

CAPITAL SOCIAL**15**

	384.600	(1)
	384.600	

DESCUENTO EN VENTAS**16**

(2)	480	60	(3)
	480	60	

VENTAS**17**

	2.400	(2)
	2.400	

IVA EN VENTAS**18**

(3)	28,80	230,40	(2)
	28,80	230,40	

DEVOLUCION EN VENTAS**19**

(3)	300	
	300	

COMPRAS**20**

(5)	7.200	
(7)	10.000	
	17.200	

IVA EN COMPRAS**21**

(5)	734,40	61,20	(6)
(7)	6.393,60	4.590	(8)
	7.128	4.651,20	

INTERESES PREPAGADOS**22**

(5)	107,10	
	107,10	

DESCUENTO EN COMPRAS**23**

(6)	90	1.080	(5)
(8)	150	1.000	(7)
	240	2.080	

DEVOLUCION EN COMPRAS**24**

	600	(6)
	1.500	(8)
	2.100	

VEHICULOS**25**

(7)	36.000	36.000	(8)
	36.000	36.000	

EQUIPO DE COMPUTACION**26**

(7)	3.600	
	3.600	

UTILES DE OFICINA**27**

(7)	180	
	180	

SERVICIOS BASICOS**28**

(9)	45	
	45	

PUBLICIDAD**29**

(9)	20	
	20	

SUELDOS Y SALARIOS**30**

(9)	350	
	350	

LIBRO MAYOR

CAJA 1

(1)	600	268,80	(3)
(2)	2.150,40	1.881,60	(4)
	2.750,40	2.150,40	

BANCOS 2

(1)	10.000	415	(9)
(4)	1.881,60		
	11.881,60	415	

POLIZAS DE ACUMULACION 3

(1)	12.000	
	12.000	

CUENTAS POR COBRAR 4

(1)	15.000	
	15.000	

DOCUMENTOS POR COBRAR 5

(1)	20.000	
	20.000	

PRESTAMOS A EMPLEADOS 6

(1)	5.000	
	5.000	

MERCADERIAS 7

(1)	300.000	
	300.000	

EDIFICIOS 8

(1)	200.000	
	200.000	

MUEBLES Y ENSERES 9

(1)	5.000	
(7)	3.600	
	8.600	

EQUIPO DE OFICINA 10

(1)	6.000	900	(8)
(7)	900		
	6.900	900	

GASTOS DE CONSTITUCION 11

(1)	1.000	
	1.000	

CUENTAS POR PAGAR 12

(6)	571,20	40.000	(1)
(8)	42.840	2.570,40	(5)
		59.673,60	(7)
	43.411,20	102.244	

DOCUMENTOS POR PAGAR 13

	30.000	(1)
	4.391,10	(5)
	34.391,10	

HIPOTECAS POR PAGAR 14

	120.000	(1)
	120.000	

EMPRESA COMERCIAL LA ELEGANCIA Cía. Ltda.

LIBRO DIARIO

FECHA		DETALLE	REF.	DEBE	HABER
Enero	22	VIENEN		587.482,30	587.482,30
		- 6 -			
		DESCUENTO EN COMPRAS	22	90	
		CUENTAS POR PAGAR	12	571,20	
		DEVOLUCION EN COMPRAS	23		600
		IVA EN COMPRAS	21		61,20
		Almacenes ZAFIRO, devolución de factura 273			
	28	- 7 -			
		VEHICULOS	24	36.000	
		EQUIPO DE COMPUTACION	25	3.600	
		EQUIPO DE OFICINA	10	900	
		MUEBLES Y ENSERES	9	3.600	
		UTILES DE OFICINA	27	180	
		COMPRAS	20	10.000	
		IVA EN COMPRAS	21	6.393,60	
		DESCUENTO EN COMPRAS	22		1.000
		CUENTAS POR PAGAR	12		59.673,60
		C.C. Zurita, según factura 38			
	29	- 8 -			
		DESCUENTO EN COMPRAS	22	150	
		CUENTAS POR PAGAR	12	42.840	
		DEVOLUCION EN COMPRAS	23		1.500
		VEHICULOS	24		36.000
		EQUIPOS DE OFICINA	10		900
		IVA EN COMPRAS	21		4.590
		C.C. Zurita, devolución de factura 38			
	30	- 9 -			
		SERVICIOS BASICOS	28	45	
		PUBLICIDAD	29	20	
		SUELDOS Y SALARIOS	30	350	
		BANCOS	2		415
		Pago Servicios Varios por enero/2004			
TOTAL				692.222,10	692.222,10

EMPRESA COMERCIAL LA ELEGANCIA Cía. Ltda.

LIBRO DIARIO

FECHA		DETALLE	REF.	DEBE	HABER
2004 Enero	1	- 1 -			
		CAJA	1	600	
		BANCOS	2	10.000	
		POLIZAS DE ACUMULACION	3	12.000	
		CUENTAS POR COBRAR	4	15.000	
		DOCUMENTOS POR COBRAR	5	20.000	
		PRESTAMOS A EMPLEADOS	6	5.000	
		MERCADERIAS	7	300.000	
		EDIFICIOS	8	200.000	
		MUEBLES Y ENSERES	9	5.000	
		EQUIPO DE OFICINA	10	6.000	
		GASTOS DE CONSTITUCION	11	1.000	
		CUENTAS POR PAGAR	12		40.000
		DOCUMENTOS POR PAGAR	13		30.000
		HIPOTECAS POR PAGAR	14		120.000
		CAPITAL SOCIAL	15		384.600
		Según Balance de Situación Inicial			
	1	- 2 -			
		CAJA	1	2.150,40	
		DESCUENTO EN VENTAS	16	480	
		VENTAS	17		2.400
		IVA EN VENTAS	18		230,40
		Según factura 001			
	3	- 3 -			
		DEVOLUCION EN VENTAS	19	300	
		IVA EN VENTAS	18	28,80	
		DESCUENTO EN VENTAS	16		60
		CAJA	1		268,80
		Devolución de factura 001			
	21	- 4 -			
		BANCOS	2	1.881,60	
		CAJA	1		1.881,60
		Depósito N° 1749832			
	21	- 5 -			
		COMPRAS	20	7.200	
		IVA EN COMPRAS	21	734,40	
		INTERESES PREPAGADOS	22	107,10	
		DESCUENTO EN COMPRAS	23		1.080
		CUENTAS POR PAGAR	12		2.570,40
		DOCUMENTOS POR PAGAR	13		4.391,10
		Almacenes ZAFIRO, según factura 273			
		PASAN		587.482,30	587.482,30

EMPRESA COMERCIAL LA ELEGANCIA Cía. Ltda.

BALANCE DE SITUACION INICIAL

AL 1º DE ENERO DEL 2004*

ACTIVO

CORRIENTE			362.600
<u>DISPONIBLE</u>		10.600	
CAJA	600		
BANCOS	10.000		
<u>INVERSIONES</u>		12.000	
POLIZAS DE ACUMULACION	12.000		
<u>EXIGIBLE</u>		40.000	
CUENTAS POR COBRAR	15.000		
DOCUMENTOS POR COBRAR	20.000		
PRESTAMOS A EMPLEADOS	5.000		
<u>REALIZABLE</u>		300.000	
MERCADERIAS	300.000		
NO CORRIENTE			212.000
<u>FIJO</u>		211.000	
<u>TANGIBLE</u>			
EDIFICIOS	200.000		
MUEBLES Y ENSERES	5.000		
EQUIPOS DE OFICINA	6.000		
<u>DIFERIDO</u>		1.000	
GASTOS DE CONSTITUCION	1.000		
TOTAL DEL ACTIVO			<u><u>574.600</u></u>

PASIVO

CORRIENTE		70.000
CUENTAS POR PAGAR	40.000	
DOCUMENTOS POR PAGAR	30.000	
NO CORRIENTE		120.000
HIPOTECAS POR PAGAR	120.000	
TOTAL DEL PASIVO		<u>190.000</u>
PATRIMONIO		384.600
CAPITAL SOCIAL	384.600	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>574.600</u></u>

Loja, Enero 1/2004

CONTADOR

AUDITOR

GERENTE