67
FUNDAS DE HALAR x 100 U DINA 5 ENFUNDADA			Invent. Total	\$ 0.75	
PA015	1	12 DE ABRIL	00179	0.75	0.90
FUNDAS DE HALAR x 100 U YUMBO TRICOLOR			Invent. Total	\$ 1.48	
PA011	1	12 DE ABRIL	00675	1.48	1.71
FUNDAS DE HALAR x 100 U. MEGA YUMBO			Invent. Total	\$ 2.59	
PA010	1	12 DE ABRIL	00300	2.59	3.09
FUNDAS DE HAMBURGUESA 5 x 6 AMARILLA x			Invent. Total	\$ 0.21	
PA021	1	12 DE ABRIL	02385	0.21	0.26
FUNDAS DE HAMBURGUESA 7 x 6 AMARILLA x			Invent. Total	\$ 0.30	
PA020	1	12 DE ABRIL	05900	0.30	0.35

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
GRANDE 3x18 CLASSIC			Invent. Total	\$ 2.75	
HUG009	1	12 DE ABRIL	00045	2.75	1.13
GRANDE X 10			Invent. Total	\$ 1.48	
PAN006	1	12 DE ABRIL	00117	1.48	1.93
GRANDE X 100			Invent. Total	\$ 11.22	
POM001	1	12 DE ABRIL	00002	11.22	13.61
GRANDE X 20 ACTIVE SEC			Invent. Total	\$ 4.58	
HUG002	1	12 DE ABRIL	00022	4.58	5.64
GRANDE X 24			Invent. Total	\$ 6.27	
PAN005	1	12 DE ABRIL	00012	3.46	3.87
POM003	1	12 DE ABRIL	00002	2.81	3.40
GRANDE X 40 CLASSIC			Invent. Total	\$ 5.95	
HUG003	1	12 DE ABRIL	00031	5.95	6.64
GRANDE X 48			Invent. Total	\$ 7.48	
PAN004	1	12 DE ABRIL	00317	7.48	7.52
GRANDE X 50			Invent. Total	\$ 5.67	
POM002	1	12 DE ABRIL	00002	5.67	6.87
GRANDE X 64 ACTIVE SEC			Invent. Total	\$ 13.35	
HUG001	1	12 DE ABRIL	00036	13.35	16.05
GUANTE MASTER # 7			Invent. Total	\$ 0.75	
GUAN001	1	12 DE ABRIL	00036	0.75	0.86
GUANTE MASTER # 8 1/2			Invent. Total	\$ 0.75	
GUAN 002	1	12 DE ABRIL	00036	0.75	0.86
INDUSTRIAL PERUANA			Invent. Total	\$ 0.67	
BAS001	1	12 DE ABRIL	00060	0.67	0.75
LONCHERA LLANA			Invent. Total	\$ 1.67	
PE005	1	12 DE ABRIL	00025	1.67	2.23
MDIANO X 24			Invent. Total	\$ 2.26	
POM006	1	12 DE ABRIL	00002	2.26	2.74
MEDIANO 3x22 CLASSIC			Invent. Total	\$ 2.79	
HUG007	1	12 DE ABRIL	00016	2.79	3.44
MEDIANO 3x44 CLASSIC			Invent. Total	\$ 5.36	
HUG008	1	12 DE ABRIL	00022	5.36	6.54

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
MEDIANO 4x52 ACTIVE SEC			Invent. Total	\$ 9.50	
HUG006	1	12 DE ABRIL	00008	9.50	11.20
MEDIANO X 10			Invent. Total	\$ 1.19	
PAN009	1	12 DE ABRIL	00012	1.19	1.33
MEDIANO X 100			Invent. Total	\$ 8.89	
POM004	1	12 DE ABRIL	00002	8.89	10.77
MEDIANO X 24			Invent. Total	\$ 2.79	
PAN008	1	12 DE ABRIL	00012	2.79	3.13
MEDIANO X 44 CLASSIC			Invent. Total	\$ 4.90	
HUG004	1	12 DE ABRIL	00008	4.90	5.49
MEDIANO X 48			Invent. Total	\$ 4.62	
PAN007	1	12 DE ABRIL	00180	4.62	6.07
MEDIANO X 50			Invent. Total	\$ 4.87	
POM005	1	12 DE ABRIL	00000	4.87	5.46
PALETA DE MADERA X 100			Invent. Total	\$ 0.40	
PALE001	1	12 DE ABRIL	00005	0.40	0.46
PALLILLO CARICIA X 100			Invent. Total	\$ 0.14	
PAL001	1	12 DE ABRIL	00168	0.14	0.16
PALO DE CHUZO X 100 UNIDADES			Invent. Total	\$ 0.68	
PAL002	1	12 DE ABRIL	00044	0.68	0.70
PAÑITOS HUMEDOS X 100			Invent. Total	\$ 1.41	
POM008	1	12 DE ABRIL	00034	1.41	1.84
PAÑITOS PANOLINI			Invent. Total	\$ 1.62	
PAN013	1	12 DE ABRIL	00072	1.62	1.84
PAÑOS HUMEDOS ALOE 24x50			Invent. Total	\$ 1.20	
PEQ004	1	12 DE ABRIL	00012	1.20	1.50
PAÑOS HUMEDOS ORIG. 12x100			Invent. Total	\$ 2.05	
PEQ005	1	12 DE ABRIL	00006	2.05	2.56
PAPEL DE DESPACHO			Invent. Total	\$ 0.69	
FP005	1	12 DE ABRIL	00023	0.69	0.79
PAPEL H. CARICIA JUMBO X 12			Invent. Total	\$ 4.23	
PHC004	1	12 DE ABRIL	00012	4.23	4.59

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
PAPEL H. CARICIA JUMBO X 4				Invent. Total	\$ 1.41
PHC005	1	12 DE ABRIL	00012	1.41	1.53
PAPEL H. CARICIA JUNIOR X4				Invent. Total	\$ 0.81
PHC003	1	12 DE ABRIL	00012	0.81	0.88
PAPEL H. CARICIA NUBE TIRA X 10				Invent. Total	\$ 1.81
PHC001	1	12 DE ABRIL	00012	1.81	1.81
PAPEL HIGIENICO SANTA LUCIA X 8				Invent. Total	\$ 0.85
PHC002	01	12 DE ABRIL	00012	0.85	0.93
PEQUEÑO X 10				Invent. Total	\$ 0.98
PAN012	1	12 DE ABRIL	00012	0.98	1.10
PEQUEÑO X 24				Invent. Total	\$ 4.26
PAN011	1	12 DE ABRIL	00012	2.29	2.57
POM007	1	12 DE ABRIL	00002	1.96	2.20
PEQUEÑO X 48				Invent. Total	\$ 4.45
PAN010	1	12 DE ABRIL	00012	4.45	4.98
PICA PAPA X 500				Invent. Total	\$ 0.65
PIN001	1	12 DE ABRIL	00094	0.65	0.77
PLASTICO X METROS				Invent. Total	\$ 1.40
PLAS001	1	12 DE ABRIL	00047	1.40	2.19
PLATO NRO 8 BLANCO				Invent. Total	\$ 0.61
PE027	1	12 DE ABRIL	00020	0.61	0.73
PLATO # 10 1/4 LLANO BLANCO				Invent. Total	\$ 3.94
DAR001	1	12 DE ABRIL	00040	3.94	4.53
PLATO 10 1/4 COMPARTIDO				Invent. Total	\$ 1.17
PE007	1	12 DE ABRIL	00172	1.17	1.31
PLATO CUADRADO 5x5				Invent. Total	\$ 0.62
PU003	1	A2 DE ABRIL	00020	0.62	1.48
PLATO DE TORTA P6 PASTEL				Invent. Total	\$ 1.10
PTOR001	1	DOCE DE ABRIL	00039	1.10	1.32
PLATO DE TORTA P7 PASTEL				Invent. Total	\$ 1.46
PTOR002	1	DOCE DE ABRIL	00015	1.46	2.16
PLATO P-6				Invent. Total	\$ 0.27
PE009	1	12 DE ABRIL	00496	0.27	0.32

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
PLATO P7 BLANCO			Invent. Total	\$ 0.42	
PE019	1	12 DE ABRIL	00150	0.42	0.51
PLATO P-9 BLANCO			Invent. Total	\$ 0.71	
PE010	1	12 DE ABRIL	00165	0.71	3.08
PLATO P-9 VERDE			Invent. Total	\$ 0.52	
PE011	1	12 DE ABRIL	00100	0.52	2.47
PLATO PROFUNDO 650CM BLANCO			Invent. Total	\$ 0.89	
PE012	1	12 DE ABRIL	00390	0.89	1.04
PLATO PROFUNDO 650CM VERDE3			Invent. Total	\$ 0.76	
PE013	1	12 DE ABRIL	00100	0.76	0.90
PONCHO NATURAL			Invent. Total	\$ 3.20	
PONAT001	1	DOCE DE ABRIL	00000	3.20	3.84
REPOSTERO ALEGRIA 5 ONZAS			Invent. Total	\$ 0.17	
REPA001	1	12 DE ABRIL	00200	0.17	0.80
REPOSTEROS 7 ONZAS			Invent. Total	\$ 0.61	
PU002	1	12 DE ABRIL	00026	0.61	0.70
ROLLO 10 X 16 BLANCO			Invent. Total	\$ 1.95	
HP002	1	12 DE ABRIL	00072	1.95	2.18
ROLLO 10 X 16 NEGRO			Invent. Total	\$ 1.95	
HP003	1	12 DE ABRIL	00070	1.95	2.18
ROLLO 12 X 18 BLANCO			Invent. Total	\$ 1.95	
HP004	1	12 DE ABRIL	00068	1.95	2.18
ROLLO 5 X 10 1 KILO BLANCO			Invent. Total	\$ 1.95	
HP007	1}	12 DE ABRIL	00048	1.95	2.18
ROLLO 5 X 10 KILO			Invent. Total	\$ 1.90	
PA030	1	12 DE ABRIL	00015	1.90	2.24
ROLLO 5X10 NEGRO			Invent. Total	\$ 1.95	
HP009	1	DOCE DE abril	00045	1.95	2.24
ROLLO 6 X 10 1 KILO BLANCO			Invent. Total	\$ 1.90	
HP006	1	12 DE ABRIL	00028	1.90	2.24
ROLLO 7 X 12 BLANCO			Invent. Total	\$ 1.95	
PA031	1	12 DE ABRIL	00015	1.95	2.24

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
ROLLO 8X12 NEGRO			Invent. Total	\$ 1.95	
HP008	1	DOCE DE ABRIL	00035	1.95	2.34
ROLLO BLANCO 4 X 8			Invent. Total	\$ 1.49	
HP011	1	12 DE ABRIL	00015	1.49	2.13
ROLLO BLANCO 9 X 14			Invent. Total	\$ 1.95	
HP005	1	12 DFE ABRIL	00060	1.95	2.18
ROLLO HP 6 X 10 NEGRO			Invent. Total	\$ 1.95	
HP010	1	12 DE ABRIL	00015	1.95	2.18
ROLLO NEGRO 12X18			Invent. Total	\$ 1.95	
HP001	1	12 DE ABRIL	00079	1.95	2.18
ROLLO PRECORTE PARAISO 12 X 18 1 KG			Invent. Total	\$ 1.79	
PA034	1	12 DE ABRIL	00564	1.79	2.10
ROLLOS PLASTIPOLI 20 UNIDADES			Invent. Total	\$ 0.48	
BAS004	1	12 DE ABRIL	00020	0.48	0.55
ROLLOS PRECORTE BLANCO 12x18			Invent. Total	\$ 1.94	
PA003	1	12 DE ABRIL	00058	1.94	2.33
ROLLOS PRECORTE BLANCO 8 x12			Invent. Total	\$ 1.94	
PA001	N/A	N/A	00026	1.94	2.33
ROLLOS PRECORTE NEGRO 9 x 15			Invent. Total	\$ 1.89	
PA002	1	12 DE ABRIL	00059	1.89	2.27
ROLLOS x 1000 BLANCO 10 x 15			Invent. Total	\$ 3.78	
PA005	1	12 DE ABRIL	00061	3.78	4.54
ROLLOS x 1000 BLANCO 12 x 18			Invent. Total	\$ 5.45	
PA004	1	12 DE ABRIL	00101	5.45	6.53
ROLLOS x 1000 BLANCO 8 x 12			Invent. Total	\$ 2.42	
PA006	1	12 DE ABRIL	00070	2.42	2.91
SERPENTINAS			Invent. Total	\$ 0.11	
SERP001	1	DOCE DE ABRIL	00000	0.11	0.14
SERVILLETA DANNY X 100			Invent. Total	\$ 0.27	
SD001	1	12 DE ABRIL	00197	0.27	0.36
SORBETE FLEXIBLE			Invent. Total	\$ 0.49	
SOR001	1	12 DE ABRIL	00015	0.49	0.55

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
SORBETE FORRADO			Invent. Total	\$ 0.58	
SOR003	1	12 DE ABRIL	00050	0.58	0.65
SORBETE TOR X 100			Invent. Total	\$ 0.17	
SORT001	1	12 DE ABRIL	00399	0.17	0.18
TAPA TARRINA 1 Y 1/2 LITRO ESPUMA			Invent. Total	\$ 1.27	
PE029	1	12 DE ABRIL	00260	1.27	1.37
TAPA VASO NRO 10 ONZAS			Invent. Total	\$ 0.48	
BOPP007	1	12 DE ABRIL	00647	0.48	1.28
TARRINA 1 LITRO TERMICA X 50 UNI			Invent. Total	\$ 2.13	
PE026	1	12 DE ABRIL	00001	2.13	2.39
TARRINA 1 LITRO TRANSPARENTE CON TAPA			Invent. Total	\$ 0.40	
BOPP006	1	12 DE ABRIL	00099	0.40	5.26
TARRINA 1/2 LITRO OPAL			Invent. Total	\$ 5.80	
BOPP012	1	12 DE ABRIL	00110	5.80	6.50
TARRINA 1/2 LITRO TERMICA X 50 UNI			Invent. Total	\$ 1.80	
PE028	1	12 DE ABRIL	00028	1.80	1.84
TARRINA 1/2 LT. LISA BOPP			Invent. Total	\$ 0.56	
BOPP013	1	12 DE ABRIL	00050	0.56	0.65
TARRINA 100CC			Invent. Total	\$ 3.07	
PE025	1	12 DE ABRIL	00008	3.07	3.69
TARRINA 20CC CON TAPA			Invent. Total	\$ 0.90	
PE016	1	12 DE ABRIL	00045	0.90	1.11
TARRINA 40CC			Invent. Total	\$ 1.23	
PE015	1	12 DE ABRIL	00138	1.23	1.48
TARRINA GRIS CON TAPA			Invent. Total	\$ 4.04	
PE021	1	12 DE ABRIL	00610	4.04	4.56
TARRINA N 7 ESTRIADA			Invent. Total	\$ 2.41	
PE014	1	12 DE ABRIL	00210	2.41	7.50
VASO 10 ONZAS TRANSPARENTE			Invent. Total	\$ 1.12	
BOPP004	1	12 DE ABRIL	00154	1.12	1.23
VASO 3.5 OZ BOOP			Invent. Total	\$ 0.41	
BOOP009	1	12 DE ABRIL	00125	0.41	0.47

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
VASO 7 ONZAS BLANCO			Invent. Total	\$ 0.75	
BOPP002	1	12 DE ABRIL	00700	0.75	0.83
VASO COLERO			Invent. Total	\$ 0.29	
BOPP011	1	12 DE ABRIL	00211	0.29	7.56
VASO CON TAPA 1 ONZA			Invent. Total	\$ 0.72	
BOPP001	1	12 DE ABRIL	00415	0.72	1.02
VASO DE 12 ONZAS BLANCO			Invent. Total	\$ 1.64	
BOPP005	1	12 DE ABRIL	00022	1.64	1.84
VASO DE 2 ONZAS			Invent. Total	\$ 0.79	
PE018	1	12 DE ABRIL	00519	0.79	0.99
VASO DE 3 ONZAS			Invent. Total	\$ 0.89	
PE017	1	12 DE ABRIL	00100	0.89	1.09
VASO GELATINERO			Invent. Total	\$ 0.54	
BOPP008	1	12 DE ABRIL	00192	0.54	0.66
VASO TERMICO 6 ONZAS			Invent. Total	\$ 0.50	
PE022	1	12 DE ABRIL	00112	0.50	0.59
VASO TERMICO 8 ONZAS			Invent. Total	\$ 0.60	
PE020	1	12 DE ABRIL	00064	0.60	0.76
VASO TRANSPARENTE 10 ONZAS BLANCO			Invent. Total	\$ 1.10	
BOPP010	1	12 DE ABRIL	00090	1.10	1.21
VASO TRANSPARENTE 7 ONZAS			Invent. Total	\$ 0.75	
BOPP003	1	12 DSE ABRIL	00224	0.75	0.83
VELA CHICA FRESA			Invent. Total	\$ 0.18	
FM026	1	12 DE ABRIL	00020	0.18	0.22
VELA ELMO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM021	1	12 DE ABRIL	00020	0.18	0.22
VELA WINNIE POOH			Invent. Total	\$ 0.18	
FM020	1	12 DE ABRIL	00020	0.18	0.22
VELAS BACKYARDIGANS			Invent. Total	\$ 0.18	
FM029	1	12 DE ABRIL	00020	0.18	0.22
VELAS BARNY			Invent. Total	\$ 0.18	
FM028	1	12 DE ABRIL	00020	0.18	0.22

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
VELAS BEN 10			Invent. Total	\$ 0.18	
FM025	1	12 DE ABRIL	00020	0.18	0.22
VELAS CAMPANITA			Invent. Total	\$ 0.18	
FM024	1	12 DE ABRIL	00020	0.18	0.22
VELAS DORAEMON			Invent. Total	\$ 0.65	
FM023	1	12 DE ABRIL	00020	0.65	0.83
VELAS HOMBRE ARAÑA			Invent. Total	\$ 0.18	
FM027	1	12 DE ABRIL	00020	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 0 CELESTE			Invent. Total	\$ 0.18	
FM001	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 0 ROSADO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM002	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 1 CELESTE			Invent. Total	\$ 0.18	
FM003	1	12 DE ABRIL	00035	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 1 ROSADO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM004	1	12 DE ABRIL	00055	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 2 ROSADO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM005	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 3 CELESTE			Invent. Total	\$ 0.18	
FM007	1	12 DE ABRIL	00057	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 3 ROSADO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM006	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 4 CELESTE			Invent. Total	\$ 0.18	
FM008	1	12 DE ABRIL	00054	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 4 ROSADO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM009	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 5 CELESTE			Invent. Total	\$ 0.18	
FM010	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 5 ROSADO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM011	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 6 CELESTE			Invent. Total	\$ 0.18	
FM012	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22

RC PLÁSTICOS

Código	Bodega	Ubicación	Existenci	Costo Unitario	Precio Venta
VELAS MAGICAS NUMERO 6 ROSADO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM013	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 7 CELESTE			Invent. Total	\$ 0.18	
FM014	1	12 DE ABRIL	00055	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 7 ROSADO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM015	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 8 CELESTE			Invent. Total	\$ 0.18	
FM016	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 8 ROSADO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM017	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 9 CELESTE			Invent. Total	\$ 0.18	
FM019	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS MAGICAS NUMERO 9 ROSADO			Invent. Total	\$ 0.18	
FM018	1	12 DE ABRIL	00060	0.18	0.22
VELAS PRINCESAS			Invent. Total	\$ 0.18	
FM022	1	12 DE ABRIL	00020	0.18	0.22
VIANDA AMARILLA			Invent. Total	\$ 8.05	
PE006	1	12 DE ABRIL	00108	1.33	1.48
PU001	1	12 DE ABRIL	00008	6.72	7.38

ANEXO 4:

DIARIO GENERAL

DIARIO GENERAL

FECHA	CODIGO	CUENTA / REFERENCIA	DEBE	HABER
01/09/2009		1 -		
	110101	CAJA GENERAL	200.00	
	11010301	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. N° 114107093	1,071.96	
	120101	CLIENTES	2,980.25	
	130101	ACTIVENTAS	1,034.13	
	130103	D'PLASTICOS	1,778.32	
	130105	JUAN MERINO DONOSO	651.87	
	130107	MANA PLAST	157.00	
	130109	PLASTICOS ECUATORIANOS	778.40	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.	5,857.00	
	130111	REPRYCOMFAV CIA. LTDA.	48.68	
	130112	RIVAS PLAST	1,670.32	
	130113	VICTOR HUGO CRUZ G.	628.00	
	130114	PROVEEDORES VARIOS	883.54	
	150102	CREDITO FISCAL	577.98	
	160203	MUEBLES Y ENSERES	620.00	
	160204	VEHICULOS	5,000.00	
	160207	EQUIPOS DE OFICINA	1,116.00	
	170103	SISTEMAS	550.00	
	210101	CUENTA POR PAGAR: ACTIVENTAS		1,034.13
	210103	CUENTA POR PAGAR: D'PLASTICOS		1,778.32
	210109	CUENTA POR PAGAR: PLASTICOS ECUATORIANOS		778.40
	210110	CUENTA POR PAGAR: PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		5,463.29
	210112	CUENTA POR PAGAR: RIVAS PLAST		1,670.32
	210113	CUENTA POR PAGAR: VICTOR HUGO CRUZ G.		628.00
	210114	PROVEEDORES VARIOS POR PAGAR		883.54
	210201	GASTOS POR PAGAR		500.00
	210301	DOCUMENTOS POR PAGAR		7,000.00
	310101	DIEGO BARBA SU CTA. CAPITAL		5,867.45
		DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09		
09/09/2009		2 -		
	130109	PLASTICOS ECUATORIANOS	267.14	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	32.06	
	130104	DIPOR S.A.		299.20
		DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029082		
08/09/2009		3 -		
	120101	CLIENTES	8.10	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		5.99
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1.24
	210215	IVA COBRADO		0.87
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000611		
08/09/2009		4 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	5.56	
	130103	D'PLASTICOS		4.50
	130109	PLASTICOS ECUATORIANOS		1.06
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000611		
14/09/2009		5 -		
	130109	PLASTICOS ECUATORIANOS	199.94	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	24.73	
	130104	DIPOR S.A.		224.67
		SA: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029462		
11/09/2009		6 -		
	120101	CLIENTES	13.51	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		7.06
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		4.21
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		0.79

DIARIO GENERAL

FECHA	CODIGO	CUENTA / REFERENCIA	DEBE	HABER
	210215	IVA COBRADO		1.45
11/09/2009		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000612		
		7 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	9.51	
	130109	PLASTICOS ECUATORIANOS		6.00
	130112	RIVAS PLAST		2.86
	130114	PROVEEDORES VARIOS		0.65
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000612		
18/09/2009		8 -		
	120101	CLIENTES	6.35	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		3.02
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		2.65
	210215	IVA COBRADO		0.68
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000613		
18/09/2009		9 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	4.02	
	130114	PROVEEDORES VARIOS		2.30
	130103	D'PLASTICOS		1.72
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000613		
19/09/2009		10 -		
	120101	CLIENTES	29.61	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		7.08
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		8.30
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		9.74
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1.32
	210215	IVA COBRADO		3.17
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000614		
19/09/2009		11 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	22.22	
	130109	PLASTICOS ECUATORIANOS		5.70
	130112	RIVAS PLAST		7.50
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		8.06
	130103	D'PLASTICOS		0.96
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000614		
22/09/2009		12 -		
	120101	CLIENTES	157.24	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		67.30
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		71.00
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		2.56
	210215	IVA COBRADO		16.38
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000615		
22/09/2009		13 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	123.55	
	130112	RIVAS PLAST		61.15
	130114	PROVEEDORES VARIOS		60.28
	130109	PLASTICOS ECUATORIANOS		2.12
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000615		
15/09/2009		14 -		
	130109	PLASTICOS ECUATORIANOS	868.70	
	130112	RIVAS PLAST	92.68	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	118.81	
	130104	DIPOR S.A.		1,080.19
		SA: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029528		
18/09/2009		15 -		
	120101	CLIENTES	91.75	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		38.68
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		17.94
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		8.28

DIARIO GENERAL

FECHA	CODIGO	CUENTA / REFERENCIA	DEBE	HABER
	210101	CUENTA POR PAGAR: ACTIVENTAS DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A ACTIVENTAS. S/FAC #001-001-0012889		234.88
18/09/2009		64 -		
	130101	ACTIVENTAS	2,625.38	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	315.05	
	210101	CUENTA POR PAGAR: ACTIVENTAS DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A ACTIVENTAS. S/FAC #001-001-0013045		2,940.43
23/09/2009		65 -		
	130101	ACTIVENTAS	155.67	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	24.44	
	210101	CUENTA POR PAGAR: ACTIVENTAS DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A ACTIVENTAS. S/FAC #001-001-0013170		180.11
22/09/2009		66 -		
	130106	LAURA NARVAEZ	173.03	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	22.31	
	210106	CUENTA POR PAGAR: LAURA NARVAEZ DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A LAURA NARVAEZ. S/FAC #001-001-0078459		195.34
03/09/2009		67 -		
	130106	LAURA NARVAEZ	77.05	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	9.43	
	210106	CUENTA POR PAGAR: LAURA NARVAEZ DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A LAURA NARVAEZ. S/FAC #001-001-0077292		86.48
04/09/2009		68 -		
	130111	REPRYCOMFAV CIA. LTDA.	309.15	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	37.10	
	210111	CUENTA POR PAGAR: REPRYCOMFAV CIA. LTDA. SA: COMPRA CON CHEQUE A REPRYCOMFAV CIA. LTDA.. S/FAC #001-001-0071932		346.25
21/09/2009		69 -		
	130111	REPRYCOMFAV CIA. LTDA.	343.53	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	44.23	
	210111	CUENTA POR PAGAR: REPRYCOMFAV CIA. LTDA. SA: COMPRA CON CHEQUE A REPRYCOMFAV CIA. LTDA.. S/FAC #001-001-0072387		387.76
01/09/2009		70 -		
	130112	RIVAS PLAST	57.10	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	7.06	
	210112	CUENTA POR PAGAR: RIVAS PLAST SA: COMPRA CON CHEQUE A RIVAS PLAST. S/FAC #001-001-0033975		64.16
21/09/2009		71 -		
	130103	D'PLASTICOS	20.30	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	2.44	
	210103	CUENTA POR PAGAR: D'PLASTICOS SA: COMPRA CON CHEQUE A D'PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045038		22.74
21/09/2009		72 -		
	130114	PROVEEDORES VARIOS	149.93	
	130112	RIVAS PLAST	84.64	
	130103	D'PLASTICOS	20.30	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	30.58	
	210103	CUENTA POR PAGAR: D'PLASTICOS SA: COMPRA CON CHEQUE A D'PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045018		285.45
26/09/2009		73 -		
	130103	D'PLASTICOS	85.86	

DIARIO GENERAL

FECHA	CODIGO	CUENTA / REFERENCIA	DEBE	HABER
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		17.02
	210215	IVA COBRADO		9.83
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000616		
18/09/2009		16 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	69.85	
	130103	D'PLASTICOS		35.10
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		14.80
	130107	MANA PLAST		6.74
	130114	PROVEEDORES VARIOS		13.21
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000616		
03/09/2009		17 -		
	120101	CLIENTES	161.33	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		12.00
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		55.47
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		32.99
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		43.58
	210215	IVA COBRADO		17.29
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000617		
03/09/2009		18 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	120.70	
	130107	MANA PLAST		8.43
	130114	PROVEEDORES VARIOS		45.89
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		27.38
	130103	D'PLASTICOS		39.00
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000617		
11/09/2009		19 -		
	120101	CLIENTES	24.49	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		20.37
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1.50
	210215	IVA COBRADO		2.62
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000618		
11/09/2009		20 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	15.66	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		14.83
	130114	PROVEEDORES VARIOS		0.83
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000618		
11/09/2009		21 -		
	120101	CLIENTES	65.37	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		37.45
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		7.05
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		4.73
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		9.14
	210215	IVA COBRADO		7.00
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000619		
11/09/2009		22 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	36.57	
	130112	RIVAS PLAST		22.27
	130103	D'PLASTICOS		5.16
	130109	PLASTICOS ECUATORIANOS		3.32
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		5.82
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000619		
15/09/2009		23 -		
	120101	CLIENTES	39.74	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		32.83
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		2.65
	210215	IVA COBRADO		4.26
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000620		
15/09/2009		24 -		

DIARIO GENERAL

FECHA	CODIGO	CUENTA / REFERENCIA	DEBE	HABER
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		17.02
	210215	IVA COBRADO		9.83
18/09/2009		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC # 001-001-0000616 16 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	69.85	
	130103	D'PLASTICOS		35.10
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		14.80
	130107	MANA PLAST		6.74
	130114	PROVEEDORES VARIOS		13.21
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000616		
03/09/2009		17 -		
	120101	CLIENTES	161.33	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		12.00
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		55.47
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		32.99
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		43.58
	210215	IVA COBRADO		17.29
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC # 001-001-0000617		
03/09/2009		18 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	120.70	
	130107	MANA PLAST		8.43
	130114	PROVEEDORES VARIOS		45.89
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		27.38
	130103	D'PLASTICOS		39.00
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000617		
11/09/2009		19 -		
	120101	CLIENTES	24.49	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		20.37
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1.50
	210215	IVA COBRADO		2.62
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC # 001-001-0000618		
11/09/2009		20 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	15.66	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		14.83
	130114	PROVEEDORES VARIOS		0.83
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000618		
11/09/2009		21 -		
	120101	CLIENTES	65.37	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		37.45
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		7.05
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		4.73
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		9.14
	210215	IVA COBRADO		7.00
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC # 001-001-0000619		
11/09/2009		22 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	36.57	
	130112	RIVAS PLAST		22.27
	130103	D'PLASTICOS		5.16
	130109	PLASTICOS ECUATORIANOS		3.32
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		5.82
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000619		
15/09/2009		23 -		
	120101	CLIENTES	39.74	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		32.83
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		2.65
	210215	IVA COBRADO		4.26
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC # 001-001-0000620		
15/09/2009		24 -		

DIARIO GENERAL

FECHA	CODIGO	CUENTA / REFERENCIA	DEBE	HABER
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		1.05
	130105	JUAN MERINO DONOSO		1.06
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000623		
18/09/2009		34 -		
	120101	CLIENTES	28.15	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		21.33
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		3.80
	210215	IVA COBRADO		3.02
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000624		
18/09/2009		35 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	20.33	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		17.58
	130114	PROVEEDORES VARIOS		2.75
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000624		
19/09/2009		36 -		
	120101	CLIENTES	31.61	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		18.35
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		9.87
	210215	IVA COBRADO		3.39
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000625		
19/09/2009		37 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	28.26	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		19.93
	130112	RIVAS PLAST		8.33
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000625		
22/09/2009		38 -		
	120101	CLIENTES	41.22	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		26.06
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		7.20
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1.74
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1.80
	210215	IVA COBRADO		4.42
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000626		
22/09/2009		39 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	29.56	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		21.69
	130114	PROVEEDORES VARIOS		5.50
	130112	RIVAS PLAST		1.47
	130103	D'PLASTICOS		0.90
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000626		
22/09/2009		40 -		
	120101	CLIENTES	119.39	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		66.10
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		15.60
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		24.90
	210215	IVA COBRADO		12.79
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000627		
22/09/2009		41 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	93.58	
	130103	D'PLASTICOS		58.50
	130114	PROVEEDORES VARIOS		13.00
	130112	RIVAS PLAST		22.08
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000627		
22/09/2009		42 -		
	120101	CLIENTES	9.79	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		4.15
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		2.25
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		2.34

DIARIO GENERAL

FECHA	CODIGO	CUENTA / REFERENCIA	DEBE	HABER
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		1.05
	130105	JUAN MERINO DONOSO		1.06
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000623		
18/09/2009		34 -		
	120101	CLIENTES	28.15	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		21.33
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		3.80
	210215	IVA COBRADO		3.02
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000624		
18/09/2009		35 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	20.33	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		17.58
	130114	PROVEEDORES VARIOS		2.75
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000624		
19/09/2009		36 -		
	120101	CLIENTES	31.61	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		18.35
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		9.87
	210215	IVA COBRADO		3.39
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000625		
19/09/2009		37 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	28.26	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		19.93
	130112	RIVAS PLAST		8.33
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000625		
22/09/2009		38 -		
	120101	CLIENTES	41.22	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		26.06
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		7.20
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1.74
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1.80
	210215	IVA COBRADO		4.42
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000626		
22/09/2009		39 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	29.56	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		21.69
	130114	PROVEEDORES VARIOS		5.50
	130112	RIVAS PLAST		1.47
	130103	D'PLASTICOS		0.90
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000626		
22/09/2009		40 -		
	120101	CLIENTES	119.39	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		66.10
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		15.60
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		24.90
	210215	IVA COBRADO		12.79
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000627		
22/09/2009		41 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	93.58	
	130103	D'PLASTICOS		58.50
	130114	PROVEEDORES VARIOS		13.00
	130112	RIVAS PLAST		22.08
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000627		
22/09/2009		42 -		
	120101	CLIENTES	9.79	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		4.15
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		2.25
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		2.34

DIARIO GENERAL

FECHA	CODIGO	CUENTA / REFERENCIA	DEBE	HABER
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		1.05
	130105	JUAN MERINO DONOSO		1.06
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000623		
18/09/2009		34 -		
	120101	CLIENTES	28.15	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		21.33
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		3.80
	210215	IVA COBRADO		3.02
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000624		
18/09/2009		35 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	20.33	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		17.58
	130114	PROVEEDORES VARIOS		2.75
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000624		
19/09/2009		36 -		
	120101	CLIENTES	31.61	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		18.35
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		9.87
	210215	IVA COBRADO		3.39
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000625		
19/09/2009		37 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	28.26	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		19.93
	130112	RIVAS PLAST		8.33
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000625		
22/09/2009		38 -		
	120101	CLIENTES	41.22	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		26.06
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		7.20
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1.74
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1.80
	210215	IVA COBRADO		4.42
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000626		
22/09/2009		39 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	29.56	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.		21.69
	130114	PROVEEDORES VARIOS		5.50
	130112	RIVAS PLAST		1.47
	130103	D'PLASTICOS		0.90
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000626		
22/09/2009		40 -		
	120101	CLIENTES	119.39	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		66.10
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		15.60
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		24.90
	210215	IVA COBRADO		12.79
		DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000627		
22/09/2009		41 -		
	51010101	COSTO DE VENTAS	93.58	
	130103	D'PLASTICOS		58.50
	130114	PROVEEDORES VARIOS		13.00
	130112	RIVAS PLAST		22.08
		DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000627		
22/09/2009		42 -		
	120101	CLIENTES	9.79	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		4.15
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		2.25
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		2.34

DIARIO GENERAL

FECHA	CODIGO	CUENTA / REFERENCIA	DEBE	HABER
	15010103	IVA PAGADO: 100%	10.30	
	210103	CUENTA POR PAGAR: D'PLASTICOS DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A D'PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045211		96.16
29/09/2009		74 -		
	130112	RIVAS PLAST	562.00	
	130103	D'PLASTICOS	142.64	
	130114	PROVEEDORES VARIOS	343.86	
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.	68.77	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	134.07	
	210103	CUENTA POR PAGAR: D'PLASTICOS DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A D'PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045274		1,251.34
09/09/2009		75 -		
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.	433.44	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	52.01	
	210110	CUENTA POR PAGAR: PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A. DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.. S/ FAC #001-002-0042414		485.45
15/09/2009		76 -		
	130110	PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.	2,577.00	
	15010103	IVA PAGADO: 100%	309.24	
	210110	CUENTA POR PAGAR: PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A. DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.. S/ FAC #001-002-0042562		2,886.24
30/09/2009		77 -		
	510104	GASTOS POR ARRIENDOS	160.00	
	11010301	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. N° 114107093 DIEGO: PAGO DE ARRIENDO OFICINA Y DEPOSITO DE GARANTIA SEP-09		160.00
30/09/2009		78 -		
	510105	GASTOS POR MANTENIMIENTO	80.33	
	110101	CAJA GENERAL DIEGO: CONSUMO DE AGUA, LUZ Y TLFNO. SEP-09		80.33
30/09/2009		79 -		
	510105	GASTOS POR MANTENIMIENTO	33.07	
	110101	CAJA GENERAL DIEGO: PAGO DE MANTENIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE, SEP-09		33.07
30/09/2009		80 -		
	11010301	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. N° 114107093	1,148.31	
	120101	CLIENTES DIEGO: COBROS DE CARTERA VENCIDA AL 30 DE SEP-09		1,148.31
30/09/2009		- 81 -		
	51010201	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	218.00	
	51010202	SUELDOS DE VENTAS	436.00	
	51010204	FONDOS DE RESERVA	54.48	
	51010205	APORTE PATRONAL	79.47	
	11010301	BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. N° 114107093		647.34
	210204	IESS POR PAGAR DIEGO: PAGO DE SUELDOS SEP-09, SEGUN ROLES		140.61
30/09/2009		- 82 -		
	150102	CREDITO FISCAL	1,546.59	
	210215	IVA COBRADO	108.58	
	15010103	IVA PAGADO: 100%		1,655.17
		DIEGO: LIQUIDACION DE IMPUESTOS, SEGUN DECLARACION		
30/09/2009		- 83 -		

DIARIO GENERAL

FECHA	CODIGO	CUENTA / REFERENCIA	DEBE	HABER
	51010101	COSTO DE VENTAS	1,148.31	
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		1,148.31
		DIEGO: REGISTRO DE LA COBRANZA: CARTERA VENCIDA SEP-09		
30/09/2009		- 84 -		
	410101	INGRESOS POR VENTAS AL DETAL	1,148.31	
	51010101	COSTO DE VENTAS		1,148.31
		DIEGO: ANULACION DEL ASIENTO 83, INGRESADO POR ERROR		
30/09/2009		- 85 -		
	310201	UTILIDADES(PERDIDAS) NETAS DEL EJERCICIO	892.40	
	310101	DIEGO BARBA SU CTA: CAPITAL		892.40
		DIEGO: PARA REGISTRAR LA PERDIDA DEL EJERCICIO: MES SEP-09		
30/09/2009		- 86 -		
	310101	DIEGO BARBA SU CTA: CAPITAL	892.40	
	310201	UTILIDADES(PERDIDAS) NETAS DEL EJERCICIO		892.40
		DIEGO: ANULACION DE ASIENTO 84, ERROR DE DIGITACION		
30/09/2009		- 87 -		
	310101	DIEGO BARBA SU CTA: CAPITAL	892.40	
	310201	UTILIDADES(PERDIDAS) NETAS DEL EJERCICIO		892.40
		DIEGO: REGISTRO DE PERDIDA DEL EJERCICIO		

ANEXO 5:

MAYOR GENERAL

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 110101

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: CAJA GENERAL

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	200.00		200.00
30/09/2009	78	DIEGO: CONSUMO DE AGUA, LUZ Y TLFNO. SEP-09		80.33	
30/09/2009	79	DIEGO: PAGO DE MANTENIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE, SEP-09		33.07	

TOTALES: 200.00 113.40 86.60

SALDO FINAL:86.60

AUXILIAR CONTABLE**CÓDIGO: 11010301****SALDO INICIAL: 0.00****NOMBRE DE LA CUENTA: BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. N° 114107093**

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	1,071.96		1,071.96
30/09/2009	77	DIEGO: PAGO DE ARRIENDO OFICINA Y DEPOSITO DE GARANTIA SEP-09		160.00	
30/09/2009	80	DIEGO: COBROS DE CARTERA VENCIDA AL 30 DE SEP-09	1,148.31		2,060.27
30/09/2009	81	DIEGO: PAGO DE SUELDOS SEP-09, SEGUN ROLES		647.34	

TOTALES:

2,220.27

807.34

1,412.93

SALDO FINAL:1.412.93

AUXILIAR CONTABLE**CÓDIGO: 120101****SALDO INICIAL: 0.00****NOMBRE DE LA CUENTA: CLIENTES**

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	2,980.25		2,980.25
08/09/2009	3	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000611	8.10		2,988.35
11/09/2009	6	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000612	13.51		3,001.86
18/09/2009	8	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000613	6.35		3,008.21
19/09/2009	10	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000614	29.61		3,037.82
22/09/2009	12	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000615	157.24		3,195.06
18/09/2009	15	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000616	91.75		3,286.81
03/09/2009	17	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000617	161.33		3,448.14
11/09/2009	19	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000618	24.49		3,472.63
11/09/2009	21	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000619	65.37		3,538.00
15/09/2009	23	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000620	39.74		3,577.74
16/09/2009	28	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000621	6.26		3,584.00
16/09/2009	30	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000622	26.90		3,610.90
18/09/2009	32	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000623	32.02		3,642.92
18/09/2009	34	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000624	28.15		3,671.07
19/09/2009	36	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000625	31.61		3,702.68
22/09/2009	38	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000626	41.22		3,743.90
22/09/2009	40	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000627	119.39		3,863.29
22/09/2009	42	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000628	9.79		3,873.08
23/09/2009	44	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000629	10.98		3,884.06
25/09/2009	46	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000630	23.11		3,907.17
25/09/2009	48	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000631	56.44		3,963.61
29/09/2009	50	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000632	34.22		3,997.83
30/09/2009	80	DIEGO: COBROS DE CARTERA VENCIDA AL 30 DE SEP-09		1,148.31	

TOTALES:

3,997.83

1,148.31

2,849.52

SALDO FINAL:2,849.52

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 130101

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: ACTIVENTAS

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	1,034.13		1,034.13
11/09/2009	62	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A ACTIVENTAS. S/FAC #001-001-0012826	658.45		1,692.58
15/09/2009	63	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A ACTIVENTAS. S/FAC #001-001-0012889	203.54		1,896.12
18/09/2009	64	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A ACTIVENTAS. S/FAC #001-001-0013045	2,625.38		4,521.50
23/09/2009	65	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A ACTIVENTAS. S/FAC #001-001-0013170	155.67		4,677.17

TOTALES: 4,677.17 0.00 4,677.17

SALDO FINAL:4,677.17

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 130103

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: D'PLASTICOS

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	1,778.32		1,778.32
08/09/2009	4	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000611		4.50	
18/09/2009	9	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000613		1.72	
19/09/2009	11	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000614		0.96	
18/09/2009	16	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000616		35.10	
03/09/2009	18	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000617		39.00	
11/09/2009	22	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000619		5.16	
16/09/2009	29	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000621		1.95	
18/09/2009	33	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000623		4.60	
22/09/2009	39	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000626		0.90	
22/09/2009	41	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000627		58.50	
22/09/2009	43	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000628		1.05	
21/09/2009	71	SA: COMPRA CON CHEQUE A D'PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045038	20.30		1,645.18
21/09/2009	72	SA: COMPRA CON CHEQUE A D'PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045018	20.30		1,665.48
26/09/2009	73	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A D'PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045211	85.86		1,751.34
29/09/2009	74	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A D'PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045274	142.64		1,893.98

TOTALES: 2,047.42 153.44 1,893.98

SALDO FINAL:1,893.98

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 130104

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: DIPOR S.A

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
09/09/2009	2	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029082		299.20	
14/09/2009	5	SA: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029462		224.67	
15/09/2009	14	SA: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029528		1,080.19	
09/09/2009	25	SA: ANULAR COMPRA. FAC# 004-001-0029082. A DIPOR S.A	299.20		-1,304.86
09/09/2009	26	SA: ANULAR COMPRA. FAC# 004-001-0029462. A DIPOR S.A	224.67		-1,080.19
09/09/2009	27	SA: ANULAR COMPRA. FAC# 004-001-0029528. A DIPOR S.A	1,080.19		0.00
30/09/2009	61	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0030696	466.80		466.80

TOTALES:

2,070.86

1,604.06

466.80

SALDO FINAL:466.80

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 130106

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: LAURA NARVAEZ

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
22/09/2009	66	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A LAURA NARVAEZ. S/FAC #001-001-0078459	173.03		173.03
03/09/2009	67	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A LAURA NARVAEZ. S/FAC #001-001-0077292	77.05		250.08

TOTALES: 250.08 0.00 250.08

SALDO FINAL:250.08

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 130107

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: MANA PLAST

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	157.00		157.00
18/09/2009	16	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000616		6.74	
03/09/2009	18	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000617		8.43	

TOTALES: 157.00 15.17 141.83

SALDO FINAL:141.83

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 130109

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: PLASTICOS ECUATORIANOS

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	778.40		778.40
09/09/2009	2	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029082	267.14		1,045.54
08/09/2009	4	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000611		1.06	
14/09/2009	5	SA: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029462	199.94		1,244.42
11/09/2009	7	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000612		6.00	
19/09/2009	11	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000614		5.70	
22/09/2009	13	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000615		2.12	
15/09/2009	14	SA: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029528	868.70		2,099.30
11/09/2009	22	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000619		3.32	
09/09/2009	25	SA: ANULAR COMPRA. FAC# 004-001-0029082. A DIPOR S.A		267.14	
09/09/2009	26	SA: ANULAR COMPRA. FAC# 004-001-0029462. A DIPOR S.A		199.94	
09/09/2009	27	SA: ANULAR COMPRA. FAC# 004-001-0029528. A DIPOR S.A		868.70	
16/09/2009	31	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000622		0.92	
23/09/2009	45	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000629		9.10	
25/09/2009	49	DIEGO: VENTA FAC #001-001-0000631		1.64	
09/09/2009	52	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029082	267.14		1,015.68
14/09/2009	53	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029462	199.94		1,215.62
15/09/2009	54	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029528	961.33		2,176.95
16/09/2009	55	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029698	59.28		2,236.23
21/09/2009	57	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029912	40.21		2,276.44
28/09/2009	58	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0030423	379.58		2,656.02
29/09/2009	59	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0030575	109.23		2,765.25
29/09/2009	60	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0030577	267.14		3,032.39
30/09/2009	61	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0030696	1,123.49		4,155.88

TOTALES: 5,521.52 1,365.64 4,155.88

SALDO FINAL: 4,155.88

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 130110

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	5,857.00		5,857.00
19/09/2009	11	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000614		8.06	
18/09/2009	16	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000616		14.80	
03/09/2009	18	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000617		27.38	
11/09/2009	20	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000618		14.83	
11/09/2009	22	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000619		5.82	
15/09/2009	24	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000620		27.45	
16/09/2009	29	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000621		2.45	
16/09/2009	31	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000622		10.42	
18/09/2009	33	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000623		1.05	
18/09/2009	35	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000624		17.58	
19/09/2009	37	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000625		19.93	
22/09/2009	39	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000626		21.69	
25/09/2009	47	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000630		12.21	
25/09/2009	49	DIEGO: VENTA FAC.#001-001-0000631		26.81	
29/09/2009	74	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A D' PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045274	68.77		5,715.29
09/09/2009	75	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.. S/ FAC #001-002-0042414	433.44		6,148.73
15/09/2009	76	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.. S/ FAC #001-002-0042562	2,577.00		8,725.73

TOTALES:

8,936.21

210.48

8,725.73

SALDO FINAL:8,725.73

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 130111

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: REPRYCOMFAV CIA. LTDA.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	48.68		-48.68
04/09/2009	68	SA: COMPRA CON CHEQUE A REPRYCOMFAV CIA. LTDA., S/FAC #001-001-0071932	309.15		357.83
21/09/2009	69	SA: COMPRA CON CHEQUE A REPRYCOMFAV CIA. LTDA., S/FAC #001-001-0072387	343.53		701.36

 TOTALES:

701.36

0.00

701.36

SALDO FINAL:701.36

AUXILIAR CONTABLE**CÓDIGO: 130112****SALDO INICIAL: 0.00****NOMBRE DE LA CUENTA: RIVAS PLAST**

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	1,670.32		1,670.32
11/09/2009	7	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000612		2.86	
19/09/2009	11	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000614		7.50	
22/09/2009	13	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000615		61.15	
15/09/2009	14	SA: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029528	92.68		1,691.49
11/09/2009	22	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000619		22.27	
09/09/2009	27	SA: ANULAR COMPRA. FAC# 004-001-0029528. A DIPOR S.A		92.68	
16/09/2009	31	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000622		2.43	
18/09/2009	33	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000623		13.69	
19/09/2009	37	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000625		8.33	
22/09/2009	39	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000626		1.47	
22/09/2009	41	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000627		22.08	
22/09/2009	43	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000628		3.75	
25/09/2009	47	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000630		4.06	
25/09/2009	49	DIEGO: VENTA FAC.#001-001-0000631		8.92	
29/09/2009	51	DIEGO: VENTA FAC.#001-001-0000632		18.45	
16/09/2009	55	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029698	59.69		1,553.05
18/09/2009	56	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029868	343.35		1,896.40
30/09/2009	61	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0030696	248.86		2,145.26
01/09/2009	70	SA: COMPRA CON CHEQUE A RIVAS PLAST. S/FAC #001-001-0033975	57.10		2,202.36
21/09/2009	72	SA: COMPRA CON CHEQUE A D'PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045018	84.64		2,287.00
29/09/2009	74	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A D'PLASTICOS. S/FAC #001-001-0045274	562.00		2,849.00

TOTALES:**3,118.64****269.64****2,849.00****SALDO FINAL:2.849.00**

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 130113

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: VICTOR HUGO CRUZ G.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion Inicial 01/09/09	628.00		628.00

TOTALES: 628.00 0.00 628.00

SALDO FINAL:628.00

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 150102

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: CREDITO FISCAL

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	577.98		577.98
30/09/2009	82	DIEGO: LIQUIDACION DE IMPUESTOS, SEGUN DECLARACION	1,546.59		2,124.57

TOTALES: 2,124.57 0.00 2,124.57

SALDO FINAL: 2,124.57

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 160203

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: MUEBLES Y ENSERES

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	620.00		620.00

TOTALES: 620.00 0.00 620.00

SALDO FINAL: 620.00

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 160204

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: VEHICULOS

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	5,000.00		5,000.00

TOTALES: 5,000.00 0.00 5,000.00

SALDO FINAL: 5,000.00

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 160207

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: EQUIPOS DE OFICINA

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion Inicial 01/09/09	1,116.00		1,116.00

TOTALES: 1,116.00 0.00 1,116.00

SALDO FINAL:1,116.00

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 170103

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: SISTEMAS

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09	550.00		550.00

TOTALES: 550.00 0.00 550.00

SALDO FINAL:550.00

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210104

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTA POR PAGAR: DIPOR S.A.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
09/09/2009	52	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029082		299.20	
14/09/2009	53	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029462		224.67	
15/09/2009	54	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029528		1,076.69	
16/09/2009	55	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029698		133.69	
18/09/2009	56	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029868		385.83	
21/09/2009	57	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0029912		45.18	
28/09/2009	58	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0030423		425.13	
29/09/2009	59	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0030575		123.16	
29/09/2009	60	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0030577		299.20	
30/09/2009	61	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A DIPOR S.A. S/FAC #004-001-0030696		2,059.85	

TOTALES: 0.00 5,072.60 5,072.60

SALDO FINAL: 5.072.60

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210106

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTA POR PAGAR: LAURA NARVAEZ

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
22/09/2009	66	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A LAURA NARVAEZ. S/FAC #001-001-0078459		195.34	
03/09/2009	67	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A LAURA NARVAEZ. S/FAC #001-001-0077292		86.48	

TOTALES:

0.00

281.82

281.82

SALDO FINAL:281.82

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210109

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTA POR PAGAR: PLASTICOS ECUATORIANOS

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09		778.40	

TOTALES: 0.00 778.40 778.40

SALDO FINAL:778.40

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210110

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTA POR PAGAR: PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09		5,463.29	
09/09/2009	75	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.. S/ FAC #001-002-0042414		485.45	
15/09/2009	76	DIEGO: COMPRA CON CHEQUE A PRODUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.. S/ FAC #001-002-0042562		2,886.24	

TOTALES:

0.00

8,834.98

8,834.98

SALDO FINAL:8,834.98

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210111

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTA POR PAGAR: REPRYCOMFAV CIA. LTDA.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
04/09/2009	68	SA: COMPRA CON CHEQUE A REPRYCOMFAV CIA. LTDA.. S/FAC #001-001-00 71932		346.25	
21/09/2009	69	SA: COMPRA CON CHEQUE A REPRYCOMFAV CIA. LTDA.. S/FAC #001-001-00 72387		387.76	

TOTALES: 0.00 734.01 734.01

SALDO FINAL:734.01

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210112

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTA POR PAGAR: RIVAS PLAST

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion Inicial 01/09/09		1,670.32	
01/09/2009	70	SA: COMPRA CON CHEQUE A RIVAS PLAST. S/FAC #001-001-0033975		64.16	

TOTALES: 0.00 1,734.48 1,734.48

SALDO FINAL: 1,734.48

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210113

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTA POR PAGAR: VICTOR HUGO CRUZ G.

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09		628.00	
TOTALES:			0.00	628.00	628.00
				SALDO FINAL:628.00	

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210114

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: PROVEEDORES VARIOS POR PAGAR

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09		883.54	

TOTALES: 0.00 883.54 883.54

SALDO FINAL:883.54

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210201

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: GASTOS POR PAGAR

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09		500.00	
TOTALES:			0.00	500.00	500.00
				SALDO FINAL:500.00	

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210204

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: IESS POR PAGAR

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2009	81	DIEGO: PAGO DE SUELDOS SEP-09, SEGUN ROLES		140.61	

TOTALES: 0.00 140.61 140.61

SALDO FINAL:140.61

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 210301

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09		7,000.00	

TOTALES: 0.00 7,000.00 7,000.00

SALDO FINAL:7.000.00

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 310101

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: DIEGO BARBA SU CTA. CAPITAL

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2009	1	DIEGO: asiento contable para registrar el estado de situacion inicial 01/09/09		5,867.45	
30/09/2009	85	DIEGO: PARA REGISTRAR LA PERDIDA DEL EJERCICIO: MES SEP-09		892.40	
30/09/2009	86	DIEGO: ANULACION DE ASIENTO 84, ERROR DE DIGITACION	892.40		5,867.45
30/09/2009	87	DIEGO: REGISTRO DE PERDIDA DEL EJERCICIO	892.40		4,975.05

TOTALES:	1,784.80	6,759.85	4,975.05
----------	----------	----------	----------

SALDO FINAL: 4,975.05

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 310201

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: UTILIDADES(PERDIDAS) NETAS DEL EJERCICIO

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2009	85	DIEGO: PARA REGISTRAR LA PERDIDA DEL EJERCICIO: MES SEP-09	892.40		-892.40
30/09/2009	86	DIEGO: ANULACION DE ASIENTO 84, ERROR DE DIGITACION		892.40	
30/09/2009	87	DIEGO: REGISTRO DE PERDIDA DEL EJERCICIO		892.40	

TOTALES: 892.40 1,784.80 892.40

SALDO FINAL:892.40

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 410101

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: INGRESOS POR VENTAS AL DETAL

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
08/09/2009	3	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000611		5.99	
08/09/2009	3	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000611		1.24	
11/09/2009	6	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000612		7.06	
11/09/2009	6	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000612		4.21	
11/09/2009	6	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000612		0.79	
18/09/2009	8	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000613		3.02	
18/09/2009	8	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000613		2.65	
19/09/2009	10	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000614		7.08	
19/09/2009	10	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000614		8.30	
19/09/2009	10	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000614		9.74	
19/09/2009	10	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000614		1.32	
22/09/2009	12	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000615		67.30	
22/09/2009	12	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000615		71.00	
22/09/2009	12	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000615		2.56	
18/09/2009	15	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000616		38.68	
18/09/2009	15	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000616		17.94	
18/09/2009	15	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000616		8.28	
18/09/2009	15	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000616		17.02	
03/09/2009	17	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000617		12.00	
03/09/2009	17	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000617		55.47	
03/09/2009	17	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000617		32.99	
03/09/2009	17	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000617		43.58	
11/09/2009	19	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000618		20.37	
11/09/2009	19	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000618		1.50	
11/09/2009	21	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000619		37.45	
11/09/2009	21	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000619		7.05	
11/09/2009	21	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000619		4.73	
11/09/2009	21	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000619		9.14	
15/09/2009	23	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000620		32.83	
15/09/2009	23	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000620		2.65	
16/09/2009	28	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000621		3.37	
16/09/2009	28	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000621		2.22	
16/09/2009	30	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000622		15.02	
16/09/2009	30	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000622		4.00	
16/09/2009	30	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000622		5.00	
18/09/2009	32	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000623		17.70	
18/09/2009	32	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000623		5.28	
18/09/2009	32	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000623		2.93	
18/09/2009	32	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000623		1.27	
18/09/2009	32	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000623		1.41	
18/09/2009	34	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000624		21.33	
18/09/2009	34	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000624		3.80	
19/09/2009	36	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000625		18.35	
19/09/2009	36	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000625		9.87	
22/09/2009	38	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000626		26.06	
22/09/2009	38	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000626		7.20	
22/09/2009	38	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000626		1.74	
22/09/2009	38	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000626		1.80	
22/09/2009	40	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000627		66.10	
22/09/2009	40	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000627		15.60	
22/09/2009	40	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000627		24.90	
22/09/2009	42	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000628		4.15	
22/09/2009	42	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000628		2.25	
22/09/2009	42	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000628		2.34	
23/09/2009	44	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000629		9.80	
25/09/2009	46	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000630		1.54	
25/09/2009	46	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000630		14.45	
25/09/2009	46	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC.# 001-001-0000630		4.64	

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 410101

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: INGRESOS POR VENTAS AL DETAL

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
25/09/2009	48	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC # 001-001-0000631		9.96	
25/09/2009	48	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC # 001-001-0000631		33.71	
25/09/2009	48	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC # 001-001-0000631		1.92	
25/09/2009	48	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC # 001-001-0000631		4.80	
29/09/2009	50	DIEGO: VENTA A CRÉDITO. FAC # 001-001-0000632		30.55	
30/09/2009	83	DIEGO: REGISTRO DE LA COBRANZA: CARTERA VENCIDA SEP-09		1,148.31	
30/09/2009	84	DIEGO: ANULACION DEL ASIENTO 83, INGRESADO POR ERROR	1,148.31		919.45

TOTALES: 1,148.31 2,057.31 909.00

SALDO FINAL: 909.00

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 51010101

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: COSTO DE VENTAS

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
08/09/2009	4	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000611	5.56		5.56
11/09/2009	7	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000612	9.51		15.07
18/09/2009	9	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000613	4.02		19.09
19/09/2009	11	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000614	22.22		41.31
22/09/2009	13	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000615	123.55		164.86
18/09/2009	16	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000616	69.85		234.71
03/09/2009	18	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000617	120.70		355.41
11/09/2009	20	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000618	15.66		371.07
11/09/2009	22	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000619	36.57		407.64
15/09/2009	24	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000620	28.28		435.92
16/09/2009	29	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000621	4.40		440.32
16/09/2009	31	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000622	13.77		454.09
18/09/2009	33	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000623	22.96		477.05
18/09/2009	35	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000624	20.33		497.38
19/09/2009	37	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000625	28.26		525.64
22/09/2009	39	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000626	29.56		555.20
22/09/2009	41	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000627	93.58		648.78
22/09/2009	43	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000628	5.90		654.68
23/09/2009	45	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000629	9.10		663.78
25/09/2009	47	DIEGO: Venta S/Fact.#001-001-0000630	17.57		681.35
25/09/2009	49	DIEGO: VENTA FAC.#001-001-0000631	40.25		721.60
29/09/2009	51	DIEGO: VENTA FAC.#001-001-0000632	18.45		740.05
30/09/2009	83	DIEGO: REGISTRO DE LA COBRANZA: CARTERA VENCIDA SEP-09	1,148.31		1,888.36
30/09/2009	84	DIEGO: ANULACION DEL ASIENTO 83, INGRESADO POR ERROR.		1,148.31	

TOTALES: 1,888.36 1,148.31 740.05

SALDO FINAL:740.05

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 51010201

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: SUELDOS ADMINISTRATIVOS

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2009	81	DIEGO: PAGO DE SUELDOS SEP-09, SEGUN ROLES	218.00		218.00

TOTALES: 218.00 0.00 218.00

SALDO FINAL:218.00

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 51010202

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: SUELDOS DE VENTAS

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2009	81	DIEGO: PAGO DE SUELDOS SEP-09, SEGUN ROLES	436.00		436.00

TOTALES: 436.00 0.00 436.00

SALDO FINAL:436.00

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 51010204

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: FONDOS DE RESERVA

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2009	81	DIEGO: PAGO DE SUELDOS SEP-09, SEGUN ROLES	54.48		54.48

TOTALES: 54.48 0.00 54.48

SALDO FINAL:54.48

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 51010205

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: APORTE PATRONAL

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2009	81	DIEGO: PAGO DE SUELDOS SEP-09, SEGUN ROLES	79.47		79.47

TOTALES: 79.47 0.00 79.47

SALDO FINAL: 79.47

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 510104

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: GASTOS POR ARRIENDOS

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2009	77	DIEGO: PAGO DE ARRIENDO OFICINA Y DEPOSITO DE GARANTIA SEP-09	160.00		160.00

TOTALES: 160.00 0.00 160.00

SALDO FINAL:160.00

AUXILIAR CONTABLE

CÓDIGO: 510105

SALDO INICIAL: 0.00

NOMBRE DE LA CUENTA: GASTOS POR MANTENIMIENTO

FECHA	ASIENTO	REFERENCIA	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2009	78	DIEGO: CONSUMO DE AGUA, LUZ Y TLFNO. SEP-09	80.33		80.33
30/09/2009	79	DIEGO: PAGO DE MANTENIMIENTO DE CUENTA CORRIENTE, SEP-09	33.07		113.40

TOTALES: 113.40 0.00 113.40

SALDO FINAL:113.40

**ANEXO 6:
ESTADO DE
RESULTADOS**

BALANCE DE RESULTADOS**PERIODO: 09/2009 Nivel 6**

CUENTAS	VALORES:	ACUMULADO	PERÍODO
INGRESOS		909.00	909.00
INGRESOS OPERATIVOS		909.00	909.00
VENTAS		909.00	909.00
INGRESOS POR VENTAS AL DETAL		919.45	919.45

TOTAL INGRESOS ACUMULADO: 909.00
TOTAL INGRESOS PERÍODO: 909.00

GASTOS		1,801.40	1,801.40
GASTOS OPERATIVOS		1,801.40	1,801.40
COSTOS Y GASTOS DE VENTAS		1,801.40	1,801.40
COMPRAS		740.05	740.05
COSTO DE VENTAS		740.05	740.05
SUELDOS Y SALARIOS		787.95	787.95
SUELDOS ADMINISTRATIVOS		218.00	218.00
SUELDOS DE VENTAS		436.00	436.00
FONDOS DE RESERVA		54.48	54.48
APORTE PATRONAL		79.47	79.47
GASTOS POR ARRIENDOS		160.00	160.00
GASTOS POR MANTENIMIENTO		113.40	113.40

TOTAL GASTOS ACUMULADO: 1,801.40
TOTAL GASTOS PERÍODO: 1,801.40

TOTAL INGRESOS: ACUMULADO: 909.00 PERÍODO: 909.00

TOTAL GASTOS: ACUMULADO: 1,801.40 PERÍODO: 1,801.40

RESULTADO DEL EJERCICIO: ACUMULADO: -892.40 PERÍODO: -892.40

ANEXO 7:

BALANCE GENERAL

RC DISTRIBUCIONES
Av. De las Américas y Eduardo Arias
Telefax. 4095371

BALANCE GENERAL

FECHA DE ELABORACION: 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2009
 FECHA DE CORTE: 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2009

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
ACTIVO DISPONIBLE		1,499.53
CAJA	86.60	
BANCOS	<u>1,412.93</u>	
ACTIVO EXIGIBLE		2,849.52
CUENTAS POR COBRAR	<u>2,849.52</u>	
ACTIVO REALIZABLE		26,364.89
ACTIVENTAS	4,677.17	
D'PLASTICOS	1,893.98	
DIPOS S.A.	466.80	
JUAN MERINO DONOSO	650.81	
LAURA NARVAEZ	250.08	
MANPLAST	141.83	
PLSTICOS ECUATORIANOS	4,155.88	
DDUCTOS PARAISO DEL ECUADOR S.A.	8,725.73	
REPRICOMFAV CIA. LTDA.	701.36	
RIVAS PLAST	2,849.00	
VICTOR HUGO CRUZ G.	628.00	
PROVEEDORES VARIOS	<u>1,224.25</u>	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2,124.57
IVA PAGADO 100%	0.00	
CREDITO FISCAL	<u>2,124.57</u>	
ACTIVO FIJO		6,736.00
MUEBLES Y ENSERES	620.00	
VEHICULOS	5,000.00	
EQUIPO DE OFICINA	<u>1,116.00</u>	
ACTIVO INTANGIBLE		550.00
PATENTES, MARCAS, SISTEMAS	<u>550.00</u>	
TOTAL ACTIVO		<u>40,124.51</u>
PASIVO		35,149.46
PASIVO CORRIENTE		27,508.85
CUENTAS POR PAGAR	<u>27,508.85</u>	
PASIVO A CORTO PLAZO		640.61
GASTOS POR PAGAR	500.00	
IESS POR PAGAR	140.61	
IVA COBRADO	<u>0.00</u>	
PASIVO A LARGO PLAZO		7,000.00
DOCUMENTOS A PAGAR	<u>7,000.00</u>	
PATRIMONIO		4,975.05
CAPITAL	5,867.45	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>-892.40</u>	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>40,124.51</u>

Cuenca, 30 de septiembre del 2009

DIEGO RICARDO BARBA CARDENAS
 GERENTE - PROPIETARIO

DANIEL ESTEBAN MOLINA SARMIENTO
 CONTADOR

ANEXO 8:

ROLES DE PAGO

**ROL DE PAGOS
RC DISTRIBUCIONES
RUC. 0102654712001**

NOMBRE DEL EMPLEADO:
CARGO:
FECHA:

LORENA DANIELA VALLADARES QUISHPE
SECRETARIA
DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2009

RESUMEN	VALORES
Salario unificado	218.00
INGRESO CON APOORTE AL IESS	218.00
fondos de reserva	18.16
TOTAL INGRESOS	236.16
- aporte personal IESS 9,35%	20.38
- anticipos y/o préstamos	0.00
NETO A RECIBIR	215.78



FIRMA DEL EMPLEADO
LORENA DANIELA VALLADARES QUISHPE
C.I. 0992114656



FIRMA DEL PATRONO
DIEGO BARBA
REP. LEGAL RC DISTRIBUCIONES

**ROL DE PAGOS
RC DISTRIBUCIONES
RUC. 0102654712001**

NOMBRE DEL EMPLEADO: ETON ANDRES GALARZA SAMANIEGO
CARGO: VENDEDOR
FECHA: DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2009

RESUMEN	VALORES
Salario unificado	218.00
INGRESO CON APOORTE AL IEES	218.00
fondos de reserva	18.16
TOTAL INGRESOS	236.16
- aporte personal IEES 9,35%	20.38
- anticipos y/o préstamos	0.00
NETO A RECIBIR	215.78



FIRMA DEL EMPLEADO
ETSON ANDRES GALARZA SAMANIEGO
C.I. 0102913316



FIRMA DEL PATRONO
DIEGO BARBA
REP. LEGAL RC DISTRIBUCIONES

**ROL DE PAGOS
RC DISTRIBUCIONES
RUC. 0102654712001**

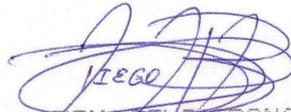
NOMBRE DEL EMPLEADO:
CARGO:
FECHA:

**LUIS MANUEL ASTUDILLO ESPINOZA
DESPACHADOR
DEL 1 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2009**

RESUMEN	VALORES
Salario unificado	218.00
INGRESO CON APOORTE AL IEES	218.00
fondos de reserva	18.16
TOTAL INGRESOS	236.16
- aporte personal IEES 9,35%	20.38
- anticipos y/o préstamos	0.00
NETO A RECIBIR	215.78



FIRMA DEL EMPLEADO
LUIS MANUEL ASTUDILLO ESPINOZA
C.I. 0101695574



FIRMA DEL PATRONO
DIEGO BARBA
REP. LEGAL RC DISTRIBUCIONES

ANEXO 9:
DOCUMENTOS
COMERCIALES

Documentos que se utilizarán en el proceso contable de RC Distribuciones

Documentos Comerciales

Los documentos comerciales son el sustento de las transacciones y constituyen la fuente de datos para el proceso contable; proporcionando un mayor grado de confiabilidad y valides a dicho proceso. Deben ser archivados ordenadamente durante siete años como justificativo de ingresos y gastos ante la administración tributaria, además pueden ser utilizados como evidencia legal y referencial para posibles reclamos, ya sea por parte de la empresa o hacia la empresa.

A continuación presentamos los principales documentos que la empresa está obligada a utilizar en cumplimiento de lo dispuesto por el Servicio de Rentas Internas.

Facturas: Es el documento que recibe el comprador por parte del vendedor como constancia de la adquisición de un bien o servicio; generando: la obligación por parte de éste de pagar un valor monetario establecido en el documento, y el derecho de recibir el bien o servicio objeto del hecho económico. Las dos partes relacionadas pueden hacer uso del documento como sustento de la transacción ante revisiones de auditoría. Cabe recalcar que la factura es un documento que genera derecho a crédito tributario.

Este documento, en su diseño, debe cumplir con los requisitos y especificaciones de ley impuestas por la administración tributaria; RC DISTRIBUCIONES en su cumplimiento dispone del siguiente formato:

**ANEXO 10:
HISTORIAL
FOTOGRAFICO**

RC Distribuciones se dedica a la Distribución de Productos plásticos por lo cual fue necesario adecuar un local para la distribución de los mismos; para ello se instalo un letrero con su logo como distintivo y para que sus clientes tengan la facilidad de ubicarlo.



Paralelamente se procedio a adecuar un ambiente para la atención a sus clientes, permitiendole a RC Distribuciones brindar un servicio de calidad.



Posteriormente se procedió a proporcionar un espacio físico para colocar ordenadamente los productos que comercializa RC Distribuciones.



Varios de los Productos que se comercializan se encontraban en desorden por lo cual se procedió a realizar un conteo de los mismos para su posterior clasificación según sus marcas y modelos.





Finalmente se procedió a dar funcionamiento al local de RC Distribuciones para que el mismo comercialice los diferentes productos que ofrece al público en general y de uso al software contable adquirido.



**DOCUMENTOS
APROBADOS**

Cuenca, 28 de Julio del 2009

Econ.

LUIS MARIO CABRERA

DECANO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

Ciudad

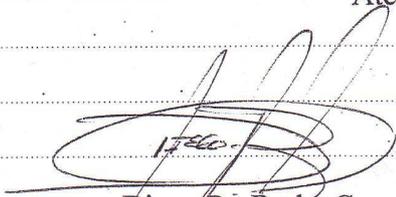
De nuestras consideraciones:

Nosotros, Diego Ricardo Barba Cárdenas y Daniel Esteban Molina Sarmiento estudiantes egresados de la escuela de Contabilidad Superior; solicitamos a usted y por su intermedio al Honorable Consejo de Facultad, la aprobación del Diseño de Monografía con el tema-“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE PARA LA EMPRESA RC DISTRIBUCIONES”.

Así también sugerimos el nombre del Eco. Orlando Espinoza como Director de Monografía, por cuanto conoce del tema antes mencionado y contamos con su consentimiento para dirigirnos de la mejor manera durante el desarrollo de la misma.

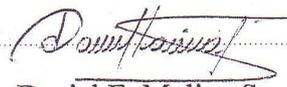
Por la favorable acogida que se sirva dar a la presente, anticipamos nuestros agradecimientos.

Atentamente,



Diego R. Barba C.

Código 33242



Daniel E. Molina S.

Código 35943

**DOCTOR ROMEL MACHADO CLAVIJO,
SECRETARIO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA
ADMINISTRACION
DE LA UNIVERSIDAD DEL AZUAY,**

CERTIFICA:

Que, el Consejo de Facultad en sesión realizada el 31 de julio de 2009, conoció la denuncia de monografía presentada por de los señores **DIEGO RICARDO BARBA CARDENAS** y **DANIEL ESTEBAN MOLINA SARMIENTO**, previa la obtención del Grado de Ingeniero en Contabilidad y Auditoria que denuncian el tema: **"IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA CONTABLE PARA LA EMPRESA RC DISTRIBUCIONES"**. El Consejo atendiendo el informe del profesor asesor aprueba la denuncia y se designa como Director al profesor ingeniero Orlando Espinoza y como miembro del tribunal examinador a la ingeniera Paola León. De conformidad a las disposiciones reglamentarias los denunciados tienen un plazo de tres meses, contados a partir de la fecha de aprobación, para la presentación de su monografía, es decir hasta **el 31 de octubre de 2009.-**

Cuenca, agosto 3 de 2009



UNIVERSIDAD DEL AZUAY
FACULTAD DE ADMINISTRACION
SECRETARIA

0418388

Cuenca, 28 de Julio de 2009

Econ.

LUIS MARIO CABRERA

DECANO DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

Cuidad

De mis consideraciones:

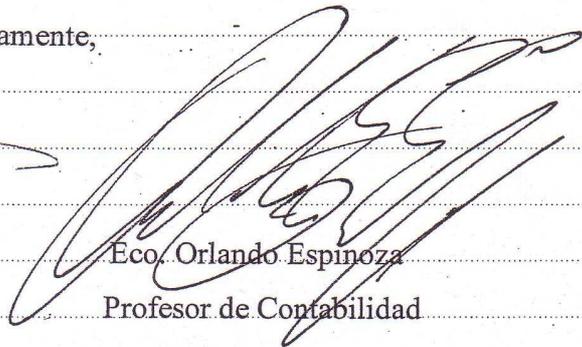
Quienes suscribimos, comunicamos a usted que hemos revisado el diseño de monografía presentado por los estudiantes Diego Ricardo Barba Cárdenas y Daniel Esteban Molina Sarmiento con el tema "IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE PARA LA EMPRESA RC DISTRIBUCIONES", el mismo que interesa como requisito previo para la obtención del título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, sobre el cual informamos que cumple con los requisitos exigidos por la facultad en cuanto a la estructura de su contenido y metodología.

Por lo expuesto anteriormente, recomendamos su aprobación.

Atentamente,


Mgst. Vicente Córdova Mosquera

Profesor de Metodología


Eco. Orlando Espinoza

Profesor de Contabilidad



UNIVERSIDAD DEL AZUAY

**FACULTAD DE CIENCIAS DE LA
ADMINISTRACIÓN**

ESCUELA DE CONTABILIDAD SUPERIOR

**“IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA CONTABLE PARA LA
EMPRESA RC DISTRIBUCIONES”**

**TRABAJO DE GRADUACIÓN PREVIO A LA OBTENCIÓN
DEL TÍTULO DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD Y
AUDITORIA**

AUTORES:

DIEGO R. BARBA C.

DANIEL E. MOLINA S.

DIRECTOR:

ECO. ORLANDO ESPINOZA

CUENCA - ECUADOR

2009



DISEÑO DE MONOGRAFIA

1. TEMA.

Implementación de un sistema contable para la Empresa "RC Distribuciones"

2. SELECCIÓN Y DELIMITACIÓN DEL TEMA

El contenido del tema de la presente monografía está relacionado con la contabilidad comercial, el mismo que ha sido seleccionado para implantar un sistema contable que permita la optimización de recursos de la empresa denominada "RC Distribuciones" administrada por una persona natural, la misma que se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, cantón Cuenca, en el Centro Comercial El Arenal situado en la Av. de las Américas y una Sucursal ubicado en la Cacique Chamba 1-87; con el fin de aplicar un control adecuado de inventarios, compras, ventas, activos y pasivos, el mismo que permitirá al negocio ser más organizado, eficiente y eficaz en el manejo de sus recursos.

Los datos que tomaremos como base para realizar este trabajo será información actual correspondiente al tercer trimestre del año en curso.

3. PROBLEMA

3.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

La empresa RC Distribuciones cuya actividad principal es la comercialización de productos plásticos y descartables en general; no posee un software contable que le facilite conocer su situación actual tanto económica como financiera, lo cual ocasiona que no se puedan realizar provisiones ni provisiones adecuadas para futuras decisiones.

No existe un apropiado manejo de inventarios ya que los mismos se realizan únicamente de forma manual lo cual impide obtener información actualizada de las existencias, para lo cual procederemos a realizar un inventario inicial desde el cual partiremos con nuestro trabajo.

Luego de analizar la problemática existente, consideramos necesario adquirir un sistema contable disponible en el mercado e implementarlo a partir del segundo semestre del año en curso que permita agilizar y obtener toda la información que se maneja en la empresa con el fin de realizar análisis y correctivos que nos permitan presentar información confiable, fiable y relevante.

3.2 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA

La empresa "RC Distribuciones" requiere de una adquisición e implementación sistema contable que permita manejar de manera minuciosa las mercaderías y establecer el método más adecuado para el manejo de las mismas.

3.3 SISTEMATIZACIÓN DEL PROBLEMA

3.3.1 No se cuenta con un historial de la empresa, implementar, implantar

3.3.2 No existe un plan de cuentas

3.3.3 Deficiente control de inventarios

3.3.4 No se cuenta con un software contable para evaluar los diferentes rubros

4. OBJETIVOS

4.1 OBJETIVO GENERAL

Implementar un Sistema Contable a través de la adquisición de un software que permita generar de manera eficaz y eficiente todas las transacciones económicas y financieras de la empresa de tal manera que nos permita manejar información real y confiable.

4.2 OBJETIVOS ESPECIFICOS

4.2.1 Realizar un diagnóstico de la empresa

4.2.2 Formular un plan de cuentas en base a las necesidades de la empresa

4.2.3 Implementar políticas y procedimientos para el control de mercaderías

4.2.4 Implantar y automatizar los sistemas contables a través de la adquisición de un software para un mejor manejo del negocio.



UNIVERSIDAD DEL
AZUAY

5. JUSTIFICACIÓN DEL TEMA

Las razones que nos impulsaron a escoger este tema para realizar nuestra monografía son:

- A nivel Institucional consideramos que el tema escogido alcanza los requisitos exigidos por la universidad para conceder el título de "Ingeniero en Contabilidad y Auditoría" ya que la misma abarca aspectos relacionados con nuestra rama de estudio.
- Profesionalmente el tema escogido tiene como propósito aplicar en RC DISTRIBUCIONES nuestros conocimientos teóricos adquiridos a lo largo de este tiempo para así poder desarrollarnos y profundizar en el área de estudio.
- Teóricamente disponemos de gran cantidad de material de consulta e información que obtendremos gracias a la colaboración del personal de la empresa, sumando a ello la asesoría y apoyo de maestros y profesionales del área.
- Operativamente el tema desarrollado tendría una fuerte retribución en la contabilidad de RC DISTRIBUCIONES gracias a la implementación de un software contable que nos permitirá optimizar el uso de recursos de la empresa.

6. MARCO REFERENCIAL

6.1 MARCO TEÓRICO

El soporte del diseño de monografía se fundamenta en los siguientes temas de contabilidad: El autor Economista José Vicente Vásquez Arroyo, en su obra denominada Contabilidad General para el Siglo XXI hace referencia sobre la importancia de la contabilidad Comercial ya que la misma se aplica a las empresas que se encargan de comprar y vender bienes.

“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 el inventario”, de tal manera que el comerciante o empresa pueda contar con información confiable y cuantificable que permita un desenvolvimiento eficiente de la misma. (Pág.27)

Por otro lado en la obra Principios de Contabilidad, los autores Castle, E. F; Owens, N. P. manifiestan la dificultad de realizar la comprobación física de las existencias de un negocio en especial los últimos días del año, por ello recomiendan realizar la verificación del mismo unos días antes o después del día del cierre del ejercicio. Para ello “existen dos principios que se resumen de la siguiente manera: a) El inventario realizado antes del cierre del ejercicio: se añaden las compras y se deducen las ventas. b) El inventario realizado después del cierre del ejercicio: se añaden las ventas y se deducen las compras”; por lo tanto debemos ser muy cuidadosos y si es posible debemos implementar sistemas que nos permitan un adecuado control de inventarios. (Pág. 65-71)

En el Artículo Administración de Inventarios los autores **Arelys Mujica, Carmen Galíndez, Maria Pérez, Ymird De La Rosa, Carabalí Andrés** manifiestan que “el inventario es uno de los activos más grandes existentes en una empresa, y aparece reflejado tanto en el balance general como en el estado de resultados. Este manejo tanto físico como contable permitirá a la empresa mantener el control oportunamente, así como también conocer al final del periodo de su actividad, un estado confiable de la situación económica de la empresa. El objetivo de la administración de inventarios, tiene dos aspectos que se contraponen: Por una parte, se requiere minimizar la inversión del inventario, puesto que los recursos que no se destinan a ese fin, se pueden invertir en otros proyectos aceptables que de otro modo no se podrían financiar. Por la otra, hay que asegurarse de que la empresa cuente con inventario suficiente para hacer frente a la demanda cuando se presente y para que las operaciones de venta funcionen sin obstáculos. La eficiencia del proceso de administración de un sistema de inventarios, es el resultado de la buena coordinación entre las diferentes áreas de la empresa, teniendo como premisas sus objetivos generales”.



UNIVERSIDAD DEL
AZUAY

(<http://www.gestiopolis.com/administracion-estrategia/administracion-de-inventarios.htm>/Junio 2008)

6.2 MARCO CONCEPTUAL

CAJA Y BANCOS, Son dos cuentas del activo, donde se contabiliza la tesorería de la empresa. Comprende la existencia en poder de la entidad de la moneda en curso legal, moneda extranjera, cheques, giros bancarios, depósitos en entidades bancarias y colocaciones efectuadas en instituciones financieras.

INVENTARIOS, Son bienes tangibles que se tienen para la venta, en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.

CUENTAS POR COBRAR, Representa los importes de los productos, mercancías o servicios facturados y entregados a clientes que se encuentran pendientes de cobro.

CUENTAS POR PAGAR, Surgen por operaciones de compra de bienes materiales (inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos o contratación de inversiones en proceso.

7. ESQUEMA DE CONTENIDOS

INTRODUCCIÓN

CAPITULO I

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

1.1 Qué es "RC DISTRIBUCIONES"

1.2 Actividad

1.3 Objetivos

1.4 Análisis FODA

1.5 Análisis del Entorno

CAPITULO II

2. IMPLEMENTACIÓN Y APLICACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE

2.1 Concepto, importancia y objetivos del Sistema Contable

2.2 Elaboración de un Plan de Cuentas

2.3 Estado de Situación Inicial

2.2 Elaboración de Inventario Inicial

2.2.1 Métodos de inventarios

2.2.2 Sistemas de inventarios

2.3 Elaboración de Diarios, Mayores y Auxiliares

2.4 Estado de Resultados

2.5 Balance General

CAPITULO III

CONCLUSIONES

RECOMENDACIONES

BIBLIOGRAFIA

ANEXOS

8. METODOLOGÍA

8.1 TIPO DE ESTUDIO

El tipo de estudio seleccionado para la elaboración de nuestro trabajo es Descriptivo debido a que nuestra prioridad será describir algunas características fundamentales de del negocio, utilizando criterios sistemáticos que permitan poner en manifiesto su estructura o comportamiento. De esta forma se podrá obtener la información que caracteriza a los procesos contables objeto de nuestro estudio.

8.2 MÉTODO DE ESTUDIO

El tratamiento a emplearse será el método Inductivo, ya que su razonamiento parte de casos particulares y se eleva a conocimientos generales. Este método permite la formación de hipótesis, investigación de leyes científicas, y demostraciones, por lo tanto será aplicado a nuestro trabajo debido a que se hará un diagnóstico del negocio para poder evaluarlo y luego proceder a formular conceptos y propuestas necesarias para mejorar las condiciones de la empresa.

8.3 PROCEDIMIENTO

El procedimiento establecido para el presente diseño de monografía se realizará a través de los métodos Analítico y Sintético ya que los dos no pueden ser independientes el uno del otro.

MÉTODO ANALÍTICO

Utilizaremos este método en vista de se realizará un estudio minucioso de la empresa en todos sus niveles con el objeto de examinar la situación de la empresa RC Distribuciones.

MÉTODO SINTÉTICO

Después del análisis de la empresa se implementará un sistema contable para mejorar las operaciones de la empresa e implementar mecanismos para un mejor control de inventarios para RC Distribuciones.

8.4 FORMA DE TRABAJO

El desarrollo de este trabajo será de forma Cronológica Progresiva debido a que analizaremos a la empresa desde sus inicios hasta la actualidad de tal manera que podamos presentar una propuesta que beneficie de manera directa a "RC Distribuciones".

8.5 TÉCNICAS

8.5.1 Bibliográfica y Documental: Con el fin de obtener información teórica y práctica relacionada con los principales conceptos en los que está basado nuestro trabajo.

8.5.2 De Campo: Debido a que la temática de nuestro diseño de monografía se realizará en el lugar de los hechos es decir dentro de la empresa "RC Distribuciones".

8.5.3 Observación: de todos los procesos contables aplicados dentro de los diferentes niveles de la empresa.

8.6 UNIVERSO Y MUESTRA

El universo de nuestro trabajo es la empresa familiar "RC Distribuciones", que se encuentra conformada por 6 personas que laboran en la ciudad de Cuenca. En dicha empresa realizaremos todos los estudios necesarios para el desarrollo de la monografía.

8.7 FASES

8.7.1 Análisis: Una vez recolectada la información suficiente y necesaria para el desarrollo del tema, realizaremos un análisis de la empresa en el cual constara todas las falencias, aspectos que se podrían mejorar y si es el caso en los que se debería cambiar para un mejor desenvolvimiento de la entidad.

8.7.2 Capacitación: Ya realizado el análisis, se procederá a Capacitar al personal de RC Distribuciones para los cambios que sufrirá la misma, dichos cambio nos permitirán manejar y controlar de manera contable la empresa.

8.7.3 Implantación: Finalmente se procederá a implantar un software contable en RC distribuciones con la finalidad de poder manejar de manera rápida, automatizada y eficiente los recursos de la empresa.

9. RECURSOS

9.1 HUMANO

9.1.1 Responsables:

- BARBA C. DIEGO R.
- MOLINA S. DANIEL E.

9.1.2 Asesoría:

- Director de monografía: Eco. Orlando Espinoza

9.2 RECURSOS TÉCNICOS

Los recursos técnicos a utilizarse para el desarrollo de la presente monografía será un sistema contable en el cual se registrarán todas las transacciones de la empresa, también utilizaremos Computadoras e Impresoras que facilitarán el desarrollo de nuestro trabajo.

9.3 RECURSOS FINANCIEROS

PRESUPUESTO DE GASTOS PARA EL DESARROLLO DE LA MONOGRAFIA

No. de Orden	Denominación del Gasto	Cantidad	Val Unit.	Valor Total (\$)	Justificación del Gasto
1	Resma de hojas bon	1	4.00	4.00	Presentación y desarrollo de la monografía
2	Hojas Universitarias	30	0.20	6.00	Presentación y desarrollo de la monografía
3	Útiles de Oficina	-	-	20.00	Para desarrollar la monografía
4	Teléfono	-	-	30.00	Comunicación colaboradores/autores del desarrollo de monografía
5	Compra de Software contable	-	-	350.00	Soporte informático aplicado en RC Distribuciones
6	Compra de Computadora	1	750.00	750.00	
7	Certificados Varios	10	3.00	30.00	Requisitos de la universidad
8	Cartucho de impresión	1	30.00	30.00	Impresión de monografía
9	Derecho de grado	2	80.00	160.00	Requisito de la Universidad
10	Anillado	5	1.50	7.50	Presentar borrador de monografía
11	Otros Gastos, Movilización	2	25.00	150.00	Gastos adicionales y movilización
12	Imprevistos	-	-	200.00	Personal para el inventario inicial
TOTAL				1737,50	

10. CRONOGRAMA

Actividades	Julio				Agosto				Septiembre			
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4
Elaboración del Diseño de Monografía	X	X										
Presentación y Aprobación del diseño			X	X								
Desarrollo del Capítulo I					X							
Desarrollo del Capítulo II						X						
Desarrollo del Capítulo III							X					
Conclusiones y Recomendaciones							X					
Redacción primer borrador de monografía								X				
Corrección de borrador (Profesor asesor)								X				
Elaboración de Conclusiones									X			
Levantamiento definitivo de la monografía										X		
Impresión y anillado de la monografía											X	
Presentación definitiva del Trabajo												X

11. BIBLIOGRAFIA

11.1 LIBROS

VASCONEZ ARROYO, José Vicente **Contabilidad General para el Siglo XXI,**
Tercera edición. Edit. Imprenta Mariscal,
Quito-Ecuador, 2004, 401 Págs.

CASTLE, E.F; OWENS. **Principios De Contabilidad,**
Tercera edición. Edit. Imprenta EDAF,
Madrid-España, 1979, 500 Págs.

OROZCO, José **Contabilidad general/ Emanuel**
Editores, cuarta edición, Quito – Ecuador,
Octubre de 1997, 548 Págs.

ZAPATA SANCHEZ, Pedro **Contabilidad General,**
Cuarta edición. Edit. Quebecor World .
Bogotá S.A. Bogotá – Colombia, 2004,
370 Pgs.

11.2 FOLLETOS, PUBLICACIONES.

www.sri.gov.ec

www.gestiopolis.com

LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO, RO. Sup. No. 242, 29 de
diciembre del 2007; R.O. Sup. No. 337, 15 de mayo del 2008. DECRETO
CONSTITUCIONAL 1051