



UNIVERSIDAD TÉCNICA PARTICULAR DE LOJA

LA UNIVERSIDAD CATÓLICA DE LOJA

Titulación de Ciencias Contables y Auditoría

“Aplicación de la NIC 18 “Ingresos por actividades ordinarias” en la empresa SIMASIHU CIA. LTDA. de la ciudad de Loja en el año 2013

TRABAJO DE FIN DE TITULACIÓN

Autora:

Sisalima Hualpa, Fernanda Cecibel

Directora:

Cárdenas Sempertegui, Elsa Beatriz. Dra.

Loja- Ecuador

2013

CERTIFICACIÓN

Doctora.

Elsa Cárdenas.

**DOCENTE DE LA TITULACIÓN DE CIENCIAS CONTABLES Y
AUDITORÍA DE LA U.T.P.L.**

C E R T I F I C A:

Que el presente trabajo de fin de carrera denominado: “Aplicación de la NIC 18 “Ingresos por actividades ordinarias” en la empresa SIMASIHU CIA LTDA de la ciudad de Loja en el año 2011” realizado por la profesional en formación: Fernanda Cecibel Sisalima Hualpa, ha sido orientado y revisado durante su ejecución, por lo tanto autorizo su presentación.

Loja, Febrero 2013

f).....

DIRECTORA

CESIÓN DE DERECHOS

“Fernanda Cecibel Sisalima Hualpa, declaro ser autora del presente trabajo y eximimo expresamente a la Universidad Técnica Particular de Loja y a sus representantes legales de posibles reclamos o acciones legales.

Adicionalmente declaro conocer y aceptar la disposición del Art. 67 del Estatuto Orgánico de la Universidad Técnica Particular de Loja que en su parte pertinente textualmente dice: “Forman parte del patrimonio de la Universidad la propiedad intelectual de investigaciones, trabajos científicos o técnicos y tesis de grado que se realicen a través, o con el apoyo financiero, académico o institucional (operativo) de la Universidad”

.....

Fernanda Cecibel Sisalima Hualpa

C.I 1104984800

AUTORÍA

Las ideas, conceptos, procedimientos y resultados vertidos en el presente trabajo de fin de carrera, son de exclusiva responsabilidad de la autora.

.....

Fernanda Cecibel Sisalima Hualpa

DEDICATORIA

El presente trabajo lo dedico principalmente a mi madre Teresa por ser la persona que me dio la vida, cuidarme y apoyarme en todo este tiempo, ser mi pilar fundamental en todo lo que me propongo , a mi padre Víctor por darme su apoyo incondicional, a mis hermanos Andrés, Edgar, Verónica y a Yessenia por darme apoyo para culminar el presente trabajo, a mi sobrina Kelly que con sus travesuras alegra mi vida, a mis abuelitos Delia y José, a mis primas a primos por todo el cariño brindado y a mis amigas y amigos que me brindaran todo su apoyo en cada momento de mi vida.

AGRADECIMIENTO

Agradezco primeramente a Dios por todo lo maravilloso que él nos regala por cuidarme y protegerme en los momentos más difíciles de mi vida, agradezco a mi familia por todo el apoyo brindado tanto económico como moral, a mis amigas y amigos por sus palabras de aliento cuando me siento derrotada.

Índice de contenidos

Certificación.	ii
Cesión de derechos.	iii
Autoría.	iv
Dedicatoria.	V
Agradecimiento.	Vi
Índice de contenidos.	vii-ix
Resumen ejecutivo.	X
CÁPITULO I.	
Descripción de la empresa Simasihu Cia. Ltda.	
1.1 Antecedentes.	2
1.2 Organización.	3
1.2.1 Misión.	3
1.2.2 Visión.	3
1.2.3 Valores.	3
1.2.4 Objetivos.	4
1.3 Organización Administrativa y funcional.	5
1.3.1 Organigramas.	5-6
1.4 Productos y servicios que ofrece - Infraestructura.	7-9
1.5 Base legal.	10
1.5.1 Organismo de asesoría y control.	10-16

CÁPITULO II

Normas Internacionales de información Financiera.

2.1 Antecedentes.	
Normas Internacionales de Información Financiera	18
2.1.1 Ámbito mundial.	18-22
2.2 Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's)	22
2.2.1 Objetivos de las NIIF.	22
2.2.2 Diferencia entre NIIF para PYMES y NIIF completas.	23-24
NIIF que se encuentran vigentes.	24
Interpretaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera CIIF	25
Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).	27
Beneficios de la Adopción de las NIIF.	28
Principios básicos de las Normas internacionales de Información Financiera	28
2.2.3 Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).	29
Elaboración de las Normas Internacionales de Contabilidad.	29
Normas Internacionales de Contabilidad vigentes	30
Interpretación a las Normas Internacionales de Contabilidad	32
2.3 Adopción de las NIIF en el Ecuador.	33-39

CÁPITULO III

NIC 18: Ingresos por Actividades Ordinaria.

3. Normas Internacionales de Contabilidad NIC	41
18: Ingresos por Actividades Ordinarias.	41
3.1 Objetivo.	

3.2 Alcance.	41
3.3 Importancia.	41
	42
3.4 Diferencia entre NEC Y NIC 18.	42-43
3.5 Tratamiento Contable.	43-46
3.6 Medición de los ingresos de actividades Ordinarias.	47-48
3.7 Información a revelar.	48
3.8 Relación de la NIC 18 Ingresos por Actividades Ordinarias, con otras normas.	49
CÁPITULO IV	
Aplicación de la NIC 18.	
4.1 Ingresos de actividades ordinarias.	52
4.2 Reconocimiento de los ingresos ordinarios.	52
4.3 Políticas.	52
4.4 Datos para la práctica.	56-60
4.5 Contabilización de los ingresos por venta de equipos de seguridad en Simasihu Cia. Ltda. del periodo octubre – diciembre 2011.	61-83
CONCLUSIONES.	85
RECOMENDACIONES.	86
BIBLIOGRAFÍA.	87-88
ANEXOS.	89-90

RESUMEN EJECUTIVO

En el desarrollo de esta investigación se presenta un estudio de la evolución de las NIIF en el mundo, así como también la implementación de las Normas Internacionales en el Ecuador.

Se describe la aplicación de la NIC 18 Ingresos por Actividades Ordinarias en la Empresa Simasihu Cia. Ltda, cuyo objetivo de esta normas es establecer el tratamiento contable de los ingresos dados por cierto tipo de transacciones, estos ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyen en la empresa y se registran por la venta de bienes, prestación de servicios e intereses regalías y dividendos. Se conoce como ingreso al incremento de los beneficios económicos, producidos a lo largo de un periodo contable originados por las actividades ordinarias de le empresa, y estos a su vez producen incremento en el activo o disminución en el pasivo dando como resultado aumento en el patrimonio.

CAPÍTULO I
DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA
SIMASIHU CIA LTDA

1.1 Antecedentes

Mediante Resolución No SC.DIC.L.11. 0188 la Superintendencia de Compañía con memorando Nro SC.UJ.L.2011.130 de 25 de julio del 2011 aprobó la constitución de la compañía SIMASIHU CIA LTDA, quedando inscrita la Resolución Aprobatoria que antecede en el Registro de Compañías del año 2011, bajo la partida No 704 y, anotado en el repertorio con No 2011, juntamente con la Escritura Pública de Constitución de la Compañía que establece una duración de cuarenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro Mercantil, la compañía está conformada por tres socios, cuyo capital es de 400 dólares de los Estados Unidos de América. Su representante legal es el Ing. Edgar Sisalima.

El Servicio de Rentas Internas le otorgó el número de RUC 1191741427001 como persona Jurídica.

SIMASIHU CIA LTDA, es una empresa, creada para satisfacer la actual demanda que existe en la ciudad y provincia de Loja de implementos de protección personal, así como también de señaléticas y, capacitaciones en seguridad industrial y salud ocupacional, ofreciendo productos como protección para cabeza, protección respiratoria, protección visual y todo para la protección del trabajador.

Las compras iniciales las realizó a proveedores nacionales de las ciudades de Cuenca, Quito y Guayaquil iniciando con poca mercadería, poco a poco fue adquiriendo más mercadería e implementándola con más productos que ayuden a satisfacer la demanda existente en la ciudad.

Con pocos meses en el mercado se está haciendo conocer a través de publicidades, entregando hojas informativas a la empresa, así como también a talleres, mecánicas, aserríos, gasolineras, constructoras, mineras que son sus clientes potenciales.

1.2 Organización.

1.2.1 Misión

Dar servicio de capacitación y comercialización de Equipos de Seguridad Industrial y Ocupacional, cumpliendo con estándares y normas de calidad establecida, contribuyendo con una seguridad integral de nuestros clientes.

1.2.2 Visión

Establecernos como una empresa líder en el mercado de la Seguridad Industrial y Ocupacional ayudando con el bienestar físico de las personas.

1.2.3 Valores

Valores	Definición
V1. Responsabilidad	Cada uno de los integrantes de la empresa tiene responsabilidad de sus actos y decisiones.
V2. Honestidad	La honestidad se ve reflejada a través de nuestros actos y decisiones.
V3. Excelencia en el servicio	Cumplimos con las expectativas de los clientes
V4. Compromiso	Estamos comprometidos con nuestros clientes para ofrecer un mejor servicio.
V5. Lealtad	Mantener la lealtad de los empleados
V6. Confianza	Trabajar en un ambiente de confianza entre directivos y

	trabajadores
V7. Creación de valor	A través de actos y decisiones crear valor a la empresa
V8. Gestión Participativa	Involucrarse en la empresa y comprometerse con ella.

Fuente: Simasihu Cia. Ltda.

Elaborado: Fernanda Sisalima

1.2.4 Objetivos

Generales

- ❖ Liderar el mercado del austro en ofrecer productos de protección personal.
- ❖ Generar rendimientos económicos y factibles.
- ❖ Brindar oportunidades de trabajo.

Específicos

- ❖ Optimizar la satisfacción del cliente.
- ❖ Actualizar y mejorar cada día los productos que ofrecemos.
- ❖ Aumentar la eficiencia en la entrega de pedidos.
- ❖ Contar con personal capacitado.
- ❖ Capacitar al cliente de la forma de utilización y los usos de los productos.
- ❖ Vivir día a día los valores de la empresa.
- ❖ Trabajar en equipo.
- ❖ Ofrecer una buena imagen de la empresa

1.3 Organización Administrativa y funcional

1.3.1 Organigramas

La empresa Simasihu Cia. Ltda. está conformada de la siguiente manera:

Gráfico 1

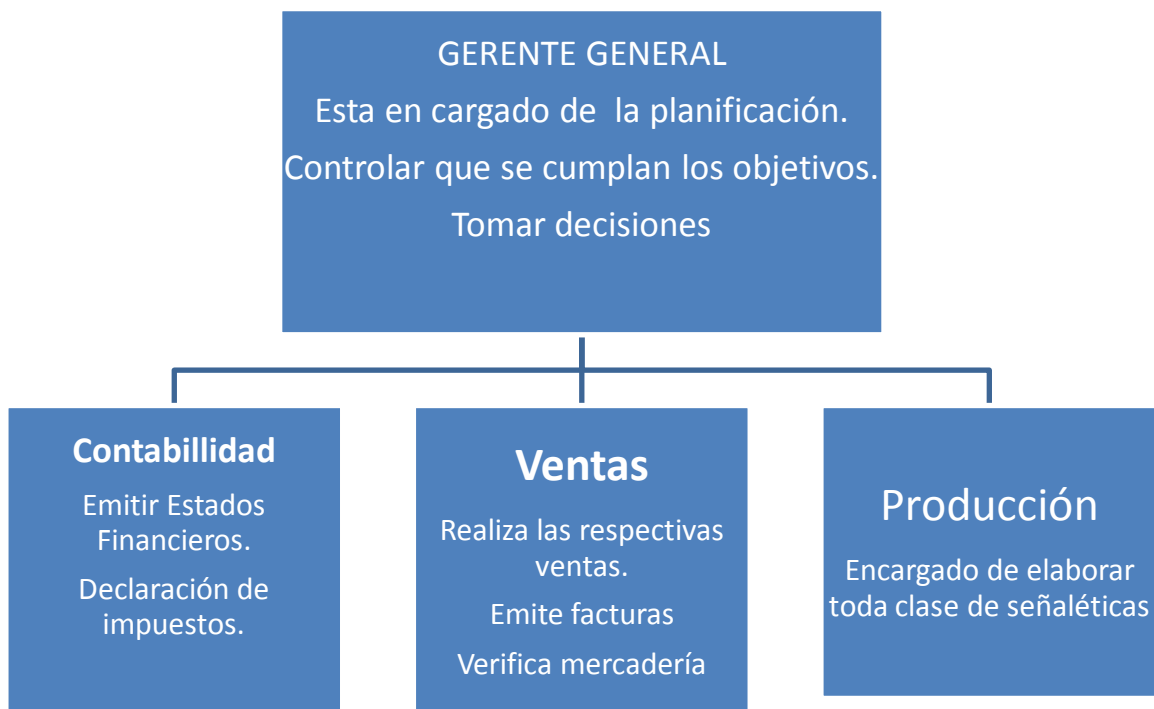
SIMASIHU CIA LTDA

Organigrama Estructural



Fuente: Simasihu Cia Ltda

Elaborado: Fernanda Sisalima

Gráfico 2**SIMASIHU CIA LTDA****Organigrama Funcional**

Fuente: Simasihu Cia Ltda

Elaborado: Fernanda Sisalima

1.4 Productos y servicios que ofrece

Actualmente la empresa ofrece una serie de productos que cumplen con las Normas American National Estándards Institute (ANSI), que es la organización encargada de estandarizar ciertas tecnologías en EEUU. Es miembro de la ISO, que es la organización internacional para la estandarización.

ANSI es una organización privada sin fines de lucro, que permite la estandarización de productos, servicios, procesos, sistemas y personal en Estados Unidos. Además, ANSI se coordina con estándares internacionales para asegurar que los productos estadounidenses puedan ser usados a nivel mundial.

Los estándares ANSI buscan que las características y el desarrollo de los productos sean consistentes, que las personas empleen las mismas definiciones y términos, y que los productos sean testeados de la misma forma.

Gráfico 3

Oferta de Productos



BOTIQUINES DE PRIMEROS AUXILIOS



Delantal de vinil
Delantal de cuero
Mangas de cuero
Polainas de cuero



Equipos de medición
Sonómetros
Detectores de gases



GAFAS Y LENTES
POLICARBONATO
PROTECCIÓN UV.
CON TRATAMIENTO
RETARDANTE AL
EMPAÑAMIENTO Y
RAYADURA



MASCARILLAS DE TODO TIPO.
TRABAJOS EN
Aserrado Triturado Empacado
Construcción Minería Lijado
Carpintería Cementos Fundiciones
Laboratorios Agricultura Aluminio
Vidrio Procesos químicos Soldadura

PROTECTORES AUDITIVOS
Orejeras Optime
Tapones desechable y lavables



Fuente: Simasihu Cia Ltda
Elaborado: Fernanda Sisalima

Infraestructura

Simasihu Cia. Ltda. se encuentra ubicada en las calles 18 de Noviembre y José Félix de la ciudad de Loja, Parroquia Sagrario cuyos teléfonos son: 07-3027514; cel: 0996884914

Gráfico 4

Infraestructura



1.5 Base legal

De acuerdo a la Legislación Nacional toda persona jurídica constituida como tal debe de ser controlada y vigilada por ciertos organismos de control, es así que la empresa SIMASIHU CIA LTDA debe ser controlada por los siguientes organismos.

1.5.1 Organismos de asesoría y control

Es importante que las empresas existentes en el Ecuador sean reguladas, controladas y supervisadas por ciertos organismos de asesoría y control, que ayuden al crecimiento, fortalecimiento y a un adecuado control de éstas.

Es por ello que la empresa Simasihu Cia. Ltda. está controlada por los siguientes organismos.

❖ Superintendencia de Compañías.

La Superintendencia de Compañías es el organismo técnico y con autonomía administrativa, económica y financiera, que vigila y controla las actividades, funcionamiento, disolución y liquidación de las compañías y otras entidades, en las circunstancias y condiciones establecidas por la ley.

La institución tiene personalidad jurídica y su primera autoridad y representante legal es el Superintendente de Compañías.

Dentro de las funciones que realiza la Superintendencia de Compañías es la recepción de estados financieros de cada una de las empresas que están bajo su control es por esto que la empresa Simasihu Cia. Ltda, debe de emitir los estados financieros del resultado de las actividades que realiza de cada periodo, dentro de estos están:

Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera refleja la información financiera que dispone la empresa en un determinado período, a través del activo, pasivo y patrimonio.

Estado de Resultados Integral.

Es un informe financiero que presenta los resultados de las actividades de la empresa, en forma ordenada y clasificada como son los ingresos, costos y gastos constituyendo una utilidad o pérdida del ejercicio económico.

Estado de Cambios en el Patrimonio.

El estado de cambio en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado.

Estado de Flujos de efectivo.

Son las entradas y salidas de efectivos que la empresa genera, la cual es útil porque suministra a los usuarios la liquidez que tiene la empresa, y así poder tomar decisiones económicas.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Fiancieras.

Son los principios, bases, acuerdos reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

❖ Servicio de Rentas Internas (SRI).

El Servicio de Rentas Internas (SRI) es una entidad técnica y autónoma que tiene la responsabilidad de recaudar los tributos internos establecidos por Ley mediante la aplicación de la normativa vigente. Su finalidad es la

de consolidar la cultura tributaria en el país a efectos de incrementar sostenidamente el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias por parte de los contribuyentes.

Aspectos fiscales

El Servicio de Rentas Internas establece que toda persona jurídica constituida legalmente y controlada por este organismo debe cumplir con los siguientes aspectos fiscales:

- ✓ Declaración mensual del impuesto al valor agregado (IVA).
- ✓ Declaración del impuesto a la renta.
- ✓ Declaración de la retención en la fuente.
- ✓ Anexo de compras y retención en la fuente
- ✓ Anexos relación de dependencia

Declaración mensual del impuesto al valor agregado.

El Servicio de Rentas Internas en el reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en su Título II capítulo I Art. 40 establece que el Impuesto al Valor Agregado grava las transferencias de dominio de bienes muebles corporales, en todas sus etapas de comercialización, sean éstas a título oneroso o a título gratuito, realizadas en el Ecuador por parte de personas naturales y sociedades. Así mismo grava la importación de bienes muebles corporales.

El impuesto grava también a la prestación de servicios en el Ecuador por parte de personas naturales o sociedades.

Declaración del impuesto a la renta.

En la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno del Servicio de Rentas Internas en sus artículos 2 y 19, indica que se debe cancelar un porcentaje de impuesto sobre los ingresos o rentas, producto de actividades

personales, comerciales, industriales, agrícolas, y en general actividades económicas,

Declaración de la retención en la fuente.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en los artículos 43, 44 y 45 indica que las retenciones independientemente del tipo, es un mecanismo de cobro anticipado del impuesto a la renta por lo que el Servicio de rentas Internas obliga a retener una parte de este impuesto que grava a los ingresos que percibe por las actividades económicas.

Anexo de compras y retención en la fuente.

El Servicio de Rentas Internas mediante resolución establece que se debe presentar los debidos anexos mensuales con información detallada de los comprobantes de venta y compras y de las debidas retenciones.

Anexos relación de dependencia.

Mediante resolución el Servicio de rentas Internas establece que se debe presentar el anexo de relación de dependencia que es la información detallada de los pagos y retenciones realizadas a los empleados.

❖ Ministerio de Relaciones Laborales (MRL).

El Ministerio de Relaciones Laborales será una institución moderna, de reconocido prestigio y credibilidad, líder y rectora del desarrollo organizacional y las relaciones laborales, constituyéndose en referente válido de la Gestión Pública, técnica y transparente por los servicios de calidad que presta a sus usuarios.

Aspectos Laborales

Dentro del ámbito laboral todas las empresas que desempeñan sus actividades en el Ecuador, deben de cumplir con lo que establece el código de trabajo vigente en el país, considerando lo siguiente:

Trabajo

Dentro del código de trabajo se establece las condiciones en que el empleador debe de contratar a sus empleados dentro de la empresa de los cuales se pueden considerar los siguientes; título I “Contratos individuales de trabajo”, título III Modalidades de trabajo, título IV Riesgos del trabajo, titulo VII Sanciones.

Jornada laboral

La jornada máxima de trabajo será de ocho horas diarias, de manera que no exceda de cuarenta horas semanales, salvo disposición de la ley en contrario, el tiempo máximo de trabajo efectivo en el subsuelo será de seis horas diarias y solamente por concepto de horas suplementarias, extraordinarias o de recuperación, podrá prolongarse por una hora más, con la remuneración y los recargos correspondientes.

Los días sábados y domingos serán de descanso forzoso y, si en razón de las circunstancias, no pudiere interrumpirse el trabajo en tales días, se designará otro tiempo igual de la semana para el descanso, mediante acuerdo entre empleador y trabajadores.

Remuneración

A trabajo igual corresponde igual remuneración, sin discriminación en razón de nacimiento, edad, sexo, etnia, color, origen social, idioma, religión, filiación política, posición económica, orientación sexual, estado de salud, discapacidad, o diferencia de cualquier otra índole; más, la

especialización y práctica en la ejecución del trabajo se tendrán en cuenta para los efectos de la remuneración.

Salarios y Sueldos

A trabajo igual corresponde igual remuneración, sin discriminación en razón de nacimiento, edad, sexo, etnia, color, origen social, idioma, religión, filiación política, posición económica, orientación sexual, estado de salud, discapacidad, o diferencia de cualquier otra índole; más, la especialización y práctica en la ejecución del trabajo se tendrán en cuenta para los efectos de la remuneración

❖ Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

El Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social es una entidad, cuya organización y funcionamiento se fundamenta en los principios de solidaridad, obligatoriedad, universalidad, equidad, eficiencia, subsidiariedad y suficiencia. Se encarga de aplicar el Sistema del Seguro General Obligatorio que forma parte del sistema nacional de Seguridad Social

Seguridad Social

Las empresas empleadoras registradas en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social están obligadas a registrar a sus empleados y a exhibir, en lugar visible y al alcance de todos sus trabajadores, las planillas mensuales de remisión de aportes individuales y patronales y de descuentos, y las correspondientes al pago de fondo de reserva, debidamente selladas por el respectivo Departamento del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Riesgos en el trabajo

Riesgos del trabajo son las eventualidades dañosas a que está sujeto el trabajador, con ocasión o por consecuencia de su actividad.

Para los efectos de la responsabilidad del empleador se consideran riesgos del trabajo las enfermedades profesionales y los accidentes.

❖ Gobierno Autónomo Descentralizado de Loja

El Municipio es la sociedad política autónoma subordinada al orden jurídico constitucional del Estado, cuya finalidad es el bien común local y, dentro de éste y en forma primordial, la atención de las necesidades de la ciudad, del área metropolitana y de las parroquias rurales de la respectiva jurisdicción.

Impuestos Municipales

Los impuestos municipales son recaudaciones que realiza la Municipalidad, que permiten desarrollar programas y proyectos diseñados para mejorar la calidad de vida de sus habitantes.

Patente Municipal

Según el Código Municipal Art. 4.- la dirección municipal de higiene y abastos otorga anualmente los permisos de funcionamiento que facultan el ejercicio de las actividades comerciales, previo cumplimiento de los requisitos estipulados y pago de las obligaciones determinadas por el Municipio de Loja.

CAPÍTULO II
NORMAS INTERNACIONALES
DE INFORMACIÓN FINANCIERA

2.1 Antecedentes de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.1.1 Ámbito Mundial

Dada la crisis económica mundial que se vivió en los años 80's - 90's se creó un grupo al cual se llamó el G-20. Este era un grupo de países líderes mundiales y con la capacidad para levantar al mundo de la dura crisis que vivía, a través de estrategias sociales y económicas que permitirían que el desarrollo del mundo volviera a resurgir.

Es por esto que la economía crece a pasos agigantados, y muchas empresas se convierten en las principales herramientas para que esto suceda. De aquí surge la necesidad de controlar el cabal desenvolvimiento de las actividades financieras de las empresas y, es por ello que se ha diseñado una serie de normativas y procedimientos a seguir con la finalidad de velar tanto por el correcto funcionamiento de las actividades económicas como por la transparencia de sus cifras.

Es en los Estados Unidos de América, donde nace la APB-Accounting Principles Board (Consejo de Principios de Contabilidad), que se encargó de emitir los primeros enunciados que guiaron la forma de presentar la información financiera, este organismo estaba conformada por profesionales que laboraban en bancos, industrias, compañías públicas y privadas, por lo que las normas diseñadas estaban de acuerdo a sus necesidades.

Luego nace el consejo de Normas de Contabilidad Financiera (Fasb-Financial Accounting Standard Board), quien emitió normas que transformaron la forma de ver y presentar la información contable.

Conjuntamente con los cambios que introdujo el consejo de normas de contabilidad, se crearon varios organismos, comité y publicaciones de difusión de la profesión contable, entre estas están:

- La Asociación Americana de Contabilidad (aaa-American Accounting Association).
- Consejo de Normas de Auditoria (Asb - Auditing Standard Board).
- Instituto Americano de Contadores públicos (Aicpa-American Institute of Certified Public Accountants).

Es en 1973 cuando nace el Iasc-International Accounting Standard Committee (comité e Normas Internacionales de Contabilidad) por convenio de organismos profesionales de diferentes países: Australia, Canadá, Estados Unidos, México, Holanda, Japón y otros. Cuyo organismo es el responsable de emitir las NIC. Este comité tiene su sede en London, Europa.

En 1977 fue creada la IFAC y su misión es de desarrollar y promover una profesión contable con estándares armonizados, capaces de proveer servicios de alta calidad.

La IFAC y la IASC firmaron un acuerdo de compromisos recíprocos en 1982. Entre cuyas cláusulas las más importantes son las siguientes:

Todos los miembros de la IFAC lo serán automáticamente de la IASC, los miembros de la IASC que no lo eran de la IFAC, también debieron ingresar a esta y así prácticamente la totalidad de las instituciones de expertos contables, en todo el mundo están afiliados simultáneamente a ambos organismos.

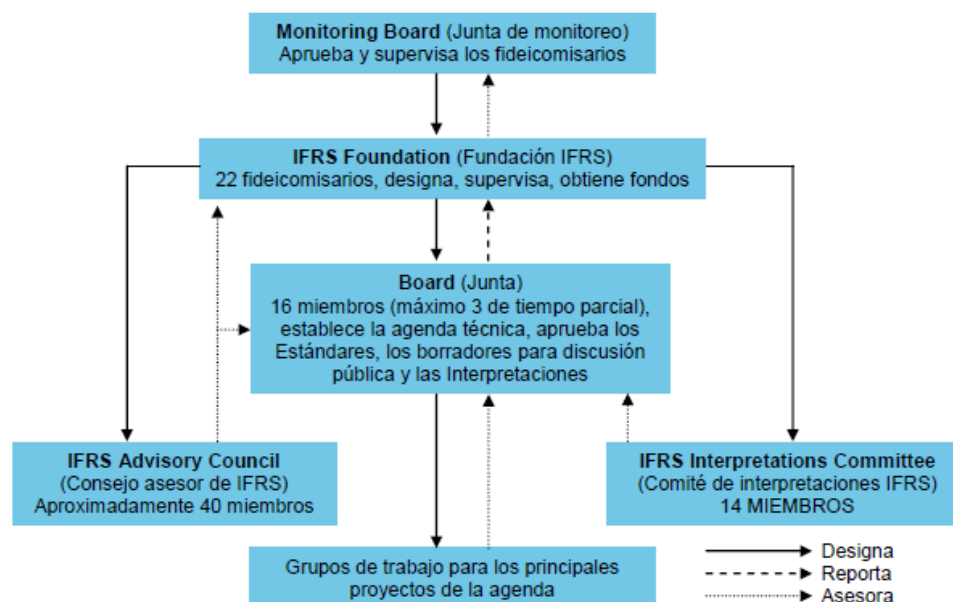
Este acoplamiento de la calidad de miembro fue continuado en mayo de 2000 en que la constitución de IASC fue cambiada como parte de la reorganización de IASC.

La Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) (International Accounting Standards Board) es un organismo independiente del sector

privado que desarrolla y aprueba las Normas Internacionales de Información Financiera. El IASB funciona bajo la supervisión de la Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF). El IASB se constituyó en el año 2001 para sustituir al Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee), teniendo su sede en Londres, siendo su principal objetivo el establecimiento de una información financiera armonizada, recayendo en la responsabilidad de aprobar las Normas Internacionales de información financiera (NIIFs-IFRSs) y demás documentos relacionados con ellas como son las interpretaciones desarrolladas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de información Financiera (CIIF).

La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation) es una Fundación independiente, sin fines de lucro creada en el año 2000 para supervisar al IASB.

Estructura de IASB



Fuente: El primer portal en español de Normas internacionales de Información Financiera NIIF_IFRS

En virtud de la constitución del IASCF el IASB deberá:

- Tener la responsabilidad de todos los asuntos técnicos del IASB incluyendo la preparación y emisión de las Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera y los borradores de las Normas, así como la aprobación final de las Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera;

En virtud de la Constitución del IASCF los objetivos del IASB son:

- Desarrollar, un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, comprensibles y de cumplimiento obligado, que requieran información de alta calidad, transparente y comparable en los estados financieros y en otros tipos de información financiera, para ayudar a los usuarios y tomar decisiones económicas;

- Promover el uso y la aplicación rigurosa de tales normas;
- Llevar a la convergencia entre las normas contables nacionales y las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, hacia soluciones de alta calidad

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's)

Con el pasar de los años las actividades comerciales se fueron internacionalizando y así mismo la información contable, presentando una uniformidad en la presentación de la información en los estados financieros, sin importar la nacionalidad de quienes lo estuvieren leyendo o interpretando, es por esto que se crean las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las NIIF se hacen conocer como consecuencia del Comercio Internacional que se da mediante la Globalización de la Economía, que esta daba por la Importación y Exportación de Bienes y Servicios, las mismas se fueron aplicando hasta llegar a la inversión directa de otros países extranjeros.

2.2.1 Objetivos de las NIIF

Las NIIF favorecerán una información financiera de mayor calidad y transparencia, con mayor flexibilidad para dar solución a los problemas contables.

Proporciona a los propietarios, directores de las entidades, Contadores Profesionales, y demás participantes un conjunto de normas contables de carácter mundial, de alta calidad y que en función del interés público, les permita la preparación, presentación y el uso de estados financieros de propósito general, cuya información sea confiable, transparente y comparable y que facilite la toma de decisiones.

2.2.2 Diferencias entre NIIF para PYMES y NIIF completas.

NIIF para PYMES	NIIF COMPLETAS
Estas normas tienen como objetivo aplicarse a los estados financieros con propósito de información general de entidades que no tienen obligación pública de rendir cuentas.	Estas normas aplican las entidades que cotizan en los mercados de capital, o entidades que emite instrumentos de deuda o de patrimonio
Sección 3 y 6: a) presentación de los estados financieros, b) Estados de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas.	NIC 1: Presentación de estados financieros
Sección 4: estado de situación financiera	NIC 1: Presentación de estados financieros
Sección 5: Estado de resultado integral y estado de resultados.	NIC 1: Presentación de estados financieros
Sección 10: Políticas contables, estimación y errores	NIC 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
Sección 11: Instrumentos financieros básicos	NIC 39: Instrumentos financieros, reconocimiento y medición
Sección 14 y 15: Inversiones en asociadas y en negocios conjuntos.	NIC 28 y 31: Inversiones en empresas asociadas y en negocios conjuntos.
Sección 16: Propiedades de inversión	NIC 40: Propiedades de inversión
Sección 17: Propiedades, planta y equipo	NIC 16: Propiedades, planta y equipo.
Sección 18: Activos intangibles distintos de plusvalía.	NIC 38: Activos intangibles.
Sección 19: Combinación de negocios y plusvalía	NIIF 3: Combinación de negocios.

Sección 23: Ingresos de actividades ordinarias.	NIC 18: Ingresos de actividades ordinarias
Sección 25: Costos por préstamos.	NIC 23: Costos por prestamos
Sección 28: Beneficios a los empleados	NIC 19: Beneficios a los empleados
Sección 29: Impuestos a las ganancias	NIC 12: Impuestos a las ganancias
Sección 34: Actividades especiales	NIC: 41 Agricultura
Sección 35: Transición a las NIIF para las PYMES	NIIF 1: Adopción, por primera vez, de las NIIF

Fuente: Norma Internacional de Información Financiera 2009.

Elaborado por: Fernanda Sisalima

De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera tenemos vigentes 8 NIIF con sus 16 interpretaciones (CINNIF) y 29 NIC con sus 11 Interpretaciones (SIC).

NIIF que se encuentran vigentes:

- **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF 1.**

Establece procedimientos que deben de seguir las empresas para adoptar por primera vez las NIIF, con base en la presentación de los estados financieros.

- **Pagos basados en Acciones. NIIF 2.**

Esta NIIF se aplicará en transacciones con pago basados en acciones liquidadas con instrumentos de patrimonio, o con efectivo donde la entidad recibe como contrapartida un bien o servicio.

- **Combinación de Negocios. NIIF 3.**

Se la aplicará a una transacción o suceso donde exista una combinación de negocios, mas no en la formación de un negocio conjunto.

- **Contratos de Seguros. NIIF 4.**

Se la utiliza en los contratos de seguros como también en los contratos de reaseguro de los que sea tenedora.

- **Activos destinados a la venta y operaciones en discontinuación. NIIF 5.**

Se aplicara a todos los activos no corrientes reconocidos, y a todos los grupos de activos para su disposición que tiene la entidad

- **Exploración y Evaluación de Recursos Minerales. NIIF 6.**

En la exploración y evaluación de los recursos financieros en los que incurra.

- **Instrumentos Financieros: Información a Revelar. NIIF 7.**

Se aplicará a todas las entidades que apliquen instrumentos financieros.

- **Segmentos de Operación. NIIF 8.**

Se aplica a todos los estados financieros separados o individuales de una entidad, cuyos instrumentos de deuda o de patrimonio se negocien en un mercado público.

Interpretación a las Normas Internacionales de Información Financiera CINIIF:

Las interpretaciones de las NIIF's son las CINIIF, las cuales han sido emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera y son las siguientes:

CINIIF	Detalle
CINIIF 1	Cambios en pasivos existentes por desmantelamiento, restauración y obligaciones similares.
CINIIF 2	Aportaciones de los socios en entidades cooperativas e instrumentos similares.
CINIIF 4	Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento.
CINIIF 5	Derechos por la participación en fondos de retiro del servicio, la restauración y rehabilitación medioambiental.
CINIIF 6	Obligaciones surgidas de la participación en mercados específicos – Residuos de aparatos eléctricos y electrónicos.
CINIIF 7	Aplicación del procedimiento de re expresión según la NIC 29, información financiera en economías hiperinflacionarias.
CINIIF 8	Ámbito de aplicación de la NIIF 2.
CINIIF 9	Nueva evaluación de derivados implícitos.
CINIIF 12	Acuerdos de concesión de servicios
CINIIF 13	Programas de fidelización de clientes
CINIIF 14 NIC 19	Límite en un activo de beneficios definidos, Obligación de

	mantener un nivel mínimo de financiación y su interacción.
CINIIF 15	Acuerdos para la construcción de inmuebles
CINIIF 16	Coberturas de la inversión neta en un negocio en el extranjero
CINIIF 17	Distribuciones a los propietarios, de activos distintos al efectivo.
CINIIF 18	Transferencias de activos procedentes de clientes.
CINIIF 19	Cancelación de pasivos financieros con instrumentos de patrimonio

Fuente: Norma Internacional de Información Financiera 2009

Elaborador por: Fernanda Sisalima

Aplicación de las normas internaciones de información financiera (NIIF)

Para la aplicación de estas normas se requieren que obligatoriamente se cumpla con los siguientes mandatos:

- a. Para la preparación de estados financieros deben involucrarse todas las NIIF, siguiendo en forma rigurosa paso a paso para formular el Balance Inicial.
- b. Se deben reconocer todos los activos y pasivos requeridos por las NIIF.
- c. No se deben reconocer activos y pasivos que las NIIF no permitan reconocer.

d. Reclassificar activos, pasivos y patrimonio clasificados o identificados de acuerdo con otros principios o normas que en la actualidad no concuerdan con NIIF.

e. Aplicar las NIIF en la medición de todos los activos y pasivos reconocidos

Beneficios de la adopción de las NIIF.

Estas normas permiten a los inversionistas en cualquier punto del planeta beneficiarse de una comparación y una consistencia de alta calidad en informes financieros. También permite generar reportes más eficientes y la creación de rendimientos en costos para compañías globales; Comunicación mejorada entre las subsidiarias internacionales.

Principios básicos de las NIIF

Comparabilidad.- la información debe ser fácilmente comprensible para los usuarios, respecto a quienes se asume tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas, del mundo de los negocios, así como de contabilidad, y que tienen la intención y voluntad de analizar la información en forma razonablemente cuidadosa y diligente.

Relevancia.- para ser útil, la información debe ser importante para las necesidades de la toma de decisiones por parte de los usuarios.

Confiabilidad.- para ser útil, la información también tiene que ser fiable, libre de errores significativos y de sesgo o perjuicio.

Comparabilidad.- los usuarios deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de una empresa a lo largo del tiempo, con el fin de identificar las tendencias de la situación financiera y de sus resultados.

2.2.3. Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Estas normas han sido producto de grandes estudios y esfuerzos de diferentes entidades educativas, financieras y profesionales del área contable a nivel mundial, para estandarizar la información financiera presentada en los estados financieros.

Las NIC, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados.

Las NIC son normas de alta calidad, orientadas al inversor, cuyo objetivo es reflejar la esencia económica de las operaciones del negocio, y presentar una imagen fiel de la situación financiera de una empresa. Las NIC, son emitidas por el International Accounting Standards Board (anterior International Accounting Standards Committee). Hasta la fecha, se han emitido 41 normas, de las que 34 están en vigor en la actualidad, junto con 30 interpretaciones.

Elaboración de las Normas Internacionales de Contabilidad

Tanto los Representantes en el Consejo, como las organizaciones profesionales miembros, los componentes del Grupo Consultivo y otras organizaciones e individuos, así como el personal del IASC, son invitados a remitir sugerencias sobre asuntos que puedan ser tratados en las Normas Internacionales de Contabilidad.

El procedimiento seguido asegura que las Normas Internacionales de Contabilidad son regulaciones de alta calidad, que exigen seguir prácticas contables apropiadas para cada circunstancia económica en particular.

Para la elaboración de estas Normas se reúnen el Consejo, presidido por un Representante, donde todos los miembros del Consejo revisan los problemas con tales asociados al tema elegido, luego de tratar estos temas, el Consejo envía un resumen del punto al Consejo del IASC. El Comité Especial pública un borrador de Declaración de Principios, cuyo propósito es el establecimiento de los principios contables que formaran las bases del proyecto de la Norma. El Comité revisa los comentarios de este borrador de Declaración de principios y acuerda una versión final para su aprobación y publicación.

Normas Internacionales de Contabilidad vigentes:

En la actualidad existen 29 Normas Internacionales de Contabilidad vigentes con 11 Interpretaciones.

Normas Internacionales de Contabilidad	Detalle
NIC 1	Presentación de Estados Financieros.
NIC 2	Inventarios
NIC 7	Estado de flujos de efectivo
NIC 8	Políticas contables, cambios, estimaciones contables y errores
NIC 10	Hechos ocurridos después de la fecha del balance

NIC 11	Contratos de construcción
NIC 12	Impuesto a las ganancias
NIC 16	Propiedades, planta y equipo
NIC 17	Arrendamientos
NIC 18	Ingresos ordinarios
NIC 19	Beneficios a los empleados
NIC 20	Contabilización de las subvenciones del gobierno e información a revelar sobre ayudas gubernamentales
NIC 21	Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
NIC 23	Costos por intereses
NIC 24	Informaciones a revelar sobre partes relacionadas
NIC 26	Contabilización e información financiera sobre planes de beneficio por retiro
NIC 27	Estados financieros consolidados y separados
NIC 28	Inversiones en empresas asociadas
NIC 29	Información financiera en economías hiperinflacionarias
NIC 31	Participaciones en negocios conjuntos
NIC 32	Instrumentos financieros: Presentación e información a revelar

NIC 33	Ganancias por acción.
NIC 34	Información financiera intermedia
NIC 36	Deterioro del valor de los activos
NIC 37	Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes
NIC 38	Activos intangibles
NIC 39	Instrumentos financieros: Reconocimiento y medición
NIC 40	Propiedades de inversión
NIC 41	Agricultura

Fuente: Normas Internacionales de Información Financiera, 2009

Elaborador por: Fernanda Sisalima

Interpretaciones a las Normas Internacionales de Contabilidad

Fueron emitidas por el antiguo Comité Permanente de Interpretaciones– Standing Interpretations Committee (SIC por sus siglas en inglés)

Interpretación	Detalle
SIC 7	Introducción al Euro.
SIC 10	Ayudas públicas– Sin relación específica con actividad de explotación.
SIC 12	Consolidación– Entidades con cometido especial.
SIC 13	Entidades controladas conjuntamente– Aportaciones no monetarias de los partícipes.

SIC 15	Arrendamientos operativos– Incentivos
SIC 21	Impuesto sobre las ganancias recuperación de activos no depreciables revaluados
SIC-25	Impuestos sobre las ganancias – Cambios en la situación fiscal de la empresa o de sus accionistas
SIC-27	Evaluación de fondos económicos de las transacciones que adoptan forma legal de arrendamiento.
SIC-29	Información a revelar acuerdos de concesión de servicios
SIC-31	Ingresos ordinarios– Permutas que conllevan servicios de publicidad
SIC-32	Activos Inmateriales – Costos de los sitios web

Fuente: Normas Internacionales de Información Financiera, 2009

Elaborado por: Fernanda Sisalima

2.3. Adopción de las NIIF en el Ecuador

Luego de un esfuerzo conjunto desplegado por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE) y su Comité de Pronunciamientos conformado por representantes de Firmas Auditoras Internacionales y Organismos de Control, el 8 de julio de 1.999 la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, resolvió emitir el Marco conceptual y primer grupo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC, No. 1 a la No. 15. Las NEC emitidas estaban conformadas por las normas básicas y de prioritaria aplicación para la preparación y presentación de estados financieros de las entidades del sector privado y mixto sujetas al control y supervisión de los diversos organismos de control societario, bancario y tributario.

Estas Normas fueron ratificadas por tales organismos de control: Superintendencia de Bancos y Seguros, Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas, mediante Resoluciones individuales emitidas en agosto 12, 25 y 27 de 1999, en su orden respectivamente, publicadas en el R.O. 270 del 6 de septiembre de 1999.

En los años de 1998 -1999 debido a la crisis que sufrió nuestro país por la hiperinflación y devaluación, fueron desarrolladas, adaptadas y emitidas en base a las NIC, la NEC 16 “ Corrección Monetaria Integral de Estados Financieros” y NEC 17 “Conversión de Estados Financieros para el esquema de Dolarización” puesta en vigencia en el periodo 2000.

Durante el año 2001 el Comité de Pronunciamientos del IICE elaboró un tercer grupo de Normas, conformadas por las NEC 18 a la 27, con el proceso de dolarización dado en el año 2000 la más utilizada fue la NEC 17 que es la conversión de estados financieros de Sucres a Dólares de las empresas controladas por la Superintendencia de Compañías, es así que se emitieron solamente 27 NEC, de las cuales las NEC 16 y 17 relacionadas con inflación y dolarización salieron de uso, la NEC 14 fue derogada y de la NEC 4 sólo quedaba vigente 1/3 parte.

Por lo que la profesión contable del Ecuador mantenía normas desactualizadas e incompletas, debido a que el Comité Técnico del IICE que estuvo dirigido por Firmas auditoras internacionales hasta el 31 de diciembre del 2007, reportó falta de tiempo para actualizar y emitir las demás NEC's acorde con las modificaciones y vigencias de temas modernos y de negocios específicos contenidos en las nuevas NIC.

Es por esto que debido al proceso de globalización en donde cada día las empresas se relacionan con otras nuevas a nivel mundial se han adoptado ciertas normas contables que regularizan la actividad de registro y presentación de Estados Financieros, especialmente en la comunidad europea, es por ello que el Ecuador de acuerdo a la Resolución 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006 de la Superintendencia de Compañías obliga a las empresas sujetas a su control a aplicar las NIIF a partir de enero de 2009 para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

Por lo que en la resolución presentada por la superintendencia de compañías menciona lo siguiente:

Artículo 1. Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera, “NIIF”.

Artículo 2. Disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera, “NIIF”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de Estados Financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Artículo 3. A partir de la fecha mencionada en el artículo anterior, derogase la Resolución No. 99.1.3.3.007 de 25 de agosto de 1999, publicada en el Registro Oficial No. 270 de 6 septiembre de 1999 y Resolución No. 02.Q.ICI.002 de 18 de marzo del 2002, Publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 4 de 18 de septiembre del 2002, mediante las cuales esta Superintendencia dispuso que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad de la 1 a la 15 y las Normas Ecuatorianas de

Contabilidad de la 18 a la 27, respectivamente, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia”.

Posteriormente, mediante Resolución No.ADM080199 del 3 de Julio del 2.008 Publicada en el Suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de Julio del 2.008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2.006.¹

Cronograma de implementación

Las empresas que tienen que cumplir con esta disposición están clasificadas por grupos las cuales se detallan a continuación:

Grupo 1.- aplicaron desde el 1 de Enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley del Mercado de Valores, así como todas las Compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se estableció el año 2.009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades elaboraron y presentaron sus estados financieros y comparativos de acuerdo a la NIIF a partir del ejercicio económico 2.009.

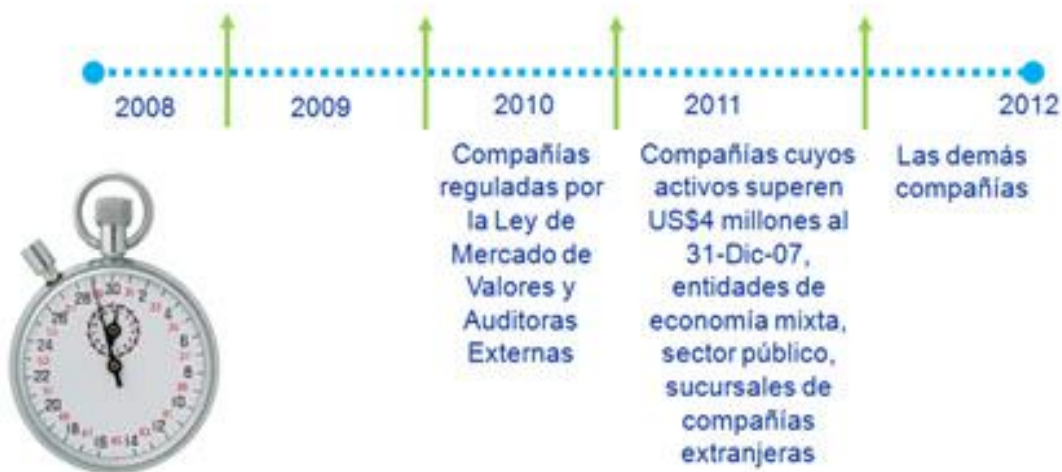
Grupo 2.- aplicarán a partir del 1 de Enero del 2.011: las Compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD 4.000.000,00 al 31 de Diciembre del 2.007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que voluntariamente que hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades

¹ Superintendencia de Compañías

en el Ecuador. Se establece el año 2.010 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos de acuerdo a las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2.010.

Grupo 3.- aplicarán a partir del 1 de Enero del 2.012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2.011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos de acuerdo a las NIIF, a partir del año 2.011.

Cronograma de implementación de acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador



Tomado de: Deloitte & Touche Ltda,

Procesos para la aplicación de las NIIF

Todas las empresas que estén controladas por la superintendencia de compañías y que tengan que cumplir con la aplicación de las NIIF, deben de seguir un proceso para su aplicación el cual se menciona a continuación

1. Conocimiento previo de las operaciones del Ente: Es muy importante conocer el objetivo de la Entidad, saber sus políticas contables aplicadas en la preparación de estados financieros.
2. Diagnóstico Preliminar: Una vez identificadas las operaciones, se debe diagnosticar la viabilidad de aplicación de las NIIF observando las reglas que rigen para su implementación por primera vez.
3. Capacitación: El personal que maneje las operaciones contables y financieras de la Entidad, deberá encontrarse perfectamente capacitado en el conocimiento y aplicación de las NIIF.
4. Evaluaciones: Cumplidos los procesos anteriores, se realizará una Evaluación de los componentes de los estados financieros, que deberán ser debidamente clasificados por cuentas o grupos de cuentas, con el fin de depurar la información constante en ellos. En este proceso debe existir la aceptación y aprobación de los respectivos ajustes y/o reclasificaciones de cuentas por parte de la Gerencia General o el Organismo Administrativo superior.
5. Conversión Inicial Estados Financieros: Reconocidos razonablemente los activos, pasivos y patrimonio, la Entidad estará en capacidad

técnica de realizar la Conversión de estados financieros en la fecha de transición: Enero 1 del 2008.

6. **Requerimientos Mínimos/Básicos:** Los administradores de las Organizaciones tendrán que aceptar el cambio de cifras en los balances; así como el cambio de los procesos para generar información financiera; de igual forma el personal debe cambiar en su pensamiento conceptual para operar y generar información con aplicación de NIIF, y de igual manera deben cambiar los sistemas de información. En conclusión es un cambio radical y general tanto de los agentes como de los medios.
7. **Implementación:** Mediante los procesos indicados, se obtendrán los primeros estados financieros de forma comparativa: ejercicios económicos 2008 y 2009 bajo NIIF.

Los Estados Financieros con aplicación de NIIF y los posibles Impactos Tributarios:

Para el pago de Impuesto a la Renta en concordancia con las leyes vigentes de la materia, siempre seguirá existiendo la Conciliación Tributaria, proceso que depura tanto los ingresos gravables como los gastos/costos no deducibles; por consiguiente, el interés fiscal no estará ajeno a los cambios contables que experimentará el país en materia de las NIIF.

CAPÍTULO III
NIC 18
INGRESOS POR
ACTIVIDADES ORDINARIAS

3. Norma Internacional de Contabilidad NIC 18: Ingresos por Actividades Ordinarias

La NIC 18 *Ingresos de Actividades Ordinarias* fue emitida por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad en diciembre de 1993. Reemplazó a la NIC 18 *Reconocimiento de los Ingresos* (emitida en diciembre de 1982). Modificaciones limitadas a la NIC 18 fueron hechas como consecuencia de la NIC 39 (en 1998), NIC 10 (en 1999) y NIC 41 (en enero de 2001). Esta NIC cuenta con 38 párrafos con igual valor normativo.

3.1. Objetivo

El objetivo de esta norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

El ingreso de actividades ordinarias es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

3.2 Alcance

Esta Norma debe ser aplicada al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- Venta de bienes;
- Prestación de servicios; y
- Uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías y dividendos.

Esta norma no aplica a:

- Contratos de arrendamiento financiero (NIC 17)

- Dividendos productos de inversión financieras llevadas por el método de la participación (NIC – 28)
- Contratos de Seguros (NIIF -4)
- Cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros o productos derivados de su venta (NIC – 39)
- Cambios en el valor de otros activos corrientes.
- Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (NIC – 41)
- Reconocimiento inicial de los productos agrícolas (NIC – 41)
- Extracción de minerales en yacimiento.²

3.3 Importancia

La aplicación de esta norma es de suma importancia porque permite revelar la utilidad o pérdida que tendrá la empresa en el ejercicio contable, a partir de los ingresos provenientes de venta de bienes, prestación de servicios, intereses, regalías y dividendos.

3.4 Diferencia entre NEC 9 Y NIC 18

La NIC 18 y NEC 9 constan de 36 párrafos validos, un apéndice de 20 ilustraciones de aspectos particulares de transacciones sobre ventas de bienes, servicios y otros.

Alcance: Ambas normas tratan de la contabilización de ingresos procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) Venta de bienes
- b) Prestación de productos
- c) Intereses, regalías y dividendos.

Las Normas no tratan de ingresos procedentes de:

- a) Contratos de arriendos financieros.

² Normas Internacional de Información Financiera 2009

- b) Dividendos productos de inversiones.
- c) Contratos de seguros.
- d) Cambios en el valor razonable de Activos y Pasivos financiero, o productos derivados de su venta.
- e) Cambios en valor de otros activos corrientes.
- f) Reconocimiento inicial y cambios en valor razonable de activos biológicos relacionados con la agricultura.
- g) Extracción de minerales.

Principales diferencias entre NIC 18 y NEC 9

La NIC 18 se denomina **Ingresos Ordinarios**, y la NEC 9 **Ingresos**. La NIC 18 no admite la existencia de ingresos extraordinarios como parte de las actividades ordinarias de la empresa.

En los párrafos 14 y 20 de la NIC 18 que habla de bienes y prestación de servicios requiere que para tales ingresos sean reconocidos y registrados en los estados financieros todas y cada una de las condiciones establecidas por la norma.

Mientras que la NEC no aclara si debían cumplirse todas las condiciones, ya que indica lo siguiente “el ingreso por la venta de bienes o servicios deben ser reconocidos cuando las condiciones siguientes han sido satisfechas”.

3.5. Tratamiento Contable

La NIC 18 trata el tratamiento contable para los ingresos que provienen de:

- Venta de bienes.
- Prestación de servicios.
- Intereses, regalías y dividendos.

Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- ✓ La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- ✓ Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ✓ Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad. En algunos casos, esto puede no ser probable hasta que se reciba la contraprestación o hasta que desaparezca una determinada incertidumbre.

Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- ✓ Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- ✓ El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes deben ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Durante los primeros momentos de una transacción que implique prestación de servicios, se da a menudo el caso de que el desenlace de la misma no puede ser estimado de forma fiable. No obstante, puede ser probable que la entidad recupere los costos incurridos en la operación. En tal caso, se reconocerán los ingresos de actividades ordinarias solo en la cuantía de los costos incurridos que se espere recuperar. Dado que el desenlace de la transacción no puede estimarse de forma fiable, no se reconocerá ganancia alguna procedente de la misma.

Cuando el resultado final de una transacción no pueda estimarse de forma fiable, y no sea probable que se recuperen tampoco los costos incurridos en la misma, no se reconocerán ingresos de actividades ordinarias, pero se procederá a reconocer los costos incurridos como gastos del periodo. Cuando desaparezcan las incertidumbres que impedían la estimación fiable del correcto desenlace del contrato, se procederá a reconocer los

ingresos de actividades ordinarias derivados, pero utilizando lo previsto en el párrafo 20, en lugar de lo establecido en el párrafo 26

Intereses, regalías y dividendos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos deben ser reconocidos de acuerdo con las bases establecidas en el párrafo 30, siempre que:

- ✓ Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- ✓ El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Párrafo 30: Los ingresos de actividades ordinarias deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- ✓ Los intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la NIC 39, párrafos 9 y GA5 a GA8;
- ✓ Las regalías deben ser reconocidas utilizando la base de acumulación (o devengo), de acuerdo con la sustancia del acuerdo en que se basan; y
- ✓ Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

3.6 Medición de los ingresos de actividades ordinarias.

La medida de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el **valor razonable** de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El importe de los ingresos de actividades ordinarios derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el vendedor o usuario del activo.

Se medirá al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar.

Los ingresos por actividades ordinarias se miden por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir. Cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiere en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrado o por cobrar. Por ejemplo, la empresa concede a un cliente un crédito sin intereses o acordar la recepción de un efecto comercial, cargando una tasa de interés menor que la del mercado, como contrapartida de la venta de bienes.

Cuando un acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contrapartida se determinará por medio de descuento de todos los cobros futuros, utilizando una tasa de interés imputada para la actualización. La tasa de interés imputada a la operación será las siguientes:

- La tasa vigente para un instrumento similar cuya calificación crediticia sea parecida a la que tiene el cliente que lo acepta.

- La tasa de interés que iguala el nominal del instrumento utilizado, debidamente descontado, al precio al contado de los bienes o servicios vendidos.

La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso de actividades ordinarias por intereses, de acuerdo con los párrafos 29 y 30 de esta norma.

Cuando se intercambien o permuten bienes o servicios por otros bienes o servicios de naturaleza similar, este cambio no se considera como una transacción que produce ingresos de actividades ordinarias.

Cuando los bienes se vendan, o los servicios se presten, recibiendo en contrapartida bienes o servicios de naturaleza diferente, el intercambio se considera como una transacción que produce ingresos de actividades ordinarias. Estos ingresos se miden por el valor razonable.

3.7. Información a revelar

La entidad revelara la siguiente información

- Políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias.
- La cuantía de cada categoría significativa de ingresos de actividades ordinarias, reconocida durante el periodo, con indicación expresa de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:
 - Venta de bienes
 - Prestación de servicios.
 - Intereses, regalías y dividendos.
 - El importe de los ingresos de actividades ordinarias producidos por intercambio de bienes o servicios incluidos en cada una de las categorías anteriores de ingresos de actividades ordinarias.

3.8. Relación de la NIC 18 Ingresos por Actividades Ordinarias, con otras normas.**NIC 1 Presentación de Estados Financieros**

En la presentación de los Estados Financieros se incluyen los ingresos de actividades ordinarias; y requiere que sea medido por el valor razonable de la contraprestación. La NIC 1 dispone que una entidad deba presentar los resultados de las transacciones compensando los ingresos con los gastos.

NIC 11 Contratos de Construcción

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con los contratos de construcción. Esta norma utiliza los criterios de reconocimiento establecidos en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de los Estados Financieros, con el fin de determinar cuándo se reconocen, los ingresos de actividades ordinarias y costos de los contratos como ingresos de actividades ordinarias y gastos.

NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo

Se relaciona con la NIC 18 en el momento que la empresa pasa su propiedad, planta y equipos a activos disponibles para la venta esto por su importe en libros; este valor de la venta se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a la NIC 18.

NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Las provisiones pueden surgir por ciertas garantías, reclamaciones, multas o pérdidas eventuales que se relacionan de alguna manera con la NIC 18 ingresos de actividades ordinarias que indica que la entidad revelará en sus estados financieros los activos y pasivo contingentes.

NIC 38 Activos Intangibles

Entre los beneficios económicos futuros procedentes de un activo intangible se incluyen los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de producto o servicio.

NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición

En esta norma se reconoce y se mide los instrumentos financieros por su valor razonable, no existiendo un compromiso de venta; la NIC 18 establece que se reconocerá como un ingreso de actividades ordinarias en el momento de la extinción del compromiso.

NIC 40 Propiedades de Inversión

Esta norma trata sobre las propiedades de inversión que tiene el dueño o el arrendatario para obtener rentas, plusvalías o ambas.

Las propiedades de inversión se darán de baja en cuentas eliminadas del estado de situación financiera en el momento de su disposición o cuando las propiedades de inversión queden permanentemente retiradas de uso sin beneficios económicos futuros. La disposición de una propiedad de inversión puede producirse bien por su venta o por incorporación a un arrendamiento financiero. Para determinar la fecha de disposición de una propiedad de inversión, la entidad aplicará los criterios de la NIC 18.

CAPÍTULO IV

APLICACIÓN DE LA NIC 18

4.1 Ingresos de actividades ordinarias.

De acuerdo a lo que establece la NIC 18 los ingresos que existen en la Empresa Simasihu Cia. Ltda. son los que guardan relación directa con la venta de equipos de seguridad Industrial.

4.2 Reconocimiento de los ingresos ordinarios.

Los ingresos ordinarios que obtiene la Empresa Simasihu Cia. Ltda. son por aquellas actividades para lo cual fue creada que es la venta de equipos de seguridad.

Ejemplo tipo de un asiento de venta.

CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	XX	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
101	VENTA DE BIENES		XX
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
201070101	IVA VENTAS		XX

4.3 Políticas

Para reconocer a los ingresos de actividades ordinarias la empresa Simasihu Cia. Ltda. adopta las siguientes políticas contables.

Políticas administrativas

Es importante que la empresa, mantenga establecidas ciertas políticas administrativas, para tener claro lo que debe de hacer en un momento determinado.

- ❖ Satisfacer las necesidades de los clientes.
- ❖ Actualizar e innovar nuestros productos y servicios.
- ❖ Cuidar y mantener los equipos e instalaciones de la empresa.

- ❖ Mantener personal capacitado, para despejar inquietudes de los clientes.

Políticas contables

Políticas de venta

- ❖ El producto y comprobante de venta se entregará una vez confirmado el pago.
- ❖ Se verificará la legalidad del efectivo que sea el que está vigente en el país así como de los documentos de pago tal es el caso de cheques.
- ❖ En caso de ventas a crédito el certificado de propiedad se le entregará al finalizar el pago.
- ❖ Los productos pueden venderse con descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la empresa otorgue.
- ❖ Se realizará descuentos previo determinación de un porcentaje en base a un análisis financiero.
- ❖ Las ventas a crédito no tienen descuentos.
- ❖ Al entregar el producto se verificará que este en buenas condiciones.
- ❖ Cuando se intercambian productos de naturaleza diferente, se debe de tener en cuenta de valor razonable.
- ❖ Cuando se intercambien productos de igual naturaleza se debe constatar que el producto se mantenga en buenas condiciones.

Políticas de efectivo.

La empresa Simasihu Cia. Ltda, para llevar un correcto control de su efectivo tiene establecidas las siguientes políticas.

- ❖ Se designará a una persona para el manejo de caja en la empresa la misma que será encargada de realizar los desembolsos correspondientes y llevar un control de los movimientos realizados. De igual manera a realizar los depósitos y revisar cheques recibidos de terceros.

- ❖ Se realizará la respectiva conciliación al final del día comparando valores con documentos y con el dinero físico, si existiera sobrante o saltante se comunicará inmediatamente al gerente.
- ❖ El fondo fijo de caja establecido es de \$ 30,00.
- ❖ El dinero recaudado durante el día será depositado inmediatamente o máximo hasta el día siguiente y respaldarse con el debido comprobante.
- ❖ Todos los movimientos de dinero deben estar debidamente respaldados con documentos.

Políticas de manejo inventarios.

Los inventarios es toda la mercadería existente en la empresa que sirve para desarrollar sus actividades, es por esto que se lleva un correcto manejo de inventarios a través de kardex y aplicando el método promedio para su valorización, para ello se tiene establecida las siguientes políticas.

- ❖ Llevar un control de los inventarios tanto en libros como en físico.
- ❖ Realizar conteos sorpresivos de los productos a través de una muestra.
- ❖ Al final del ejercicio económico realizar una constatación física de los productos.
- ❖ Los inventarios deben estar debidamente clasificados y ordenados en su ubicación asignada.
- ❖ Los productos no deben presentar movimientos sin la debida autorización o estar sustentados por documentos.
- ❖ Las diferencias que existieran entre el conteo físico y el control, se debe de realizar una investigar para poder eliminar la causa y solucionar el problema.

Políticas de crédito y cobranzas.

Para otorgar crédito a los clientes la empresa toma en consideración las siguientes políticas:

- ❖ Otorgará créditos a corto plazo manteniendo las mejores facilidades y por ende manteniendo una mayor seguridad del pago evitando procesos legales.
- ❖ El crédito se otorgará a cliente con alto grado de confianza y con garantías suficientes para cubrir el pago, o a su vez sustentar las garantías con documentos tales como, letras de cambio, pagares.
- ❖ Al momento que se otorgue el crédito se establecen las condiciones de pago entre el cliente y la empresa que estas pueden ser máximo a dos meses, dependiendo el monto del crédito.
- ❖ Los créditos deben ser aprobados considerando el organigrama de la empresa y su tamaño, en este caso la autorización lo hará el Gerente General.
- ❖ Se trabajará con plan acumulativo donde el cliente va abonando el monto total de los productos y al final del último monto se le entregará el producto junto con su comprobante de venta.

Políticas a comisionistas en ventas.

Es importante que la empresa mantenga incentivos a los empleados, es por eso que se creó las siguientes políticas:

- ❖ Las comisiones de las ventas se realizarán en base al volumen de las ventas realizadas por el comisionista no incluido IVA.
- ❖ El porcentaje de comisión es del 3%
- ❖ Las comisiones cubren desde el 1 al 30 de cada mes.
- ❖ Las comisiones por ventas a crédito serán canceladas en el mes de finalización del pago.

SIM ASIHU CIA LTDA			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 1 DE SEPTIEMBRE DEL 2011			
Expresado en dólares			
1 ACTIVO			
101 ACTIVO CORRIENTE			\$ 400,00
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$	400,00	
TOTAL ACTIVO			\$ 400,00
3 PATRIMONIO NETO			\$ 400,00
301 CAPITAL			
30101 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$	400,00	
PASIVO + PATRIMONIO			\$ 400,00
CONTADOR		GERENTE	

4.4 Datos informativos para la práctica.

La empresa Simasihu Cia. Ltda. en el mes de septiembre tuvo las siguientes transacciones.

1. En el mes de septiembre se registra el estado de situación inicial efectivo y sus equivalentes \$ 400 y en capital de \$ 400.
2. El 3 de septiembre se pide un préstamo al socio Edgar Sisalima por un valor de \$ 3.500 para iniciar con las actividades de la empresa.
3. Septiembre 16, se adquirió un sello automático con un valor de \$ 12,50 más IVA.
4. Septiembre 24, se adquirió materiales para adecuación del local con un valor de \$ 168,75 más IVA.
5. Octubre 10, se realiza la liquidación de impuestos y retenciones al SRI correspondientes al mes de septiembre.

6. Octubre 28, se realiza la apertura de cuenta en el Banco de Loja con un valor de \$ 200 el cual se pide préstamo al socio Edgar Sisalima para apertura de cuenta.
7. Octubre 31, se pide un préstamo al socio Edgar Sisalima por un valor de \$ 740 para cubrir gastos del mes.
8. Octubre 31, se registra compra de inventario del mes de octubre por un valor de \$ 2.618,43 más IVA.
9. Octubre 31, se cubre los gastos del mes de octubre de un valor de 253,55 dólares más impuestos, los cuales se detallan a continuación.

Detalle	Valor
Candado para local	\$ 16,79
Ganchos para local	\$ 42,86
Asesorios para arreglo de local (clavos)	\$ 1,95
Suministros de oficina	\$ 13,24
Tablas para vitrinas y ganchos	\$ 83,04
Suministros de aseo	\$ 17,03
Facturas y retenciones	\$ 19,65
Instalacion de internet	\$ 59,00
Total	\$ 253,55

10. Octubre 31, se paga el arriendo por un valor de 100 dólares más impuestos.
11. Octubre 31, se paga transporte de mercadería por un valor de 11,00 dólares.
12. **Octubre 31, se facturó por ventas del mes un valor de 227,58 dólares más impuestos.**
13. Octubre 31, se paga sueldos con un valor de 423,65, que corresponde a gerente de \$ 141,94 y secretaria de \$ 281,71 más aportes al IESS.
14. Octubre 31, se paga por servicios financieros un valor de \$ 19,66.
15. **Noviembre 7, se factura de la semana del 1 al 6 de noviembre un valor de \$ 107,42 más impuestos.**

16. Noviembre 7, se compra mercadería de la semana del 1 al 6 un valor de \$ 534,63 más impuestos.
17. Noviembre 12, se realiza la liquidación de impuestos y retenciones al SRI correspondientes al mes de octubre.
- 18. Noviembre 14, se factura de la semana del 7 al 12 un valor de \$ 133,54 más impuestos.**
19. Noviembre 14, se realiza un préstamo para cubrir compras con un valor de \$ 4.006,22 la señora Teresa Hualpa.
20. Noviembre 14, se compra mercadería de la semana del 7 al 12 con un valor de \$ 818,92 más impuestos.
21. Noviembre, 15 se paga aportes al IESS de un valor de \$ 91,08.
- 22. Noviembre 21, se factura de la semana del 14 al 19 un valor de \$ 158,62 más impuestos.**
23. Noviembre 21, se compra mercadería de la semana del 14 al 19 con un valor de \$ 28,55 más impuestos.
24. Noviembre 28, se paga el arriendo por un valor de \$ 100 más impuestos.
- 25. Noviembre 30, se factura de la semana del 21 al 30 un valor de \$ 174,60 más impuestos.**
26. Noviembre, 30 se compra mercadería de la semana del 21 al 30 con un valor de \$ 2, 644,32 más impuestos.
27. Noviembre, 30 se paga transporte de mercadería por un valor de \$ 19,00.
28. Noviembre 30, se cubren gastos del mes con un valor de \$ 101,02 más impuestos detallados a continuación.

Detalle	Valor
Perchas y ganchos para arreglo de local	\$ 47,46
Espejo	\$ 21,43
Ganchos	\$ 3,48
Servicio de internet	\$ 28,65
Total	\$ 101,02

29. Noviembre 30, se paga los sueldos con un valor de \$ 428,38 más aportes al IESS. Distribuidos de la siguiente manera 281,71 secretaria y \$ 146,67 gerente.
30. Noviembre 30, Se paga por servicios financieros un valor de \$1,66.
31. **Diciembre 09, se factura de la semana del 1 al 9 un valor de \$ 320,60 más impuestos.**
32. Diciembre 09, se compra mercadería de la semana del 1 al 9 un valor de \$ 492,36 más impuestos.
33. Diciembre 12, se realiza la liquidación de impuestos y retenciones al SRI correspondientes al mes de noviembre.
34. Diciembre 14, se adquiere vitrinas para adecuación del local por un valor de \$ 669,64 más impuestos.
35. Diciembre, 15 se paga aportes al seguro por un valor de \$92,09.
36. **Diciembre 17, se factura de la semana del 12 al 17 un valor de \$ 288,60 más impuestos.**
37. Diciembre 17, se compra mercadería de la semana del 12 al 17 un valor de \$ 326,95 más impuestos.
38. Diciembre 19, se paga el arriendo por un valor de \$ 100 más impuestos.
39. **Diciembre 21, se factura de la semana del 19 al 21 un valor de \$ 141,07 más impuestos.**
40. Diciembre 21, se compra mercadería de la semana del 19 al 21 un valor de \$ 353,38 más impuestos.
41. Diciembre 24, se realiza gastos de imprenta elaboración de facturas con un valor de \$ 10,71 más impuestos.
42. Diciembre 26, se adquiere un equipo de cómputo valorado en \$ 471,43 más impuestos.
43. **Diciembre 31, se factura de la semana del 23 al 31 un valor de \$ 1.563,27 más impuestos.**
44. Diciembre 31, se compra mercadería de la semana del 23 al 31 un valor de \$ 608,09 más impuestos.

45. Diciembre 31, se paga los sueldos con un valor de \$ 423,65 más aportes al IESS, y más beneficios sociales (décimo tercer sueldo) distribuidos de la siguiente manera: gerente \$ 141,94, secretaria \$281,71 con décimo tercer sueldo de \$34,43.
46. Diciembre 31, se paga transporte de mercadería por un valor de \$ 15,50.
47. Diciembre 31, se paga por servicios financieros un valor de \$ 1,96.
48. Diciembre 31, se calcula la depreciación de los activos adquiridos en el año.
49. Se realiza los asientos de ajuste.

4.5 Contabilización de los ingresos por venta de equipos de seguridad en Simasihu Cia Ltda del periodo octubre – diciembre 2012

Para el registro de los ingresos se debe utilizar el método de realización el cual indica que los ingresos se deben reconocer cuando se realice la transferencia de dominio según corresponda la actividad que realice la empresa.

A continuación se presenta el libro diario donde se detalla los movimientos de la Empresa.

SIM ASIHU CIA LTDA	
PLAN DE CUENTAS	
CODIGO	DESCRIPCION CUENTA
1	ACTIVO
101	ACTIVO CORRIENTE
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA
1010504	CREDITO TRIBUTARIO
1010505	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION EN LA FUENTE
102	ACTIVO NO CORRIENTE
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1020105	MUEBLES Y ENSERES
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1020113	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
1020501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
2	PASIVO
201	PASIVO CORRIENTE
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2010301	LOCALES
2010302	DEL EXTERIOR
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
201070101	IVA VENTAS
201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%
201070103	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2%
201070104	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 8%
201070105	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 100%
201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%
201070107	RETENCIÓN EN LA FUENTE 100%
201070108	RETENCIÓN EN LA FUENTE 70%
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2010703	CON EL IESS
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

202	PASIVO NO CORRIENTE
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2020201	LOCALES
2020202	DEL EXTERIOR
20209	PASIVO DIFERIDO
2020901	INGRESOS DIFERIDOS
2020902	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
3	PATRIMONIO NETO
301	CAPITAL
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO
30102	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN
303	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES
304	RESERVAS
30401	RESERVA LEGAL
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA
30403	RESERVA DE CAPITAL
30404	OTRAS RESERVAS
306	RESULTADOS ACUMULADOS
30601	GANANCIAS ACUMULADAS
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
	INGRESOS
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4101	VENTA DE BIENES
4102	PRESTACION DE SERVICIOS
4105	REGALÍAS
4106	INTERESES
4107	DIVIDENDOS
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
52	GASTOS
5201	GASTOS DE VENTA
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
520103	BENEFICIOS SOCIALES DECIMOS
520115	TRANSPORTE
520121	DEPRECIACIONES:
52012101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
52012102	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
520127	OTROS GASTOS
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO
520215	TRANSPORTE
520221	DEPRECIACIONES:
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
52022102	PROPIEDADES DE INVERSIÓN
520227	OTROS GASTOS
5203	GASTOS FINANCIEROS
520301	INTERESES
520302	COMISIONES
520303	GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS
520304	DIFERENCIA EN CAMBIO
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS
79	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

SIM ASIHU CIA LTDA				
LIBRO DIARIO				
Del 01 de septiembre al 31 de octubre del 2012				
Expresado en dólares				
Pág. 1				
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
01/09/2011		1		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 400,00	
	30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$ 400,00
		P/r Estado de situación inicial		
03/09/2011		2		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 3.500,00	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 3.500,00
		P/r Prestamo del socio Edgar Sisalima		
16/09/2011		3		
	52027	OTROS GASTOS	\$ 12,50	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 1,50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 12,70
	201070103	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2%		\$ 0,25
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%		\$ 1,05
		P/r Compra de sello fac. 780		
24/09/2012		4		
	52027	OTROS GASTOS	\$ 168,75	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 20,25	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 187,31
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 1,69
		P/r Compra de materias para adecuacion del local fac. 138885		
30/09/2011		5		
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO	\$ 21,75	
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%	\$ 1,69	
	201070103	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2%	\$ 0,25	
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%	\$ 1,05	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)		\$ 21,75
		SRI POR PAGAR		\$ 2,99
		P/r Liquidacion de impuestos del mes de septiembre		
12/10/2011		6		
	10101	SRI POR PAGAR	\$ 2,99	
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 2,99
		P/r liquidacion del iva del mes de septiembre		
28/10/2011		7		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 200,00	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 200,00
		P/r Prestamo para apertura de cuenta Banco de Loja del Sr. Edgar Sisalima		
31/10/2011		8		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 740,00	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 740,00
		P/r Prestamo del Sr. Edgar Sisalima para cubrir gastos del mes		
31/10/2011		9		
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -		
		COMPRADO A TERCEROS	\$ 2.618,43	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 314,21	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 2.890,84
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 26,18
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%		\$ 15,62
		P/r compra de inventario del mes de octubre		
31/10/2011		10		
	52027	OTROS GASTOS	\$ 253,54	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 30,42	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 277,30
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 3,32
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%		\$ 3,34
		P/r Gastos del mes de octubre		
31/10/2011		11		
	520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 100,00	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 12,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 92,00
	201070104	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 8%		\$ 8,00
	201070107	RETENCIÓN EN LA FUENTE 100%		\$ 12,00
		P/r Arriendo del mes de octubre		
31/10/2011		12		
	520115	TRANSPORTE	\$ 11,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 10,89
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 0,11
		P/r transporte de mercaderia del mes de octubre		
31/10/2011		13		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 254,89	
	4101	VENTA DE BIENES		\$ 227,58
	201070101	IVA VENTAS		\$ 27,31
		P/r ventas de la semana del 24 al 31 de octubre fac. 03-13		
31/10/2011		14		
	51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA		
	510104	COMPANIA	\$ 171,65	
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -		
		COMPRADO A TERCEROS		\$ 171,65
		P/r Costo de ventas de la semana 24 al 31 de octubre		
31/10/2011		15		
	520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 281,71	
	520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 34,23	
	520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 141,94	
	520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 17,25	
	2010703	CON EL IESS		\$ 91,08
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 384,04
		P/r Sueldo del mes de octubre de 2011		
		PASAN	\$ 9.312,00	\$ 9.312,00

SIM ASIHU CIA LTDA					
LIBRO DIARIO					
Del 01 de septiembre al 31 de octubre del 2012					
Expresado en dólares					
				PÁG. 2	
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber	
			\$	\$	
		VIENEN	\$ 9.312,00	\$ 9.312,00	
31/10/2011	520305 10101	16 OTROS GASTOS FINANCIEROS EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO P/r Servicio de chequera	\$ 19,66	\$ 19,66	
31/10/2011	201070101 1010504 201070102 201070104 201070106 201070107 1010501	17 IVA VENTAS CREDITO TRIBUTARIO RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1% RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 8% RETENCIÓN EN LA FUENTE 30% RETENCIÓN EN LA FUENTE 100% IVA PAGADO (IVA) SRI POR PAGAR P/r Liquidación del mes de octubre	\$ 27,31 \$ 329,33 \$ 29,61 \$ 8,00 \$ 18,96 \$ 12,00	\$ 356,64 \$ 68,57	
07/11/2011	10101 4101 201070101	18 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO VENTA DE BIENES IVA VENTAS P/r ventas de la semana del 1 al 6 de noviembre fac. 15-24	\$ 120,31	\$ 107,42 \$ 12,89	
07/11/2011	51 510104 1010306	19 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS P/r costo de venta de las venta de las fac. 15-24	\$ 83,06	\$ 83,06	
07/11/2011	1010306 1010501 10101 201070102 201070106	20 INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS IVA PAGADO (IVA) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1% RETENCIÓN EN LA FUENTE 30% P/r compra de inventario del mes de noviembre fac. 002-001- 000001113, 001-001-0000580	\$ 534,63 \$ 64,16	\$ 578,22 \$ 5,35 \$ 15,22	
12/11/2011	10101	21 SRI POR PAGAR EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO P/r liquidación del Iva del mes de Octubre	\$ 68,57	\$ 68,57	
14/11/2011	10101 1010505 1010502 4101 201070101	22 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO CREDITO TRIBUTARIO RETENCION EN LA FUENTE CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) VENTA DE BIENES IVA VENTAS P/r Ventas de la semana del 7 al 12 de Noviembre del 2011 fac. 25 - 38	\$ 145,83 \$ 2,77 \$ 0,96	\$ 133,54 \$ 16,02	
14/11/2011	51 510104 1010306	23 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS P/r costo de venta de las venta de las fac. 25-38	\$ 76,30	\$ 76,30	
14/11/2011	10101 20103	24 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR P/r Prestamos realizado de la Sra. Teresa Hualpa	\$ 4.006,22	\$ 4.006,22	
14/11/2011	1010306 1010501 10101 201070102 201070106	25 INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS IVA PAGADO (IVA) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1% RETENCIÓN EN LA FUENTE 30% P/r compras de la semana según facturas 001-001-0007465, 004- 001,000012358 y 004-001-000012359	\$ 818,92 \$ 98,27	\$ 903,71 \$ 8,19 \$ 5,29	
15/11/2011	2010703 10101	26 CON EL IESS EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO P/r Pago de aportes del mes de octubre	\$ 91,08	\$ 91,08	
21/11/2011	10101 4101 201070101	27 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO VENTA DE BIENES IVA VENTAS P/r Ventas de la semana del 14 al 19 de Noviembre del 2011 fac. 39 -52	\$ 177,65	\$ 158,62 \$ 19,03	
21/11/2011	51 510104 1010306	28 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS P/r costo de venta de las venta de las fac. 39-52	\$ 119,68	\$ 119,68	
21/11/2011	1010306 1010501 10101 201070102	29 INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS IVA PAGADO (IVA) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1% P/r compras de la semana según factura 004-001-000012362	\$ 28,55 \$ 3,43	\$ 31,69 \$ 0,29	
		PASAN	\$ 16.197,27	\$ 16.197,27	

SIM ASIHU CIA LTDA				
LIBRO DIARIO				
Del 01 de septiembre al 31 de octubre del 2012				
Expresado en dólares				
				PÁG. 3
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
		VIENEN	\$ 16.197,27	\$ 16.197,27
28/11/2011		30		
	520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 100,00	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 12,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 92,00
	201070104	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 8%		\$ 8,00
	201070107	RETENCIÓN EN LA FUENTE 100%		\$ 12,00
		<i>P/r Pago de arriendo de mes de noviembre</i>		
30/11/2011		31		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 195,55	
	4101	VENTA DE BIENES		\$ 174,60
	201070101	IVA VENTAS		\$ 20,95
		<i>P/r Ventas de la semana del 21 al 30 de Noviembre del 2011 fac. 53-63</i>		
30/11/2011		32		
	51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA		
	510104	COMPañIA	\$ 150,66	
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -		
		COMPRADO A TERCEROS		\$ 150,66
		<i>P/r costo de venta de las venta de las fac. 53-63</i>		
30/11/2011		33		
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -		
		COMPRADO A TERCEROS	\$ 2.644,32	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 317,32	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 2.874,60
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 26,47
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%		\$ 60,57
		<i>P/r compras de la semana según facturas 004-001-000012409, 001-001-0007490, 001-001-0000619, 002-001-000001362, 004-001-000012464 y 004-001-000012465</i>		
30/11/2011		34		
	520115	TRANSPORTE	\$ 19,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 18,81
	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 0,19
		<i>P/r Transporte de mercadería del mes.</i>		
30/11/2011		35		
	520227	OTROS GASTOS	\$ 101,02	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 12,12	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 111,38
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 1,01
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%		\$ 0,75
		<i>P/r Gastos del mes de noviembre</i>		
30/11/2011		36		
	520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 281,71	
	520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 34,23	
	520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 146,67	
	520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	\$ 17,82	
	2010703	CON EL IESS		\$ 92,09
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 388,34
		<i>P/r pago de sueldos del mes de noviembre</i>		
30/11/2011		37		
	520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 1,66	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 1,66
		<i>P/r Servicios bancarios -estado de cuenta</i>		
30/11/2011		38		
	201070101	IVA VENTAS	\$ 68,90	
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO	\$ 441,17	
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%	\$ 41,50	
	201070104	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 8%	\$ 8,00	
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%	\$ 81,83	
	201070107	RETENCIÓN EN LA FUENTE 100%	\$ 12,00	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)		\$ 507,30
	1010505	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIÓN EN LA FUENTE		\$ 2,77
		<i>SRI por pagar</i>		\$ 143,33
		<i>P/r Liquidación de impuestos SRI de Noviembre</i>		
09/12/2011		39		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 359,07	
	4101	VENTA DE BIENES		\$ 320,60
	201070101	IVA VENTAS		\$ 38,47
		<i>P/r ventas de la semana del 01 al 09 de diciembre según fac. 64-81</i>		
09/12/2011		40		
	51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
		(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA		
	510104	COMPañIA	\$ 267,34	
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -		
		COMPRADO A TERCEROS		\$ 267,34
		<i>P/r costo de ventas de las fac. 64-81</i>		
09/12/2011		41		
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -	\$ 492,36	
		COMPRADO A TERCEROS		
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 52,46	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 524,16
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 4,92
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%		\$ 15,75
		<i>P/r compras de las semana según facturas 002-001-0000212, 001-001, 000000658, 001-001-000000884</i>		
		PASAN	\$ 22.055,98	\$ 22.055,98

SIM ASIHU CIA LTDA				
LIBRO DIARIO				
Del 01 de septiembre al 31 de octubre del 2012				
Expresado en dólares				
PÁG. 4				
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
		VIENEN	\$ 22.055,98	\$ 22.055,98
12/12/2012		42		
	10101	SRI por pagar EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO P/r liquidación de impuestos SRI de Noviembre	\$ 143,33	\$ 143,33
14/12/2011		43		
	1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 669,64	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 80,36	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 712,50
	201070103	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2%		\$ 13,39
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%		\$ 24,11
		P/r Compra de vitrinas para adecuación del local		
15/12/2011		44		
	2010703	CON EL IESS	\$ 92,09	
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO P/r pago de aportes al IESS		\$ 92,09
17/12/2011		45		
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 321,18	
	1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	\$ 2,05	
	4101	VENTA DE BIENES		\$ 288,60
	201070101	IVA VENTAS		\$ 34,63
		P/r ventas de la semana según facturas 85-90 de 12 al 17 de diciembre de 2011		
17/12/2011		46		
	51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	\$ 230,97	
	510104	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS		\$ 230,97
	1010306	P/r Costo de venta de las ventas de las facturas 85-90 del 12 al 17 de diciembre de 2011		
17/12/2011		47		
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ 326,95	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 39,23	
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 362,91
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 3,27
		P/r compras de la semana según facturas 004-001-000012547, 002-001- 000001527, 005-001-000033974.		
19/12/2011		48		
	520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 100,00	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 12,00	
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 92,00
	201070104	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 8%		\$ 8,00
	201070107	RETENCIÓN EN LA FUENTE 100%		\$ 12,00
		P/r Pago de arriendo del mes		
21/12/2011		49		
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 158,00	
	4101	VENTA DE BIENES		\$ 141,07
	201070101	IVA VENTAS		\$ 16,93
		P/r ventas de la semana según facturas 93-99 de 19 al 22 de diciembre de 2011		
21/12/2011		50		
	51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	\$ 120,09	
	510104	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS		\$ 120,09
	1010306	P/r Costo de venta de las ventas de las facturas 93-99 del 19 al 22 de diciembre de 2011		
21/12/2011		51		
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ 353,38	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 42,41	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 388,10
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 3,53
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%		\$ 4,15
		P/r compras de la semana según facturas 001-001-0007543, 004-001-000012630		
24/12/2011		52		
	520227	OTROS GASTOS	\$ 10,71	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 1,29	
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 10,88
	201070103	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2%		\$ 0,21
	201070108	RETENCIÓN EN LA FUENTE 70%		\$ 0,90
		P/r Gastos del mes - imprenta		
24/12/2011		53		
	520103	BENEFICIOS SOCIALES DECIMOS	\$ 34,43	
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO P/R Pago del décimo tercer sueldo		\$ 34,43
26/12/2011		54		
	1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 471,43	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 56,57	
	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 523,29
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 4,71
		P/r Adquisición de un equipo de computo		
31/12/2011		55		
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 1.743,30	
	1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	\$ 7,56	
	4101	VENTA DE BIENES		\$ 1.563,27
	201070101	IVA VENTAS		\$ 187,59
		P/r ventas de la semana según facturas 101-126 de 23 al 31 de diciembre de 2011		
		PASAN	\$ 27.072,95	\$ 27.072,95

SIM ASIHU CIA LTDA LIBRO DIARIO Del 01 de septiembre al 31 de octubre del 2012 Expresado en dólares				
PÁG. 5				
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
31/12/2011		56	\$ 27.072,95	\$ 27.072,95
	51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA		
	510104	COMPañIA	\$ 1.277,66	
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS P/r Costo de venta de las ventas de las facturas 101-126 del 23 al 31 de diciembre de 2011		\$ 1.277,66
31/12/2011		57		
	1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ 608,09	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)	\$ 72,97	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 660,83
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 6,08
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30% P/r compras de las semana según facturas 001-001-0000642, 001- 001-000002529, 004-001-000012643, 001-001-0007549.		\$ 14,15
31/12/2011		58		
	520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 281,71	
	520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 34,23	
	520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 141,94	
	520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	\$ 17,25	
	2010703	CON EL IEES		\$ 91,09
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO P/r Pago de sueldo del mes de diciembre y décimo tercer sueldo		\$ 384,03
31/12/2011		59		
	520115	TRANSPORTE	\$ 15,50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 15,37
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%		\$ 0,13
		P/r Transporte de mercadería del mes.		
31/12/2011		60		
	520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 1,96	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO P/r Servicios bancarios del mes - estado de cuenta		\$ 1,96
31/12/2011		61		
	201070101	IVA VENTAS	\$ 277,62	
	1010504	CREDITO TRIBUTARIO	\$ 79,66	
	201070102	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%	\$ 22,65	
	201070103	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2%	\$ 13,61	
	201070104	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 8%	\$ 8,00	
	201070106	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%	\$ 58,15	
	201070108	RETENCIÓN EN LA FUENTE 70%	\$ 0,90	
	201070107	RETENCIÓN EN LA FUENTE 100%	\$ 12,00	
	1010501	IVA PAGADO (IVA)		\$ 357,29
		Sr por pagar		\$ 115,31
		P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre		
31/12/2011		62		
	520221	DEPRECIACIONES:		
	52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 13,44	
	102	ACTIVO NO CORRIENTE		
	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
	1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO P/r Depreciación de equipo de computo y muebles y enseres		\$ 13,44
31/12/2011		63		
	51	RESUMEN DE COSTOS Y GASTOS	\$ 4.891,25	
		COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA		
	510104	COMPañIA		\$ 2.497,41
	520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		\$ 845,13
	520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		\$ 102,68
	520103	BENEFICIOS SOCIALES DECIMOS		\$ 34,43
	520115	TRANSPORTE		\$ 45,50
	520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		\$ 300,00
	520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		\$ 430,55
	520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		\$ 52,31
	520221	DEPRECIACIONES:		
	52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 13,44
	520227	OTROS GASTOS		\$ 546,52
	520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS		\$ 23,28
		P/r cierre de costos y gastos		
31/12/2011		64		
	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
	4101	VENTA DE BIENES	\$ 3.115,30	
		RESUMEN DE COSTOS Y GASTOS P/r Cierre de cuentas de ingreso		\$ 3.115,30
31/12/2011		65		
		PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 1.775,95	
		RESUMEN DE COSTOS Y GASTOS		\$ 1.775,95
		SUMA TOTAL	\$ 39.792,80	\$ 39.792,80

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	CÓDIGO 10101			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2011	P/r Estado de Situación inicial	1	400		\$ 400.00
03/09/2011	P/r Prestamo del socio Edgar Sisalima	2	3500		\$ 3.900.00
16/09/2011	P/r Compra de sello fac. 780	3		\$ 12.70	\$ 3.887.30
24/09/2012	P/r Compra de materias para adecuacion del local fac. 138885	4		\$ 187.31	\$ 3.699.99
12/10/2011	P/r liquidacion del Iva del mes de septiembre	6		\$ 2.99	\$ 3.697.00
28/10/2011	P/r Prestamo para apertura de cuenta Banco de Loja del Sr. Edgar Sisalima	7	\$ 200.00		\$ 3.897.00
31/10/2011	P/r Prestamo del Sr. Edgar Sisalima para cubrir gastos del mes	8	\$ 740.00		\$ 4.637.00
31/10/2011	P/r compra de Inventario del mes de octubre	9		\$ 2.890.84	\$ 1.746.16
31/10/2011	P/r Gastos del mes de octubre	10		\$ 277.30	\$ 1.468.85
31/10/2011	P/r Arriendo del mes de octubre	11		\$ 92.00	\$ 1.376.85
31/10/2011	P/r transporte de mercaderia del mes de octubre	12		\$ 10.89	\$ 1.365.96
31/10/2011	P/r ventas de la semana del 24 al 31 de octubre fac. 03-13	13	\$ 254.89		\$ 1.620.85
31/10/2011	P/r Sueldo del mes de octubre de 2011	15		\$ 384.04	\$ 1.236.81
31/10/2011	P/r Servicio de chequera	16		\$ 19.66	\$ 1.217.15
07/11/2011	P/r ventas de la semana del 1 al 6 de noviembre fac. 15-24	18	\$ 120.31		\$ 1.337.46
07/11/2011	P/r compra de Inventario del mes de noviembre fac. 002-001-000001113.001-001-0000580	20		\$ 578.22	\$ 759.24
12/11/2011	P/r liquidacion del Iva del mes de Octubre	21		\$ 68.57	\$ 690.67
14/11/2011	P/r Ventas de la semana del 7 al 12 de Noviembre del 2011 fac. 25 - 38	22	\$ 145.83		\$ 836.51
14/11/2011	P/r Prestamos realizado de la Sra. Teresa Hualpa	24	\$ 4.006.22		\$ 4.842.73
14/11/2011	P/r compras de la semana según facturas 001-001-0007465, 004-001.000012358 y 004-001-000012359	25		\$ 903.71	\$ 3.939.02
15/11/2011	P/r Pago de aportes del mes de octubre	26		\$ 91.08	\$ 3.847.93
21/11/2011	P/r Ventas de la semana del 14 al 19 de Noviembre del 2011 fac. 39 - 52	27	\$ 177.65		\$ 4.025.59
21/11/2011	P/r compras de la semana según factura 004-001-000012362	29		\$ 31.69	\$ 3.993.90
28/11/2011	P/r Pago de arriendo de mes de noviembre	30		\$ 92.00	\$ 3.901.90
30/11/2011	P/r Ventas de la semana del 21 al 30 de Noviembre del 2011 fac. 53- 63	31	\$ 195.55		\$ 4.097.45
30/11/2011	P/r compras de la semana según facturas 004-001-000012409, 001-001-0007490, 001-001-0000619, 002-001-000001362, 004-001-000012464 y 004-001-000012465	33		\$ 2.874.60	\$ 1.222.85
30/11/2011	P/r Transporte de mercaderia del mes.	34		\$ 18.81	\$ 1.204.04
30/11/2011	P/r Gastos del mes de noviembre	35		\$ 111.38	\$ 1.092.66
30/11/2011	P/r pago de sueldos del mes de noviembre	36		\$ 388.34	\$ 704.32
30/11/2011	P/r Servicios bancarios -estado de cuenta	37		\$ 1.66	\$ 702.66
	PASAN		\$ 9.740.46	\$ 9.037.80	\$ 702.66

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	CÓDIGO 10101			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
09/12/2011	P/r ventas de la semana del 01 al 09 de diciembre según fac. 64-81	39	\$ 359,07		\$ 1.061,73
09/12/2011	P/r compras de la semana según facturas 002-001-0000212, 001-001-000000658, 001-001-000000884	41		\$ 524,16	\$ 537,58
12/12/2012	P/r liquidación de impuestos SRI de Noviembre	42		\$ 143,33	\$ 394,25
15/12/2011	P/r pago de aportes al IESS	44		\$ 92,09	\$ 302,16
17/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 85-90 de 12 al 17 de diciembre de 2011	45	\$ 321,18		\$ 623,34
17/12/2011	P/r compras de la semana según facturas 004-001-000012547, 002-001-000001527, 005-001-000033974.	47		\$ 362,91	\$ 260,43
19/12/2011	P/r Pago de arriendo del mes	48		\$ 92,00	\$ 168,43
21/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 93-99 de 19 al 22 de diciembre de 2011	49	\$ 158,00		\$ 326,42
24/12/2011	P/r Gastos del mes - imprenta	52		\$ 10,88	\$ 315,54
24/12/2011	P/R Pago del décimo tercer sueldo	53		\$ 34,43	\$ 281,11
31/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 101-126 de 23 al 31 de diciembre de 2011	55	\$ 1.743,30		\$ 2.024,41
31/12/2011	P/r compras de la semana según facturas 001-001-0000642, 001-001-000002529, 004-001-000012643, 001-001-0007549.	57		\$ 660,83	\$ 1.363,58
31/12/2011	P/r Pago de sueldo del mes de diciembre y décimo tercer sueldo	58		\$ 384,03	\$ 979,55
31/12/2011	P/r Transporte de mercadería del mes.	59		\$ 15,37	\$ 964,18
31/12/2011	P/r Servicios bancarios del mes - estado de cuenta	60		\$ 1,96	\$ 962,22
	SUMAN		\$ 22.062,48	\$ 20.397,59	\$ 1.664,89

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO M AYOR					
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN					
ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA					
CÓDIGO					1010305
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r compra de Inventario del mes de octubre	9	\$ 2.618,43		\$ 2.618,43
31/10/2011	P/r Costo de ventas de la semana 24 al 31 de octubre	10		\$ 171,65	\$ 2.446,78
07/11/2011	P/r costo de venta de las venta de las fac. 15-24	19		\$ 83,06	\$ 2.363,72
07/11/2011	P/r compra de Inventario del mes de noviembre fac. 002-001-000001113, 001-001-0000580	20	\$ 534,63		\$ 2.898,35
14/11/2011	P/r costo de venta de las venta de las fac. 25-38	23		\$ 76,30	\$ 2.822,05
14/11/2011	P/r compras de la semana según facturas 001-001-0007465, 004-001-000012358 y 004-001-000012359	25	\$ 818,92		\$ 3.640,97
21/11/2011	P/r costo de venta de las venta de las fac. 39-52	28		\$ 119,68	\$ 3.521,29
21/11/2011	P/r compras de la semana según factura 004-001-000012362	29	\$ 28,55		\$ 3.549,84
30/11/2011	P/r costo de venta de las venta de las fac. 53-63	32		\$ 150,66	\$ 3.399,18
30/11/2011	P/r compras de la semana según facturas 004-001-000012409, 001-001-0007490, 001-001-0000619, 002-001-000001362, 004-001-000012464 y 004-001-000012465	33	\$ 2.644,32		\$ 6.043,50
09/12/2011	P/r costo de ventas de las fac. 64-81	40		\$ 267,34	\$ 5.776,16
09/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 002-001-0000212, 001-001-000000658, 001-001-000000884	41	\$ 492,36		\$ 6.268,52
17/12/2011	P/r Costo de venta de las ventas de las facturas 85-90 del 12 al 17 de diciembre de 2011	46		\$ 230,97	\$ 6.037,55
17/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 004-001-000012547, 002-001-000001527, 005-001-000033974.	47	\$ 326,95		\$ 6.364,50
21/12/2011	P/r Costo de venta de las ventas de las facturas 93-99 del 19 al 22 de diciembre de 2011	50		\$ 120,09	\$ 6.244,41
21/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 001-001-0007543, 004-001-000012630	51	\$ 353,38		\$ 6.597,79
31/12/2011	P/r Costo de venta de las ventas de las facturas 101-126 del 23 al 31 de diciembre de 2011	56		\$ 1.277,66	\$ 5.320,13
31/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 001-001-0000642, 001-001-000002529, 004-001-000012643, 001-001-0007549.	57	\$ 608,09		\$ 5.928,22
	SUMAN		\$ 8.425,63	\$ 2.497,41	\$ 5.928,22

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	IVA PAGADO (IVA)		CÓDIGO	1010501	
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
16/09/2011	P/r Compra de sello fac. 780	3	1,5		\$ 1,50
24/09/2012	P/r Compra de materias para adecuación del local fac. 138885	4	20,25		\$ 21,75
30/09/2011	P/r Liquidación de impuestos del mes de septiembre	5		\$ 21,75	\$ -
31/10/2011	P/r compra de inventario del mes de octubre	9	\$ 314,21		\$ 314,21
31/10/2011	P/r Gastos del mes de octubre	10	\$ 30,42		\$ 344,64
31/10/2011	P/r Arriendo del mes de octubre	11	\$ 12,00		\$ 356,64
31/10/2011	P/r Liquidación del mes de octubre	17		\$ 356,64	\$ -
07/11/2011	P/r compra de inventario del mes de noviembre fac. 002-001-000001113, 001-001-0000580	20	\$ 64,16		\$ 64,16
14/11/2011	P/r compras de la semana según facturas 001-001- 0007465, 004-001-000012358 y 004-001- 000012359	25	\$ 98,27		\$ 162,43
21/11/2011	P/r compras de la semana según factura 004-001- 000012362	29	\$ 3,43		\$ 165,86
28/11/2011	P/r Pago de arriendo de mes de noviembre	30	\$ 12,00		\$ 177,86
30/11/2011	P/r compras de la semana según facturas 004-001- 000012409, 001-001-0007490, 001-001- 0000619, 002-001-000001362, 004-001-000012464 y 004-001-000012465	33	\$ 317,32		\$ 495,18
30/11/2011	P/r Gastos del mes de noviembre	35	\$ 12,12		\$ 507,30
30/11/2011	P/r Liquidación de impuestos SRI de Noviembre	38		\$ 507,30	\$ -
09/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 002- 001-0000212, 001-001-00000658, 001-001- 00000884	41	\$ 52,46		\$ 52,46
14/12/2011	P/r Compra de vitrinas para adecuación del local	43	\$ 80,36		\$ 132,82
17/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 004- 001-000012547, 002-001-000001527, 005-001- 000033974.	47	\$ 39,23		\$ 172,05
19/12/2011	P/r Pago de arriendo del mes	48	\$ 12,00		\$ 184,05
21/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 001- 001-0007543, 004-001-000012630	51	\$ 42,41		\$ 226,46
24/12/2011	P/r Gastos del mes - imprenta	52	\$ 1,29		\$ 227,75
26/12/2011	P/r Adquisición de un equipo de computo	54	\$ 56,57		\$ 284,32
31/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 001- 001-0000642, 001-001-000002529, 004-001- 000012643, 001-001-0007549.	57	\$ 72,97		\$ 357,29
31/12/2011	P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre	61		\$ 357,29	\$ -
	SUMAN		\$ 1.242,98	\$ 1.242,98	\$ -

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	CREDITO TRIBUTARIO			CÓDIGO	1010504
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2011	P/r Liquidacion de impuestos del mes de septiem br	5	\$ 21,75		\$ 21,75
31/10/2011	P/r Liquidacion del mes de octubre	17	329,33		\$ 351,08
30/11/2011	P/r Liquidación de impuestos SRI de Noviembre	38	\$ 441,17		\$ 792,25
31/12/2011	P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre	61	\$ 79,66		\$ 871,91
	SUMAN		\$ 871,91	\$ -	\$ 871,91

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)			CÓDIGO	1010502
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
14/11/2011	P/r Ventas de la semana del 7 al 12 de Noviembre del 2011 fac. 25 - 38	22	\$ 0,96		\$ 0,96
17/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 85-90 de 12 al 17 de diciembre de 2011	45	2,05		\$ 3,01
31/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 101-126 de 23 al 31 de diciembre de 2011	55	\$ 7,56		\$ 10,57
	SUMAN		\$ 10,57	\$ -	\$ 10,57

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION EN LA FUENTE			CÓDIGO	1010505
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
14/11/2011	P/r Ventas de la semana del 7 al 12 de Noviembre del 2011 fac. 25 - 38	22	\$ 2,77		\$ 2,77
30/11/2011	P/r Liquidación de impuestos SRI de Noviembre	38	\$ -	\$ 2,77	
	SUMAN		\$ 2,77	\$ 2,77	\$ -

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	MUEBLES Y ENSERES			CÓDIGO	1020105
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
14/12/2011	P/r Compra de vitrinas para adecuación del local	43	669,64		\$ 669,64
	SUMAN		\$ 669,64	\$ -	\$ 669,64

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			CÓDIGO	1020108
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
26/12/2011	P/r Adquisición de un equipo de computo	54	471,43		\$ 471,43
	SUMAN		\$ 471,43	\$ -	\$ 471,43

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			CÓDIGO	1020112
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2011	P/r Depreciación de equipo de computo y muebles y enseres	62		\$ 13,44	\$ 13,44
	SUMAN		\$ -	\$ 13,44	\$ (13,44)

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	CÓDIGO 20103			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
03/09/2011	P/r Prestamo del socio Edgar Sisalima	2		\$ 3.500.00	\$ 3.500.00
28/10/2011	P/r Prestamo para apertura de cuenta Banco de Loja del Sr. Edgar Sisalima	7		\$ 200.00	\$ 3.700.00
31/10/2011	P/r Prestamo del Sr. Edgar Sisalima para cubrir gastos del mes	8		\$ 740.00	\$ 4.440.00
14/11/2011	P/r Prestamos realizado de la Sra. Teresa Hualpa	24		\$ 4.006.22	\$ 8.446.22
14/12/2011	P/r Compra de vitrinas para adecuación del local	43		\$ 712.50	\$ 9.158.72
21/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 001-001-0007543.004-001-000012630	51		\$ 388.10	\$ 9.546.82
26/12/2011	P/r Adquisición de un equipo de computo	54		\$ 523.29	\$ 10.070.11
	SUMAN		\$ -	\$ 10.070.11	\$ (10.070.11)

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	IVA VENTAS	CÓDIGO 201070101			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r ventas de la semana del 24 al 31 de octubre fac. 03-13	13		\$ 27.31	\$ 27.31
31/10/2011	P/r Liquidacion del mes de octubre	17	\$ 27.31		\$ -
07/11/2011	P/r ventas de la semana del 1 al 6 de noviembre fac. 15-24	18		\$ 12.89	\$ 12.89
14/11/2011	P/r Ventas de la semana del 7 al 12 de Noviembre del 2011 fac. 25 - 38	22		\$ 16.02	\$ 28.92
21/11/2011	P/r Ventas de la semana del 14 al 19 de Noviembre del 2011 fac. 39 - 52	27		\$ 19.03	\$ 47.95
30/11/2011	P/r Ventas de la semana del 21 al 30 de Noviembre del 2011 fac. 53- 63	31		\$ 20.95	\$ 68.90
30/11/2011	P/r Liquidación de impuestos SRI de Noviembre	38	\$ 68.90		\$ -
09/12/2011	P/r ventas de la semana del 01 al 09 de diciembre según fac. 64-81	39		\$ 38.47	\$ 38.47
17/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 85-90 de 12 al 17 de diciembre de 2011	45		\$ 34.63	\$ 73.10
21/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 93-99 de 19 al 22 de diciembre de 2011	49		\$ 16.93	\$ 90.03
31/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 101-126 de 23 al 31 de diciembre de 2011	55		\$ 187.59	\$ 277.62
31/12/2011	P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre	61	\$ 277.62		\$ -
	SUMAN		\$ 373.84	\$ 373.84	\$ -

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 1%	CÓDIGO			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
24/09/2012	P/r Compra de materias para adecuación del local fac. 138885	4		\$ 1,69	\$ 1,69
30/09/2011	P/r Liquidación de impuestos del mes de septiembre	5	\$ 1,69		\$ -
31/10/2011	P/r compra de Inventario del mes de octubre	9		\$ 26,18	\$ 26,18
31/10/2011	P/r Gastos del mes de octubre	10		\$ 3,32	\$ 29,50
31/10/2011	P/r transporte de mercadería del mes de octubre	12		\$ 0,11	\$ 29,61
31/10/2011	P/r Liquidación del mes de octubre	17	\$ 29,61		\$ -
07/11/2011	P/r compra de Inventario del mes de noviembre fac. 002-001-000001113, 001-001-0000580	20		\$ 5,35	\$ 5,35
14/11/2011	P/r compras de la semana según facturas 001-001-0007465, 004-001-000012358 y 004-001-000012359	25		\$ 8,19	\$ 13,54
21/11/2011	P/r compras de la semana según factura 004-001-000012362	29		\$ 0,29	\$ 13,83
30/11/2011	P/r compras de la semana según facturas 004-001-000012409, 001-001-0007490, 001-001-0000619, 002-001-000001362, 004-001-000012464 y 004-001-000012465	33		\$ 26,47	\$ 40,30
30/11/2011	P/r Transporte de mercadería del mes.	34		\$ 0,19	\$ 40,49
30/11/2011	P/r Gastos del mes de noviembre	35		\$ 1,01	\$ 41,50
30/11/2011	P/r Liquidación de impuestos SRI de Noviembre	38	\$ 41,50		\$ -
09/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 002-001-0000212, 001-001-00000658, 001-001-00000884	41		\$ 4,92	\$ 4,92
17/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 004-001-000012547, 002-001-000001527, 005-001-000033974.	47		\$ 3,27	\$ 8,19
21/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 001-001-0007543, 004-001-000012630	51		\$ 3,53	\$ 11,72
26/12/2011	P/r Adquisición de un equipo de computo	54		\$ 4,71	\$ 16,44
31/12/2011	P/r compras de las semana según facturas 001-001-0000642, 001-001-000002529, 004-001-000012643, 001-001-0007549.	57		\$ 6,08	\$ 22,52
31/12/2011	P/r Transporte de mercadería del mes.	59		\$ 0,13	\$ 22,65
31/12/2011	P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre	61	\$ 22,65		\$ -
	SUMAN		\$ 95,45	\$ 95,45	\$ -

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 2%	CÓDIGO			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
16/09/2011	P/r Compra de sello fac. 780	3		\$ 0,25	\$ 0,25
30/09/2011	P/r Liquidación de impuestos del mes de septiembre	5	\$ 0,25		\$ -
14/12/2011	P/r Compra de vitrinas para adecuación del local	43		\$ 13,39	\$ 13,39
24/12/2011	P/r Gastos del mes - imprenta	52		\$ 0,21	\$ 13,61
31/12/2011	P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre	61	\$ 13,61		\$ -
	SUMAN		\$ 13,86	\$ 13,86	\$ -

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	RETENCIÓN IMPUESTO A LA RENTA 8%	CÓDIGO 201070104			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r Arriendo del mes de octubre	11		\$ 8,00	\$ 8,00
31/10/2011	P/r Liquidación del mes de octubre	17	\$ 8,00		\$ -
28/11/2011	P/r Pago de arriendo de mes de noviembre	30		\$ 8,00	\$ 8,00
30/11/2011	P/r Liquidación de impuestos SRI de Noviembre	38	\$ 8,00		\$ -
19/12/2011	P/r Pago de arriendo del mes	48		\$ 8,00	\$ 8,00
31/12/2011	P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre	61	\$ 8,00		\$ -
	SUMAN		\$ 24,00	\$ 24,00	\$ -

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	RETENCIÓN EN LA FUENTE 30%	CÓDIGO 201070106			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
16/09/2011	P/r Compra de sello fac. 780	3		\$ 1,05	\$ 1,05
30/09/2011	P/r Liquidación de impuestos del mes de septiembre	5	\$ 1,05		\$ -
31/10/2011	P/r compra de inventario del mes de octubre	9		\$ 15,62	\$ 15,62
31/10/2011	P/r Gastos del mes de octubre	10		\$ 3,34	\$ 18,96
31/10/2011	P/r Liquidación del mes de octubre	17	\$ 18,96		\$ -
07/11/2011	P/r compra de inventario del mes de noviembre fac. 002-001-000001113, 001-001-0000580	20		\$ 15,22	\$ 15,22
14/11/2011	P/r compras de la semana según facturas 001-001-0007465, 004-001-000012358 y 004-001-000012359	25		\$ 5,29	\$ 20,51
30/11/2011	P/r compras de la semana según facturas 004-001-000012409, 001-001-0007490, 001-001-0000619, 002-001-000001362, 004-001-000012464 y 004-001-000012465	33		\$ 60,57	\$ 81,08
30/11/2011	P/r Gastos del mes de noviembre	35		\$ 0,75	\$ 81,83
30/11/2011	P/r Liquidación de impuestos SRI de Noviembre	38	\$ 81,83		\$ -
09/12/2011	P/r compras de la semana según facturas 002-001-0000212, 001-001-000000658, 001-001-00000884	41		\$ 15,75	\$ 15,75
14/12/2011	P/r Compra de vitrinas para adecuación del local	43		\$ 24,11	\$ 39,85
21/12/2011	P/r compras de la semana según facturas 001-001-0007543, 004-001-000012630	51		\$ 4,15	\$ 44,00
31/12/2011	P/r compras de la semana según facturas 001-001-0000642, 001-001-000002529, 004-001-000012643, 001-001-0007549.	57		\$ 14,15	\$ 58,15
31/12/2011	P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre	61	\$ 58,15		\$ -
	SUMAN		\$ 159,99	\$ 159,99	\$ -

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	RETENCIÓN EN LA FUENTE 70%	CÓDIGO 201070108			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
24/12/2011	P/r Gastos del mes - imprenta	52		\$ 0,90	\$ 0,90
31/12/2011	P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre	61	\$ 0,90		\$ -
	SUMAN		\$ 0,90	\$ 0,90	\$ -

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	RETENCIÓN EN LA FUENTE 100%			CÓDIGO	201070107
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r Arriendo del mes de octubre	11		\$ 12,00	\$ 12,00
31/10/2011	P/r Liquidación del mes de octubre	17	\$ 12,00		\$ -
28/11/2011	P/r Pago de arriendo de mes de noviembre	30		\$ 12,00	\$ 12,00
30/11/2011	P/r Liquidación de impuestos SRI de Noviembre	38	\$ 12,00		\$ -
19/12/2011	P/r Pago de arriendo del mes	48		\$ 12,00	\$ 12,00
31/12/2011	P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre	61	\$ 12,00		\$ -
	SUMAN		\$ 36,00	\$ 36,00	\$ -

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	SRI por pagar			CÓDIGO	201070109
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2011	P/r Liquidación de impuestos del mes de septiembre	5		\$ 2,99	\$ 2,99
12/10/2011	P/r Liquidación del Iva del mes de septiembre	6	\$ 2,99		\$ (0,00)
31/10/2011	P/r Liquidación del mes de octubre	17		\$ 68,57	\$ 68,57
12/11/2011	P/r liquidación del Iva del mes de Octubre	21	\$ 68,57		\$ -
30/11/2011	P/r Liquidación de impuestos SRI de Noviembre	38		\$ 143,33	\$ 143,33
12/12/2012	P/r liquidación de impuestos SRI de Noviembre	42	\$ 143,33		\$ -
31/12/2011	P/r Liquidación de impuestos mes de diciembre	61	\$ -	\$ 115,31	\$ 143,33
	SUMAN		\$ 214,89	\$ 330,20	\$ (115,31)

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	CON EL IESS			CÓDIGO	2010703
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r Sueldo del mes de octubre de 2011	15		\$ 91,08	\$ 91,08
15/11/2011	P/r Pago de aportes del mes de octubre	26	\$ 91,08		\$ -
30/11/2011	P/r pago de sueldos del mes de noviembre	36		\$ 92,09	\$ 92,09
15/12/2011	P/r pago de aportes al IESS	44	\$ 92,09		\$ -
31/12/2011	P/r Pago de sueldo del mes de diciembre y décimo tercer sueldo	58		\$ 91,09	\$ 91,09
	SUMAN		\$ 183,17	\$ 274,27	\$ (91,09)

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO			CÓDIGO	30101
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2011	P/r Estado se situacion inicial	1		\$ 400,00	\$ 400,00
	SUMAN		\$ -	\$ 400,00	\$ (400,00)

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	VENTA DE BIENES	CÓDIGO 4101			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r ventas de la semana del 24 al 31 de octubre fac. 03-13	13		\$ 227,58	\$ 227,58
07/11/2011	P/r ventas de la semana del 1 al 6 de noviembre fac. 15-24	18		\$ 107,42	\$ 335,00
14/11/2011	P/r Ventas de la semana del 7 al 12 de Noviembre del 2011 fac. 25 - 38	22		\$ 133,54	\$ 468,54
21/11/2011	P/r Ventas de la semana del 14 al 19 de Noviembre del 2011 fac. 39 - 52	27		\$ 158,62	\$ 627,16
30/11/2011	P/r Ventas de la semana del 21 al 30 de Noviembre del 2011 fac. 53- 63	31		\$ 174,60	\$ 801,76
09/12/2011	P/r ventas de la semana del 01 al 09 de diciembre según fac. 64-81	39		\$ 320,60	\$ 1.122,36
17/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 85-90 de 12 al 17 de diciembre de 2011	45		\$ 288,60	\$ 1.410,96
21/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 93-99 de 19 al 22 de diciembre de 2011	49		\$ 141,07	\$ 1.552,03
31/12/2011	P/r ventas de la semana según facturas 101-126 de 23 al 31 de diciembre de 2011	55		\$ 1.563,27	\$ 3.115,30
31/12/2011	P/r Cierre de cuentas de ingreso	64	3128,6		\$ (13,30)
	SUMAN		\$ 3.128,60	\$ 3.115,30	\$ 13,30

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS					
CUENTA	POR LA COMPAÑIA	CÓDIGO 510104			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r Costo de ventas de la semana 24 al 31 de octubre	14	171,65		\$ 171,65
07/11/2011	P/r costo de venta de las venta de las fac. 15-24	19	83,06		\$ 254,71
14/11/2011	P/r costo de venta de las venta de las fac. 25-38	23	76,3		\$ 331,01
21/11/2011	P/r costo de venta de las venta de las fac. 39-52	28	119,68		\$ 450,69
30/11/2011	P/r costo de venta de las venta de las fac. 53-63	32	150,66		\$ 601,35
09/12/2011	P/r costo de ventas de las fac. 64-81	40	267,342		\$ 868,69
17/12/2011	P/r Costo de venta de las ventas de las facturas 85-90 del 12 al 17 de diciembre de 2011	46	230,97		\$ 1.099,66
21/12/2011	P/r Costo de venta de las ventas de las facturas 93-99 del 19 al 22 de diciembre de 2011	50	120,09		\$ 1.219,75
31/12/2011	P/r Costo de venta de las ventas de las facturas 101-126 del 23 al 31 de diciembre de 2011	56	1277,66		\$ 2.497,41
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 2.482,82	\$ 14,59
	SUMAN		\$ 2.497,41	\$ 2.482,82	\$ 14,59

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	CÓDIGO 520101			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r Sueldo del mes de octubre de 2011	15	281,71		\$ 281,71
30/11/2011	P/r pago de sueldos del mes de noviembre	36	281,71		\$ 563,42
31/12/2011	P/r Pago de sueldo del mes de diciembre y décimo tercer sueldo	58	\$ 281,71		\$ 845,13
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 845,13	\$ -
	SUMAN		\$ 845,13	\$ 845,13	\$ -

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	CÓDIGO 520102			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r Sueldo del mes de octubre de 2011	15	34,23		\$ 34,23
30/11/2011	P/r pago de sueldos del mes de noviembre	36	34,227765		\$ 68,46
31/12/2011	P/r Pago de sueldo del mes de diciembre y décimo tercer sueldo	58	\$ 34,23		\$ 102,68
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 102,68	\$ -
	SUMAN		\$ 102,68	\$ 102,68	\$ -

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	BENEFICIOS SOCIALES DECIMOS	CÓDIGO 520103			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
24/12/2011	P/R Pago del décimo tercer sueldo	53	34,43		\$ 34,43
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 34,43	\$ -
	SUMAN		\$ 34,43	\$ 34,43	\$ -

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	CÓDIGO 52012101			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2011	P/r Depreciación de equipo de computo y muebles y enseres	62	13,44		\$ 13,44
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 13,44	\$ -
	SUMAN		\$ 13,44	\$ 13,44	\$ -

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	TRANSPORTE	CÓDIGO 520115			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r transporte de mercadería del mes de octubre	12	11,00		\$ 11,00
30/11/2011	P/r Transporte de mercadería del mes.	34	19		\$ 30,00
31/12/2011	P/r Transporte de mercadería del mes.	59	\$ 15,50		\$ 45,50
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 45,50	\$ -
	SUMAN		\$ 45,50	\$ 45,50	\$ -

EM PRES A SIM ASI HU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	CÓDIGO 520209			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r Arriendo del mes de octubre	11	100,00		\$ 100,00
28/11/2011	P/r Pago de arriendo de mes de noviembre	30	100,00		\$ 200,00
19/12/2011	P/r Pago de arriendo del mes	48	\$ 100,00		\$ 300,00
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 300,00	\$ -
	SUMAN		\$ 300,00	\$ 300,00	\$ -

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	CÓDIGO 520201			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r Sueldo del mes de octubre de 2011	15	\$ 141,94		\$ 141,94
30/11/2011	P/r pago de sueldos del mes de noviembre	36	\$ 146,67		\$ 288,61
31/12/2011	P/r Pago de sueldo del mes de diciembre y décimo tercer sueldo	58	\$ 141,94		\$ 430,55
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 430,55	
	SUMAN		\$ 430,55	\$ 430,55	\$ 0,00

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	CÓDIGO 520202			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r Sueldo del mes de octubre de 2011	15	17,25		\$ 17,25
30/11/2011	P/r pago de sueldos del mes de noviembre	36	\$ 17,82		\$ 35,07
31/12/2011	P/r Pago de sueldo del mes de diciembre y décimo tercer sueldo	58	\$ 17,25		\$ 52,31
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 52,31	
	SUMAN		\$ 52,31	\$ 52,31	\$ 0,00

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	OTROS GASTOS	CÓDIGO 520127			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
16/09/2011	P/r Compra de sello fac. 780	3	12,50		\$ 12,50
24/09/2012	P/r Compra de materias para adecuación del local fac. 138885	4	168,75		\$ 181,25
31/10/2011	P/r Gastos del mes de octubre	10	\$ 253,54		\$ 434,79
30/11/2011	P/r Gastos del mes de noviembre	35	\$ 101,02		\$ 535,81
24/12/2011	P/r Gastos del mes - imprenta	52	\$ 10,71		\$ 546,52
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 546,52	\$ -
	SUMAN		\$ 546,52	\$ 546,52	\$ -

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA					
LIBRO MAYOR					
CUENTA	OTROS GASTOS FINANCIEROS	CÓDIGO 520305			
FECHA	DESCRIPCIÓN	FOLIO	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2011	P/r Servicio de chequera	16	19,66		\$ 19,66
30/11/2011	P/r Servicios bancarios - estado de cuenta	37	1,66		\$ 21,32
31/12/2011	P/r Servicios bancarios del mes - estado de cuenta	60	\$ 1,96		\$ 23,28
31/12/2011	P/r cierre de costos y gastos	63		\$ 23,28	\$ 23,28
	SUMAN		\$ 23,28	\$ 23,28	\$ -

SIMASIHU CIA LTDA
Estado de Resultados Integral
Del 01 de septiembre al 31 de octubre del 2011
Expresado en dólares

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101 VENTA DE BIENES	\$ 3.115,30	
51 COSTO DE VENTAS	\$ 2.497,41	
UTILIDAD BRUTA	\$ 617,89	
52 GASTOS		
5201 GASTOS DE VENTAS		\$ 1.041,18
520101 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 845,13	
520102 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 102,68	
520203 BENEFICIOS SOCIALES DÉCIMOS	\$ 34,43	
520115 TRANSPORTE	\$ 45,50	
52012101 DEPRECIACIÓN - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 13,44	
5202 GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 1.329,38
520209 ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 300,00	
520201 SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 430,55	
520202 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 52,31	
520227 OTROS GASTOS	\$ 546,52	
5203 GASTOS FINANCIEROS		\$ 23,28
520305 OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 23,28	
TOTAL GASTOS		\$ 2.393,84
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ (1.775,95)
CONTADOR		GERENTE

SIMASIHU CIA LTDA			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011			
Expresado en dólares			
1 ACTIVO			
101 ACTIVO CORRIENTE			\$ 7.772,93
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 962,22	
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN -		
1010306	COMPRADO A TERCEROS	\$ 5.928,22	
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 10,57	
1010504	CREDITO TRIBUTARIO	\$ 871,91	
102 ACTIVO NO CORRIENTE			\$ 1.127,63
1020105	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 669,64	
1020108	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 471,43	
1020112 (-)	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUI	\$ (13,44)	
TOTAL ACTIVO			\$ 8.900,56
2 PASIVO			
201 PASIVO CORRIENTE			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ (10.070,11)	
201070109	SRI POR PAGAR	\$ (115,31)	
2010703	CON EL IEISS	\$ (91,09)	
TOTAL PASIVO			\$ (10.276,51)
3 PATRIMONIO NETO			\$ (400,00)
301 CAPITAL			
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ (400,00)	
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30702 (-)	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ (1.775,95)	
PASIVO + PATRIMONIO			\$ (8.900,56)
CONTADOR		GERENTE	

Para la aplicación de la NIC 18 ingresos ordinarios consideramos lo siguiente para el registro de las transacciones.

Las cuentas que interviene en cada transacción, están de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías, teniendo cada cuenta su contrapartida.

Por ser agente de retención se toma en cuenta las retenciones de impuesto a la renta como de retención en la fuente para la transferencia de bienes las cuales se detalla a continuación.

Agente	Impuesto	% de retención	de Impuesto	% de retención	de Concepto
Personas naturales	Renta	1%	IVA	30%	Transferencia de bienes
	Renta	8%	IVA	100%	Arriendo
	Renta	2%	IVA	70%	Prestación de Servicios
Personas Jurídicas					
Personas Naturales obligadas a llevar contabilidad	Renta	1%	IVA	No retiene	Transferencia de bienes

Los montos reflejados en las transacciones por concepto de impuestos no son considerados como ingresos de actividades ordinarias, dado que estos valores deben ser declarados en el Servicio de Rentas Internas y ser transferidos al Estado.

Una vez cumplidas las condiciones que detalla la NIC 18, que es la transferencia de todos riesgos y desventajas de los bienes, y no existiendo impedimento alguno para la transferencia del bien se procede a realizar un asiento por ingresos de actividades ordinarias que en este caso es por la venta de bienes efectuadas a la semana, sumando las ventas diarias para la realización de un solo asiento semanal. De igual manera se registra el costo de ventas de la transacción de la

venta de bienes efectuadas a la semana, que se la obtiene del kardex llevado por la empresa bajo el método promedio.

Lo mismo se realiza con las compras, se suman todas las compras realizadas en la semana y se procede a realizar una sola transacción que abarque todas estas tomando en cuenta lo que nos indica la norma.

Se registran los costos y gastos incurridos en el ejercicio económico para el desenvolvimiento de las actividades de la empresa que es la venta de equipos de seguridad industrial.

Al final del ejercicio se realiza los asientos de cierre tanto de los ingresos ordinarios como de los costos y gastos incurridos en dicho periodo.

CONCLUSIONES
Y
RECOMENDACIONES

Conclusiones

- La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en el sector financiero y contable es una herramienta fundamental porque a través de estas nos permiten tener información, veraz, confiable y transparente.
- Simasihu Cia. Ltda. no paso por el proceso de transición de NEC a NIIF por lo que no tuvo ajustes por este proceso, al ser una empresa nueva creada en el año 2011 empezó sus registros contables aplicando las NIIF cumpliendo con el cronograma establecidos por la Superintendencia de Compañías.
- La NIC 18 ingreso por actividades ordinarias no acepta ingresos extraordinarios como parte de las actividades ordinarias de la empresa y habla de que debe de cumplir con las condiciones que establece la norma para ser registrados en los Estados Financieros.
- La aplicación de la NIC 18 es muy importante porque a través de ella obtenemos la pérdida o ganancia que tiene la empresa, desarrollando la actividad para lo cual fue creada.
- Los ingresos de actividades ordinarias se registran al momento de existir la transferencia de dominio.

Recomendaciones

- Aplicar adecuadamente todas las Normas Internacionales para de esta manera obtener información veraz, confiable y transparente.
- Implementar un sistema contable (Software) para que facilite el ingreso de información acorde a las leyes y reglamentos que establecen las entidades de control.
- La empresa debe de seguir aplicando la NIC 18 e ir actualizándose sobre esta norma para el registro de nuevos ingresos posteriores.
- Registrar adecuadamente todos lo movimiento que la empresa mantiene, tanto ingresos como gastos porque de esta manera se ve reflejado la utilidad o pérdida del ejercicio.
- Registrar las transacciones cuando se efectuó la transferencia real del bien siendo lo saludable para la empresa.

Bibliografía

- Holm, Hansen. (2010). *NIIF Teoría y práctica Manual para implementar las Normas Internacionales de Información Financiera*. Guayaquil.
- Purucajas, M. (2010). *Normas Internacionales de Información Financiera NIIF casos prácticos*. Loja Ecuador. Editorial UTPL
- Maldonado, H. (2010) *Normas Internacionales de Información Financiera*. Recuperado de http://www.actualizacionparaelcambio.com/site/index.php?option=com_content&view=article&id=5:normas-internacionales-de-informacion-financiera-qniifq&catid=3:publicaciones.
- *El primer portal en español* Recuperado de <http://www.nicniif.org/home/iasb/que-es-el-iasb.html#Definiciones>.
- *Deloitte (2011) Las NIIF en el ecuador* Recuperado de http://www.deloitte.com/view/es_EC/ec/servicios/auditoria/normas-internacionales-de-informacion-financiera-niifs/648ed3100c076210VgnVCM100000ba42f00aRCRD.htm
- Superintendencia de Compañías (2012) Recuperado de http://www.supercias.gob.ec/visorPDF.php?url=bd_supercias/de-scargas/niif/Material%20de%20charlas%20Partidas%20Contables%20segun%20NIIF.pdf.
- Revista facultad de contaduría pública (2011) *Un sueño hecho realidad*. Recuperado de http://www.ideascontables.260mb.com/REVISTA_CONTABLE/index.php?option=com_content&view=article&id=77&Itemid=80
- Maximiliano yaguas Ramos. (2010). *NIC 18 Ingresos Ordinarios*. Recuperado de <http://www.slideshare.net/maxyaguas/nic-18-ingresos-pdf>

- NIC 18 Ingresos por Actividades ordinarias Recuperado de http://www.leyes.com.py/documentaciones/infor_interes/contabilidad/NIC/nic/NIC18.pdf

ANEXOS

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias 2013

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARETA KÁRDEX										
ARTICULO		Casco M AC amarillo		Código		00118				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		60				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	10	4,37	43,70			0	10	4,37	43,70
31/10/2011	venta fac. 0013			0	9	4,37	39,33	1	4,37	4,370

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARETA KÁRDEX										
ARTICULO		Casco 3M rojo 6P S/R		Código		00110				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		60				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
31/10/2011	Com pra fac. 33015	6	6	36			0	6	6	36
29/12/2011	Venta fac. 000123			0	2	6	12	4	6	24

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Casco 3M amarillo 4P C/R		Código		00111				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		60				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
31/10/2011	Com pra fac. 33015	12	9,14	109,68			0	12	9,14	109,68
10/11/2011	Venta Fac. 000031			0	3	9,14	27,42	9	9,14	82,26
28/11/2011	Venta fac. 000117			0	7	9,14	63,98	2	9,14	18,28

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Casco Hard Top Amarillo Std		Codigo		00101				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		60				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12190	1	4,84	4,84			0	1	4,84	4,84
31/10/2011	venta fac. ,00013			0	1	4,84	4,84	0	0	0

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARETA KÁRDEX										
ARTICULO		Casco blanco s/rachet 6P		Código		00645				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		60				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	1	6	6			0	1	6	6

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARETA KÁRDEX										
ARTICULO		Casco azuls/rachet 6P		Código		00104				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		60				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	1	6	6			0	1	6	6
12/11/2011	Com pra fac. 000012358	6	6	36			0	7	6	42
28/11/2011	Venta fac. 000059			0	6	6	36	1	6	6
29/11/2011	Com pra fac. 000012464	12	6	72			0	13	6	78
06/12/2012	Venta fac. 000073			0	10	6	60	3	6	18

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Casco blanco c/rachet 6P		Código		00107				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		60				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	1	9,32	9,32			0	1	9,32	9,32
20/10/2011	Com pra fac. 12260	6	9,32	55,92			0	7	9,32	65,24
26/12/2011	venta fac. 000102			0	1	9,32	9,32	6	9,32	55,92

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Casco naranja c/rachet			Código 00108							
UNIDAD DE MEDIDA			Unidad			Cantidad máxima 20				
MÉTODO DE VALORACIÓN			Promedio			Cantidad mínima 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12190	1	9,32	9,32			0	1	9,32	9,32

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Casco azul c/rachet			Código 00109							
UNIDAD DE MEDIDA			Unidad			Cantidad máxima 60				
MÉTODO DE VALORACIÓN			Promedio			Cantidad mínima				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	6	9,32	55,92			0	6	9,32	55,92
12/11/2011	Com pra fac. 000012358	6	9,32	55,92			0	12	9,32	111,84

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Casco verde c/rachet			Código 00114							
UNIDAD DE MEDIDA			Unidad			Cantidad máxima 60				
MÉTODO DE VALORACIÓN			Promedio			Cantidad mínima 6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
31/10/2011	Com pra fac. 33015	6	9,322	55,932			0	6	9,322	55,932
09/11/2012	Venta fac. 000028			0	3	9,322	27,966	3	9,322	27,966
12/12/2011	com pra fac. 000033974	12	9,322	111,864			0	15	9,322	139,83

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Casco verde S/rachet			Código 00113							
UNIDAD DE MEDIDA			Unidad			Cantidad máxima 60				
MÉTODO DE VALORACIÓN			Promedio			Cantidad mínima 6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
31/10/2011	Com pra fac. 33015	6	6	36			0	6	6	36

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Casco economico amarillo			Código 00117							
UNIDAD DE MEDIDA			Unidad			Cantidad máxima 60				
MÉTODO DE VALORACIÓN			Promedio			Cantidad mínima 6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
03/11/2011	Com prar fac. 0001113	3	3,152	9,456			0	3	3,152	9,456

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Casco gris om ega sin rachet			Código 00115							
UNIDAD DE MEDIDA			Unidad			Cantidad máxima 6				
MÉTODO DE VALORACIÓN			Promedio			Cantidad mínima 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
12/11/2011	Com pra de fac. 000012358	1	6,15	6,15			0	1	6,15	6,15

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Casco blanco H-70 suspension std S/r			Código 00102							
UNIDAD DE MEDIDA			Unidad			Cantidad máxima 60				
MÉTODO DE VALORACIÓN			Promedio			Cantidad mínima 6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
12/11/2011	Com pra de fac. 000012358	6	6,225	37,35			0	6	6,225	37,35
29/11/2011	Com pra fac. 000012464	12	6,225	74,7			0	18	6,225	112,05

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Casco amarillo dielectrico arseg			Código 00411							
UNIDAD DE MEDIDA			Unidad			Cantidad máxima 20				
MÉTODO DE VALORACIÓN			Promedio			Cantidad mínima 1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Com pra de fac. 0000619	2	6,35	12,70			0	2	6,35	12,70

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIM ASI HU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Casco blanco dielectrico arseg			Código		00412			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		20			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Com pra de fac. 0000619	2	6,35	12,7			0	2	6,35	12,7

EMPRESA SIM ASI HU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 10015			Código		00004			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		50			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		10			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	50	0,77	38,5			0	50	0,77	38,5

EMPRESA SIM ASI HU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 10013			Código		00002			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		50			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		10			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	50	0,71	35,5			0	50	0,71	35,5

EMPRESA SIM ASI HU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 10014			Código		00003			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		50			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		10			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	35	1,01	35,35			0	35	1,01	35,35

EMPRESA SIM ASI HU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 1866			Código		00005			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	20	1,17	23,4			0	20	1,17	23,4

EMPRESA SIM ASI HU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 18306			Código		00006			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	20	0,75	15			0	20	0,75	15
29/12/2011	Venta fac. 000120			0	3	0,75	2,25	17	0,75	12,75

EMPRESA SIM ASI HU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 1835			Código		00007			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	20	1,11	22,2			0	20	1,11	22,2

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias 2013

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 1836			Código		00008			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	10	1,92	19,2			0	10	1,92	19,2
09/11/2011	Venta Fac. 000030			0	1	1,92	1,92	9	1,92	17,28

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 8513			Código		00009			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		100			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		12			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	50	0,18	9			0	50	0,18	9

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 8210			Código		00066			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		100			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		20			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12189	1	0,722	0,722			0	1	0,722	0,722
20/10/2011	Com pra fac. 12260	20	0,722	14,44			0	21	0,722	15,162
24/10/2011	Venta fac. 003			0	2	0,722	1,444	19	0,722	13,718
07/11/2011	Venta fac. 000025			0	2	0,722	1,444	17	0,722	12,274
10/11/2011	Venta Fac. 000029			0	1	0,722	0,722	16	0,722	11,552
12/11/2011	Com pra fac. 000012358	20	0,722	14,44			0	36	0,722	25,992
30/11/2011	Venta fac. 000063			0	20	0,722	14,44	16	0,722	11,552
12/12/2011	Com pra fac. 000012547	40	0,722	28,88			0	56	0,722	40,432
26/12/2011	Com pra fac. 000012643	20	0,722	14,44			0	76	0,722	54,872
29/12/2011	Venta fac. 000124			0	60	0,722	43,32	16	0,722	11,552

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 8214			Código		00069			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		10			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12189	1	6,22	6,22			0	1	6,22	6,22

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 8246			Código		00070			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		10			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12189	1	2,7	2,7			0	1	2,7	2,7

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 8247			Código		00071			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		50			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12189	1	2,38	2,38			0	1	2,38	2,38
20/10/2011	Com pra fac. 12260	20	2,38	47,6			0	21	2,38	49,98
14/11/2012	Venta fac. 000039			0	2	2,38	4,76	19	2,38	45,22
22/12/2011	Com pra fac. 000012630	20	2,38	47,6			0	39	2,38	92,82

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 8512		Código		00072				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		30				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12189	1	5,49	5,49			0	1	5,49	5,49

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 8514		Código		00073				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		20				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12189	1	5,98	5,98			0	1	5,98	5,98
20/10/2011	Com pra fac. 12260	10	5,98	59,8			0	11	5,98	65,78

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 9210		Código		00074				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		30				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12189	1	1	1			0	1	1	1

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 9211		Código		00075				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		20				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12189	1	1,99	1,99			0	1	1,99	1,99

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla 8511		Código		00068				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		40				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac. 12260	10	1,527	15,27			0	10	1,527	15,27
24/10/2011	Venta fac. 005			0	1	1,527	1,527	9	1,527	13,743
07/11/2011	Venta fafc. 000026			0	1	1,527	1,527	8	1,527	12,216
12/11/2011	Com pra fac. 000012358	10	1,527	15,27			0	18	1,527	27,486
16/12/2011	Venta fac. 000089			0	1	1,527	1,527	17	1,527	25,959

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarilla desechable económica		Código		00224				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		100				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		10				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
03/11/2011	Com pra fac. 0001113	50	0,054	2,70			0	50	0,054	2,7

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Respirador 10012		Código		R0012				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		10				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	5	1,48	7,4			0	5	1,48	7,4
24/10/2011	venta fac. 003			0	1	1,48	1,48	4	1,48	5,92

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Respirador 100121			Código	00001					
UNIDAD DE MEDIDA	Unidad			Cantidad máxima	10					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	5	3,01	15,05			0	5	3,01	15,05

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Respirador 9016			Código	00010					
UNIDAD DE MEDIDA	Unidad			Cantidad máxima	10					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	1	6,18	6,18			0	1	6,18	6,18
07/11/2011	Venta fac. 000026			0	1	6,18	6,18	0	0	0
28/11/2011	Com pra fac. 000619	3	6,18	18,54			0	3	6,18	18,54
05/12/2011	Venta fac. 000072			0	2	6,18	12,36	1	6,18	6,18

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Respirador 90162			Código	00011					
UNIDAD DE MEDIDA	Unidad			Cantidad máxima	10					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	1	0,71	0,71			0	1	0,71	0,71

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Respirador 9036			Código	00012					
UNIDAD DE MEDIDA	Unidad			Cantidad máxima	10					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 546	1	5,72	5,72			0	1	5,72	5,72

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Respirador 6200s			Código	00076					
UNIDAD DE MEDIDA	Unidad			Cantidad máxima	20					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	10,34	10,34			0	1	10,34	10,34
20/10/2011	Com pra fac. 12260	2	10,34	20,68			0	3	10,34	31,02
28/10/2011	venta de fac. 009			0	1	10,34	10,34	2	10,34	20,68
31/10/2011	com pra de fac. 33015	3	10,34	31,02			0	5	10,34	51,7
07/12/2011	Venta fac. 000077			0	1	10,34	10,34	4	10,34	41,36
29/12/2011	Venta fac. 000123			0	2	10,34	20,68	2	10,34	20,68

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Respirador 7502			Código	00077					
UNIDAD DE MEDIDA	Unidad			Cantidad máxima	20					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	23,713	23,713			0	1	23,713	23,713
20/10/2011	Com pra fac. 12260	3	23,713	71,14			0	4	23,713	94,852
24/10/2011	venta fac. 003			0	1	23,713	23,713	3	23,713	71,139
31/10/2011	Com pra fac. 33015	3	23,713	71,14			0	6	23,713	142,28
01/11/2011	Venta fac. 0019			0	1	23,713	23,713	5	23,713	118,565
25/11/2011	Venta fac. 000057			0	1	23,713	23,713	4	23,713	94,852

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mascarra full face		Código		00078				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
31/10/2011	Compra fac. 33015	1	113,24	113,24			0	1	113,24	113,24

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Careta 9011		Código		00022				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Compra fac. 546	1	16,32	16,32			0	1	16,32	16,32

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Careta 9009		Código		00023				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Compra fac. 546	1	19,16	19,16			0	1	19,16	19,16

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Careta 9913R		Código		00024				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Compra fac. 546	1	7,61	7,61			0	1	7,61	7,61

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Careta para soldar Jacson Safety		Código		00407				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		3				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Compra fac. 0000619	1	162,24	162,24			0	1	162,24	162,24

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Monogafa 9000		Código		00025				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		10				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Compra fac. 546	1	2,52	2,52			0	1	2,52	2,52

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Monogafa 9001		Código		00026				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		10				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Compra fac. 546	1	2,66	2,66			0	1	2,66	2,66

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Monogafa 9003		Código		00027				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		10				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Compra fac. 546	1	3,92	3,92			0	1	3,92	3,92
15/11/2011	Venta fac. 000047			0	1	3,92	3,92	0	0	0

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Monogafa 9007			Código		00028				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		10				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
07/10/2011	Com pra fac. 546	1	3,35	3,35			0	1	3,35	3,35	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Monogafa 9008			Código		00029				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		10				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
07/10/2011	Com pra fac. 546	1	6,35	6,35			0	1	6,35	6,35	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Monogafa AR 005AE			Código		AR005AE				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		10				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
07/10/2011	Com pra fac. 546	1	5,85	5,85			0	1	5,85	5,85	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Anteoj o AR 0386			Código		00030				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
07/10/2011	Com pra fac. 546	1	5,49	5,49			0	1	5,49	5,49	
06/11/2011	Venta fac. 000024			0	1	5,49	5,49	0	0	0	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Anteoj o AR2776			Código		00031				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
07/10/2011	Com pra fac. 546	1	5,51	5,51			0	1	5,51	5,51	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Full view sfety goggles 1623AF			Código		00126				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		50				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
07/10/2011	Com pra fac. 12191	1	3,32	3,32			0	1	3,32	3,32	
20/10/2011	Com pra fac. 12258	6	3,32	19,92			0	7	3,32	23,24	
27/10/2011	venta de fac. 008			0	1	3,32	3,32	6	3,32	19,92	
05/11/2011	Venta de fac. 000021			0	1	3,32	3,32	5	3,32	16,6	
06/11/2011	venta fac. 000022			0	1	3,32	3,32	4	3,32	13,28	
10/11/2011	Venta fac. 000032			0	1	3,32	3,32	3	3,32	9,96	
10/11/2011	Venta fac. 000033			0	1	3,32	3,32	2	3,32	6,64	
12/12/2011	Com pra fac. 000033974	6	3,32	19,92			0	8	3,32	26,56	
16/12/2011	Venta fac. 000088			0	2	3,32	6,64	6	3,32	19,92	
20/12/2011	Venta fac. 000097			0	2	3,32	6,64	4	3,32	13,28	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Dust goggle gear clara 16644			Código		00128				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		20				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
07/10/2011	Com pra fac. 12191	1	7,138	7,138			0	1	7,138	7,138	
14/11/2011	Com pra fac. 000012362	4	7,138	28,552			0	5	7,138	35,69	

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Spash goggle salp quim clar 40660			Código 00129							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 20							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 3							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12191	1	1,98	1,98			0	1	1,98	1,98

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Goggñe salp. Quim 334AF			Código 00130							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 30							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 6							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2011	Com pra fac. 12191	1	1,99	1,99			0	1	1,99	1,99
20/10/2011	Com pra fac. 12258	6	1,99	11,94			0	7	1,99	13,93

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Anteojo 9002			Código AT002							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 20							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 3							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Com pra fac. 12191	6	3,51	21,06			0	6	3,51	21,06

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Anteojo gris ar188			Código 00032							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 20							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 3							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Com pra fac. 580	6	6,83	40,98			0	6	6,83	40,98
14/11/2011	Venta fac. 000043			0	1	6,83	6,83	5	6,83	34,15

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Gafas para suelda autogena			Código 00292							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 24							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 3							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
12/11/2011	Com pra fac. 0000012359	12	3,57	42,84			0	12	3,57	42,84
16/12/2011	Venta fac. 000088			0	2	3,57	7,14	10	3,57	35,7
29/12/2011	Venta fac. 000123			0	1	3,57	3,57	9	3,57	32,13

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota Safety C/P Talla 43 am arilla			Código BSV001							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	2	15,07	30,14			0	2	15,07	30,14
08/12/2011	Venta fac. 000080			0	1	15,07	15,07	1	15,07	15,07
13/12/2011	Venta fac. 000086			0	1	15,07	15,07	0	0	0

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota Safety C/P Talla 41 am arilla			Código BSV002							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac. 12263	1	15,07	15,07			0	1	15,07	15,07
16/12/2011	Venta fac. 000089			0	1	15,07	15,07	0	0	0

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota Safety C/P Talla 40 amarilla			Código BSV003							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
12/11/2011	Com pra fac. 12465	2	15,07	30,14			0	2	15,07	30,14

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota Safety C/P Talla 39 amarilla			Código BSV004							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	15,07	15,07			0	1	15,07	15,07
31/10/2011	Venta fac. 0014			0	1	15,07	15,07	0	0	0
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	1	15,07	15,07			0	1	15,07	15,07

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota Safety C/P Talla 38 amarilla			Código BSV005							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac. 12263	1	15,07	15,07			0	1	15,07	15,07
28/11/2011	Venta fafc. 000059			0	1	15,07	15,07	0	0	0

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota Safety S/P Talla 37 amarilla			Código BSV006							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 00001265	1	12,11	12,11			0	1	12,11	12,11

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota Safety S/P Talla 38 amarilla			Código BSV006							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	12,11	12,11			0	1	12,11	12,11
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	2	12,11	24,22			0	3	12,11	36,33

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota Safety S/P Talla 39 amarilla			Código BSV007							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	12,11	12,11			0	1	12,11	12,11
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	2	12,11	24,22			0	3	12,11	36,33

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota Safety S/P Talla 40 amarilla			Código BSV008							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 00001265	2	12,11	24,22			0	2	12,11	24,22

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota Safety S/P Talla 41 amarilla			Código		BSV009			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	2	12,11	24,22			0	2	12,11	24,22

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota Safety S/P Talla 42 amarilla			Código		BSV010			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	2	12,11	24,22			0	2	12,11	24,22

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota gollat Hidro amarilla S/P-C/F T.39			Código		BSV011			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	6,97	6,97			0	1	6,97	6,97
15/12/2011	Venta fac. 000087			0	1	6,97	6,97	0	0	0

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota caucho gollat negra S/F # 37			Código		BSV012			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	3	5,99	17,97			0	3	5,99	17,97

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota caucho gollat negra S/F # 38			Código		BSV013			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac. 12263	1	5,99	5,99			0	1	5,99	5,99
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	1	5,99	5,99			0	2	5,99	11,98

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota caucho gollat negra S/F # 39			Código		BSV014			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	1	5,99	5,99			0	1	5,99	5,99
13/12/2011	Venta fac. 000085			0	1	5,99	5,99	0	0	0

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota caucho gollat negra S/F # 41			Código		BSV015			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	3	5,99	17,97			0	3	5,99	17,97

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota caucho gollat negra S/F # 42			Código BSV016							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 000012464	2	5,994	11,988			0	2	5,994	11,988
29/11/2011	Com pra fac. 000012465	3	5,994	17,982			0	5	5,994	29,97
13/12/2011	Venta fac. 0000085			0	1	5,994	5,994	4	5,994	23,976

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota bio safety Blanca # 37			Código BSV017							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac. 12263	1	12,11	12,11			0	1	12,11	12,11
29/11/2011	Com pra fac. 000012464	1	12,11	12,11			0	2	12,11	24,22

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota bio safety Blanca # 38			Código BSV018							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac. 12263	1	12,11	12,11			0	1	12,11	12,11
29/11/2011	Com pra fac. 000012464	1	12,11	12,11			0	2	12,11	24,22

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota bio safety Blanca # 39			Código BSV019							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	12,11	12,11			0	1	12,11	12,11
20/10/2011	Com pra fac. 12263	1	12,11	12,11			0	2	12,11	24,22
29/11/2011	Com pra fac. 000012464	1	12,11	12,11			0	3	12,11	36,33

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota bio safety Blanca # 40			Código BSV020							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	com pra fac. 000012464	1	12,11	12,11			0	1	12,11	12,11

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota bio safety Blanca # 41			Código BSV021							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
29/11/2011	com pra fac. 000012464	1	12,11	12,11			0	1	12,11	12,11

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota gollat hidro C/F # 38 amarilla			Código BSV022							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 2							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac. 12263	1	6,97	6,97			0	1	6,97	6,97
29/11/2011	Com pra fac. 000012464	2	6,97	13,94			0	3	6,97	20,91

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota goliat hidro C/F # 39 amarilla			Código		BSV023			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac. 12263	2	6,97	6,97			0	1	6,97	6,97
29/11/2011	Com pra fac.000012464	2	6,97	13,94			0	3	6,97	20,91
20/12/2011	venta fac. 000096			0	2	6,97	13,94	1	6,97	6,97

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota goliat hidro C/F # 37 amarilla			Código		BSV024			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 12464	3	7,74	23,22			0	3	7,74	23,22

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota goliat hidro C/F # 40 amarilla			Código		BSV025			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 12464	2	6,966	13,932			0	2	6,966	13,932
20/12/2011	Venta fac. 000096			0	1	6,966	6,966	1	6,966	6,966

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota goliat hidro C/F # 41 amarilla			Código		BSV026			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 12464	2	6,966	13,932			0	2	6,966	13,932
20/12/2011	Venta fac. 000096			0	1	6,966	6,966	1	6,966	6,966

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Bota goliat hidro C/F # 43 amarilla			Código		BSV027			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
29/11/2011	Com pra fac. 12464	2	6,966	13,932			0	2	6,966	13,932

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante chemi-pro # 9 00-224			Código		00040			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	2,24	2,24			0	1	2,24	2,24

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante hyflex # 8			Código		00042			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		50			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	2,99	2,99			0	1	2,99	2,99
	Com pra fac. 12258	3	2,99	8,97			0	4	2,99	11,96
03/12/2011	Venta fac. 000069			0	1	2,99	2,99	3	2,99	8,97
06/12/2011	Venta fac. 000075			0	1	2,99	2,99	2	2,99	5,98
12/12/2011	Com pra fac. 000033974	6	2,99	17,94			0	8	2,99	23,92

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante hylflex # 9		Código		00058				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		50				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12256	3	2,99	8,97			0	3	2,99	8,97
12/12/2011	Com prar fac. 000033974	6	2,99	17,94			0	9	2,99	26,91
26/12/2011	Venta fac. 0000106			0	1	2,99	2,99	8	2,99	23,92

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante petroflex # 10		Código		00043				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		50				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	2,74	2,74			0	1	2,74	2,74
06/12/2011	Venta fac. 000074			0	1	2,74	2,74	0	0	0

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante Thermaprene 18" T. 10		Código		00050				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		3				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	28,24	28,24			0	1	28,24	28,24

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante winter Monkey G. fluor # 10		Código		00051				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	12,91	12,91			0	1	12,91	12,91
12/11/2011	Com prar fac. 000012358	2	12,91	25,82			0	3	12,91	38,73

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante Hycron # 9		Código		00052				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		30				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	3,141	3,141			0	1	3,141	3,141
20/10/2011	Com pra factura 12263	6	3,141	18,846			0	7	3,141	21,987
16/12/2011	Venta fac 000088			0	5	3,141	15,705	2	3,141	6,282
26/12/2011	Com pra fac. 000012643	12	3,141	37,692			0	14	3,141	43,974

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante Hycron # 10		Código		00054				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		30				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
26/12/2011	Com prar fac. 000012643	12	3,141	37,692			0	12	3,141	37,692

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante sol-knit # 10		Código		00055				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	7,33	7,33			0	1	7,33	7,33

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante crusader flex # 9		Código		00056				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		12				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	14,81	14,81			0	1	14,81	14,81
20/10/2011	Com pra fac. 12258	3	14,81	44,43			0	4	14,81	59,24

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante Mercury # 10		Código		00057				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	28,8	28,8			0	1	28,8	28,8
20/10/2011	Com pra fac. 12258	3	28,8	86,4			0	4	28,8	115,2

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante Hylite talla 9		Código		00061				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		12				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	4,62	4,62			0	1	4,62	4,62

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante Alphatec 12" T. 9		Código		00062				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		12				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	6,41	6,41			0	1	6,41	6,41
16/12/2011	Venta fac. 000074			0	1	6,41	6,41	0	0	0

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante mangas de kevlar 9		Código		00064				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	2	8,3	16,6			0	2	8,3	16,6

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante Kevlar # 9		Código		00064				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		6				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	7,06	7,06			0	1	7,06	7,06

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante Powerflex T. 8		Código		00059				
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		50				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac 12263	3	4,36	13,08			0	3	4,36	13,08
01/11/2011	Venta fac. 00015			0	1	4,36	4,36	2	4,36	8,72
21/11/2011	Venta fac. 000053			0	1	4,36	4,36	1	4,36	4,36
12/12/2011	Com pra fac. 000033974	3	4,36	13,08			0	4	4,36	17,44
28/12/2011	Venta fac. 000117			0	3	4,36	13,08	1	4,36	4,36

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante Power flex T. 9			Código		00060			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		50			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	4,36	4,36			0	1	4,36	4,36
20/10/2011	Com pra fac 12263	3	4,36	13,08			0	4	4,36	17,44
24/10/2011	Venta fac. 0004			0	1	4,36	4,36	3	4,36	13,08
26/10/2011	Venta fac. 0006			0	1	4,36	4,36	2	4,36	8,72
12/12/2011	Com pra fac. 000033974	3	4,36	13,08			0	5	4,36	21,8
28/12/2011	Venta fac. 000117			0	5	4,36	21,8	0	0	0

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante scorpio de 14" # 9			Código		00065			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12188	1	6,63	6,63			0	1	6,63	6,63
01/11/2011	Venta fac. 0016			0	1	6,63	6,63	0	0	0
12/11/2011	Com pra fac. 000012359	3	6,63	19,89			0	3	6,63	19,89

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante solvex 13" T. 7			Código		00045			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac.12263	2	1,61	3,22			0	2	1,61	3,22
24/10/2011	Venta fac. 005			0	1	1,61	1,61	1	1,61	1,61
05/11/2011	Venta fac.000021			0	1	1,61	1,61	0	0	0
12/11/2011	Com pra fac. 000012359	36	1,61	57,96			0	36	1,61	57,96

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante solvex 13" T. 8			Código		00046			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac.12263	2	1,61	3,22			0	2	1,61	3,22
31/10/2011	Com pra de fac. 33015	3	1,61	4,83			0	5	1,61	8,05
06/11/2011	Venta fac. 000022			0	1	1,61	1,61	4	1,61	6,44
09/11/2011	Venta fac. 000028			0	3	1,61	4,83	1	1,61	1,61
12/11/2011	Com pra fac. 000012359	36	1,61	57,96			0	37	1,61	59,57
01/12/2011	Venta fac. 000064			0	1	1,61	1,61	36	1,61	57,96

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Guante solvex 13" T. 9			Código		00047			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac.12263	2	1,61	3,22			0	2	1,61	3,22
28/10/2011	Venta de fac. 009			0	1	1,61	1,61	1	1,61	1,61
31/10/2011	Com pra de fac. 33015	3	1,61	4,83			0	4	1,61	6,44
10/11/2011	Venta fac. 000032			0	1	1,61	1,61	3	1,61	4,83
10/11/2011	Venta fac. 000033			0	1	1,61	1,61	2	1,61	3,22
10/11/2011	Venta fafc. 000034			0	1	1,61	1,61	1	1,61	1,61
12/11/2011	Com pra fac. 000012359	36	1,61	57,96			0	37	1,61	59,57
07/12/2011	Venta fac. 000077			0	1	1,61	1,61	36	1,61	57,96
20/11/2011	Venta fac. 000097			0	1	1,61	1,61	35	1,61	56,35

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias 2013

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO Guante solvex 15" T. 8			Código		00048					
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima		30					
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima		3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac.12263	2	5,795	11,59			0	2	5,795	11,59
12/11/2011	com pra fac.12263.000012358	12	5,795	69,54			0	14	5,795	81,13

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO Guante solvex 15" T. 9			Código		00049					
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima		30					
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima		3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac.12263	2	5,795	11,59			0	2	5,795	11,59
12/11/2011	Com pra fac.000012358	12	5,795	69,54			0	14	5,795	81,13

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO Guante de pupo			Código		00220					
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima		60					
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima		6					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
03/11/2011	Com pra fac.0001113	12	0,848	10,176			0	12	0,848	10,176
30/11/2011	Venta fac.000062			0	11	0,848	9,328	1	0,848	0,848
12/12/2011	Com pra fac.000001527	48	0,848	40,704			0	49	0,848	41,552
20/12/2011	Venta fac.000096			0	24	0,848	20,352	25	0,848	21,2
20/12/2011	Venta fac.000097			0	6	0,848	5,088	19	0,848	16,112
29/12/2011	Venta fac.000124			0	12	0,848	10,176	7	0,848	5,936

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO Guante de cuero corto			Código		00223					
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima		60					
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima		6					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
03/11/2011	Com pra fac.0001113	6	1,473	8,838			0	6	1,473	8,838
02/12/2011	Com pra fac.0000212	48	1,15	55,2			0	54	1,18588889	64,038
29/12/2011	Venta fac.000123			0	1	1,15	1,15	53	1,18656604	62,888

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO Guante de cuero reforzado			Código		00231					
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima		24					
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima		6					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Com pra fac.0000580	12	2,3	27,6			0	12	2,3	27,6

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO Guante de nitrilo petrolero			Código		00227					
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima		24					
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima		3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Com pra fac.0000580	3	7	21			0	3	7	21
28/11/2011	Venta fac.000058			0	1	7	7	2	7	14

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTÍCULO Guante de nitrilo desechable talla m			Código		00229					
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima		300					
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima		25					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Com pra fac.0000580	50	0,135	6,75			0	50	0,135	6,75
10/11/2011	Venta fac.000035			0	1	0,135	0,135	49	0,135	6,615
10/11/2011	Venta fac.000036			0	1	0,135	0,135	48	0,135	6,48
10/11/2011	Venta fac.000037			0	4	0,135	0,54	44	0,135	5,94
10/11/2011	Venta facc.000038			0	3	0,135	0,405	41	0,135	5,535

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Guante de nitrilo desechable talla s			Código	GV001					
UNIDAD DE MEDIDA	Par			Cantidad máxima	300					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	25					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Com pra fac. 0000580	50	0,135	6,75			0	50	0,135	6,75

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Guante hasta el hombro de nitrilo 25"			Código	00230					
UNIDAD DE MEDIDA	Par			Cantidad máxima	300					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	25					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Com pra fac. 0000580	6	21	126			0	6	21	126

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Guante TNT blue talla M			Código	00233					
UNIDAD DE MEDIDA	Par			Cantidad máxima	300					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	25					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
12/11/2011	Com pra fac. 000012358	50	0,2704	13,52			0	50	0,2704	13,52
21/11/2011	Com pra fac. 000012409	150	0,2704	40,56			0	200	0,2704	54,08
05/12/2011	Venta fac. 000071			0	50	0,2704	13,52	150	0,2704	40,56
07/12/2011	Venta fac. 000077			0	1	0,2704	0,2704	149	0,2704	40,2896

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Guante de neopreno para quimicos			Código	00409					
UNIDAD DE MEDIDA	Par			Cantidad máxima	24					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Com pra fac. 0000619	12	2	24			0	12	2	24

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Guante dielectrico para alta tensión			Código	00410					
UNIDAD DE MEDIDA	Par			Cantidad máxima	3					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	1					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Com pra fac. 0000619	1	58	58			0	1	58	58

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Guante para mecanica Novatil			Código	000414					
UNIDAD DE MEDIDA	Par			Cantidad máxima	24					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Com pra fac. 0000619	12	4	48			0	12	4	48

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Guante alum inizados resistentes a 300°C			Código	000415					
UNIDAD DE MEDIDA	Par			Cantidad máxima	12					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Com pra fac. 0000619	6	4,56	27,36			0	6	4,56	27,36
02/12/2011	Venta fac. 000068			0	1	4,56	4,56	5	4,56	22,8

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO	Guante API plomo			Código	00416					
UNIDAD DE MEDIDA	Par			Cantidad máxima	24					
MÉTODO DE VALORACIÓN	Promedio			Cantidad mínima	3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Com pra fac. 0000619	12	6,5	78			0	12	6,5	78

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias 2013

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Guante de caucho		Código		00417					
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		60					
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		12					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
02/12/2011	Com pra fac. 0000212	48	1,15	55,2			0	48	1,15	55,2	
20/12/2011	Venta fac. 000097			0	1	1,15	1,15	47	1,15	54,05	

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Disco polvo/neblina 2071		Código		00079					
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		24					
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	3,42	3,42			0	1	3,42	3,42	

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Filtro para polvo 2091		Código		00080					
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		24					
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	3,65	3,65			0	1	3,65	3,65	
31/10/2011	Com pra de fac. 33015	3	3,654	10,962			0	4	3,653	14,612	

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Filtro para polvo 2096		Código		00081					
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		24					
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	4,28	4,28			0	1	4,28	4,28	
28/10/2011	Venta de fac. 009			0	1	4,28	4,28	0	0	0	
31/10/2011	Com pra de fac. 33015	3	4,28	12,84			0	3	4,28	12,84	

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Filtro para polvo 2097		Código		00081					
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		24					
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	4,28	4,28			0	1	4,28	4,28	
31/10/2011	Com pra de fac. 33015	3	4,28	12,84			0	4	4,28	17,12	

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Filtro 6001		Código		00083					
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		24					
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		6					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	8,19	8,19			0	1	8,19	8,19	
12/11/2011	Com pra fac. 000012359	3	8,19	24,57			0	4	8,19	32,76	

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Filtro 6003		Código		00084					
UNIDAD DE MEDIDA		Par		Cantidad máxima		40					
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		3					
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	8,63	8,63			0	1	8,63	8,63	
20/10/2011	Com pra fac. 12260	6	8,63	51,78			0	7	8,63	60,41	
24/10/2011	Venta fac 003			0	1	8,63	8,63	6	8,63	51,78	
01/11/2011	Venta fac. 0015			0	1	8,63	8,63	5	8,63	43,15	
01/11/2011	Venta fac. 00019			0	1	8,63	8,63	4	8,63	34,52	
07/12/2011	Venta fac. 000077			0	1	8,63	8,63	3	8,63	25,89	
22/12/2011	Com pra fac. 000012630	2	8,63	17,26			0	5	8,63	43,15	

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Filtro para polvo 7093			Código		00085			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	9,96	9,96			0	1	9,96	9,96

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Filtro para respirador 9016-90162			Código		00019			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Com pra fac. 0000619	1	4,14	4,14			0	1	4,14	4,14

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Cartucho para respirador 9036			Código		00020			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Com pra fac. 0000619	4	3,22	12,88			0	4	3,22	12,88
05/11/2011	Venta fac. 000072			0	1	3,22	3,22	3	3,22	9,66

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Tapon de espuma s/cordon 1100			Código		00086			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		100			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad m inima		12			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	0,07	0,07			0	1	0,07	0,07
20/10/2011	Com pra fac. 12260	12	0,07	0,84			0	13	0,07	0,91

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Tapon de espuma s/cordon 1270			Código		00088			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		100			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad m inima		12			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12189	1	0,805	0,805			0	1	0,805	0,805
21/11/2011	Com pra fac. 000012409	12	0,805	9,66			0	13	0,805	10,465
16/12/2011	Venta fac. 000088			0	9	0,805	7,245	4	0,805	3,22
22/12/2011	Com pra fac. 000012630	24	0,805	19,32			0	28	0,805	22,54
27/12/2011	Venta fac. 000108			0	11	0,805	8,855	17	0,805	13,685

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Tapon de espuma c/cordon y caja 1271			Código		00089			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		60			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad m inima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	1	1,53	1,53			0	1	1,53	1,53
20/10/2011	Com pra fac. 12260	12	1,53	18,36			0	13	1,53	19,89
24/10/2011	venta fac. 0004			0	1	1,53	1,53	12	1,53	18,36
26/10/2011	Venta fac. 0006			0	1	1,53	1,53	11	1,53	16,83
27/10/2011	venta de fac. 008			0	1	1,53	1,53	10	1,53	15,3

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Tapon de espuma c/cordon 1110			Código		00087			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		100			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad m inima		12			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac. 12260	12	0,224	2,688			0	12	0,224	2,688

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Tapon taperflits/cordon 312-1219			Código		00090			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		50			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		12			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 12190	1	0,08	0,08			0	1	0,08	0,08
21/11/2011	Compra fac.000012409	12	0,08	0,96			0	13	0,08	1,04

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Tapon ultrafit c/cordon 340-4004			Código		00091			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 12190	1	0,76	0,76			0	1	0,76	0,76
21/11/2011	Compra fac. 000012409	12	0,76	9,12			0	13	0,76	9,88

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Orejera optime 105 peltro 30DB H10A			Código		00092			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 12190	1	18,67	18,67			0	1	18,67	18,67
16/11/2011	Venta fac. 000050			0	1	18,67	18,67	0	0	0
21/11/2011	Compra fac. 000012409	2	18,67	37,34			0	2	18,67	37,34
22/12/2011	Compra fac. 000012630	4	18,67	74,68			0	6	18,67	112,02
27/12/2011	Venta fac. 000108			0	4	18,67	74,68	2	18,67	37,34

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Orejera optime 105 peltro 30DB para casco			Código		00093			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 12190	1	18,67	18,67			0	1	18,67	18,67
21/11/2011	Compra fac. 000012409	2	18,67	37,34			0	3	18,67	56,01
12/12/2011	Compra fac. 000033974	2	18,67	37,34			0	5	18,67	93,35
16/12/2011	Venta fac. 000088			0	2	18,67	37,34	3	18,67	56,01

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Orejera optime 101 peltro 27DB			Código		00094			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 12190	1	15,85	15,85			0	1	15,85	15,85
16/12/2011	Venta fac. 000088			0	2	15,85	31,7	-1	15,85	-15,85
22/12/2011	Compra fac. 000012630	5	15,85	79,25			0	4	15,85	63,4
27/12/2011	Venta fac.000108			0	3	15,85	47,55	1	15,85	15,85

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Orejera optime 98 peltro 25DB			Código		00095			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 12190	1	12,62	12,62			0	1	12,62	12,62
21/11/2011	Compras fac. 000012409	2	12,62	25,24			0	3	12,62	37,86

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Orejera para casco 23DB peltro			Código		00096			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total	Cant.	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 12190	1	12,62	12,62			0	1	12,62	12,62
21/11/2011	Compra de fac.000012409	2	12,62	25,24			0	3	12,62	37,86

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias 2013

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Hy10 Hygiene Kit/H10 models (Hy54)			Código		00097			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		6			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	1	7,26	7,26			0	1	7,26	7,26

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		HYS kit repuesto HYS2			Código		00098			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		6			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	1	5,98	5,98			0	1	5,98	5,98

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Retenedor de prefiltro 3m			Código		00099			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		60			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	2	0,9628	1,9256			0	2	0,9628	1,9256
20/10/2011	Com pra fac. 12260	12	0,9628	11,5536			0	14	0,9628	13,4792
01/11/2011	Venta fac. 0018			0	2	0,9628	1,9256	12	0,9628	11,5536
01/11/2011	venta fac. 0019			0	2	0,9628	1,9256	10	0,9628	9,628
16/11/2011	Venta fac. 000088			0	2	0,9628	1,9256	8	0,9628	7,7024
26/12/2011	Com pra fac. 000012643	24	0,9628	23,1072			0	32	0,9628	30,8096

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Prefiltro 5N11			Código		00100			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		60			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	2	1,2616	2,5232			0	2	1,2616	2,5232
20/10/2011	Com pra fac. 12260	12	1,2616	15,1392			0	14	1,2616	17,6624
01/11/2011	Venta fac. 00018			0	2	1,2616	2,5232	12	1,2616	15,1392
01/11/2011	venta fac. 00019			0	2	1,2616	2,5232	10	1,2616	12,616
16/12/2011	Venta fac. 000088			0	2	1,2616	2,5232	8	1,2616	10,0928
26/12/2011	Com pra fac. 000012643	24	1,2616	30,2784			0	32	1,2616	40,3712

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Lente claro virtual			Código		00123			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		40			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	1	1,41	1,41			0	1	1,41	1,41
03/12/2011	Venta fac. 000069			0	1	1,41	1,41	0	0	0

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Lente claro light vision			Código		00125			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12190	1	9,54	9,54			0	1	9,54	9,54

EMPRESA SIM ASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Lente 3M claro I-604			Código		00131			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	4,29	4,29			0	1	4,29	4,29
20/10/2011	Com pra fac. 12258	6	4,29	25,74			0	7	4,29	30,03
24/10/2011	Venta fac. 004			0	1	4,29	4,29	6	4,29	25,74

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Lente claro confi-891 774				Código		00133			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad				Cantidad máxima		40			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio				Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	1,93	1,93			0	1	1,93	1,93	
26/10/2011	Venta fac. 006				1	1,93	1,93	0		0	
31/10/2011	Com pra fac. 33015	6	1,933	11,598			0	6	1,933	11,598	
21/11/2011	Com pra fac. 000012409	12	1,933	23,196			0	18	1,933	34,794	
29/11/2011	Venta fac. 000060			0	2	1,93	3,86	16	1,93375	30,934	
27/12/2011	Venta fac. 000107			0	1	1,93	1,93	15	1,9336	29,004	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Lente claro confi-R002				Código		00135			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad				Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio				Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	2,49	2,49			0	1	2,49	2,49	
12/11/2011	Com pra fac. 000012359	6	2,49	14,94			0	7	2,49	17,43	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Lente oscuro I-604				Código		000132			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad				Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio				Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	4,29	4,29			0	1	4,29	4,29	
20/10/2011	Com pra fac. 12258	6	4,29	25,74			0	7	4,29	30,03	
26/12/2011	Com pra fac. 000106			0	1	4,29	4,29	6	4,29	25,74	
30/12/2011	Venta fac. 000125			0	1	4,29	4,29	5	4,29	21,45	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Lente oscuro I-891				Código		000134			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad				Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio				Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	1,93	1,93			0	1	1,93	1,93	
14/11/2011	Venta de fac. 000044			0	1	1,93	1,93	0	0	0	
21/11/2011	Com pra fac. 000012409	12	1,93	23,16			0	12	1,93	23,16	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Lente oscuro I-R002				Código		000136			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad				Cantidad máxima		30			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio				Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	2,49	2,49			0	1	2,49	2,49	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Gafas blanco macro rojo- acrilico 2110 proteccion				Código		000222			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad				Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio				Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
03/11/2011	Com pra fac. 001113	12	0,884	10,608			0	12	0,884	10,608	
10/11/2011	Venta fac. 00035			0	1	0,884	0,884	11	0,884	9,724	
10/11/2011	Venta fac. 000036			0	1	0,884	0,884	10	0,884	8,84	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Lente virtual anti-fog oscura 11330				Código		00124			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad				Cantidad máxima		60			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio				Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
12/11/2011	Com pra fac. 000012359	12	1,776	21,312			0	12	1,776	21,312	
01/12/2011	Venta. fac 000065			0	1	1,776	1,776	11	1,776	19,536	
29/12/2011	Venta fac. 000123			0	2	1,776	3,552	9	1,776	15,984	
30/12/2011	Venta fac. 000125			0	1	1,776	1,776	8	1,776	14,208	

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Lente virtual anti-fog clara 11329			Código		00122			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		60			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
12/12/2011	Com pra fac. 000033974	6	1,776	10,656			0	6	1,776	10,656
29/12/2011	Venta fac. 000120			0	1	1,776	1,776	5	1,776	8,88

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Gafas nem esis oscuras			Código		00422			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		60			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
23/12/2011	Com pra fac. 0000642	12	4	48			0	12	4	48

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Cabezal con ajuste tipo ratchet 82501			Código		00137			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	15,41	15,41			0	1	15,41	15,41

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Cabezal universal p/casco 82520			Código		00139			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	8,89	8,89			0	1	8,89	8,89
26/12/2011	Com pra fac. 000012643	4	8,89	35,56			0	5	8,89	44,45
28/12/2011	Venta fac. 000117			0	4	8,89	35,56	1	8,89	8,89

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Visor claro polic. 82701			Código		00140			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	4,81	4,81			0	1	4,81	4,81
26/12/2011	Com pra fac. 000012643	4	4,81	19,24			0	5	4,81	24,05
28/12/2011	Venta fac. 000117			0	4	4,81	19,24	1	4,81	4,81

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		W CP96 visor claro Ant fog 82600			Código		00141			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	13,04	13,04			0	1	13,04	13,04

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		W CP96R visor estandar 82579			Código		000142			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 12191	1	7,17	7,17			0	1	7,17	7,17

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Traje 3M tipo 5/6 blanco talla M			Código		00143			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 12191	1	5,6	5,6			0	1	5,6	5,6
20/10/2011	Compra fac. 12258	1	5,6	5,6			0	2	5,6	11,2

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Traje 3M tipo 5/6 blanco talla l			Código		00144			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 12191	1	5,6	5,6			0	1	5,6	5,6
20/10/2011	Compra fac. 12258	1	5,6	5,6			0	2	5,6	11,2

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Letrero de 20 x 15 extintor			Código		LT001			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 44773	5	3,571	17,855			0	5	3,571	17,855
09/11/2012	Venta fac. 000027			0	4	3,571	14,284	1	3,571	3,571

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Letrero de 25 x 18 no fumar			Código		LT002			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 44773	5	5,357	26,785			0	5	5,357	26,785

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Letrero de 30 x 15 oficinas			Código		LT003			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 44773	6	4,464	26,784			0	6	4,464	26,784
20/12/2011	Venta fac. 000095			0	2	4,464	8,928	4	4,464	17,856

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Letrero de 30 x 18 uso extintor			Código		LT004			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 44773	5	4,464	22,32			0	5	4,464	22,32

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Letrero de 30 x 20 salida reflectivo			Código		LT005			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 44773	4	6,875	27,5			0	4	6,875	27,5
09/11/2011	Venta Fac. 000027			0	1	6,875	6,875	3	6,875	20,625

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Letrero de 30 x 22 peligro varios			Código LT006							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 44773	5	6,875	34,375			0	5	6,875	34,375
06/11/2011	venta fac. 000023			0	1	6,875	6,875	4	6,875	27,5
20/12/2011	venta fac. 000095			0	1	6,875	6,875	3	6,875	20,625

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Letrero de 8 x 15 ascensor			Código LT007							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 44773	3	1,339	4,017			0	3	1,339	4,017
27/10/2011	venta de fac. 008			0	1	1,339	1,339	2	1,339	2,678

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Otros			Código LT008							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 44773	1	4,445	4,445			0	1	4,445	4,445

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Letrero de 35 x 25			Código LT009							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
05/12/2011	Compra fac. 0000658	17	3,5	59,5			0	17	3,5	59,5

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Letrero de 20 x 30			Código LT010							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
05/12/2011	Compra fac. 0000658	24	2,4	57,6			0	24	2,4	57,6
27/12/2011	venta fac. 000110			0	3	2,4	7,2	21	2,4	50,4

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Letrero de 25 x 15			Código LT011							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
05/12/2011	Compra fac. 0000658	12	2	24			0	12	2	24

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Letrero de 15x8			Código LT012							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 12							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
05/12/2011	Compra fac. 0000658	9	1,5	13,5			0	9	1,5	13,5

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Letrero de 35 x 25			Código		LT013			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
05/12/2011	Com pra fac. 0000658	6	3,5	21			0	6	3,5	21
20/12/2011	Venta fac. 00095			0	1	3,5	3,5	5	3,5	17,5

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mandil impermeable domador			Código		00207			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		20			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 1088	1	21,428	21,428			0	1	21,428	21,428
05/12/2011	Com pra fac. 0000884	12	21,428	257,136			0	13	21,428	278,564

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mandil gabardina			Código		M G 001			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Com pra fac. 1089	1	18,75	18,75			0	1	18,75	18,75

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Overol en Jean			Código		O Q 001			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Com pra fac. 580	1	19	19			0	1	19	19

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Overol en Jean 12"			Código		00238			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
08/11/2011	Com pra fac. 7465	1	23,3	23,3			0	1	23,3	23,3
22/11/2011	Com pra fac. 0007490	16	23,3	372,8			0	17	23,3	396,1

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Overol piloto en gabardina azul marino			Código		00242			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
08/11/2011	Com pra fac. 7465	1	20	20			0	1	20	20
14/11/2011	Venta fac. 00046			0	1	20	20	0	0	0
22/11/2011	Com pra fac. 0007490	16	20	320			0	16	20	320
25/11/2011	venta fac. 000056			0	1	20	20	15	20	300
28/12/2011	Venta fac. 000115			0	1	20	20	14	20	280
28/12/2011	Venta fac. 000117			0	7	20	140	7	20	140
28/12/2011	Venta fac. 0000118			0	2	20	40	5	20	100

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA										
TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Overol normal en gabardina azul marino			Código		00247			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
08/11/2011	Com pra fac. 7465	1	16,6	16,6			0	1	16,6	16,6

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Sombrero en gabardina		Código		00261				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		24				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
08/11/2011	Com pra fac. 7465	1	4,3	4,3			0	1	4,3	4,3
28/11/2011	Venta fac.000058			0	1	4,3	4,3	0	0	0

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		MandilLee prelavado		Código		00265				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		24				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
08/11/2011	Com pra fac. 7465	1	18	18			0	1	18	18
22/11/2011	Com pra fac. 00007490	12	18	216			0	13	18	234
05/12/2011	Venta fac. 000070			0	1	18	18	12	18	216

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mandilgab. Azulmarino		Código		00269				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		24				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
08/11/2011	Com pra fac. 7465	1	17,9	17,9			0	1	17,9	17,9
18/11/2011	Venta fac. 000052			0	1	17,9	17,9	0	0	0
22/11/2011	Com pra fac.0007490	12	14,8	177,6			0	12	14,8	177,6

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Mandilterm blanco		Código		M DB001				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		24				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
08/11/2011	Com pra fac. 7465	1	14,9	14,9			0	1	14,9	14,9

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Pantalon Lee prelavado		Código		00280				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		24				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
08/11/2011	Com pra fac. 7465	1	13,2	13,2			0	1	13,2	13,2

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Camisa Lee prelavada		Código		00276				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		24				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
08/11/2011	Com pra fac. 7465	1	13	13			0	1	13	13
07/12/2011	Venta fac. 000077			0	1	13	13	0	0	0

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Gorra en gabar.		Código		00286				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		24				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
08/11/2011	Com pra fac. 7465	1	2,8	2,8			0	1	2,8	2,8

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Chaleco forrado en malla -periodista azul marino JS			Código		00426				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
22/11/2011	Compra fac. 7490	4	16	64			0	4	16	64	
28/11/2011	Venta fac. 000112			0	1	16	16	3	16	48	
28/11/2011	venta fac. 000113			0	1	16	16	2	16	32	
28/11/2011	Venta fac. 000115			0	1	16	16	1	16	16	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Gorra en gabar. Tomate			Código		00287				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		50				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
22/12/2011	Compra fac. 0007543	48	2,4	115,2			0	48	2,4	115,2	
27/12/2011	Venta fac. 0000108			0	48	2,4	115,2	0	0	0	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Gorra arabe caky			Código		00288				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		50				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
26/12/2011	Compra fac. 0007549	12	3,9	46,8			0	12	3,9	46,8	
27/12/2011	Venta fac. 000108			0	12	3,9	46,8	0	0	0	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Camisa Jean Stretch domador			Código		00212				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Compra fac. 1089	1	26,785	26,785			0	1	26,785	26,785	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Faja Antilumbagp cure T.M			Código		00197				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Compra fac. 12258	3	7,98	23,94			0	3	7,98	23,94	
14/11/2011	Venta fac. 000041			0	1	7,98	7,98	2	7,98	15,96	
23/11/2011	Venta fac. 000054			0	1	7,98	7,98	1	7,98	7,98	
29/11/2011	Compra fac. 000012464	4	7,98	31,92			0	5	7,98	39,9	

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA											
TARJETA KÁRDEX											
ARTICULO		Faja Antilumbagp cure T.L			Código		00198				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo			
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	
10/10/2011	Compra fac. 12258	3	7,98	23,94			0	3	7,98	23,94	
23/11/2011	Venta fac. 000055			0	1	7,98	7,98	2	7,98	15,96	
29/11/2011	Venta fac. 000012464	2	7,98	15,96			0	4	7,98	31,92	
02/12/2011	Venta fac. 000067			0	1	7,98	7,98	3	7,98	23,94	

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Paño para brintallar			Código		00204			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
10/10/2011	Compra fac. 12258	1	16,43	16,43			0	1	16,43	16,43

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Inhalación gasket6895			Código		00423			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Compra fac. 12260	6	0,4897	2,9382			0	6	0,4897	2,9382

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		valvula inhalacion 6000			Código		00424			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Compra fac. 12260	6	0,1992	1,1952			0	6	0,1992	1,1952

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Valvula exhalacion 6000			Código		00425			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Compra fac. 12260	6	1,6849	10,1094			0	6	1,6849	10,1094

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Arnes para mascarilla 6200			Código		00205			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Compra fac. 12260	6	2,59	15,54			0	6	2,59	15,54

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Polainas de cuero			Código		00432			
UNIDAD DE MEDIDA		Par			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Compra fac. 580	2	4	8			0	2	4	8
10/11/2011	Venta fac. 000031			0	1	4	4	1	4	4

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Barbillera 3M			Código		00236			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
12/11/2011	Compra fac. 000012358	1	3,28	3,28			0	1	3,28	3,28

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Chalecos reflectivo malla			Código		CV001			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
20/10/2011	Com pra fac. 12263	12	3,3495	40,194			0	12	3,3495	40,194
31/10/2011	venta. Fac 0013			0	10	3,3495	33,495	2	3,3495	6,699
01/12/2011	Venta fac. 000065				1	3,3495	3,3495	1	3,3495	3,3495

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Chalecos reflectivo malla americano			Código		CAV001			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
12/11/2011	Com pra fac. 12359	1	12,75	12,75			0	1	12,75	12,75

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Chalecos reflectivo malla			Código		000193			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		100			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		12			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
03/11/2011	Com pra fac. 001113	6	2,188	13,128			0	6	2,188	13,128
28/11/2011	Com pra fac. 00001362	36	2	78,768			0	42	2,188	91,896
28/11/2011	Venta fac. 000059			0	6	2,188	13,128	36	2,188	78,768
05/12/2011	Venta fac. 000070			0	2	2,188	4,376	34	2,188	74,392
06/12/2011	Venta fac. 000073			0	10	2,188	21,88	24	2,188	52,512
08/12/2011	Venta fac. 000081			0	1	2,188	2,188	23	2,188	50,324
16/12/2011	Venta fac. 000088			0	11	2,188	24,068	12	2,188	26,256
20/12/2011	Venta fac. 000096			0	11	2,188	24,068	1	2,188	2,188
29/12/2011	Venta fac. 000121			0	1	2,188	2,188	0	0	0,00

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Cinturon portaherramientas Arseg			Código		00034			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		3			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		1			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
07/10/2012	Com pra fac. 1	1	28,8	28,8			0	1	28,8	28,8

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Cono de seguridad caucho 28ch base 36*3			Código		00213			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		2			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
03/11/2011	Com pra fac. 0001113	2	11,411	22,822			0	2	11,411	22,822

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Cono de seguridad caucho 18"			Código		00214			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		12			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		3			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
12/12/2011	Com pra fac. 000001527	2	6,071	12,142			0	2	6,071	12,142

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Cono de seguridad caucho 12"			Código		00215			
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad			Cantidad máxima		24			
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio			Cantidad mínima		6			
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
12/12/2011	Com pra fac. 000001527	2	3,518	7,036			0	2	3,518	7,036

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Linterna para minero 9 LED			Código 00219							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 6							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
03/11/2011	Compra fac. 0001113	3	11,429	34,287			0	3	11,429	34,287

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Linterna para cabeza tripe A americana			Código LA001							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 6							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Compra fac. 0000619	1	38	38			0	1	38	38

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Bota tejana p/a			Código BT001							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 6							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Compra fac. 0000580	1	63	63			0	1	63	63

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Botín abraco l p/a			Código BA002							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 6							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 1							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Compra fac. 0000580	1	30	30			0	1	30	30

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Zapato Nacional punta de acero negros hic-tec			Código 00296							
UNIDAD DE MEDIDA Par			Cantidad máxima 50							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 3							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
21/12/2011	Comprar fac. 0002529	14	25	350			0	14	25	350
26/12/2011	Venta fac. 000101			0	1	25	25	13	25	325
26/12/2011	Venta fac. 0000105			0	1	25	25	12	25	300
27/12/2011	venta fac. 0000108			0	10	25	250	2	25	50
29/12/2011	Venta fac. 000119			0	1	25	25	1	25	25
30/12/2011	Venta fac. 000126			0	1	25	25	0	#DIV/0!	0

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Delantal de cuero			Código 00430							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 24							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 3							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
01/11/2011	Compra fac. 0000580	3	4	12			0	3	4	12
10/11/2011	Venta fac. 000031			0	1	4	4	2	4	8
14/11/2011	Venta fac. 000042			0	1	4	4	1	4	4
05/12/2011	Venta fac. 000072			0	1	4	4	0	0	0

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO Poncho de agua			Código PCH001							
UNIDAD DE MEDIDA Unidad			Cantidad máxima 24							
MÉTODO DE VALORACIÓN Promedio			Cantidad mínima 3							
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Compra fac. 0000619	2	7,25	14,5			0	2	7,25	14,5

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Chompa impermeable		Código		CH1002				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		12				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		2				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
28/11/2011	Compra fac. 0000619	2	10,5	21			0	2	10,5	21

EMPRESA SIMASIHU CIA LTDA TARJETA KÁRDEX										
ARTICULO		Chaqueta impermeable		Código		CH8003				
UNIDAD DE MEDIDA		Unidad		Cantidad máxima		24				
MÉTODO DE VALORACIÓN		Promedio		Cantidad mínima		3				
Fecha	Detalle	Ingresos			Egresos			Saldo		
		Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total	Cant	Cant. U	C. Total
21/12/2011	Compra fac. 0002529	12	4	48			0	12	4	48
26/12/2011	Venta fac. 0000103			0	2	4	8	10	4	40

NIC: 18 Ingresos por Actividades Ordinarias | 2013

SIMAFUDALTA BALANCE DE COMPROBACION Del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2012 Expresado en miles					
Código	Descripción de la cuenta	Debe	Haber	Deudr	Acreedr
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	\$ 12322,02	\$ 11359,79	\$ 952,22	
1010305	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN- PRODUCTO POR LA COMPA	\$ 8425,63	\$ 2497,41	\$ 5928,22	
1010301	IVA PAGADO	\$ 1242,98	\$ 1242,98	\$ -	
1010302	CREDITO TRIBUTARIO (ir)	\$ 1057	\$ -	\$ 1057	
1010304	CREDITO TRIBUTARIO	\$ 871,91	\$ -	\$ 871,91	
1010305	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION EN LA FUENTE	\$ 277	\$ 277	\$ -	
1020105	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ 669,64	\$ -	\$ 669,64	
1020108	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 471,43	\$ -	\$ 471,43	
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$ -	\$ 1344	\$ (1344)	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ -	\$ 1000,11		\$ (1000,11)
201070101	IVA VENTAS	\$ 3384	\$ 3384		
201070102	RETENCION IMPUESTO AL ARENTA 1%	\$ 9545	\$ 9545		\$ -
201070103	RETENCION IMPUESTO AL ARENTA 2%	\$ 1385	\$ 1385		\$ -
201070104	RETENCION IMPUESTO AL ARENTA 8%	\$ 2400	\$ 2400		-
201070106	RETENCION EN LA FUENTE 30%	\$ 15999	\$ 15999		-
201070108	RETENCION EN LA FUENTE 70%	\$ 090	\$ 090		-
201070107	RETENCION EN LA FUENTE 100%	\$ 3500	\$ 3500		-
201070109	SR por pagar	\$ 24889	\$ 33020		\$ (11531)
2010703	CONELI ESS	\$ 18317	\$ 2427		\$ (91,09)
30101	CAPITAL SUBORDINADO ASIGNADO	\$ -	\$ 40000		\$ (40000)
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ -	\$ 311530		\$ (311530)
510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BENS NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	\$ 249741		\$ 249741	
520101	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 8513	\$ -	\$ 8513	
520102	AFORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 10268	\$ -	\$ 10268	
520205	BENEFICIOS SOCIALES DE CIMOS	\$ 3443	\$ -	\$ 3443	
5202101	DEPRECIACION- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 1344	\$ -	\$ 1344	
520115	TRANSPORTE	\$ 4550	\$ -	\$ 4550	
520109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 30000	\$ -	\$ 30000	
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	\$ 48055	\$ -	\$ 48055	
520202	AFORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 5231	\$ -	\$ 5231	
520227	OTROS GASTOS	\$ 5652	\$ -	\$ 5652	
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	\$ 2328	\$ -	\$ 2328	
Suma		\$ 3000030	\$ 3000030	\$ 1379181	\$ (1379181)