



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica, Social Y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

“Organización contable a la empresa créditos F & F del cantón Marcabelí – El Oro. Periodo abril – junio 2022”.

Trabajo de Titulación previo a la obtención del Título de Ingeniería en Contabilidad Y Auditoría.

AUTORA:

Cynthia Fernanda Alvarado Orozco

DIRECTOR:

Lic. Elida Del Cisne Alvarado Jaramillo Mg. Sc.

Loja - Ecuador

2023

Loja, 16 de junio del 2023

Lic. Elida Del Cisne Alvarado Jaramillo Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN.

C E R T I F I C O:

Que he revisado y orientado todo el proceso de la elaboración del Trabajo de Titulación denominado: **“Organización contable a la empresa créditos F & F del cantón Marcabelí – El Oro. Periodo abril – junio 2022”**, previo a la obtención del Grado y Título de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor**, de autoría de la estudiante **Cynthia Fernanda Alvarado Orozco**, con **cédula de identidad Nro. 0705719177**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Lic. Elida Del Cisne Alvarado Jaramillo Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

Autoría

Yo, **Cynthia Fernanda Alvarado Orozco**, declaro ser autora del presente Trabajo de Titulación y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi Trabajo de Titulación en el Repositorio Digital Institucional - Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula: 0705719177

Fecha: 16 de junio de 2023

Correo electrónico: cynthia.alvarado@unl.edu.ec

Celular: 0959089038

Carta de autorización por parte de la autora, para consulta, reproducción parcial o total y/o publicación electrónica de texto completo, del Trabajo de Titulación.

Yo, **Cynthia Fernanda Alvarado Orozco**, declaro ser la autora del Trabajo de Titulación denominado: “**Organización contable a la empresa créditos F & F del cantón Marcabelí – El Oro. Periodo abril – junio 2022**”, como requisito para optar al Grado y Título de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público – Auditor**; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Institucional

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia del Trabajo de Titulación que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los dieciséis días del mes de junio del dos mil veintitrés.

Firma:

Autora: Cynthia Fernanda Alvarado Orozco

Cédula: 0705719177

Dirección: Marcabelí- El Oro

Correo electrónico: cynthia.alvarado@unl.edu.ec

Celular: 0959089038

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Integración Circular: Lic. Elida del Cisne Alvarado Jaramillo

Dedicatoria

Dedico este presente trabajo a Dios por guiarme en el camino correcto colocando personas muy importantes en mi camino por las cuales se me ha permitido hacer posible la culminación de la carrera y el cumplimiento de mis objetivos.

Cynthia Fernanda Alvarado Orozco

Agradecimiento

Quiero expresar mi gratitud a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a las autoridades y personal docente, que con dedicación, responsabilidad y experiencia académica fueron conmigo de la mano en todo el proceso de mi formación profesional, impartiendo sus sabios consejos y enseñanzas.

De manera especial mi agradecimiento a la Lic. Elida Del Cisne Alvarado Jaramillo Mg. Sc., directora del Trabajo de Titulación por haberme orientado con sus conocimientos para la realización y culminación del presente trabajo.

Al Sr. Hugo Crespo propietario de la Empresa “Créditos F&F” quién me facilitó la información y permitirme realizar todo el proceso investigativo y práctico dentro de su establecimiento.

Cynthia Fernanda Alvarado Orozco

Índice De Contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice De Contenidos	vii
Índice de Tablas	xii
Índice de Figuras	xiii
Índice de Anexos	xiii
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1 Abstract.....	3
3. Introducción	4
4. Marco Teórico	6
Empresa	6
Concepto	6
Objetivos.....	6
Características.....	6
Clasificación	7
Empresa Comercial	8
Definición	8
Importancia	8
Objetivos.....	8
Características.....	9
Contabilidad	9

Definición	9
Importancia	9
Objetivos.....	9
Características.....	10
Clasificación	10
Contabilidad Financiera	10
Contabilidad Administrativa	10
Contabilidad de Costos	11
Contabilidad Gubernamental	11
Contabilidad Comercial	11
Contabilidad Comercial.....	11
Definición	11
Importancia	11
Objetivos.....	12
Normas de Contabilidad	12
Normas Internacionales de Contabilidad [NIC]	12
NIC 1 Presentación de Estados Financieros	12
NIC 2 Inventarios.....	12
NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo.....	13
NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo	13
NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias	14
Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados	14
Principio de Equidad.....	14
Principio de Entidad.....	14
Principio de Bienes Económicos	14
Principio de Moneda Común Denominador	14
Principio de Empresa en Marcha	15

Principio de Periodo.....	15
Principio del Devengado.....	15
Principio de Valuación al Costo	15
Principio de Realización	15
Principio de Objetividad	15
Principio de Prudencia	15
Principio de Uniformidad	15
Principio de Importancia Relativa	15
Principio de Exposición	16
Cuenta Contable.....	16
Definición	16
Ecuación Contable.....	16
Definición	16
Sistema Cuenta Mercaderías.....	16
Inventario de Cuenta Permanente.....	17
Asientos de Regulación.....	20
Inventario de Cuenta Múltiple	22
Plan de Cuentas	23
Codificación.....	23
Estructura del Plan de Cuentas	24
Manual de Cuentas.....	24
Proceso Contable.....	25
Documentación Fuente	25
Documentos Negociables.....	25
Documentos No Negociables.....	26
Inventario Inicial.....	27
Estado de Situación Inicial	28

Libro Diario	29
Libro Mayor.....	29
Libros Mayores Auxiliares	30
Libros Auxiliares	30
Balance de Comprobación.....	32
Ajustes Contables	33
Provisiones para Cuentas Incobrables	33
Consumo	34
Depreciación	34
Hoja de Trabajo	35
Cierre de Libros	36
Estados Financieros	36
Importancia	37
Características.....	37
Clasificación	37
Obligaciones Tributarias	42
Registro Único de Contribuyentes.....	42
Contribuyentes.....	42
Personas Naturales	42
Régimen General	43
Impuesto a la Renta	44
Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta	45
Impuesto al Valor Agregado.....	46
Retención en la Fuente del IVA.....	46
Crédito Tributario	47
IVA Por Pagar.....	48
Obligaciones Laborales.....	48

Remuneración Básica Unificada	48
Aporte al IESS	48
Décimo Tercer Sueldo	48
Décimo Cuarto Sueldo.....	49
Vacaciones.....	49
Fondos de Reserva.....	49
Participación de las Utilidades	49
Rol de Pagos	50
Indicadores Financieros.....	51
Indicadores de Liquidez.....	51
Indicadores de Rentabilidad	52
5. Metodología	53
Métodos	53
6. Resultados	55
Contexto Empresarial.....	55
Reseña Histórica	55
Objetivos.....	55
Base Legal	55
Obligaciones Tributarias.....	56
7. Discusión	165
8. Conclusión.....	166
9. Recomendaciones	167
10. Bibliografía	168
11. Anexos	171

Índice de Tablas

Tabla 1. Clasificación de las Empresas	7
Tabla 2. Elementos de la Ecuación Contable	16
Tabla 3. Registro Contable de la Adquisición de Mercaderías al Contado.....	17
Tabla 4. Registro Contable de la Devolución de Mercaderías al Contado.....	17
Tabla 5. Registro Contable de la Adquisición de Mercaderías a Crédito	18
Tabla 6. Registro Contable de la Devolución de Mercaderías a Crédito	18
Tabla 7. Registro Contable de la Venta de Mercaderías a Contado.....	18
Tabla 8. Registro Contable de la Devolución de Venta de Mercaderías al Contado	19
Tabla 9. Registro Contable de la Venta de Mercaderías a Crédito	19
Tabla 10. Registro Contable de la Devolución de Venta de Mercaderías a Crédito.....	20
Tabla 11. Registro del Asiento de Regulación de la Utilidad Bruta en Ventas	20
Tabla 12. Registro del Asiento de Regulación de la Pérdida en Ventas	20
Tabla 13. Registro del Asiento de Cierre de la Utilidad Bruta en Ventas.....	21
Tabla 14. Registro del Asiento de Cierre de la Pérdida en Ventas	21
Tabla 15. Modelo de Formato Kárdex	22
Tabla 16. Resumen Estructura del Plan de Cuentas	24
Tabla 17. Modelo de Inventario Inicial de Mercaderías	27
Tabla 18. Modelo del Estado de Situación Inicial.....	28
Tabla 19. Modelo de Libro Diario.....	29
Tabla 20. Modelo de Libro Mayor	30
Tabla 21. Modelo del Libro Mayor Auxiliar.....	30
Tabla 22. Modelo de Auxiliar de Cuentas por Cobrar	31
Tabla 23. Modelo de Auxiliar de Cuentas por Pagar	31
Tabla 24. Modelo de Auxiliar de Compras	32
Tabla 25. Modelo de Auxiliar de Ventas	32
Tabla 26. Modelo del Balance de Comprobación	33

Tabla 27. Ajuste por Provisión de Cuentas Incobrables	33
Tabla 28. Ajuste por Consumo.....	34
Tabla 29. Vida Útil de los Activos Fijos	34
Tabla 30. Ajuste por Depreciaciones	35
Tabla 31. Modelo de la Hoja de Trabajo.....	36
Tabla 32. Modelo de Estado de Resultados	38
Tabla 33. Modelo de Estado de Situación Financiera	40
Tabla 34. Modelo de Estado de Flujos del Efectivo.....	41
Tabla 35. Tabla del Impuesto a la Renta para Personas Naturales.....	44
Tabla 36. Plazos de Pago del Impuesto a la Renta.....	45
Tabla 37. Porcentajes de Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta	45
Tabla 38. Porcentajes de Retención del IVA	46
Tabla 39. Fechas y Plazos de Pago del IVA.....	47
Tabla 40. Cuadro Resumen de las Obligaciones Laborales	50
Tabla 41. Modelo de Rol de Pagos.....	50
Tabla 42. Modelo de Rol de Provisiones Sociales	51
Tabla 43. Indicadores de Liquidez	52
Tabla 44. Indicadores de Rentabilidad.....	52

Índice de Figuras

Figura 1. Esquema de Proceso Contable.....	25
Figura 2. Agentes de Retención del IVA	477

Índice de Anexos

Anexo 1. Auxiliares de Cuentas por Cobrar	171
Anexo 2. Cuentas por Pagar.....	176
Anexo 3. Auxiliares de Gastos de Combustible	179
Anexo 4. Auxiliares de Ventas	184

Anexo 5. Auxiliares de Compras	199
Anexo 6. Tarjetas Kárdex	215
Anexo 7. Rol de Pagos y Provisiones	274
Anexo 8. Libros Mayores Auxiliares	277
Anexo 9. Tablas de Depreciaciones	284
Anexo 10. RUC de la Empresa Comercial	286
Anexo 11. Facturas de Compras	289
Anexo 12. Facturas de Ventas.....	296
Anexo 13. Tema No Ejecutado Ni Ejecución	299
Anexo 14. Oficio Emitido Por la Directora a la Empresa.....	300
Anexo 15. Respuesta de la Empresa	301
Anexo 16. Pertinencia	302
Anexo 17. Designación de Director	304
Anexo 18. Certificación de traducción del abstract	305

1. Título

Organización contable a la empresa créditos F&F del cantón Marcabelí- El Oro. Periodo abril
- junio 2022

2. Resumen

El Trabajo de Titulación denominado “Organización contable a la empresa créditos F & F del cantón Marcabelí – El Oro. Periodo abril – junio 2022”, se desarrolló como requisito previo a la obtención del grado y título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría de conformidad a lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, con el propósito de conocer la situación económica - financiera de la empresa por medio de la organización contable y ofrecerle al propietario del negocio información veraz y oportuna mediante la elaboración de los estados financieros y aplicación de indicadores financieros que permitan la correcta toma de decisiones encaminada al fortalecimiento y crecimiento de la entidad. En base a los objetivos propuestos y a fin de dar cumplimiento a los mismos se procedió al análisis del negocio por medio de la información proporcionada por el propietario, lo que sirvió como referente para diseñar el plan de cuentas clasificado y codificado conforme a las actividades económicas realizadas diariamente, asimismo el manual de cuentas que describa, detalle y especifique conceptos, débitos y créditos de las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos; posteriormente se efectuó el control de inventarios mediante el conteo y constatación física de los bienes, derechos y obligaciones, lo que permitió determinar los activos de \$ 616.824,84; pasivos de \$35.165,74 y un patrimonio de \$ 581.659,10. Consecuentemente a la elaboración del inventario inicial se estructuró el estado de situación inicial, en lo posterior, se efectuó los registros auxiliares de compras y ventas en base a la documentación fuente, a continuación se realizó los registros en el libro diario, se consolidó la información en el libro mayor, balance de comprobación y los respectivos ajustes ya que con dichos datos se estructuraron los estados financieros, obteniendo como resultado en el Estado de Situación Financiera activos de \$685.431,56; pasivos de \$93.566,07 y un patrimonio de \$581.865,49; en el Estado de Resultados se reflejó ingresos de \$19.455,95 y gastos de \$9.249,56 teniendo como resultado una utilidad del ejercicio de \$10.206,39. Con la aplicación de los indicadores financieros de liquidez donde se obtuvo una razón corriente del 5,15 demostrando que los activos corrientes son suficientes para cumplir con las obligaciones con terceros a corto plazo; a su vez la rentabilidad indicó un rendimiento del activo del 1,49% y rendimiento del patrimonio de 1,72%, manifestando que debido a la gran cantidad de activos no se ha generado una utilidad considerable, señalando la falta de organización contable que aportaría un mejor control y toma de decisiones.

Palabras claves: empresa, contabilidad, inventario, indicadores, liquidez.

2.1 Abstract

The research work titled "Accounting Organization for F & F Credits Company in Marcabelí Canton - El Oro. April - June 2022 Period" was developed as a requirement for obtaining a degree in Accounting and Auditing, following the regulations set forth by the Academic Regime Regulations of the Universidad Nacional de Loja. The main purpose of this project was to assess the economic and financial situation of the company by means of accounting organization and provide the business owner with accurate and timely information through the preparation of financial statements and the application of financial indicators. These measures aimed to facilitate sound decision-making processes geared towards strengthening and expanding the organization. Based on the proposed objectives and in order to fulfill them, the business was analyzed using information provided by the owner. This information served as a reference for designing a classified and coded chart of accounts, aligned with the daily economic activities. Additionally, a chart of accounts manual was developed to describe, detail, and specify concepts, debits, and credits for assets, liabilities, equity, income, costs, and expenses. Subsequently, inventory control was carried out through the physical counting and verification of assets, rights, and obligations. The process resulted in determining assets of \$616,824.84, liabilities of \$35,165.74, and equity of \$581,659.10. It involved structuring the opening balance sheet after preparing the initial inventory, followed by creating auxiliary records of purchases and sales based on the source documentation. The information was then recorded in the general journal and consolidated in the general ledger and trial balance. Adjustments were made to prepare the financial statements. The outcome in the Balance Sheet shows assets of \$685,431.56, liabilities of \$93,566.07, and equity of \$581,865.49. In the Income Statement, revenues of \$19,455.95 and expenses of \$9,249.56 were reflected, resulting in a net income of \$10,206.39 for the period. By using liquidity indicators, an adequate current ratio of 5.15 was obtained, demonstrating that current assets are enough to meet short-term obligations to third parties. Moreover, profitability indicated a return on assets of 1.49% and a return on equity of 1.72%, suggesting that despite the significant amount of assets, a considerable profit has not been generated. This underscores the need for better accounting organization to enhance control and decision-making.

Keywords: company, accounting, inventory, indicators, liquidity.

3. Introducción

La organización contable es una herramienta muy importante para las empresas comerciales, debido a que proporciona información clara y oportuna acerca del adecuado control y manejo de los registros contables de las actividades económicas que desarrollan las mismas, contribuye a la elaboración de Estados Financieros con datos verídicos y confiables demostrando los valores existentes de la entidad, favoreciendo a sus propietarios la toma de decisiones y puesta en marcha de estrategias orientadas a mejorar la situación económica – financiera, permitiendo el crecimiento de la entidad aprovechando los recursos que mantiene para el cumplimiento de sus objetivos y metas empresariales.

El Trabajo de Titulación denominado “Organización contable a la empresa créditos F & F del cantón Marcabellí – El Oro. Periodo abril – junio 2022” se desarrolló con el propósito de aportar a la empresa información financiera y económica real y confiable a través del proceso contable, el cual parte de la documentación fuente y control de los inventarios, hasta la obtención de los estados financieros que permitan la aplicación de los indicadores financieros, que proporcionen al propietario de datos veraces y reales, contribuyendo de esta manera a determinar las debilidades actuales y generar estrategias para la toma de decisiones futuras.

La estructura del presente trabajo de titulación se ha realizado de acuerdo al Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja como se señala a continuación: **Título** que identifica el tema del trabajo de titulación; **Resumen** en español y traducido al inglés, que presenta una breve síntesis del trabajo, cumplimiento de objetivos y procesos que se llevaron a cabo; **Introducción**, indica la importancia, el aporte que genera a la empresa y la estructura del trabajo realizado; **Marco teórico**, fundamenta teóricamente mediante conceptos y opiniones de autores la información más relevante que respalda el trabajo de titulación; **Metodología**, detalla los materiales y métodos que se utilizaron en el proceso de investigación y sirvieron de apoyo para el desarrollo del trabajo; **Resultados**, contiene el contexto empresarial, posteriormente se plasma el proceso contable desde la elaboración del plan y manual de cuentas, hasta la obtención de los estados financieros y aplicación de indicadores financieros; **Discusión** que detalla la situación pasada y presente de la empresa al efectuar la organización contable; **Conclusiones** presenta de forma resumida los resultados y hechos más importantes en relación a los objetivos del trabajo de titulación; **Recomendaciones**, se ponen a consideración alternativas y sugerencias encaminadas al

beneficio de la empresa, **Bibliografía** que incluye todas las fuentes de información como libros, artículos científicos, revistas, entre otros, empleadas en el desarrollo del trabajo y **Anexos** que se compone de todo el material adicional tales como facturas, registros auxiliares de compras y ventas, kárdex y demás documentación que sustenta el trabajo de titulación.

4. Marco Teórico

Empresa

Concepto

De acuerdo a Garrido y Romero (2021) definen a la empresa como una “organización social que utiliza una gran variedad de recursos para alcanzar sus objetivos y que es construida a partir de conversaciones o comunicaciones específicas basadas en compromisos mutuos entre las personas que la conforman” (p. 8).

“La empresa es el conjunto de personas que realizan inversiones con la finalidad de desarrollar actividades económicas, de producción o comercialización de bienes y/o servicios para satisfacer las necesidades del mercado y obtener rendimientos sobre la inversión realizada” (Espejo y López, 2018, p. 15).

Por tanto, se podría considerar a la empresa como una entidad mercantil compuesta por un capital monetario y humano que se dedican a una actividad comercial, industrial o de servicios con fines lucrativos, con el fin de satisfacer las necesidades de la comunidad.

Objetivos

Las empresas poseen diferentes metas y propósitos que son fijados en base a la misión y visión que la entidad está encaminada a cumplir, Lozada et al. (2019) expresa que los objetivos principales que buscan las empresas son:

- Producción de bienes y servicios.
- Generar ingresos y obtener utilidades.
- Satisfacer las necesidades de los clientes.
- Mantener un crecimiento estable y rentable.
- Fomentar una sana competencia.
- Buscar la estabilidad en el mercado y calidad de los productos y servicios.

Características

Las empresas gestionan los diversos recursos que poseen con la finalidad de alcanzar los propósitos planteados a fin de conseguir la mayor eficiencia posible, Arguello et al. (2020) indican que las características fundamentales de las empresas son:

- Son entidades que se plantean una permanencia continua en el tiempo.
- Poseen una estructura organizacional.
- Mantienen procesos para regular sus actividades en base a las metas planteadas para la toma de decisiones.
- Están orientados al logro de los objetivos.

Clasificación

Las empresas son constituidas con el propósito de satisfacer las necesidades existentes de la sociedad, es por ello que a lo largo de los años ha existido un desarrollo amplio de entidades destinadas a producir distintos bienes o servicios para las personas, Martínez (2020) indica que estas se pueden clasificar de la siguiente manera:

Tabla 1

Clasificación de las Empresas

Descripción	
Propiedad del Capital	
Privada	La propiedad de capital está en manos de familias o empresas, es decir, de agentes privados de la economía.
Pública	El capital está en manos del Estado.
Mixta	Es una empresa donde la titularidad es compartida entre agentes privados y organismos públicos.
Tamaño	
Microempresa	Cuenta con menos de 10 empleados.
Pequeña	Posee entre 10 y 50 empleados.
Mediana	Posee entre 50 y 250 empleados.
Grande	Cuenta con más de 250 empleados.
Sector de la Actividad	
Producción	Empresas dedicadas a la transformación de materias primas en bienes y servicios, que son empleados por otras entidades o consumidas por clientes.
Distribución	Son aquellas que ponen a disposición de las familias los bienes y servicios producidos por las empresas.
Consumo	Aquellas que usan los bienes y servicios para la satisfacción de las necesidades de las personas.
Sector Económico	
Primario	Se trata de las empresas dedicadas a la extracción y explotación de bienes de la naturaleza.
Secundario	Dedicadas a las actividades de transformación de materias primas en bienes de consumo o de capital.
Terciario	Corresponde a las empresas dedicadas a las actividades de servicios a familias y empresas.
Forma Jurídica	
Empresario	Se trata de una sola persona que desarrolla una actividad económica por su propia cuenta.
Sociedad Mercantil	Es aquella entidad que se crea con personalidad jurídica con el fin de realizar una actividad económica con fines de lucro.
Sociedad de Interés Social	Sociedad constituida por personas que se asocian de forma libre y voluntaria con el fin de realizar actividades empresariales encaminadas a satisfacer sus necesidades económicas y sociales.

Nota. Esta tabla muestra la clasificación de las empresas, extracto tomado del libro de Martínez (2020) de las páginas 26, 46-48 del libro denominado Economía.

Empresa Comercial

Definición

Gamboa et al. (2017) indica que las empresas comerciales son entidades encargadas de “comprar bienes y servicios a otras empresas con la diferencia de que venden a un costo más elevado para de esta manera obtener mayores ingresos y utilidades los mismos que serán aprovechados al máximo por la misma” (p. 13).

La empresa comercial es aquella entidad que se dedica al intercambio de bienes, es decir a la compra y venta de productos elaborados y que son entregados por medio de distribuidores, empresas mayoristas o fabricas que realizan la entrega directa a fin de realizar la venta de las mercaderías al público permitiendo satisfacer sus necesidades (Reveles, 2019).

Por tanto, una empresa comercial es aquella que se dedica principalmente a la compra y venta de mercadería, es decir, a la comercialización de productos elaborados que serán usados o consumidos por los clientes obteniendo así una utilidad a través del proceso mercantil.

Importancia

Carrasco (2017) menciona que las empresas comerciales son fundamentales para el entorno económico, ya que las operaciones mercantiles de compra y venta de bienes permiten satisfacer las necesidades de los clientes y consumidores en general, además, son entidades intermediarias, debido a que en el proceso comercial estas puedan adquirir bienes o productos de empresas más grandes y comercializarlas con la comunidad convirtiéndose en un canal de distribución.

Objetivos

García (2020) menciona que las empresas en la actualidad adquieren cada vez nuevas competencias, por ello, sus objetivos siempre van cambiando, entre los objetivos que más resaltan en una entidad comercial están:

- Obtener las mayores ganancias posibles.
- Satisfacer las necesidades de los clientes.
- Poseer estabilidad en el mercado y adaptarse a los cambios del entorno.
- Aumentar la producción y crear nuevas rutas para una expansión nacional e internacional.
- Fomentar la responsabilidad social hacia su personal, consumidores, instituciones y medio ambiente.

- Aumentar el valor de la empresa buscando lograr obtener una mayor rentabilidad para sus propietarios e inversionistas.

Características

Las empresas comerciales presentan las siguientes características:

- Se dedica a la compra y venta de productos.
- El comprador puede ser un consumidor final u otra empresa.
- No realiza la transformación de bienes o materia prima.
- Los productos de venta pueden ser catalogados como materia prima, productos semiterminados o productos terminados.

Contabilidad

Definición

Rey (2021) define a la contabilidad como un:

Conjunto de requisitos, principios y criterios a utilizar en el proceso de captación, medida y representación de la realidad económico-financiera de la empresa para que las cuentas anuales, formuladas con claridad, expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. (p. 4)

La contabilidad es una herramienta empresarial que permite el registro de las actividades económicas de una entidad y que genera datos e información que contribuye a los propietarios a la toma de decisiones en relación a sus metas empresariales (Espejo y López, 2018).

La contabilidad es una ciencia que se encarga de la recolección, registro, análisis y comunicación de la información económica y financiera respecto al patrimonio y rendimiento de las empresas con el propósito de otorgar datos fiables para la toma de decisiones.

Importancia

La contabilidad se ha convertido en una herramienta muy útil debido a que constituye un medio que permite controlar y evaluar el comportamiento económico y financiero de las empresas mediante el uso de sus registros contables, además que provee de “información financiera veraz y de acceso rápido mediante los documentos contables y los estados financieros, para que se den cuenta de la situación económica de la entidad y con ello una correcta toma de decisiones” (Pereyra, 2020, p. 22).

Objetivos

Merino et al. (2019) menciona que entre los objetivos que tiene la contabilidad se pueden mencionar los siguientes:

- Registrar en forma metodológica las operaciones de carácter financiero que ocurren en una empresa.
- Suministrar información clara y precisa de la situación financiera de una empresa en un momento determinado y los resultados de las operaciones en un periodo delimitado.
- Analizar e interpretar los resultados obtenidos en la actividad de una empresa.
- Sirve para elaborar presupuestos de diversas índoles sobre la actividad futura de la empresa.
- Presenta datos precisos, medibles y analizables que le permiten a la administración tomar decisiones en cualquier momento. (p. 13)

Características

Benítez y Ramírez (2018) expresan que la información contable es muy útil por lo que debe presentar ciertas características:

- La información contable que se presente en los informes y documentos financieros deben ser confiables ya que deben ser congruentes con las operaciones de la entidad.
- Los datos y registros contables deben ser relevantes debido a que sirven de base para la toma de decisiones, confirmar resultados o mostrar aspectos significativos.
- La información presentada debe ser fácilmente comprensible para cualquier persona o entidad que se encuentre interesada por el desarrollo de la empresa.
- Los datos e informes contables permitirán la comparabilidad con otros informes de la empresa en años anteriores o a su vez con la información de otras entidades.

Clasificación

La contabilidad es una ciencia muy amplia y adaptable, por lo que su empleo en empresas, instituciones u organizaciones es variado, por ello de acuerdo a Pereyra (2020) esta puede clasificarse de la siguiente manera:

Contabilidad Financiera

Se refiere a la composición de un conjunto de elementos como registros contables, criterios al contabilizar, formas de presentar, entre otros, es muy útil ya que “expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que realiza una entidad, así como determinados acontecimientos económicos que le afectan con el fin de proporcionar información útil y segura para los usuarios externos para la toma de decisiones” (p. 25).

Contabilidad Administrativa

“Es un sistema de información al servicio de las necesidades internas de la administración, que está orientado a facilitar las funciones administrativas de planeación y

control, así como la toma de decisiones” (p. 26). Se diferencia del resto de contabilidades ya que elabora presupuestos, establece costos de producción, evalúa la eficiencia y desempeño en las diferentes áreas de producción.

Contabilidad de Costos

Es la contabilidad empleada para la toma de decisiones en base a los criterios de planificación, control y gestión administrativa, ya que se trata de un “sistema de presentación de información contable que registra, clasifica, asigna, distribuye y controla los costos de las actividades de producción, de distribución, de administración y de financiamiento de una empresa u organización” (p. 26).

Contabilidad Gubernamental

Es un tipo de contabilidad empleada por el Estado, utilizada por las empresas e instituciones públicas de manera interna ya que es un “resumen todas las actividades del país, incluyendo sus ingresos y sus gastos representados en un periodo determinado” (p. 27). No obstante, se emplea para el cálculo de los tributos que deben ser cancelados por personas naturales y jurídicas derivados de las actividades económicas desarrollados por las mismas.

Contabilidad Comercial

La contabilidad comercial es el medio a través del cual las empresas que se dedican a la compra y venta de productos o mercancías pueden registrar todas sus operaciones mercantiles y llevar a cabo un mejor control de los ingresos y egresos de la entidad, con el fin de prever posibles problemas o situaciones en el futuro (Ramírez, 2021).

Contabilidad Comercial

Definición

Se trata de un tipo de contabilidad relacionada a la actividad del comercio, por tal razón es utilizado en el registro contable de las operaciones mercantiles, Gamboa et al. (2017) expresa que:

La contabilidad comercial es una rama de la contabilidad que se encarga de la compra y venta de mercadería de productos ya elaborados con el fin de venderlas a un precio superior al de su compra para que mediante esta actividad la empresa genere ganancias y utilidades. (p. 41)

Importancia

Morales y Morales (2019) evidencian que la contabilidad comercial permite a las empresas dedicadas al comercio llevar un adecuado control de los aspectos contables en sus negocios, es por ello que, todas las entidades comerciales logran tener cuando la requieren la información acerca de sus cuentas y registros.

Por tal motivo, la contabilidad comercial se convierte en una herramienta que permite llevar un control adecuado y correcto de las operaciones mercantiles en un periodo determinado de tiempo por parte de las empresas dedicadas a la comercialización de bienes.

Objetivos

Los objetivos de la contabilidad comercial son:

- Interpretar los resultados con el fin de dar información detallada y razonada.
- Suministrar información razonada, con base al proceso contable realizada por un ente privado o público.
- Proporcionar información a dueños, accionistas, bancos y gerentes, con relación a la naturaleza del valor de las cosas. (Gamboa et al., 2017, p. 44)

Normas de Contabilidad

Normas Internacionales de Contabilidad [NIC]

Las Normas Internacionales de Contabilidad o International Accounting Standards en inglés son un conjunto de normas técnicas que sirven para regular la información económica respecto a los estados financieros de las empresas a fin de mostrar cual es la situación empresarial de las entidades en los diferentes países (IFS Group, 2019).

NIC 1 Presentación de Estados Financieros

El objetivo de esta norma es establecer las directrices y requerimientos generales que se deben seguir en la presentación de los estados financieros, así como de su estructura y requisitos de contenido, asegurando de esta manera que estos informes sean comparables con los estados financieros de periodos anteriores o de otras entidades.

Los estados financieros tienen la finalidad de suministrar información útil respecto a la situación financiera, rendimiento financiero, sobre los flujos de efectivo de una empresa y muestren los resultados acerca de la gestión efectuada por los administradores referente a los recursos económicos empleados por los mismos.

Su presentación debe ser fidedigna a los efectos que causan las transacciones, sucesos o condiciones producidas en el proceso contable, los estados financieros proporcionaran información sobre los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, pérdidas o ganancias, aportaciones y flujos de efectivo (IFS Group, 2019).

NIC 2 Inventarios

El propósito de esta norma es determinar el tratamiento contable que tendrán las mercaderías, su reconocimiento como inventario y los ingresos o gastos derivados de los mismos, además de determinar el deterioro o cualquier efecto que produzca una disminución de su valor neto en los libros contables.

Los inventarios serán medidos por su valor neto realizable en sus fases de producción, el valor neto realizable comprende al importe que la entidad espera obtener por la venta de las mercaderías, mientras que el valor razonable es aquel precio que tendría en un mercado competitivo.

Los inventarios serán medidos respecto al costo o valor neto realizable en base a cuál sea menor, los costos de las mercaderías comprenderán a aquellos derivados de su adquisición o compra, costos de transformación y otro tipo de costo que haya ocurrido de forma indirecta (IFS Group, 2019).

NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo

La información proveniente de los flujos de efectivo es muy importante ya que permite tener una visión amplia acerca de la manera en que se genera el efectivo y equivalente del efectivo, permitiendo de esta manera evaluar la capacidad de la empresa en la generación de efectivo y la toma de decisiones económicas respecto a la utilización del mismo.

La preparación de los estados de flujo de efectivo servirá como suministro de información respecto a los cambios de los activos netos, la estructura financiera y la relación entre las entradas y salidas de efectivo, sin embargo, los datos provenientes de este informe financiero podrán ser comparados con los estados financieros de años anteriores contribuyendo así a evaluar la exactitud de las evaluaciones realizadas anteriormente sobre los flujos futuros.

El estado de flujos del efectivo presentará los flujos provenientes del periodo de estudio clasificándolos por la procedencia de la naturaleza de las actividades efectuadas, catalogándose así en actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación (IFS Group, 2019).

NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo

El propósito de la norma es proporcionar a los usuarios de la información financiera acerca de la inversión que mantiene una entidad en su propiedad, planta y equipo, así como de los cambios que se producen en dicha inversión, ya que se presentan ciertos cambios en la determinación del importe o precio de los bienes en los libros contables ya sea por la depreciación o deterioro que generan pérdidas y tienen que reconocerse.

Los elementos que integran a la propiedad, planta y equipo será reconocido como un activo siempre y cuando para la entidad sea probable de obtener beneficios económicos derivados del valor del activo o que su costo pueda ser medido con fiabilidad, los componentes del costo comprenderán, el precio de adquisición, costos directamente atribuibles a la preparación, entrega, manipulación, transporte, instalación y montaje del activo (IFS Group, 2019).

NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos son reconocidos como los incrementos respecto a beneficios económicos durante un proceso contable, los ingresos de actividades ordinarias se refieren a las ganancias producidas por las actividades que se desarrollan diariamente, los cuales provienen de ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías, por tanto, la norma está orientada a determinar el tratamiento contable de los ingresos de la entidad producidas de las diferentes transacciones producidas.

Uno de los principales problemas al momento de realizar el reconocimiento de los ingresos es cuando deben ser determinados, por lo que deben ser reconocidos aquellos beneficios económicos que puedan ser medidos con facilidad, identificar las circunstancias y criterios de las actividades ordinarias que generan ganancias para la entidad (IFS Group, 2019).

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Los principios de contabilidad generalmente aceptados [PCGA] de acuerdo a Vélchez et al. (2019) es un conjunto de normas técnicas y contables de cumplimiento obligatorio que regulan la preparación y la emisión de los estados financieros, así como de fijar ciertos criterios que deben ser aplicados en la contabilidad, los PCGA están conformados por:

Principio de Equidad

Es un principio aplicado al contador de la entidad al momento de ejercer las actividades derivadas de su profesión, ya que tienen la obligación de proveer de datos veraces de forma imparcial y justa a todos los interesados o usuarios, es decir, es un principio enfocado en el equilibrio de intereses buscando una mayor justicia al momento de la elaboración de las cuentas e informes contables.

Principio de Entidad

Se refiere a que el contador debe llevar la contabilidad de la entidad y no la de sus propietarios y accionistas, debido a que el capital aportado es de propiedad de la entidad y la de los accionistas es el financiamiento a esta.

Principio de Bienes Económicos

Este principio hace referencia a que los estados financieros son bienes económicos, es por ello que poseen un valor monetario asignado de forma confiable en base a criterios contables.

Principio de Moneda Común Denominador

El principio de moneda común denominador se refiere a que los hechos económicos que son registrados en los libros contables de la empresa están valorizados bajo una moneda de cuenta vigente y de curso legal en el país.

Principio de Empresa en Marcha

Hace referencia que la empresa es un organismo contable con una existencia temporal o indefinida con plena vigencia y proyección futura, por lo que debe asegurar información contable preparada, salvo que ésta sea liquidada en un futuro.

Principio de Periodo

Principio basado en que las empresas deben medir cada cierto tiempo los resultados de la gestión económica y financiera, a fin de verificar la satisfacción en términos legales, fiscales y administrativos.

Principio del Devengado

El principio considera que se deben asentar todos los registros contables de cada operación u actividad económica llevada a cabo, sin importar que no se haya cobrado o pagado, así como de los ingresos y gastos al finalizar el ejercicio contable.

Principio de Valuación al Costo

La valuación al costo en la adquisición o producción es un criterio para evaluar los costes de compra de bienes y servicios y que se encuentra dentro de la formulación de los estados financieros.

Principio de Realización

Hace referencia que los resultados económicos únicamente serán computados al momento que se realicen, es decir, cuando las mercaderías se entreguen a los clientes a cambio de dinero u otro valor y estos transfieren los riesgos de la operación.

Principio de Objetividad

El principio de objetividad se refiere a que se deben reconocer contablemente los cambios en el activo, pasivo y patrimonio, así como estar sustentados de forma objetiva y expresarse en la moneda de cuenta.

Principio de Prudencia

Hace referencia a reconocer los pasivos por encima de reconocer a los activos, es decir, contabilizar primero las pérdidas que se conocen y luego las ganancias cuando se han obtenido.

Principio de Uniformidad

Hace referencia que los principios y normas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros de una empresa deben ser aplicados de forma uniforme de un ejercicio económico a otro a fin de permitir la comparabilidad.

Principio de Importancia Relativa

Se basa en que se debe aplicar correctamente cada principio contable en base al nivel de significancia y al sentido práctico de ser utilizado en el caso de ser necesario.

Principio de Exposición

Hace referencia que los estados financieros deben ser presentados de forma adecuada y mostrar cada uno de los rubros contables y sus saldos, a fin de permitir una correcta interpretación de los hechos económicos registrados (Vílchez et al., 2019).

Cuenta Contable

Definición

La cuenta contable es una herramienta utilizada por las empresas para registrar los movimientos económicos resultantes de una actividad u operación, Tello et al. (2018) definen a la cuenta contable como:

El nombre genérico que se asigna para identificar y agrupar los valores generados, producto de las actividades diarias de las empresas de manera específica. Es decir, permite conocer todos los aumentos y disminuciones que ocurren en los diversos elementos de la ecuación contable. (p. 10)

Ecuación Contable

Definición

Espejo y López (2018) definen a la ecuación contable como “una técnica básica de la contabilidad, que permite medir los cambios en el activo, pasivo y patrimonio, a través de una ecuación matemática, denominada ecuación patrimonial, que se caracteriza por mantener la igualdad” (p. 62).

Tabla 2

Elementos de la Ecuación Contable

Elemento	Descripción	Fórmula
Activo (A)	Son recursos controlados por la entidad y que espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.	$A = P + Pt$
Pasivo (P)	Son obligaciones presentes de la empresa y que al momento de su vencimiento al cancelarlas aumenta los beneficios.	$P = A - Pt$
Patrimonio (Pt)	El patrimonio es la parte residual de los activos de la empresa, una vez disminuidos todos sus pasivos.	$Pt = A - P$

Nota. Tabla elaborada en base a la información presentada en el libro Contabilidad General de Espejo y López (2018) pág. 63.

Sistema Cuenta Mercaderías

Los inventarios o mercaderías son aquellos productos o artículos que son adquiridos para el comercio o la venta, los mismos que no han sufrido ningún tipo de transformación, por tanto, deben llevar un manejo adecuado, es por ello que para su correcto control son utilizados los siguientes sistemas de control:

- Inventario de cuenta permanente o inventario perpetuo.
- Inventario de cuenta múltiple o inventario periódico.

Inventario de Cuenta Permanente

De acuerdo a Zapata (2017), este es un sistema de control muy apropiado y adecuado a las necesidades actuales y futuras debido a las ventajas que han proporcionado para las empresas comerciales, de servicios e industriales, ya que a través del uso de las tarjetas Kardex permite constatar los artículos que dispone en cualquier momento contribuyendo a mantener un control estricto y en tiempo real, entre las cuentas que se emplea al utilizar el inventario de cuenta permanente están:

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Costo de ventas
- Utilidad Bruta en ventas

En base a lo expuesto por Espejo y López (2018), para el registro contable se emplearán los siguientes modelos de asientos contables del sistema de inventario de cuenta permanente:

Tabla 3

Registro Contable de la Adquisición de Mercaderías al Contado

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES Folio No.....					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
Xxxx		-----XX-----			
		Inventario de mercaderías		xxxx	
		IVA Compras		xxxx	
		Caja o Bancos			xxxx
		Retención en la Fuente por Pagar			xxxx
		<i>P/R Compra de mercaderías S/F No.</i>			

Nota. Modelo de la compra de mercaderías al contado.

Tabla 4

Registro Contable de la Devolución de Mercaderías al Contado

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES Folio No.....					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xxxx		-----XX-----			
		Caja		xxxx	
		Inventario de mercaderías			xxxx
		IVA Compras			xxxx
		<i>P/R Devolución de mercaderías S/F.</i>			

Nota. Se muestra el modelo de asiento contable de la devolución de mercaderías al contado.

Tabla 5*Registro Contable de la Adquisición de Mercaderías a Crédito*

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xxxx		-----XX-----			
		Inventario de mercaderías		xxxx	
		IVA Compras		xxxx	
		Cuentas o Doc. por Pagar			xxxx
		Retención en la Fuente por Pagar			xxxx
		<i>P/R Compra de mercaderías según factura No.</i>			

Nota. Modelo de la compra de mercaderías a crédito.**Tabla 6***Registro Contable de la Devolución de Mercaderías a Crédito*

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xxxx		-----XX-----			
		Cuentas o Documentos por Pagar		xxxx	
		Inventario de mercaderías			Xxxx
		IVA Compras			Xxxx
		<i>P/R Devolución de mercaderías según factura.</i>			

Nota. Se muestra el modelo de asiento contable de la devolución de mercaderías a crédito.**Tabla 7***Registro Contable de la Venta de Mercaderías a Contado*

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xxxx		-----XX-----			
		Caja o Bancos		xxxx	
		Anticipo Retención en la Fuente		xxxx	
		Ventas			xxxx
		IVA Ventas			xxxx
		<i>P/R Venta de mercaderías al p/v S/F No.</i>			
xxxx		-----XX-----			
		Costo de Ventas		xxxx	
		Inventario de mercaderías			xxxx
		<i>P/R Venta de mercaderías al costo</i>			

Nota. Asientos tipo para la venta de mercaderías al contado.

Tabla 8*Registro Contable de la Devolución de Venta de Mercaderías al Contado*

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES Folio No.....					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xxxx		-----xx-----			
		Ventas		xxxx	
		IVA Ventas			xxxx
		Caja o Bancos			xxxx
		<i>P/R Devolución de las ventas de mercaderías al precio de venta según factura No.</i>			
xxxx		-----xx-----			
		Inventario de mercaderías		xxxx	
		Costo de ventas			Xxxx
		<i>P/R Devolución de ventas de mercaderías a precio de costo.</i>			

Nota. Modelo de registro contable de la devolución de ventas al contado.**Tabla 9***Registro Contable de la Venta de Mercaderías a Crédito*

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES Folio No.....					
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xxxx		-----xx-----			
		Cuentas o Documentos por Cobrar		xxxx	
		Anticipo Retención en la Fuente		xxxx	
		Ventas			xxxx
		IVA Ventas			xxxx
		<i>P/R La venta de mercaderías al precio de venta según factura No.</i>			
xxxx		-----xx-----			
		Costo de Ventas		xxxx	
		Inventario de mercaderías			xxxx
		<i>P/R La venta de mercaderías al precio de costo</i>			

Nota. Formato para la venta de mercaderías a crédito.

Tabla 10*Registro Contable de la Devolución de Venta de Mercaderías a Crédito*

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xxxx		-----XX-----			
		Ventas		Xxxx	
		IVA Ventas			xxxx
		Cuentas o Doc. por Cobrar			xxxx
		<i>P/R Devolución de ventas de mercaderías al precio de venta S/F.</i>			
xxxx		-----XX-----			
		Inventario de mercaderías		Xxxx	
		Costo de ventas			Xxxx
		<i>P/R Devoluc. de ventas de mercad. al costo</i>			

Nota. Asientos tipo de registro contable de la devolución de ventas a crédito.

Asientos de Regulación**Tabla 11***Registro del Asiento de Regulación de la Utilidad Bruta en Ventas*

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xxxx		-----XX-----			
		Ventas		Xxxx	
		Costo de ventas			Xxxx
		Utilidad Bruta en Ventas			xxxx
		<i>P/R La Utilidad Bruta en Ventas</i>			

Nota. Asiento de regulación de la Utilidad Bruta en Ventas.

Tabla 12*Registro del Asiento de Regulación de la Pérdida en Ventas*

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xxxx		-----XX-----			
		Ventas		xxxx	
		Pérdida Bruta en Ventas		xxxx	
		Costo de Ventas			xxxx
		<i>P/R Pérdida en Ventas</i>			

Nota. Asiento de regulación de la Pérdida en Ventas.

La cuenta Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida Bruta en Ventas al finalizar el ejercicio contable se cierra como se expone a continuación:

Tabla 13

Registro del Asiento de Cierre de la Utilidad Bruta en Ventas

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXXX		-----XX-----			
		Utilidad Bruta en Ventas		XXXX	
		Utilidad o Pérdida del Ejercicio			XXXX
		<i>P/R Cierre de las cuentas de ingresos.</i>			

Nota. Asiento de cierre de la Utilidad Bruta en Ventas.

Tabla 14

Registro del Asiento de Cierre de la Pérdida en Ventas

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXXX		-----XX-----			
		Utilidad o Pérdida del Ejercicio		XXXX	
		Pérdidas en Ventas			XXXX
		<i>P/R Cierre de las cuentas de gastos.</i>			

Nota. Asiento de cierre de la Pérdida en Ventas.

Métodos de Valoración del Kardex. Se trata de un libro o informe auxiliar que permite a los usuarios efectuar un control riguroso de los artículos que se encuentran en stock o en bodega, para las empresas constituye un método de control riguroso y sistemático ya que detalla información actualizada y útil acerca de los productos para la toma de decisiones en base a las fluctuaciones de precios de los bienes con el fin de realizar un adecuado reabastecimiento de materia prima.

“Constituye el auxiliar de la cuenta inventario de mercaderías en las empresas comerciales, por consiguiente, la sumatoria de los saldos del kárdex representa el total del inventario de mercaderías al precio de costo” (Espejo y López, 2018, p. 184).

Los métodos de valuación de inventarios que se utilizan actualmente son:

Método FIFO o PEPS. Se trata de un método que se basa en que los primeros productos que ingresan a la empresa serán los primeros en salir o venderse, es un método muy utilizado cuando hay mercaderías cuyos precios se incrementan o disminuyen constantemente.

Método Promedio Ponderado. Es un método de valoración muy utilizado por la facilidad de cálculo ya que se ajusta adecuadamente a las tendencias del mercado, es decir cuando hay productos que suben de precios y otros bajan.

El formato de la tarjeta Kardex varía de acuerdo a las necesidades de cada empresa, actualmente se utilizan programas informáticos para su registro, el modelo utilizado es:

Tabla 15

Modelo de Formato Kárdex

EMPRESA "XY"										
KARDEX										
Artículo:					Código:					
Unidad de medida:					Cantidad máxima:					
Método de valoración:					Cantidad mínima:					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant.	Costo Unit. USD	Costo Tot. USD	Cant.	Costo Unit. USD	Costo Tot. USD	Cant.	Costo Unit. USD	Costo Tot. USD

Nota: Modelo de Kárdex tomado del libro Contabilidad General en Base a NIIF de Espejo y López (2018) extraído de la página 184.

Inventario de Cuenta Múltiple

Se trata de un sistema de control donde su uso es muy limitado por parte de las empresas, es por ello que se está convirtiendo en un sistema obsoleto, debido a que no contribuye al control o generación de información veraz y oportuna, su uso requiere de la realización de inventarios periódicos a través de la constatación física de la mercadería existente en un momento determinado.

Se emplea como una cuenta fija a las mercaderías y la dinámica gira entorno a las compras y ventas realizadas mediante las siguientes cuentas:

- **Inventario de mercaderías.** Es una cuenta con movimientos contables limitados, ya que registra tres movimientos: que se efectúan al inicio, en las regulaciones y al final del periodo.
- **Ventas.** En ella detalla los ingresos provenientes de las ventas de mercaderías realizadas al contado o crédito.

- **Devolución en ventas.** Denota la devolución de las mercaderías, por lo cual se debe emitir notas de crédito.
- **Descuento en Ventas.** Es una cuenta empleada cuando la empresa concede descuentos en sus ventas, ya sea por recibir los pagos al contado o en grandes cantidades.
- **Compras.** Se trata de una cuenta transitoria que toma las funciones del inventario de mercaderías, registra las adquisiciones de mercaderías tanto al contado como a crédito.
- **Devolución en compras.** Se trata de una cuenta que representa los retornos de mercaderías hacia los proveedores, ya que se considera como inadecuada las adquisiciones recibidas.
- **Descuento en Compras.** Es una cuenta utilizada cuando al momento de las compras de mercaderías le ofrecen a la empresa un descuento por el monto de la compra o por la forma de pago.
- **Transporte en compras.** Es una cuenta que influye en el costo de adquisición de mercaderías debido a los pagos por el traslado de las mismas de un proveedor nacional o internacional.
- **Costo de ventas.** Es un valor contable que se conoce al final del ejercicio mediante la toma física y valoración de inventarios que no han sido vendidos durante el periodo.
- **Utilidad bruta en ventas o Pérdida en Ventas.** Es una cuenta de resultados transitoria que registra la diferencia obtenida entre las ventas y costo de ventas durante un periodo determinado.

Plan de Cuentas

De acuerdo a Zapata (2017) el plan de cuentas es una lista que ordena de forma metódica y sistemática las cuentas relacionadas al proceso contable y actividades económicas de la empresa, facilitando la contabilización ordenada y clasificada de los registros contables de la entidad.

Codificación

La codificación es el proceso de asignar series de números o letras en forma sistemática con el objeto de identificar cada uno de los elementos, categorías, partidas, cuentas y subcuentas que conforman el plan de cuentas y crear una base de datos que permita la búsqueda rápida de la información (Espejo y López, 2018, p. 80).

Estructura del Plan de Cuentas

De acuerdo a Espejo y López (2018) la estructura del plan de cuentas que se utiliza generalmente es el siguiente:

- **Primer Nivel.** El primer dígito está asignado a los elementos del Estado de Situación Financiera: activo, pasivo y patrimonio; y del Estado de Resultados: ingresos, gastos y otros resultados.
- **Segundo Nivel.** Los dos posteriores dígitos, es decir el segundo y tercero, les corresponden a las categorías propias de cada uno de los elementos mencionados en el primer nivel.
- **Tercer Nivel.** Corresponden al cuarto y quinto dígito, estos forman parte de las partidas del activo y pasivo detalladas de acuerdo a la naturaleza, giro de la empresa y necesidades de información.
- **Cuarto Nivel.** Corresponden al sexto y séptimo dígito que son asignados de acuerdo a las subclasificaciones de las partidas que corresponden a las cuentas de los mayores.
- **Quinto Nivel.** Corresponden al octavo y noveno dígito que representan a las cuentas auxiliares, que son creadas de acuerdo a las necesidades de cada empresa.

Tabla 16

Resumen Estructura del Plan de Cuentas

Elementos	Categorías	Partidas	Cuentas de Mayor	Cuentas Auxiliares
Primer nivel	Segundo nivel	Tercer nivel	Cuarto nivel	Quinto nivel
Primer dígito	Segundo y tercer dígito	Cuarto y quinto dígito	Sexto y séptimo dígito	Octavo y noveno dígito
1	1.01	1.01.01	1.01.01.03	1.01.01.03.01
Activos	Activos corrientes	Efectivo y equivalentes al efectivo	Bancos	Banco de Loja

Nota. Contabilidad General en Base a NIIF. Espejo y López (2018) p. 84.

Manual de Cuentas

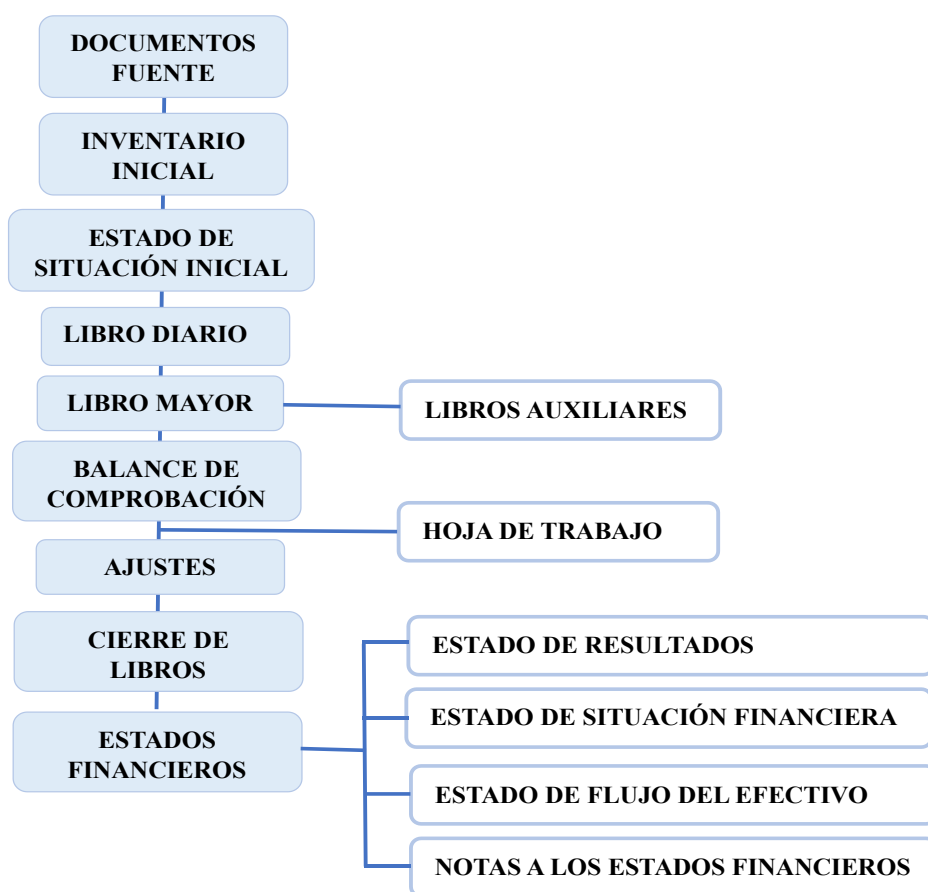
El manual de cuentas es un instrumento que detalla la descripción y significado de las cuentas utilizadas en la contabilidad con el fin de controlar los procedimientos contables de una organización, además de indicar cómo se debe usar cada una de las cuentas.

Espinosa (2020) menciona que se trata de un documento que contiene al plan de cuentas, la misma que detalla el uso, su descripción, a que tipo o grupo contable pertenece, los motivos para que aumente o disminuya su valor, y el saldo que puede ser deudor o acreedor dentro del proceso contable

Proceso Contable

Figura 1

Esquema de Proceso Contable



Nota. Modelo de esquema de proceso contable.

Documentación Fuente

Se refiere a todos los documentos o comprobantes demuestran una evidencia tangible de las operaciones efectuadas, Angulo (2021) manifiesta que se trata de un soporte de la información financiera, ya que sirven de prueba de las transacciones comerciales realizadas que se detallaran posteriormente en los registros contables.

Estos documentos de respaldo se reciben o se entregan al momento que se legaliza la operación comercial, Zapata (2017) menciona que “la documentación es tan importante como el hecho o acto de comercio propiamente dicho. De allí que se deben tener en cuenta los aspectos que pueden ayudar a identificarlos correctamente” (p. 30). Es por ello que para una mejor identificación estas pueden dividirse en documentos negociables y no negociables.

Documentos Negociables

De acuerdo a Ferro (2020) los documentos negociables son todos aquellos documentos que pueden ser negociados a través de un endoso, es decir aquellos que poseen un valor

intrínseco monetario que reemplazan al efectivo, los cuales pueden ser descontados por medio de una entidad financiera antes de su fecha de vencimiento,

Por tanto, los documentos negociables son aquellos que se convierten fácilmente en efectivo líquidos, los cuales son utilizados para cancelar sus deudas u obligaciones, el documento negociable más utilizado es el cheque.

Cheque. Se trata de un medio de pago que sustituye al efectivo y constituye una orden de pago respecto a una cantidad determinada de dinero dirigida a una institución financiera donde el emisor posee fondos disponibles, donde tras un previo acuerdo entre el emisor y librador del cheque tiene el derecho de cobrarlo (Machado y Rodríguez, 2020)

Documentos No Negociables

“Son aquellos que permiten sustentar gastos, costos, inversiones reales, anticipos e ingresos de dinero; en otras palabras, transacciones u operaciones comerciales frecuentes y no frecuentes” (Zapata, 2017, p. 34). Debido a que este tipo de documentos son indispensables para el control adecuado de la empresa estos deben ser expedidos en base a lo que disponga la ley, entre los principales comprobantes de venta empleados por empresas comerciales se tiene:

Factura. La factura es un documento comercial que acredita de forma legal las operaciones económicas de compra y venta o de prestación de servicios, el cual es emitido por el vendedor detallando los artículos y demás datos del pedido que han sido aceptados por el comprador de la misma (Escudero, 2019).

Por tanto, la factura es un documento muy importante para las empresas comerciales ya que sirve como soporte de las transacciones económicas realizadas en un determinado tiempo, además de indicar de forma desglosada ciertas condiciones que son relevantes en aspectos tributarios.

Guía de Remisión. Se trata de un documento regulado que es emitido por el objetivo que demostrar a las autoridades de control policial y tributario cual es el origen y destino de los productos que son transportados, por tanto, este documento es el único que garantiza el origen lícito de las mercancías derivado de la compra y venta, transformación o cambio de ubicación de los bienes (Zapata, 2017).

Comprobantes de Retención en la Fuente. Se refiere a los documentos que acreditan las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado, estos son emitidos por agentes de retención y tendrán que ser entregados a los proveedores de la mercadería en un plazo de cinco días hábiles desde la presentación de dichos comprobantes (Espejo y López, 2018).

Inventario Inicial

El inventario inicial de acuerdo a Angulo (2018) corresponde al valor monetario de las mercaderías o productos de la empresa al iniciar sus actividades económicas o ejercicio contable.

Por tal motivo al comienzo del periodo contable se deberá registrar el valor del inventario inicial de las mercancías que posee la entidad, de esta manera se tendrá constancia del valor inicial de esta cuenta contable.

El inventario inicial se define como “el valor de las mercaderías que se dispone al inicio del ejercicio económico, es decir al 1 de enero de cada año” (p. 166), para determinar el valor monetario de las mercaderías se emplea dos métodos que son:

- a) La toma física se trata de la constatación física de los artículos o bienes que posee la empresa a través del conteo, peso y valoración de los precios de costo de las mercaderías.
- b) La fijación contable que trata de la sumatoria de todos los saldos contables de cada uno de los productos o mercancías.

Tabla 17

Modelo de Inventario Inicial de Mercaderías

EMPRESA “XY” INVENTARIO INICIAL Al..... EXPRESADO EN DÓLARES					
Código	Cantidad	Descripción	Costo Unitario	Costo Total	Estado del producto
Suman					
Marcabelí,					
GERENTE			CONTADORA		

Nota. Esta tabla muestra un modelo del Inventario Inicial expuesto en el libro Contabilidad General de Lupe Espejo de la página 166.

Estado de Situación Inicial

Elizalde y Montero (2020) indican que el estado de situación inicial es la representación de la posición financiera inicial de una empresa, por lo que constituye el primer asiento contable que se realiza en el libro diario de la entidad.

En base a ello los bienes, valores, derechos y obligaciones reflejados al inicio de las operaciones conformaran las cuentas y subcuentas iniciales con sus respectivos valores monetarios.

Tabla 18

Modelo del Estado de Situación Inicial

EMPRESA “XY” ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL AL..... EXPRESADO EN DÓLARES		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		XXXX
Caja	XXXX	
Bancos	XXXX	
Cuentas por Cobrar	XXXX	
Inventario de Mercaderías	XXXX	
ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX
Muebles de Oficina	XXXX	
Útiles de Oficina	XXXX	
Equipos de Computo	XXXX	
Vehículos	XXXX	
Terreno	XXXX	
TOTAL ACTIVO		<u>XXXX</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar	XXXX	
IESS por Pagar	XXXX	
PASIVO NO CORRIENTE		Xxxx
TOTAL PASIVO		<u>Xxxx</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL		Xxxx
CAPITAL PROPIO	XXXX	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>Xxxx</u>

Marcabelí,

GERENTE

CONTADOR

Nota. Modelo tomado del libro Contabilidad General de Lupe Espejo de la página 383.

Libro Diario

El libro diario o diario general se trata de un registro contable de las transacciones que realiza diariamente un negocio, en el cual se podrá evidenciar la afectación a la situación económico-financiera producto de decisiones que la gerencia ha tomado respecto a hacer algo que la empresa requiere (Zapata, 2017).

De acuerdo a Tello et al. (2018) “el libro diario es el principal registro donde se asientan todas las operaciones que realizan las empresas de manera cronológica en forma de asiento”. Espejo y López (2018) mencionan que el formato del libro diario consta de tres partes:

- **Encabezado.** Consta del nombre de la empresa, el nombre del registro contable (Libro Diario), año y número de página.
- **Contenido.** En sus columnas se registra la fecha, la codificación, el detalle, parcial, debe y haber.
- **Firmas de Legalización.** Registro de quien ha elaborado, revisado y aprobado.

Tabla 19

Modelo de Libro Diario

EMPRESA “XY” LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
SUMAN Y PASAN					

Nota. Modelo de libro diario tomado del libro de Pedro Zapata llamado Contabilidad General.

Libro Mayor

El libro mayor es un registro contable realizado manual o electrónicamente en donde se muestran los movimientos del debe y del haber de cada una de las cuentas anotadas anteriormente en el libro diario, de manera que se muestre un historial de las cuentas contables y su saldo, en su registro se usa un libro mayor principal y un auxiliar (Zapata, 2017).

Las cuentas contables inscritas en cada uno de los libros mayores reflejarán los saldos de todos los movimientos o transacciones donde han participado dichas cuentas, por lo que su valor final permitirá tener un dato más relevante acerca de la tendencia u operaciones realizadas por la empresa.

Tabla 20*Modelo de Libro Mayor*

EMPRESA “XY” LIBRO MAYOR DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES						
Cuenta:					Folio:	
Código:						
Fecha	Descripción	No. Asiento	Movimiento		Saldo	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
TOTALES						

Nota. Formato de libro mayor tomado del libro de Pedro Zapata llamado Contabilidad General.

Libros Mayores Auxiliares

Se tratan de todos aquellos libros contables que desglosan la información global inmersa en los libros mayores principales, con el fin de identificar qué subcuentas integra una cuenta principal.

Tabla 21*Modelo del Libro Mayor Auxiliar*

EMPRESA “XY” LIBRO MAYOR AUXILIAR DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES						
Subcuenta:					Cuenta:	
Código:					Código:	
Fecha	Descripción	No. Asiento	Movimiento		Saldo	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
TOTALES						

Nota. Formato de libro mayor auxiliar tomado del libro de Pedro Zapata denominado Contabilidad General.

Libros Auxiliares

Arenal (2022) indica que se tratan de libros de contabilidad que sirven para registrar de forma detallada los valores y datos inscritos en los libros principales, dependiendo de la

naturaleza de las actividades económicas de las empresas se determinara el número de auxiliares que necesita y deba realizar, los tipos de libros auxiliares que se utilizan son:

Auxiliar de Cuentas por Cobrar. Es un auxiliar que registra todas las ventas de mercaderías efectuadas por la empresa a crédito, ya que muestran el historial de las operaciones y pagos que los clientes han realizado por el crédito otorgado.

Tabla 22

Modelo de Auxiliar de Cuentas por Cobrar

EMPRESA "XY"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:		ANEXO N°			
CÓDIGO:					
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN					

Nota. Se muestra el modelo del auxiliar de cuentas por cobrar.

Auxiliar de Cuentas por Pagar. Se refiere a un documento auxiliar el cual registra el movimiento de las deudas que la entidad ha contraído con sus proveedores de mercancías para el desarrollo normal de las operaciones diarias de la empresa.

Tabla 23

Modelo de Auxiliar de Cuentas por Pagar

EMPRESA "XY"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:		ANEXO N°			
CÓDIGO:					
FECHA	N°. FACTURA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN					

Nota. Se muestra el modelo del auxiliar de cuentas por pagar.

Auxiliar de Compras. Se trata de un documento que se emplea para registrar las adquisiciones de bienes y servicios por la entidad, que son utilizados en ventas o incremento de inventarios.

Tabla 24

Modelo de Auxiliar de Compras

EMPRESA "XY" AUXILIAR DE COMPRAS DEL.....													ANEXO N° ...				
Fecha	No. Factura	Proveedor	Compras								Forma de pago						
			Gasto Interés	Bien 0%	Bien 12%	Servicios 12%	Subtotal	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	Ret. IVA 30%	Ret. IVA 70%	Total	Efectivo	Transferencia Bancaria	Crédito
TOTALES																	

Nota. Se muestra el modelo del auxiliar de compras.

Auxiliar de Ventas. Es un documento que registra de forma detallada y ordenada cronológicamente, de tal manera que organice las ventas de bienes o servicios que realiza la empresa debido al desarrollo normal de las actividades de la empresa.

Tabla 25

Modelo de Auxiliar de Ventas

EMPRESA "XY" AUXILIAR DE VENTAS DEL ANEXO N° ...									
Fecha	N° Factura	Descripción	Ventas						Efectivo
			Sub.0%	Sub. 12%	IVA 12%	IVA 30%	I.R 1,75%	Total	
TOTALES									

Nota. Se muestra el modelo del auxiliar de ventas.

Balance de Comprobación

“Es un reporte de carácter interno que presenta en forma resumida y agrupada las cuentas del libro mayor, con la sumatoria de los movimientos del debe, del haber y el saldo respectivo” (Espejo y López, 2018, p. 500). La información que se presenta en este informe permite verificar si los saldos de las cuentas son correctas y confiables.

Tabla 26*Modelo del Balance de Comprobación*

EMPRESA “XY”					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
DEL AL					
EXPRESADO EN DÓLARES					
No.	Cuentas	Sumas		Saldos	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
TOTALES					
Marcabellí,					
_____			_____		
GERENTE			CONTADORA		

Nota. Formato del balance de comprobación tomado del libro de Pedro Zapata llamado Contabilidad General.

Ajustes Contables

Los ajustes son un aspecto importante dentro del proceso contable ya que permite valorar a las cuentas a través de la depuración apropiada y oportuna contribuyendo a determinar la situación económica-financiera real de la empresa, estos ajustes surgen debido a errores, omisiones o la desactualización de las cuentas, Zapata (2017) indica que los ajustes contables pueden ser:

Provisiones para Cuentas Incobrables

Se trata de una reserva que establecen las empresas para cubrir cualquier gasto posible en caso que existan cuentas difíciles o imposibles de cobrar, para lo cual se aplica el 1% de provisión de gasto deducible al saldo de la cuenta de acuerdo a lo que estipula la Ley de Régimen Tributario Interno.

Tabla 27*Ajuste por Provisión de Cuentas Incobrables*

EMPRESA “XY”					
LIBRO DIARIO					
DEL.....AL.....					
EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
xxxx		---XX---			
		Cuentas incobrables		xxxx	
		Provisión de cuentas incobrables			Xxxx
		P/r. Ajuste provisión cuentas incobrables			

Nota. Ejemplo de ajuste por provisión de cuentas incobrables.

Consumo

Se refieren a asientos que se registran al culminar un periodo económico con el propósito de mostrar el valor real a los bienes de consumo como materiales y útiles de oficina o limpieza, y a los inventarios de suministros.

Tabla 28

Ajuste por Consumo

EMPRESA "XY" LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
XXXX		----XX----			
		Gastos materiales de oficina		XXXX	
		Materiales de oficina			XXXX
		P/r. Ajuste por consumo de materiales de oficina			

Nota. Esta tabla muestra el asiento contable por ajuste de consumo.

Depreciación

Es un ajuste empleado para evidenciar el desgaste que han sufrido los activos fijos debido al uso normal o consumo sostenido de los mismos, los cuales generan un gasto para la empresa y su desgaste se debe calcular para ser reflejados en los resultados y actualizar el valor de los activos fijos.

En resumen, la depreciación se refiere a:

- El desgaste que sufren los activos fijos por el uso, el empleo, la utilización o el consumo adecuado de los mismos.
- Representa un gasto para la entidad.
- El ajuste por depreciación se registra como una cuenta acreedora denominada como depreciación acumulada, que debe constar en el estado de situación financiera como una cuenta que valúa al respectivo activo fijo.

Tabla 29

Vida Útil de los Activos Fijos

Activo Depreciable	Vida Útil (Años)	Depreciación Anual %
Construcciones, edificaciones, barcas, naves y aeronaves	20	5%
Instalaciones, maquinaria y equipo	10	10%
Muebles y equipo de oficina	10	10%
Vehículos y equipo caminero y de transporte	5	20%
Equipo de computación y similares	3	33,33%

Nota. Esta tabla muestra los porcentajes de depreciación de los activos fijos y sus años de vida útil.

Para realizar el ajuste de depreciaciones se usa habitualmente el método lineal que consiste en distribuir linealmente el gasto de depreciación de un activo fijo durante los años de vida útil, Zapata (2017) menciona que la fórmula de cálculo es:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Valor de adquisición} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil (años)}}$$

El valor de adquisición corresponde al valor monetario del activo depreciable, el valor residual representa al porcentaje del bien calculo al multiplicar el activo por el porcentaje de depreciación anual; el valor resultante al aplicar la fórmula de depreciación se debe cargar como un gasto que se le genera a la empresa.

Tabla 30

Ajuste por Depreciaciones

EMPRESA "XY" LIBRO DIARIO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES					
					Folio No.....
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
Xxxx		----XX----			
		Gastos Operacionales			
		Depreciación de Edificios		xxxx	
		(-)Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta Y Equipo			
		(-) Depreciación Acumulada de Edificios			xxxx
		P/r. Ajuste por depreciación de Edificios			

Nota. Asiento contable por ajuste de depreciación de activos fijos.

Hoja de Trabajo

La hoja de trabajo es un documento o informe que se realiza a partir de la elaboración del balance de comprobación hasta la formulación de los estados financieros, Aguilar (2017) menciona que la hoja de trabajo o también llamado estado de trabajo es un “documento contable de control interno de carácter optativo que se formula antes del cierre anual de operaciones, y sirve de guía para llevar a cabo, con seguridad y rapidez, los pasos contables para obtener el cierre del ejercicio” (p. 144).

La hoja de trabajo es un documento extra contable que se utiliza como un medio de control interno sobre las cuentas de la empresa, se prepara de forma anual, sin embargo, es recomendable realizarlos de manera mensual ya que otorga un mayor control al determinar los ingresos y gastos, así como de la utilidad.

Tabla 31

Modelo de la Hoja de Trabajo

EMPRESA "XY" HOJA DE TRABAJO DEL.....AL..... EXPRESADO EN DÓLARES											
No	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RES.		ESTADO SIT. FIN.	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PAS. Y PATRIMONIO
	TOTALES										
Marcabelí,											
_____ GERENTE						_____ CONTADORA					

Nota. Modelo de hoja de trabajo.

Cierre de Libros

El cierre de libros también denominado como asientos de cierre de libros son registros contables que se realizan con el propósito de cerrar las cuentas pertenecientes a los ingresos, costos, gastos y demás obligaciones con los trabajadores, permitiendo medir el grado de gestión y posición financiera evaluando los resultados alcanzados al finalizar el ejercicio económico (Zapata, 2017).

El cierre de libros es un proceso contable significativo ya que permite conocer el resultado económico del periodo y cuantificar de esta manera si los resultados son positivos o negativos, es decir, se generaron utilidades o pérdidas, las mismas que se reflejarán en el Estado de Resultados y se incluirán en el Patrimonio en el Estado de Situación Financiera.

Estados Financieros

Las Normas Internacionales de Contabilidad en su NIC 1 denominada como Presentación de Estados Financieros define a los estados financieros como “aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información” (IFS Group, 2019, p. 1).

Espejo y López (2018) definen a los estados financieros como:

Informes presentados por la administración de la empresa, reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera, los resultados económicos, los flujos de fondos y la evolución del patrimonio, en un periodo determinado y sirven a los diferentes usuarios como base para tomar decisiones en beneficio de la entidad. (p. 513)

Los estados financieros son informes que presentan una representación estructurada de la posición financiera y de las operaciones llevadas a cabo por la empresa, ya que reflejan cifras y resultados económicos, así como la evolución contable en un determinado tiempo que sirven de base para la toma de decisiones a favor de la entidad.

Importancia

Los estados financieros son una herramienta esencial para las empresas ya que la información proveniente de las mismas sirve de base para la toma de decisiones de inversión o de crédito, sus resultados permiten determinar indicadores como la solvencia, liquidez o rentabilidad.

Los datos recolectados de estos informes financieros contribuyen a la evaluación de la gestión y crecimiento de la entidad, Soto y Blanco (2018) indican que los estados financieros permiten a las empresas “asegurar su supervivencia, rentabilidad a sus clientes, estabilidad al sistema empresarial, y por supuesto a la economía del país” (p. 9).

Características

En base a Espejo y López (2018) las características generales de los estados financieros son las siguientes:

- Imagen fiel y cumplimiento de las NIIF.
- Hipótesis de negocio en funcionamiento.
- Hipótesis contable de devengo.
- Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos.
- Compensación.
- Periodicidad de la información.
- Información comparativa.
- Uniformidad en la presentación

Clasificación

Estado de Resultados. El estado de resultados o también conocido como estado de pérdidas y ganancias “representa el resultado final de una empresa donde se determina si existe utilidad o pérdida del ejercicio contable” (Elizalde y Montero, 2020, p. 135).

Arenal (2021) manifiesta que el estado de resultados es un documento que refleja la situación financiera de la empresa, ya que permite conocer el beneficio o pérdida que ha sufrido la entidad durante un periodo determinado el cual se calcula mediante la diferencia entre los ingresos y gastos producidos por la organización reflejando datos imprescindibles para poder tomar decisiones y previsiones del negocio.

En base a Pacheco y Sánchez (2020) los estados de resultados presentan dos métodos de presentación, los cuales obedecen a la obtención de mayor utilidad que se pueda conseguir respecto a la toma de decisiones por parte de los usuarios, los métodos de presentación son los siguientes:

Tabla 32

Modelo de Estado de Resultados

EMPRESA "XY"			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL..... AL.....			
EXPRESADO EN DÓLARES			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Netas	xxxx		
(-) Costo de Ventas	xxxx		
(=) Utilidad Bruta En Ventas		xxxx	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		xxxx	
TOTAL INGRESOS			xxxx
GASTOS			
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos y Salarios	xxxx		
Remuneraciones Adicionales	xxxx		
Cuentas Incobrables	xxxx		
Servicios básicos	xxxx		
Combustibles y Lubricantes	xxxx		
Depreciaciones	xxxx		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		xxxx	
TOTAL GASTOS			xxxx
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
			Marcabelí,
GERENTE			CONTADOR

Nota. Modelo de Estado de Resultados extraído del Libro de Pedro Zapata denominado Contabilidad General.

Balance General o Estado de Situación Financiera. Se trata de un informe financiero que presenta de forma detallada y completa los valores de las partidas del activo, pasivo y patrimonio de una entidad a un tiempo determinado, elaboradas en base a normas internacionales que contribuyen a su comprensibilidad, comparabilidad y confiabilidad de los datos e información financiera.

“Constituye una herramienta fundamental para la toma de decisiones de inversores, prestamistas y propietarios; por otra parte, el estado de situación financiera refleja la gestión financiera realizada por los administradores de la empresa” (Espejo y López, 2018, p. 518).

Las formas más comunes de presentación son en forma de cuenta u horizontal donde se muestra en el lado izquierdo el activo y en el lado derecho el pasivo y patrimonio; de forma vertical o denominado informe se estructura primero el activo, luego el pasivo y por último el patrimonio.

El Estado de Situación Financiera mantiene la siguiente estructura:

Activo. Se definen como activos a todos aquellos bienes, valores y derechos que posee la empresa que poseen la capacidad de convertirse en efectivo u otro activo líquido por medio de la venta de los mismos.

Activo Corriente. Se denomina como activo corriente a todos aquellos valores, instrumentos y bienes que la entidad espera que se liquiden, se consuman o se vendan en un periodo de tiempo menor a un año.

Activo no Corriente. Corresponden los activos que no cumplen con las características de no formar parte de los activos corrientes, es decir, incluyen a todos aquellos bienes y derechos cuya vigencia o duración dentro de la empresa es mayor a un año.

Pasivo. Se define como pasivos a todas aquellas obligaciones a corto y largo plazo que posee la empresa con terceras personas como proveedores o instituciones financieras provenientes del giro normal de las actividades del negocio.

Pasivo Corriente. Se denominan a los pasivos corrientes como aquellas obligaciones contraídas por la entidad y cuya cancelación se debe realizar en un periodo determinado menor a un año.

Pasivo no Corriente. Se refieren a todas aquellas obligaciones contraídas por la empresa, cuyo vencimiento es mayor a un año y que no cumplen con las características propias de no clasificarse como corrientes.

Patrimonio. Se define al patrimonio como la parte residual de los activos de la empresa, ya que se conforma de la diferencia de los activos y pasivos, donde su saldo contable es de naturaleza acreedora.

Tabla 33

Modelo de Estado de Situación Financiera

EMPRESA "XY" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL..... EXPRESADO EN DÓLARES \$		
ACTIVOS		
Activos Corrientes		xxxx
Caja	Xxxx	
Bancos	Xxxx	
Cuentas por cobrar clientes	Xxxx	
Inventarios	Xxxx	
Activos No Corrientes		xxxx
Edificios	Xxxx	
Terrenos	Xxxx	
Vehículos	Xxxx	
Muebles y enseres	Xxxx	
Equipos de Computo	Xxxx	
Depreciación acumulada (-)	(xxxx)	
TOTAL ACTIVOS		xxxx
PASIVOS		
Pasivos Corrientes		xxxx
Sueldos por pagar	Xxxx	
Cuentas por Pagar	Xxxx	
IVA por Pagar	Xxxx	
Pasivos No Corrientes		xxxx
Hipotecas por pagar	Xxxx	
TOTAL PASIVO		xxxx
PATRIMONIO		
CAPITAL		
CAPITAL PROPIO		
RESULTADOS	Xxxx	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	Xxxx	
TOTAL PATRIMONIO		xxxx
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		xxxx
Marcabelí,		
GERENTE	CONTADOR	

Nota. Formato del Estado de Situación Financiera extraída del libro de Pedro Zapata denominado Contabilidad General.

Estado de Flujos de Efectivo. Se trata de un informe financiero que proporciona a los propietarios de información fundamental precisa y concisa sobre los movimientos de ingresos y egresos de efectivo, Zapata (2017) menciona que el estado de flujos de efectivo es:

El informe contable principal que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un período, con el propósito de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero, así como evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura. (p. 444)

Tabla 34

Modelo de Estado de Flujos del Efectivo

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"			
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO			
DEL.....AL			
EXPRESADO EN DÓLARES			
1. A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(+) Efectivo recibido de clientes			
Venta de mercaderías	XXXX		
Total efectivo recibido de clientes		XXXX	
(-) Efectivo pagado a proveedores y empleados			
Cuentas por pagar a proveedores	XXXX		
Compra de mercaderías	XXXX		
Pago de fondos de reserva	XXXX		
Pago de sueldos y salarios	XXXX		
Pago de servicios básicos	XXXX		
Pago por transporte de mercaderías	XXXX		
Pago de combustible	XXXX		
Flujo neto de efectivo por actividades de operación			XXXX
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión			XXXX
3. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento			XXXX
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO NETO			
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO			XXXX
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo			XXXX
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo			<u>XXXX</u>
		Marcabelí,	
	GERENTE		CONTADOR

Nota. Modelo del estado de flujos del efectivo

Notas a los Estados Financieros. Se tratan de las notas explicativas que detallan la información pertinente y relevante acerca de políticas contables, procedimientos, transacciones o cálculos realizados que se muestran en las cifras de los estados financieros.

De acuerdo a Angulo (2018) “las notas a los estados financieros son parte integral de los estados financieros, en ellas es donde visualizamos resumidamente la aplicación de todos

los requerimientos de las NIIF, durante todo el proceso contable de la información financiera presentada” (p. 111).

Las notas aclaratorias deben poseer las siguientes características:

- Tiene que identificar al ente económico: nombre, fecha de constitución, naturaleza de la actividad, etc.
- Resume las políticas y prácticas contables más significantes en la elaboración de la información financiera.
- Resumir las bases de medición en la elaboración de los estados financieros.
- Se debe presentar la información requerida respecto a las NIIF y que no esta incluida en los estados financieros.
- Debe presentar la información más relevante que permita entender a los estados financieros.

Obligaciones Tributarias

Registro Único de Contribuyentes

El Servicio de Rentas Internas (SRI, 2018) indica que el Registro Único de Contribuyentes [RUC] es un número que permite identificar a cada contribuyente que realiza una actividad económica.

El RUC es personal e intransferible debido a que es la prueba de que una persona natural o jurídica ha formalizado y legalizado la actividad económica que desarrolla, es por ello que el documento recibido al inscribirse da constancia de su registro, dicho documento contendrá los datos personales y la actividad económica en sí, este código ya sea para ecuatorianos o extranjeros contendrá su número de cedula más los dígitos 001.

Contribuyentes

Personas Naturales

Las personas naturales corresponden a aquellos contribuyentes que pueden ser personas nacionales o extranjeros, los mismos que realizan ciertas actividades económicas dentro del país.

Obligados a Llevar Contabilidad. De acuerdo a lo que determina la Asamblea Nacional del Ecuador a través del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno (2021) determina que las personas naturales y sociedades indivisas que se dediquen a actividades agrícolas, pecuarias, forestales o cualquier actividad similar como profesional, representante, trabajador autónomo, artesano y agente estará obligado a llevar la contabilidad cuando sus actividades

económicas desde el 01 de enero al final del ejercicio contable de cada año y hayan obtenido los siguientes resultados:

- Operar con un capital propio superior a ciento ochenta mil dólares de los Estados Unidos de América.
- Ingresos anuales al finalizar el ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a trescientos mil dólares de los Estados Unidos de América.
- Costos o gastos anuales derivados de la actividad económica del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a doscientos cuarenta mil dólares de los Estados Unidos de América. (Art. 37)

No Obligados a Llevar Contabilidad. Las personas naturales que no alcancen los montos establecidos en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno no están obligadas a llevar contabilidad, sin embargo, deben llevar un registro de sus ingresos y gastos con el propósito de determinar su renta imponible al final del ejercicio económico.

Régimen General

El Régimen General lo constituyen las personas naturales y jurídicas que realizan algún tipo de actividad económica y que hayan recibido ingresos brutos superiores a USD 300.000, por ende, están obligados a inscribirse en el Registro Único de Contribuyentes, emitir y entregar comprobantes de ventas autorizados por el Servicio de Rentas Internas por las operaciones mercantiles y efectuar las declaraciones de impuestos por las actividades económicas que desarrollan.

Dentro del Régimen General se incluirá a todas aquellas personas naturales y jurídicas cuyos ingresos gravados se deriven de las siguientes actividades económicas:

- Actividades relacionadas a contratos de construcción y actividades de urbanización, lotización y otras similares.
- Actividades profesionales, mandatos y representaciones.
- Actividades de transporte.
- Actividades agropecuarias.
- Actividades de comercializadoras de combustible.
- Actividades en relación de dependencia.
- Rentas de capital.
- Regímenes especiales.
- Que los ingresos provengan de inversión extranjera directa y actividades en asociación pública-privada.

- Sector de hidrocarburos, minería, petroquímica, laboratorios médicos y farmacéuticas, industrias básicas, seguros y Economía Popular y Solidaria.

Impuesto a la Renta

De acuerdo al SRI (2022) el impuesto a la renta es una obligación tributaria que se aplica sobre las rentas o ingresos provenientes del trabajo, capital, especies o prestación de servicios que obtengan las personas naturales, sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras.

El ejercicio económico será anual, es por ello que las operaciones mercantiles comprenderán desde el 01 de enero al 31 de diciembre, en caso que la actividad generadora empiece en una fecha posterior al 01 de enero, el ejercicio impositivo será cerrado de forma obligatoria al 31 de diciembre de cada año.

Para el cálculo del Impuesto a la Renta generado en el periodo económico se tomará en cuenta los ingresos, costos, gastos, descuentos, devoluciones y demás deducciones resultantes de las actividades económicas realizadas por las personas naturales, las sucesiones indivisas y las personas jurídicas o sociedades, de esta manera se tendrá en cuenta las siguientes formulas:

$$\mathbf{BI} = \text{Ingresos anuales} - \text{Gastos deducibles anuales}$$

$$\mathbf{IR} = (\mathbf{BI} - \mathbf{FB}) * (\mathbf{IFE}) + \mathbf{IFB}$$

- **BI** = Base Imponible
- **FB** = Fracción Básica
- **IFE** = Impuesto Fracción Excedente
- **IFB** = Impuesto Fracción Básica
- **IR** = Impuesto a la Renta

Tabla 35

Tabla del Impuesto a la Renta para Personas Naturales

Fracción Básica	Exceso Hasta	Impuesto Fracción Básica	% Impuesto Fracción Excedente
0	11.310,00	0	0%
11.310,01	14.410,00	0	5%
14.410,01	18.010,00	155	10%
18.010,01	21.630,00	515	12%
21.630,01	31.630,00	949	15%
31.630,01	41.630,00	2.449	20%
41.630,01	51.630,00	4.449	25%
51.630,01	61.630,00	6.949	30%
61.630,01	100.000,00	9.949	35%
100.000,01	En adelante	23.379	37%

Nota. Tabla extraída de la información expuesta por el Servicio de Rentas Internas acerca del Impuesto a la renta para las personas naturales.

Tabla 36*Plazos de Pago del Impuesto a la Renta*

Noveno dígito del RUC / Cedula	Plazo para Personas Naturales
1	10 de marzo
2	12 de marzo
3	14 de marzo
4	16 de marzo
5	18 de marzo
6	20 de marzo
7	22 de marzo
8	24 de marzo
9	26 de marzo
0	28 de marzo

Nota. Tabla extraída del Reglamento a la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno en el artículo No. 72.

Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta

La retención en la fuente del impuesto a la renta es un valor que se retiene a toda persona natural o jurídica que se encuentra obligada a llevar la contabilidad que pague o acredite cualquier tipo de renta gravada para quien los reciba, por lo que actuara como agente de retención del impuesto a la renta.

Tabla 37*Porcentajes de Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta*

Porcentaje de Retención	Detalle del Porcentaje
1%	Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuático, forestal y carnes en estado natural. Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga. Otras retenciones aplicables el 1%.
1,75%	Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad. Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal. Seguros y reaseguros.
2%	Servicios predomina la mano de obra. Otros intereses y rendimientos financieros gravados.
2,75%	Servicios aplicables el 2,75%
8%	Servicios predomina el intelecto no relacionado con el título profesional. Arrendamiento bienes inmuebles.
10%	Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional

Nota. Tabla elaborada en base a la información dispuesta por el Servicio de Rentas Internas acerca de los porcentajes de retención del Impuesto a la Renta.

Impuesto al Valor Agregado

La Asamblea Nacional del Ecuador a través de la Ley de Régimen Tributario Interno (2019) indica que el Impuesto al Valor Agregado [IVA] es aquel que:

Grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley. (Art. 52)

El impuesto al valor agregado IVA graba todo acto o contrato efectuado por las personas naturales y sociedades cuyo propósito económico sea la transferencia de bienes muebles, la prestación de servicios, venta de bienes, los arrendamientos mercantiles y sus modalidades, y el uso o consumo de bienes para la producción o venta, es por ello que existen las siguientes tarifas:

- El 0% comprende aquellos productos que no gravaran la tasa del IVA.
- El 12% aplicándose a los bienes y servicios que han obtenido un proceso de transformación.

Retención en la Fuente del IVA

Se entiende por retención a la obligación que poseen los compradores de bienes o servicios de no entregar un valor total en las compras a los proveedores, más bien de guardar dicho valor como porcentaje de impuestos.

Según Parra et al. (2019) la retención en la fuente del IVA es “la obligación que el comprador de un bien o servicio tiene de retener cierto valor por concepto del IVA por dicha adquisición, lo mismo que conlleva a entregar dichos valores retenidos en las Arcas Fiscales, a nombre del vendedor” (p. 204).

Tabla 38

Porcentajes de Retención del IVA

Porcentaje de Retención	Detalle del Porcentaje	Agente de Retención
10%	Bienes	Contribuyente Especial
20%	Adquisición de servicios. Servicios de consultoría.	Contribuyente Especial
30%	Compra de bienes. Contratos de construcción.	Calificado como Agente de Retención Contribuyente Especial
70%	Adquisición de servicios. Servicios de consultoría. Servicios profesionales.	Calificado como Agente de Retención
100%	Arrendamiento. Liquidación de compras. Honorarios profesionales.	Calificado como Agente de Retención

Nota. Tabla elaborada en base a la información dispuesta por el Servicio de Rentas Internas.

Figura 2

Agentes de Retención del IVA



Nota. Figura elaborada en base a lo dispuesto en la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Las fechas y plazos para la declaración del IVA dependerán del noveno dígito del Registro Único de Contribuyentes, por lo que para su pago mensual o semestral se dispone de la siguiente tabla:

Tabla 39

Fechas y Plazos de Pago del IVA

Noveno dígito del RUC	Declaración Mensual (Fecha Máxima)
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

Nota. Tabla extraída del Reglamento a la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno en el artículo No. 158.

Crédito Tributario

El crédito tributario constituye un valor a favor de las personas naturales o jurídicas, debido a que el valor de los impuestos pagados por las compras es mayor a los producidos por las ventas.

Duque (2018) explica que:

El crédito tributario se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. Cuando el IVA en compras es mayor al IVA en ventas, dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente. (p. 18)

IVA Por Pagar

El IVA por pagar es la contraparte del crédito tributario, ya que este se trata de la diferencia que existe entre el IVA en ventas menos el IVA en compras, de tal manera que cuando el IVA en ventas es mayor que el IVA en compras, el saldo resultante corresponde al IVA por pagar.

Obligaciones Laborales

Remuneración Básica Unificada

La remuneración básica unificada o salario digno es la retribución económica mínima que un trabajador debe recibir por parte del empleador, la cual no incluirá ingresos de dinero por concepto trabajos extras, suplementarios o comisiones.

En base al Acuerdo Ministerial No. MDT-2021-276 expresado por el Ministerio del Trabajo el 23 de diciembre de 2021, se procedió un incremento de \$25,00 en el Salario Básico Unificado por lo que para el año 2022 se fijaría un salario digno de \$425,00.

Aporte al IESS

El aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social [IESS] es la principal obligación que deben cumplir todos los empleadores, por lo que el empleador debe afiliarse a sus trabajadores desde el primer día de trabajo, con el propósito de salvaguardar la integridad física y a su vez precautelar la parte económica del empleador.

Masabanda (2018) menciona que el empleador tiene la obligación de realizar el descuento del aporte personal al trabajador equivalente al 9,45%, valor que se descuenta del salario, sueldo o remuneración percibida por el trabajador. Mientras que, a su vez, el empleador deberá realizar el aporte patronal del 12,15% que incluye el 11,15% del IESS, el 0,5% de Contribución Fomento de Capacidades y 0,5% Conocimiento Ciudadanos.

Décimo Tercer Sueldo

La Asamblea Nacional del Ecuador a través del Código del Trabajo (2020) establece que todos los trabajadores en relación de dependencia tienen el derecho a recibir el décimo tercer sueldo o también llamado bono navideño.

El valor correspondiente debe ser cancelado mensualmente o determinar una parte proporcional a la doceava parte de la remuneración que está percibiendo en un año calendario,

además, el trabajador puede solicitar que se le entregue de forma acumulada todo el monto hasta el día 24 de diciembre de cada año (Art. 111).

Décimo Cuarto Sueldo

La Asamblea Nacional del Ecuador a través del Código del Trabajo (2020) indica que el trabajador bajo dependencia tiene el derecho de percibir la décima cuarta remuneración que se entiende como una bonificación mensual que equivale a la doceava parte de un sueldo básico unificado establecido para todos los trabajadores de forma general.

A petición directa del trabajador este valor podrá ser recibido de forma acumulada hasta máximo el día 15 de marzo en las regiones Costa e Insular y hasta el 15 de agosto para las regiones Sierra y Amazónica (Art. 113).

Vacaciones

De acuerdo al Código de Trabajo (2020) la Asamblea Nacional del Ecuador establece que todos los trabajadores tienen el derecho a gozar de forma anual un periodo de quince días de descanso interrumpidos, incluidos los días no laborables, cuando el trabajador hubiera prestado más de cinco años de servicio en la misma empresa o empleador podrá gozar de un día adicional de vacaciones por cada año excedente o recibirá a su vez el dinero de remuneración correspondiente por los días excedentes. (Art. 69)

El pago de las vacaciones corresponderá a la veinticuatroava parte de lo que el trabajador ha recibido en un año completo, tomando en cuenta lo cancelado por concepto de horas ordinarias, suplementarias y extraordinarias en el mismo periodo, el plazo de cancelación se determinará respecto al contrato de trabajo. (Art. 71)

Fondos de Reserva

En base al Código de Trabajo (2020) en el Art. 196 indica que todo trabajador que preste sus servicios por más de un año tiene el derecho a que el empleador otorgue el beneficio del 8,33% de la remuneración aportada al IESS al mes, la misma que incluirá las horas extras, suplementarias, comisiones y demás beneficios percibidos en la empresa.

Participación de las Utilidades

En base a lo establecido en el Código de Trabajo (2020) la Asamblea Nacional del Ecuador determina que todo empleador o empresa debe reconocer a sus empleados el 15% de las utilidades líquidas resultantes de las ganancias generadas en un periodo económico, este porcentaje se dividirá en la siguiente manera:

Lo correspondiente al 10% será dividido para todos los trabajadores de la empresa, siendo entregado directamente al trabajador. Respecto al 5%, restante será entregado a cada uno de los trabajadores de la empresa en función a sus cargas familiares, es decir, a su cónyuge o

conviviente por unión de hecho, hijos menores a 18 años y por los hijos minusválidos de cualquier edad. (Art. 97)

El plazo de pago de las utilidades por parte de los empleadores deberá ser cancelado dentro del plazo de quince días, los mismos que deben ser contados a partir de la fecha en el que se ha liquidado las utilidades y como máximo podrá entregarse hasta el día 31 de marzo de cada año.

Tabla 40

Cuadro Resumen de las Obligaciones Laborales

Obligación Laboral	Valor	Pago
Aporte personal	9,45%	Primeros 15 días de cada mes
Aporte patronal	12,15%	Primeros 15 días de cada mes
Décimo tercer sueldo	Una remuneración adicional	Hasta el 24 de diciembre de cada año
Décimo cuarto sueldo	Un sueldo básico unificado	Costa e Insular: Hasta el 15 de marzo Sierra y Amazonía: Hasta el 15 de agosto
Vacaciones	La 24° parte de su remuneración	Fechas establecidas en el contrato de trabajo.
Participación de utilidades	15%	Primeros 15 días desde la liquidación de utilidades y hasta el 31 de marzo de cada año.

Nota. Tabla elaborada en base a la información expuesta en el Código de Trabajo.

Rol de Pagos

“Es el documento que refleja los ingresos por beneficios corrientes a los empleados y las deducciones efectuadas para determinar el valor líquido a percibir por el empleado, que generalmente se paga en forma mensual” (Espejo y López, 2018, p. 342).

Los modelos del rol de pagos se adecuan a las necesidades de las empresas, sin embargo, se suele elaborar un rol acerca de las provisiones sociales anexado al rol de pagos, con fin de determinar los pagos de la empresa a sus empleados.

Tabla 41

Modelo de Rol de Pagos

EMPRESA XY ROL DE PAGOS								
MES:								
No.	Apellidos y Nombres	Cargo	Ingresos		Egresos			Valor a Pagar
			Sueldo Básico	Total	Aporte Individual. 9,45%	Otros	Total	
TOTALES								

Nota. Esta tabla muestra el formato del rol de pagos.

Con el propósito de determinar los beneficios de ley que tienen los empleados bajo dependencia de forma adecuada, se elabora la tabla del rol de provisiones que integrara el aporte patronal al IESS, así como de los décimos tercero y cuarto, y los fondos de reserva, tal como se muestra en el siguiente modelo:

Tabla 42

Modelo de Rol de Provisiones Sociales

EMPRESA XY ROL DE PROVISIONES								
MES:								
No.	Apellidos y Nombres	Cargo	Sueldo	Total Ingresos	Beneficios de ley			Valor a Pagar
				Aporte Patronal 12,15%	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Fondos de Reserva	
TOTALES								

Nota. La tabla expone un modelo o formato de rol de provisiones sociales.

Indicadores Financieros

Los indicadores financieros también denominados ratios financieros son operaciones matemáticas entre dos cantidades recolectadas de los estados financieros u otros informes contables, empleados para analizar la situación financiera de una entidad, son expresiones cuantitativas, por lo que permiten ser comparadas y tomar acciones correctivas o preventivas según sea el caso.

De acuerdo a Ortiz (2018) los indicadores financieros o razones financieras son relaciones numéricas entre dos cantidades, las cuales provienen del estado de situación financiera y del estado de resultados, el análisis de estas ratios contribuye a la comprensión de los puntos fuertes y débiles de la empresa e indicar probabilidades o tendencias respecto a los resultados obtenidos.

Indicadores de Liquidez

De acuerdo a Angulo (2018) los indicadores o razones de liquidez “miden la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo que permita cubrir sus obligaciones corrientes” (p. 189); de forma general entre más alto sean los cocientes o activos corrientes mayores son las posibilidades de pagar las deudas contraídas a corto plazo, los indicadores de liquidez son:

Tabla 43*Indicadores de Liquidez*

Indicador	Fórmula	Descripción	Estándar
Razón Corriente	$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	Muestra la capacidad de respaldo o solvencia de la empresa en el corto plazo, mide el número de veces que el activo corriente cubre al pasivo corriente.	1,5 – 2,50
Capital Neto de Trabajo	$\text{Activo corriente} - \text{Pasivo corriente}$	Mide la capacidad de trabajo para responder al flujo operacional del circulante en un periodo de tiempo determinado y satisfacer contingencias e incertidumbres.	Mayor a \$1
Prueba Ácida	$\frac{(\text{Activo corriente} - \text{Inventario})}{\text{Pasivo corriente}}$	Muestra el índice de liquidez y disponibilidad real de la empresa una vez depura partidas que no son de inmediatez líquida.	0,20 – 0,30

Nota: Tabla elaborada en base al libro Administración estratégica y financiera de Nova (2018) y libro Contabilidad General con base en Normas Internacionales de Información Financiera de Zapata (2017).

Indicadores de Rentabilidad

Los indicadores de rentabilidad son empleados para medir el nivel de rendimiento, eficiencia y eficacia de las inversiones efectuadas del capital de la empresa en un determinado periodo de tiempo, a fin de controlar los costos y gastos con el propósito de evitar pérdidas y generar ganancias o utilidades.

Tabla 44*Indicadores de Rentabilidad*

Indicador	Fórmula	Descripción	Estándar
Margen Bruto de Utilidad	$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas}}$	Determina la capacidad de la empresa para obtener utilidades antes de gastos de administración y costos de ventas.	26 – 34%
Margen Operativo de Utilidad	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Ventas}}$	Refleja la rentabilidad de la operación en función de la actividad relacionada con el objeto social de la empresa.	9 – 17%
Margen Neto de Utilidad	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}}$	Mide la rentabilidad una vez se han depurado todos los costos y gastos operacionales y no operacionales incluyendo el pago de impuestos.	1 – 2,25%
Rentabilidad del Activo	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Total Activo}}$	Mide la capacidad del activo para generar utilidades.	1 – 3,5%
Rentabilidad del Patrimonio	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}}$	Mide la capacidad del patrimonio para generar utilidades.	4,15 – 13,50%

Nota: Tabla elaborada en base al libro Administración estratégica y financiera de Nova (2018) y libro Contabilidad General con base en Normas Internacionales de Información Financiera de Zapata (2017).

5. Metodología

Para el desarrollo del presente trabajo de titulación se emplearon los siguientes métodos:

Métodos

Científico

Este método se empleó en la recolección de información de todo el proceso de la organización contable respecto a los conceptos, normas, leyes y reglamentos relacionados, la misma que se utilizó para la elaboración de la revisión de literatura, además, permitió reforzar conocimientos para llevar a cabo el proceso contable en base a las necesidades acordes a la actividad de la empresa hasta la obtención de los estados financieros contribuyendo a la generación de información financiera confiable y veraz.

Deductivo

Permitió efectuar la recolección de datos respecto a los procedimientos y bases generales empleados en la organización contable de las empresas, por medio de la clasificación y orden de la información, contribuyendo a la profundización de contenidos teóricos de manera clara y precisa, permitiendo un mayor entendimiento de los procesos contables y así poder consolidar el plan y manual de cuentas en base a la naturaleza de las actividades que desarrolla la entidad.

Inductivo

Se empleó para el análisis de la información recolectada a fin de consolidar la revisión de literatura considerando opiniones y datos relevantes tanto de libros, revistas y tesis relacionadas permitiendo analizar la documentación fuente y mercadería existente de la empresa a fin de desarrollar el control de inventarios por medio del sistema de cuenta múltiple, lo que contribuyó a la elaboración del proceso contable y la obtención de los estados financieros.

Analítico

Este método ayudó al estudio y análisis de la información financiera generada en los documentos y registro de las operaciones económicas efectuadas por la empresa durante el desarrollo del proceso contable, permitiendo consolidar las ideas y demás datos obtenidos en los estados financieros, los mismos que pudieron ser examinados mediante la aplicación de indicadores financieros lo que contribuyó a la generación de resultados precisos acerca de la situación económica y financiera de la entidad.

Sintético

Se utilizó para realizar un resumen de la información contable obtenido de los registros diarios en el desarrollo del proceso contable, así como de los resultados económicos y

financieros generados por medio de la construcción de los estados financieros y la aplicación de los indicadores financieros de liquidez y rentabilidad, lo que permitió determinar las debidas conclusiones y recomendaciones pertinentes conformando de esta manera un resumen sobre los datos más relevantes para la correcta toma de decisiones por parte del propietario del negocio.

6. Resultados

Contexto Empresarial

Reseña Histórica

“Créditos F&F” es una empresa comercial ubicada en el cantón Marcabelí perteneciente a la Provincia de El Oro, fue fundada en el año del 2003, inició sus actividades comerciales con un capital de \$ 85 500,00 dólares, dicha entidad está inscrita en el Servicio de Rentas Internas (SRI) con el número de RUC: 0702451790001, siendo designado como persona natural obligado a llevar contabilidad, su dueño el Sr. Hugo Crespo le asignó el nombre comercial “Créditos F&F” debido a que corresponde a las iniciales de sus hijos Fernando y Farid, cuenta con una ubicación estratégica en las calles Manuel U. Gallardo y Av. 30 de Septiembre. Es una empresa que se dedica a la compra y venta de electrodomésticos a precios cómodos para cada sector económico de la localidad.

Con el paso del tiempo la empresa fue ganando prestigio y creciendo económicamente en el mercado, permitiéndole construir una infraestructura para llevar a cabo sus actividades comerciales, debido a su evolución comercial y potencial económico lograron implementar una sucursal en el cantón Balsas ubicado en las calles 24 de Mayo entre Sucre y 23 de Febrero, iniciando sus operaciones en marzo del año 2005, no obstante, a causa de las condiciones del mercado y al incremento de la competencia la sucursal cerró sus puertas al público en julio del 2018. Enfocando así sus operaciones en su actual ubicación, incrementando su demanda de los bienes que ofrece con el propósito de entregar productos de calidad en base a las diferentes necesidades requeridas por sus clientes.

Objetivos

- Mejorar el nivel de productividad a través del incremento de la eficiencia y eficacia de las operaciones.
- Obtener una rentabilidad aceptable que le permita mantener un nivel alto de competencia dentro de la localidad.
- Entregar de forma oportuna los productos requeridos por los usuarios siendo estos de excelente calidad cumpliendo con las necesidades de los consumidores.

Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador.
- Código de Trabajo
- Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones

- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el respectivo Reglamento para su aplicación.
- Ley de Seguridad Social y su respectivo Reglamento para su aplicación.
- Ordenanzas Municipales.

Obligaciones Tributarias

- Declaración de impuesto a la renta de personas naturales.
- Declaración del IVA.
- Declaración de retenciones en la fuente.
- Anexo transaccional simplificado
- Anexo de declaración Patrimonial

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO
1.1.1.01	CAJA
1.1.1.02	BANCOS
1.1.1.02.01	PRODUBANCO
1.1.1.02.01.01	Cuenta Corriente N° 56790634325
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR
1.1.2.02	(-) PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR
1.1.2.03	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.3	INVENTARIOS
1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS
1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%
1.1.3.01.02	Inventario de Mercaderías 0%
1.1.3.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA
1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
1.1.3.04	OTROS ENSERES CORRIENTES
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.1.4.01	IVA EN COMPRAS
1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%
1.1.4.01.02	IVA en Compras 0%
1.1.4.02	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA
1.1.4.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA
1.1.4.02.01	Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas
1.1.4.02.02	Anticipos de Retención IVA 70% en Ventas
1.1.4.02.03	Anticipos de Retención IVA 100% en Ventas
1.1.4.04	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE IR
1.1.4.04.01	Anticipos de Retención en la Fuente IR 1%
1.1.4.04.02	Anticipos de Retención en la Fuente IR 1,75%
1.1.4.04.03	Anticipos de Retención en la Fuente IR 2%
1.1.4.04.04	Anticipos de Retención en la Fuente IR 2,75%
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.1.01	TERRENOS
1.2.1.02	EDIFICIOS
1.2.1.03	EQUIPOS DE OFICINA
1.2.1.04	MUEBLES Y ENSERES
1.2.1.05	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.1.06	VEHÍCULOS
1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS
2	PASIVOS
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.3.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
2.1.4.01	IVA EN VENTAS
2.1.4.01.01	IVA en Ventas 12%
2.1.4.01.02	IVA en Ventas 0%
2.1.4.02	IVA POR PAGAR
2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR
2.1.4.03.01	Retención en la Fuente IR por Pagar 1%
2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%
2.1.4.03.03	Retención en la Fuente IR por Pagar 2%
2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%
2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR
2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva Por Pagar 30%
2.1.4.04.02	Retención en la Fuente IVA por Pagar 70%
2.1.4.04.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar 100%
2.1.4.05	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
2.1.5	OBLIGACIONES CON EL IESS
2.1.5.01	IESS POR PAGAR
2.1.5.01.01	Aporte Personal IESS por Pagar
2.1.5.01.02	Aporte Patronal IESS por Pagar
2.1.6	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL
2.1.6.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR
2.1.6.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR
2.1.6.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
2.1.6.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
2.1.6.02.03	Fondos de Reserva por Pagar
2.1.6.03	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR
2.1.6.03.01	Participación de Trabajadores del 15%
3	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.1.1	CAPITAL PROPIO
3.1.1.01	CAPITAL NETO
3.2	RESULTADOS
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.2.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.2.1.02	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
3.2.1.03	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO
4	INGRESOS
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1.01	VENTAS
4.1.1.01.01	Ventas 12%

4.1.1.01.02	Ventas 0%
4.1.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
5	COSTOS
5.1	COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
5.1.1	COSTOS OPERACIONALES
5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS
5.1.1.02	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS
6	GASTOS
6.1	GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
6.1.1	GASTOS OPERACIONALES
6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS
6.1.1.02	APORTE PATRONAL
6.1.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES
6.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo
6.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo
6.1.1.03.03	Fondos de Reserva
6.1.1.04	SERVICIOS BÁSICOS
6.1.1.04.01	Agua Potable
6.1.1.04.02	Luz Eléctrica
6.1.1.04.03	Internet
6.1.1.05	CUENTAS INCOBRABLES
6.1.1.06	GASTOS DE SUMINISTROS DE OFICINA
6.1.1.07	GASTOS DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA
6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES
6.1.1.09	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS
6.1.1.10	TRANSPORTE
6.1.1.11	PUBLICIDAD
6.1.1.12	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS
6.1.1.13	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA
6.1.1.14	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
6.1.1.15	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTO
6.1.1.16	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS
6.1.1.17	GASTOS FINANCIEROS
6.1.1.18	OTROS GASTOS
6.1.1.19	GASTOS INTERÉS
6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA

Manual De Cuentas

1 ACTIVO

Corresponde a todos los bienes, valores y derechos tangibles e intangibles que son de propiedad de la empresa.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Representa a todos aquellos activos o recursos de la empresa que son fácilmente convertidos en efectivo dentro de un plazo generalmente de un año.

1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra aquellos recursos con los que cuenta la entidad considerados de alta liquidez, utilizados en las actividades diarias.

1.1.1.01 CAJA

Corresponde a las monedas, billetes y cheques que posee la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por las entradas de dinero en efectivo y cheques por concepto de ventas a contado, cobro de deudas, etc. Por los sobrantes de caja.	Por los depósitos realizados en la cuenta bancaria. Por los pagos en efectivo. Por los faltantes de caja.
Saldo: Deudor	

1.1.1.02 BANCOS

Corresponde aquellos valores monetarios depositados en las cuentas bancarias que mantiene la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por la apertura de cuentas de ahorro o corrientes, depósitos realizados. Por las notas de crédito emitidas por el banco.	Por el valor de los cheques emitidos, retiros bancarios. Por las notas de débito emitidas por el banco.
Saldo: Deudor	

1.1.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden a cualquier activo que posea un derecho contractual de recibir dinero en efectivo o cualquier otro tipo de activo financiero.

1.1.2.01 CUENTAS POR COBRAR

Registra todos los créditos personales otorgados por la empresa por concepto de la venta de mercaderías a crédito sin respaldo de documentos.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de las ventas a crédito concedidos sin el respaldo de documentos.	Por el valor del cobro total o parcial de los créditos concedidos.
Saldo: Deudor	

1.1.2.02 PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al valor estimado destinado a cubrir las posibles pérdidas derivadas del cobro de los créditos pendientes, representa el 1% de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Se debita:	Se acredita:
Por el cobro de las deudas y valores que se deciden dar de baja.	Por el valor de las provisiones realizadas al final de cada periodo.
Saldo: Acreedor	

1.1.2.03 DOCUMENTOS POR COBRAR

Registra el valor de todos los créditos personales que han sido otorgados por la entidad debido a la venta de mercaderías a crédito con el respaldo de documentos.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de las ventas a crédito concedidos con el respaldo de documentos.	Por el valor del cobro total o parcial de los créditos concedidos.
Saldo: Deudor	

1.1.3 INVENTARIOS

Representan las mercaderías adquiridas por la entidad y se encuentran disponibles para la venta.

1.1.3.01 INVENTARIOS DE MERCADERÍAS

Registra el valor de los productos terminados y demás mercadería adquirida con el propósito de ser vendida por parte de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de las mercaderías al inicio del periodo, compras de mercaderías. Por las devoluciones de las ventas.	Por las devoluciones de las compras. Por las ventas de las mercaderías.
Saldo: Deudor	

1.1.3.02 SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA

Registra el valor de los suministros de oficina que son adquiridos para el uso de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por la adquisición de los suministros y forman parte del inventario.	Por el consumo o devolución de los suministros defectuosos.
Saldo: Deudor	

1.1.3.03 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Corresponde el valor de los suministros de limpieza que son destinados para el aseo y limpieza en general de las oficinas y demás departamentos de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por la compra de los productos de limpieza y pasan a formar parte del inventario.	Por el consumo de los suministros o las devoluciones realizadas.
Saldo: Deudor	

1.1.3.04 OTROS ENSERES CORRIENTES

Representa el valor de los productos o materiales que no forman parte de las anteriores cuentas, pero están dentro de la categoría de inventarios.

Se debita:	Se acredita:
Por la adquisición de los productos o materiales.	Por el consumo o devoluciones efectuadas.
Saldo: Deudor	

1.1.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra el valor del Impuesto al Valor Agregado, los créditos tributarios determinados como resultados propios para la empresa.

1.1.4.01 IVA EN COMPRAS

Corresponden a los valores por concepto del pago del impuesto al valor agregado proveniente de la compra de bienes o servicios gravados con este impuesto.

Se debita:	Se acredita:
Por la compra de bienes o servicios gravados con IVA.	Por la devolución de los bienes o servicios adquiridos gravados por IVA. Por la liquidación del IVA en los asientos de ajuste.
Saldo: Deudor	

1.1.4.02 CRÉDITO TRIBUTARIO IVA

Corresponde al valor resultante cuando el IVA Pagado es mayor que el IVA Cobrado, con el fin de recuperar el exceso de pago realizado durante un periodo determinado.

Se debita:	Se acredita:
Cuando el valor del IVA Pagado supera al monto del IVA Cobrado.	Por la declaración del IVA, cuando el IVA Cobrado es mayor al IVA Pagado.
Saldo: Deudor	

1.1.4.03 ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA

Corresponde al valor que nos retienen los agentes de retención al momento que realizamos una venta de bienes o servicios sujetos a retención.

Se debita:	Se acredita:
Por la venta de bienes o servicios a las empresas que actúan como agentes de retención.	Al momento que se realiza el pago del impuesto.
Saldo: Deudor	

1.1.4.04 ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE IR

Registra los montos retenidos en las ventas de bienes o servicios que se encuentran sujetos a la retención en la fuente del impuesto a la renta.

Se debita:	Se acredita:
Por la venta de bienes o servicios a las empresas que actúan como agentes de retención.	Por la declaración anual del impuesto a la Renta.
Saldo: Deudor	

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Corresponden a todos los bienes corporales que tienen sus propias características de propiedad, duración, que sirven para el beneficio y cumplimiento de los objetivos de la empresa.

1.2.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representan aquellos activos tangibles de propiedad de la empresa los cuales se caracterizan por una vida útil mayor de un año dependiendo de su valoración y duración, a través de los cuales se puedan obtener posibles beneficios a futuro o sean utilizados únicamente con propósitos administrativos.

1.2.1.01 TERRENOS

Registra el valor del terreno de propiedad de la empresa y demás predios que sean pertenecientes a la entidad.

Se debita:	Se acredita:
Por el precio de adquisición del terreno.	Por el valor de precio de venta.
Saldo: Deudor	

1.2.1.02 EDIFICIOS

Registra el valor de los edificios de propiedad de la empresa, comprende los costos de adquisición, construcción, instalaciones y demás adaptaciones por parte de la entidad.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la construcción, adquisición, ampliaciones e instalaciones en el edificio.	Por el valor de la venta del edificio.
Saldo: Deudor	

1.2.1.03 EQUIPOS DE OFICINA

Registra todos aquellos valores de los equipos electrónicos y mecánicos que son de propiedad de la entidad y que son empleados en el desarrollo de las operaciones de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor del inventario inicial. Por las adquisiciones realizadas. Por las donaciones recibidas.	Por la venta de los bienes tangibles. Por la baja debido a la pérdida, robo o cualquier aspecto de fuerza mayor.
Saldo: Deudor	

1.2.1.04 MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor de los bienes tales como escritorios, sillas, vitrinas y demás muebles tangibles que son destinados a las actividades diarias de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor del inventario inicial. Por las adquisiciones realizadas. Por las donaciones recibidas.	Por la venta de los bienes tangibles. Por la baja debido a la pérdida, robo o cualquier aspecto de fuerza mayor.
Saldo: Deudor	

1.2.1.05 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Corresponden aquellos equipos informáticos que son de propiedad de la empresa y son empleados para el desarrollo de sus actividades.

Se debita:	Se acredita:
Por las compras realizadas, adquisición de mejoras de los equipos de computación. Por las donaciones recibidas.	Por la venta de los equipos informáticos. Por la baja debido a la pérdida, robo o cualquier aspecto de fuerza mayor.
Saldo: Deudor	

1.2.1.06 VEHÍCULOS

Registra el valor de los vehículos destinados para el uso exclusivo de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la adquisición o mejoras de las partes del vehículo.	Por la venta del vehículo. Por la baja debido a la pérdida, robo o cualquier aspecto de fuerza mayor.
Saldo: Deudor	

1.2.2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a las depreciaciones acumuladas respecto a los bienes de la propiedad de la empresa y que son destinados para el uso de la misma, donde su vida útil es mayor a un año.

1.2.2.01 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS

Registra la sumatoria de los montos derivados de las depreciaciones de los edificios de la entidad derivado del desgaste y años de uso.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de su venta. Por los ajustes realizados.	Por el valor de cuota de la depreciación acumulada.
Saldo: Acreedor	

1.2.2.02 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA

Registra la sumatoria de todos los montos de las depreciaciones respecto a los equipos de oficina debido al desgaste, pérdida o robo de la misma.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de su venta, pérdida o robo. Por los ajustes realizados.	Por el valor de cuota de la depreciación acumulada.
Saldo: Acreedor	

1.2.2.03 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Registra la sumatoria de los valores de las depreciaciones respecto a los muebles y enseres producto del desgaste, pérdida o robo de la misma.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de su venta, pérdida o robo. Por los ajustes realizados.	Por el valor de cuota de la depreciación acumulada.
Saldo: Acreedor	

1.2.2.04 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Registra la sumatoria de los valores de las depreciaciones acumuladas de los equipos informáticos debido al desgaste, pérdida o robo de la misma.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de su venta, pérdida o robo. Por los ajustes realizados.	Por el valor de cuota de la depreciación acumulada.
Saldo: Acreedor	

1.2.2.05 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS

Registra la sumatoria de los valores de las depreciaciones acumuladas de los vehículos debido a su uso o queden obsoletos.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de su venta, pérdida o robo. Por los ajustes realizados.	Por el valor de cuota de la depreciación acumulada.
Saldo: Acreedor	

2 PASIVO

Corresponden todas las obligaciones contraídas por parte de la empresa con terceras personas, cuyos valores deben ser cancelados a corto o largo plazo en base a la deuda adquirida.

2.1 PASIVO CORRIENTE

Representan a todas las deudas contraídas por la empresa y que deben cancelarse en un plazo menor a un año.

2.1.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a los compromisos de pago de la empresa por las obligaciones contraídas con terceras personas sin el respaldo de documentos a crédito.

2.1.3.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Son aquellas obligaciones que mantiene la entidad por los créditos recibidos sin respaldo de documentos debido a las compras de mercaderías a crédito con terceras personas.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de los pagos parciales o totales de las deudas pendientes de pago.	Por el valor de los créditos recibidos al momento que se realizó la transacción.
Saldo: Acreedor	

2.1.3.02 DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Son aquellas obligaciones que mantiene la entidad por los créditos recibidos con respaldo de documentos debido a las compras de mercaderías a crédito con terceras personas.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de los pagos parciales o totales de las deudas pendientes de pago.	Por el valor de los créditos recibidos al momento que se realizó la transacción.
Saldo: Acreedor	

2.1.4 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Registran todos los valores que la empresa debe cancelar al Servicio de Rentas Internas por concepto de las ventas y demás obligaciones.

2.1.4.01 IVA EN VENTAS

Corresponden al valor del impuesto al valor agregado que se obtiene de las ventas realizadas de los bienes o prestación de servicios.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de las devoluciones de ventas realizadas cuando se gravan con IVA.	Por el valor de la venta de bienes o servicios gravados con este impuesto.
Saldo: Acreedor	

2.1.4.02 IVA POR PAGAR

Registra el valor resultante al momento que se realiza el ajuste por liquidación del IVA, generado cuando el IVA cobrado es mayor al IVA pagado.

Se debita:	Se acredita:
Por el pago de la declaración mensual del IVA.	Por el valor de la liquidación del IVA.
Saldo: Acreedor	

2.1.4.03 RETENCIONES EN LA FUENTE IR POR PAGAR

Registra el pago que realiza la entidad por concepto del impuesto a la renta debido al pago de bienes o servicios.

Se debita:	Se acredita:
Por el pago total o parcial de las retenciones al SRI.	Por el valor de las retenciones realizadas.
Saldo: Acreedor	

2.1.4.04 RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR

Corresponden a los valores que retiene la empresa por los pagos de bienes, servicios y honorarios profesionales.

Se debita:	Se acredita:
Por el pago total o parcial de las retenciones al SRI.	Por el valor de las retenciones realizadas.
Saldo: Acreedor	

2.1.4.05 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Corresponde al valor resultante del ejercicio económico anterior.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de cancelación del impuesto a la renta.	Por el valor pendiente de pago del impuesto a la renta.
Saldo: Acreedor	

2.1.5 OBLIGACIONES CON EL IESS

Representan las obligaciones que mantiene la entidad comercial con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, los mismos que deben ser cancelados de manera mensual.

2.1.5.01 IESS POR PAGAR

Registra los valores que la empresa debe cancelar al IESS por concepto de aportes patronales, aportes personales, IECE y SECAP.

Se debita:	Se acredita:
Por los pagos parciales o totales de los aportes al IESS.	Por el valor de las deudas pendientes de los aportes al IESS.
Saldo: Acreedor	

2.1.6 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Registran las obligaciones resultantes de los hechos ocurridos en el pasado y que son asumidos por la empresa tales como pago de trabajadores, dividendos, impuestos, etc.

2.1.6.01 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones pendientes de pagos por concepto de pago al personal de la empresa debido a los sueldos devengados mensualmente.

Se debita:	Se acredita:
Por el pago de las obligaciones.	Por los sueldos devengados y pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	

2.1.6.02 REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR

Corresponde a los valores respectivos por concepto de pago de decimos, vacaciones y demás beneficios sociales a favor de los empleados de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor que se cancela al empleado.	Por el valor de las provisiones mensuales.
Saldo: Acreedor	

2.1.6.03 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Registra el valor de las utilidades que son distribuidas a los empleados de acuerdo a las disposiciones en el Código de Trabajo.

Se debita:	Se acredita:
Por la cancelación de las utilidades a los empleados.	Por el valor pendiente de pago de las utilidades a los empleados.
Saldo: Acreedor	

3 PATRIMONIO

Corresponde a los recursos que fueron aportados por el propietario y de los resultados del ejercicio económico.

3.1 CAPITAL

Es el total de los aportes de los propietarios o accionistas que consta en las escrituras de constitución de la empresa, incluyendo los incrementos del capital.

3.1.1 CAPITAL PROPIO

Representa el aporte de los propietarios y accionistas de la empresa, se puede incrementar por reservas, utilidades o nuevos aportes de capitalización.

3.1.1.01 CAPITAL NETO

Registra el valor de los aportes del propietario o accionistas para la realización de las operaciones.

Se debita:	Se acredita:
Por las pérdidas del ejercicio económico o por el retiro de los accionistas.	Por los aportes de accionistas, incremento de capital o capitalización de utilidades.
Saldo: Acreedor	

3.2 RESULTADOS

Representa los valores de las utilidades o perdidas generados en el ejercicio económico o de resultados acumulados en años anteriores.

3.2.1 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Refleja el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas durante el ejercicio económico.

3.2.1.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Refleja el resultado que ha obtenido la empresa en el ejercicio económico actual antes de impuestos.

3.2.1.02 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

Corresponde a los resultados positivos generados por las actividades económicas durante el periodo contable.

Se debita:	Se acredita:
Por la distribución de las utilidades a fin de cumplir las obligaciones fiscales y patronales.	Por el valor de las utilidades generadas en el ejercicio económico.
Saldo: Acreedor	

3.2.1.03 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Corresponde a los resultados negativos que se han obtenido en la entidad en el ejercicio económico.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de las pérdidas obtenidas en el periodo contable.	Por las amortizaciones de las pérdidas obtenidas.
Saldo: Acreedor	

4 INGRESOS

Son aquellos beneficios que se generan en la empresa debido al desarrollo de las actividades económicas diarias efectuadas por la entidad durante un ejercicio contable.

4.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponden a los ingresos que son percibidos por la empresa comercial en las actividades cotidianas, los cuales incurren de forma regular a través del tiempo.

4.1.1 INGRESOS OPERACIONALES

Registran las prestaciones o dinero recibido de las ventas de mercaderías efectuadas por la empresa y que son recibidas de las actividades ordinarias de la misma.

4.1.1.01 VENTAS

Corresponde a los ingresos generados por la venta de las mercaderías disponibles en la empresa adquiridos con la finalidad de comercializarlos.

Se debita:	Se acredita:
Por la devolución de las ventas y la determinación de las ventas netas.	Por el valor de las ventas de mercaderías al contado o a crédito.
Saldo: Acreedor	

4.1.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Registra las ganancias obtenidas por la comercialización de las mercaderías, se obtiene de la diferencia entre las ventas y el costo de ventas.

Se debita:	Se acredita:
Por el cierre de las cuentas al final del ejercicio económico.	Por el valor de la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas.
Saldo: Acreedor	

5 COSTOS

Constituyen aquellas inversiones recuperables generadas por el giro normal de las operaciones efectuadas en el periodo económico.

5.1 COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan a la inversión que es recuperable, ya que trae consigo una ganancia o beneficio debido al desarrollo de las actividades en el ejercicio económico.

5.1.1 COSTOS OPERACIONALES

Corresponde a los desembolsos relacionados directamente a las actividades de comercialización de las mercaderías y que posteriormente son reinvertidos en la generación de ingresos.

5.1.1.01 COSTOS DE VENTAS

Registra el valor de los costos incurridos por la entidad de la adquisición de mercaderías destinadas a la venta por el servicio que ofrece la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el costo de la adquisición de los bienes destinados a la venta.	Por los ajustes en el cierre del ejercicio económico. Por la devolución de mercaderías.
Saldo: Deudor	

5.1.1.02 PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS

Registra los valores que representan una pérdida en la venta de mercaderías, es decir que el costo de ventas es mayor a las ventas.

Se debita:	Se acredita:
Cuando el costo de ventas es mayor al valor de las ventas.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

6 GASTOS

Representan aquellos pagos o desembolsos que son realizados para cumplir con las actividades normal de la entidad.

6.1 GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde al conjunto de gastos operativos, administrativos y financieros que incurre la empresa debido al desarrollo de las actividades diarias producidas en el ejercicio económico.

6.1.1 GASTOS OPERACIONALES

Representan a las cuentas que agrupan a los gastos operativos o financieros que incurre la empresa por el desarrollo normal de las actividades que realiza en el ejercicio económico.

6.1.1.01 SUELDOS Y SALARIOS

Registra el valor de los gastos ocasionados por la entidad por la cancelación a los empleados y trabajadores vinculados directamente a las actividades de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de los pagos de sueldos y salarios del personal de la empresa.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.02 APORTE PATRONAL

Registra el gasto de los pagos por concepto de las aportaciones patronales y personales a favor de los empleados de conformidad a lo que dispone el Código de Trabajo.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor pagado del aporte patronal y personal al IESS a los empleados de la empresa.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.03 REMUNERACIONES ADICIONALES

Corresponde a todos los gastos generados por los valores pagados por la empresa a favor de los empleados derivados de los décimos, vacaciones, fondos de reserva, etc.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor pagado por concepto de decimos, vacaciones, fondos de reserva, etc.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.04 SERVICIOS BÁSICOS

Registra el valor de los gastos generados por los servicios básicos y demás servicios que se relacionan directamente a la empresa y son necesarios para el funcionamiento de la entidad.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor pagado de servicios básicos y demás necesarios.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.05 CUENTAS INCOBRABLES

Registra el valor correspondiente al porcentaje del 1% aplicado a las provisiones de las cuentas incobrables en base a los saldos de los créditos que aún no han sido cobrados.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de las provisiones de cuentas incobrables.	Por los ajustes efectuados. Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.06 GASTOS DE SUMINISTROS DE OFICINA

Registra el valor correspondiente al pago de la compra de útiles de oficina necesarios para el uso de los empleados de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor causado por el pago de los útiles de oficina.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.07 GASTOS DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA

Corresponden al valor de los gastos causados por la compra de suministros de aseo y limpieza empleados en desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor causado por el pago de los suministros de aseo y limpieza.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.08 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Corresponde al valor cancelado por concepto de la adquisición de combustible para los vehículos de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor causado debido a la compra de gasolina o diésel.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.09 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS

Registra el valor de los repuestos adquiridos y demás gastos efectuados en la reparación de los vehículos de propiedad de la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor cancelado por concepto de repuestos y reparaciones del vehículo.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.10 TRANSPORTE

Registra el valor de pago de transporte de mercaderías o encomiendas hasta una ubicación específica.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor del pago del flete.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.11 PUBLICIDAD

Registra el valor cancelado por concepto de publicidad en los diferentes medios de comunicación.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor causado o cancelado por concepto de publicidad.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.12 DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS

Registra el valor de las depreciaciones generadas por los edificios, determinados por la empresa de acuerdo al método de depreciación efectuado.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación efectuada durante el periodo económico.	Por los ajustes efectuados. Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.13 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA

Registra el monto de la depreciación de los equipos de oficina, determinados por la empresa en base al método de depreciación seleccionado.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación efectuada durante el periodo económico.	Por los ajustes efectuados. Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.14 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor de la depreciación de los muebles y enseres que son calculados por la empresa en base al método de depreciación seleccionado.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación efectuada durante el periodo económico.	Por los ajustes efectuados. Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.15 DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

Registra el valor de las depreciaciones generados por los equipos informáticos, determinados por la empresa de acuerdo al método de depreciación efectuado.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación efectuada durante el periodo económico.	Por los ajustes efectuados. Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.16 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS

Registra el valor de la depreciación de los vehículos que posee la entidad y que son calculados por la empresa en base al método de depreciación seleccionado.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación efectuada durante el periodo económico.	Por los ajustes efectuados. Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.17 GASTOS FINANCIEROS

Registra el valor de los intereses y comisiones que se pagan por los préstamos que mantiene la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por el pago de interés y comisiones.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.18 OTROS GASTOS

Corresponden a los gastos no comunes realizados por la empresa y que no corresponden a ninguna otra cuenta del gasto.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de pago del gasto.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.19 GASTOS INTERÉS

Corresponden a los gastos generados debido a pagos diferidos, es decir, por compras que se financian a un plazo determinado.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de los intereses generados de las compras a crédito.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

6.1.1.20 SERVICIOS DE LOGÍSTICA

Representan los gastos incurridos desde la recepción de pedidos, procedimientos intermedios y entrega de productos al cliente.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de los gastos de logística generados en la compra de mercaderías.	Por el cierre de las cuentas del gasto al finalizar el ejercicio económico.
Saldo: Deudor	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en Dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
1		Al 01 de Abril del 2022			
1.1		ACTIVO			
1.1.1		ACTIVO CORRIENTE			411.367,34
1.1.1.1		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
1.1.1.01		CAJA			997,62
1.1.1.01.01	3	Billetes de 100	100,00	300,00	
1.1.1.01.02	7	Billetes de 50	50,00	350,00	
1.1.1.01.03	9	Billetes de 20	20,00	180,00	
1.1.1.01.04	13	Billetes de 10	10,00	130,00	
1.1.1.01.05	23	monedas de 1 dólar	1,00	23,00	
1.1.1.01.06	15	monedas de 50 centavos	0,50	7,50	
1.1.1.01.07	19	monedas de 25 centavos	0,25	4,75	
1.1.1.01.08	14	monedas de 10 centavos	0,10	1,40	
1.1.1.01.09	18	monedas de 5 centavos	0,05	0,90	
1.1.1.01.10	7	monedas de 1 centavo	0,01	0,07	
1.1.1.02		BANCOS			75.687,28
1.1.1.02.01		Produbanco cuenta Corriente N. 56790634325	75.687,28		
1.1.2		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
1.1.2.01		CUENTAS POR COBRAR			24.877,00
1.1.2.01.01		Campoverde Paladines Yanela Cecibel	535,00		
1.1.2.01.02		Carrión Ríos Darwin Sandrito	850,00		
1.1.2.01.03		Collaguazo Gaona Yeltsin Herman	200,00		
1.1.2.01.04		Encalada Lima Víctor Rogelio	733,00		
1.1.2.01.05		Espinoza Aguilar Danny Jairo	805,00		
1.1.2.01.06		Flores Torres Yovanni Heriberto	653,00		
1.1.2.01.07		Gallardo Gallardo Karla María	935,00		
1.1.2.01.08		González Reyes Gabriela Karina	410,00		
1.1.2.01.09		Granda Granda Eulidio Bernabé	974,00		
1.1.2.01.10		Granda Ojeda George Antonio	988,00		
1.1.2.01.11		Largo Flores Iván Vicente	1.617,00		
1.1.2.01.12		Macas Jaramillo Ronald Miguel	1.250,00		
1.1.2.01.13		Mendoza Maldonado Karla Lizbeth	1.064,00		
1.1.2.01.14		Moncayo Chiriboga Nixon Fernando	1.130,00		
1.1.2.01.15		Oviedo Cacay Miriam Consuelo	744,00		
1.1.2.01.16		Pangay Agurto Álvaro Isaías	207,00		
1.1.2.01.17		Pardo Aguilar Wilson Rafael	637,00		
1.1.2.01.18		Poma Becerra Neli Bremilda	1.310,00		
1.1.2.01.19		Reyes Reyes Julia María	311,00		
1.1.2.01.20		Ríos Herrera Paola Estefanía	280,00		
1.1.2.01.21		Roblez Córdova Bryan Steeven	2.840,00		
1.1.2.01.22		Román Romero Ronald Robinson	435,00		
1.1.2.01.23		Romero Valarezo José María	390,00		
1.1.2.01.24		Suarez Suarez Marco Vinicio	3.235,00		
1.1.2.01.25		Toledo Apolo Paulina Lilibeth	160,00		
1.1.2.01.26		Ullaguari Condoy Alex Salomón	1.814,00		
1.1.2.01.27		Yaguachi Yaguachi Gilson Fabian	370,00		
1.1.3		INVENTARIO			309.690,99
1.1.3.01		INVENTARIO DE MERCADERÍAS		309.690,99	
1.1.3.01.01		REFRIGERADORAS			
1.1.3.01.01.01	2	Mini Bar Marca Electrolux Modelo-198Lt	154,46	308,92	
1.1.3.01.01.02	1	Mini Bar Global 123 Litros Silver	156,28	156,28	
SUMAN Y PASAN					411.252,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					411.252,89
1.1.3.01.01.03	2	Mini Bar Marca Evvo 2 Puertas	185,94	371,88	
1.1.3.01.01.04	2	Mini Bar Marca Oster Modelo-170Lt	220,09	440,18	
1.1.3.01.01.05	2	Mini Bar Oster Os-Mb12bv 127l	183,61	367,22	
1.1.3.01.01.06	2	Mini Bar Oster Os-Mb129Wt	189,15	378,30	
1.1.3.01.01.07	5	Refrigeradora Global Modelo- Rg200Cr	369,64	1.848,20	
1.1.3.01.01.08	4	Refrigeradora Indurama Modelo-395Icr	404,97	1.619,88	
1.1.3.01.01.09	1	Refrigeradora Indurama Modelo-475 MI	445,98	445,98	
1.1.3.01.01.10	2	Refrigeradora Indurama Modelo-475Cr	462,85	925,70	
1.1.3.01.01.11	3	Refrigeradora Indurama Modelo-Rg13Nf	356,77	1.070,31	
1.1.3.01.01.12	2	Refrigeradora Indurama Modelo-Rg200Nf	333,48	666,95	
1.1.3.01.01.13	1	Refrigeradora Indurama Modelo-RI 575 Cm	515,12	515,12	
1.1.3.01.01.14	1	Refrigeradora Indurama Modelo-RI375 Cr.	354,38	354,38	
1.1.3.01.01.15	1	Refrigeradora Indurama Modelo-RI-405 Cr	401,04	401,04	
1.1.3.01.01.16	2	Refrigeradora Indurama Modelo-Ri425 Cr	432,34	864,68	
1.1.3.01.01.17	2	Refrigeradora Indurama Modelo-Ri480Cr	515,63	1.031,26	
1.1.3.01.01.18	2	Refrigeradora Indurama Modelo-RI-485 Cr	435,27	870,54	
1.1.3.01.01.19	2	Refrigeradora Indurama Modelo-Sbs Ri770CR	706,37	1.412,74	
1.1.3.01.01.20	2	Refrigeradora Samsung Modelo-Rbs Rs27T	1.207,65	2.415,30	
1.1.3.01.01.21	2	Refrigeradora Samsung Modelo-Rbs Rt48A	733,32	1.466,64	
1.1.3.01.02		VITRINAS			
1.1.3.01.02.01	2	Vitrina Indurama Modelo Vfv 520	795,57	1.591,14	
1.1.3.01.02.02	1	Vitrina Congelador Indurama Cv 520 metal	861,47	861,47	
1.1.3.01.03		CONGELADORES			
1.1.3.01.03.01	1	Congelador Indurama Ci 199	326,34	326,34	
1.1.3.01.03.02	1	Congelador Indurama Modelo-Ci 300	580,36	580,36	
1.1.3.01.03.03	2	Congelador Indurama Modelo-Ci 400	580,18	1.160,36	
1.1.3.01.03.04	1	Congelador Home Modelo BD295 Blanco	328,83	328,83	
1.1.3.01.03.05	2	Congelador Oster Modelo-200L	297,60	595,20	
1.1.3.01.03.06	1	Congelador Oster Modelo-509L	649,03	649,03	
1.1.3.01.03.07	1	Congelador Oster Modelo-708L	845,84	845,84	
1.1.3.01.04		LAVADORAS			
1.1.3.01.04.01	1	Lavadora Atlas De 18kg Silver	383,52	383,52	
1.1.3.01.04.02	1	Lavadora Haceb 18 Kilos Cromada	440,18	440,18	
1.1.3.01.04.03	1	Lavadora Home 20 Kilos	410,62	410,62	
1.1.3.01.04.04	2	Lavadora Indurama 16Kg. Cromada	737,65	1.475,30	
1.1.3.01.04.05	2	Lavadora Indurama 16Kl. Automática	344,73	689,46	
1.1.3.01.04.06	3	Lavadora Indurama Lri-19Dr Kg. Cromada	401,04	1.203,12	
1.1.3.01.04.07	1	Lavadora Inverter 18Kg Silver	477,00	477,00	
1.1.3.01.04.08	1	Lavadora Lg 18 Kg. Cromada	477,00	477,00	
1.1.3.01.04.09	2	Lavadora Lg 18Kg. Blanca Wsbp	446,00	892,00	
1.1.3.01.04.10	1	Lavadora Lg Blanca Modelo-Wt18	491,07	491,07	
1.1.3.01.04.11	1	Lavadora Lg Modelo-Cr Wt16 35lb	491,07	491,07	
1.1.3.01.04.12	3	Lavadora Samsung 17Kg. Blanca	446,00	1.338,00	
		Lavadora Samsung 19Kg. Blanca			
1.1.3.01.04.13	3	Wa19A3353Gw	543,20	1.629,60	
1.1.3.01.04.14	1	Lavadora Samsung 19Kg. Wa19A3353Gy	543,20	543,20	
1.1.3.01.04.15	1	Lavadora Samsung Modelo-Wa19A 19Kg Bl	535,71	535,71	
1.1.3.01.04.16	3	Lavadora Samsung Modelo-Wa19A 19Kg Cr	535,71	1.607,13	
1.1.3.01.04.17	3	Lavadora Samsung 22 Kg Wf22R6270Aw			
		Carga F.	969,03	2.907,09	
1.1.3.01.05		SECADORA			
1.1.3.01.05.01	2	Secadora De Ropa Gas Modelo- 20Kg Bl.	461,00	922,00	
SUMAN Y PASAN					411.252,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					411.252,89
1.1.3.01.05.02	1	Secadora De Ropa A Gas 21Kg Blanca	492,00	492,00	
1.1.3.01.05.03	2	Secadora De Ropa A Gas Marca Lg Blanca	491,07	982,14	
1.1.3.01.05.04	3	Secadora De Ropa A Gas Samsung 22 Kg. Blanca Dv22A3200Pw	490,62	1.471,86	
1.1.3.01.06		TELEVISORES			
1.1.3.01.06.01	3	Televisor Lg Modelo-32P	337,50	1.012,50	
1.1.3.01.06.02	1	Televisor Lg Modelo-43P	530,00	530,00	
1.1.3.01.06.03	2	Televisor Lg Modelo-49P	491,07	982,14	
1.1.3.01.06.04	1	Televisor Lg Modelo-50P	680,00	680,00	
1.1.3.01.06.05	3	Televisor Lg Modelo-55P	820,87	2.462,60	
1.1.3.01.06.06	2	Televisor Samsung Modelo-32P	348,75	697,50	
1.1.3.01.06.07	2	Televisor Samsung Modelo-43P	543,17	1.086,34	
1.1.3.01.06.08	2	Televisor Samsung Modelo-55P	756,70	1.513,40	
1.1.3.01.06.09	2	Televisor Samsung Modelo-65P	1.018,50	2.037,00	
1.1.3.01.06.10	1	Televisor Stargol Modelo-32P	258,93	258,93	
1.1.3.01.06.11	2	Televisor Stargol Modelo-43P	375,00	750,00	
1.1.3.01.06.12	1	Televisor Stargol Modelo-55P	616,07	616,07	
1.1.3.01.06.13	2	Televisor Indurama Modelo-32P	374,99	749,98	
1.1.3.01.06.14	1	Televisor Indurama Modelo-43P	384,91	384,91	
1.1.3.01.06.15	3	Televisor Indurama Modelo-50P	529,33	1.587,99	
1.1.3.01.06.16	1	Televisor Indurama Modelo-55P	569,69	569,69	
1.1.3.01.06.17	2	Televisor Indurama 43" 50Tisg3Auhd	432,59	865,18	
1.1.3.01.06.18	3	Televisor Indurama 50"4K Con Comando De Voz B1	531,25	1.593,75	
1.1.3.01.06.19	2	Televisor Indurama 55" 4K	569,19	1.138,39	
1.1.3.01.06.20	2	Televisor Lg 55" 4K Con Comando De Voz Televisor Lg 55" 55Up7700Psb Serie: 201Icmr01827	812,06	1.624,11	
1.1.3.01.06.21	3	Televisor Samsung 43" 4K	796,88	2.390,63	
1.1.3.01.06.22	2	Televisor Samsung 55" Modelo: Un55Au7000 4K	569,19	1.138,39	
1.1.3.01.06.23	3	Televisor Samsung Sm-Un50Tu700Pcze Pantalla Crystal 4K Uhd	857,59	2.572,77	
1.1.3.01.06.24	3	Televisores Samsung 65" 4K Un65Au800P Uhd	599,56	1.798,67	
1.1.3.01.06.25	2	Soporte De Tv 32/55	238,40	476,80	
1.1.3.01.06.26	2	Soporte De Tv 75" Con Brazo	212,50	425,00	
1.1.3.01.06.27	2	Modular De Tv 55" Con Luces Led	994,19	1.988,39	
1.1.3.01.06.28	5		6,07	30,35	
1.1.3.01.06.29	6		52,50	315,00	
1.1.3.01.06.30	5		470,53	2.352,67	
1.1.3.01.07		MOTOS			
1.1.3.01.07.01	2	Moto Skrs 196cc Modelo 200S color Rojo	1.450,13	2.900,26	
1.1.3.01.07.02	1	Moto M1 Brío Modelo 125 Rojo	971,43	971,43	
1.1.3.01.07.03	1	Moto M1 Trail 200 Rojo	1.244,65	1.244,65	
1.1.3.01.07.04	3	Moto Gn-Sukida Modelo Gne 200 Negro	1.164,93	3.494,79	
1.1.3.01.07.05	1	Moto Modelo 250Cc Blanco	2.282,76	2.282,76	
1.1.3.01.07.06	2	Moto Yamaha Modelo Yd110-1 Negro	1.399,20	2.798,40	
1.1.3.01.07.07	3	Moto Brío 125 Modelo 125Cc Tipo Caballito Color Rojo	1.074,75	3.224,25	
1.1.3.01.07.08	2	Moto Fortísima Modelo 200Cc 4T Color Rojo	1.170,96	2.341,92	
1.1.3.01.07.09	1	Moto Fortísima Modelo 200Cc 4T Color Negro	1.195,76	1.195,76	
SUMAN Y PASAN					411.252,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					411.252,89
1.1.3.01.07.10	3	Moto Trail 250 Modelo 250Cc Color Rojo	1.585,69	4.757,07	
1.1.3.01.07.11	3	Moto Modelo Mz250F 250Cc. Color Blanco	2.287,82	6.863,46	
1.1.3.01.07.12	3	De Nio A Batería 1Cj Smt968	83,93	251,79	
1.1.3.01.07.13	2	Moto Factory Bike Fx250Ak-47	2.318,64	4.637,28	
1.1.3.01.07.14	2	Moto Qm200Gy Color Roja	2.052,68	4.105,36	
1.1.3.01.07.15	3	Moto Motor1 Modelo: Brio 125 Color: Negro	971,43	2.914,29	
1.1.3.01.07.16	1	Moto: Axxo Modelo: Jet 125 Color Azul	948,66	948,66	
1.1.3.01.07.17	2	Moto: Axxo Modelo: Raptor 150 Color: Negro	1.024,56	2.049,12	
1.1.3.01.07.18	1	Moto: Axxo Modelo: Tr-X Color: Rojo	1.267,41	1.267,41	
1.1.3.01.07.19	2	Moto: Daytona Modelo: Dy150-Eagle Iii Color: N.	1.100,44	2.200,88	
1.1.3.01.07.20	1	Moto: Daytone Modelo: Dy150 Delta Color: Negro	986,60	986,60	
1.1.3.01.07.21	2	Moto: Dukare Modelo: Dk 125-10 Color: Negro	1.001,78	2.003,56	
1.1.3.01.07.22	2	Moto: Dukare Modelo: Dk 125-10 Color: Rojo Moto: Dukare Modelo: Dk 125-12 Color:	971,43	1.942,86	
1.1.3.01.07.23	1	Negro	850,00	850,00	
1.1.3.01.07.24	1	Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Azul Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color:	850,00	850,00	
1.1.3.01.07.25	5	Negro	929,69	4.648,45	
1.1.3.01.07.26	1	Moto: Dukare Modelo: Dk125-10H Color: Blanco	971,43	971,43	
1.1.3.01.07.27	2	Moto: Dukare Modelo: Dk125-10H Color: Rojo	850,00	1.700,00	
1.1.3.01.07.28	3	Moto: Dukare Modelo: Dk125-12 Color: Azul Moto: Dukare Modelo: Dk125-12 Color:	850,00	2.550,00	
1.1.3.01.07.29	1	Blanco	887,94	887,94	
1.1.3.01.07.30	2	Moto: Dukare Modelo: Dk150-S Color: Rojo Moto: Dukare Modelo: Dk250B2 Color:	827,23	1.654,46	
1.1.3.01.07.31	2	Negro	1.290,18	2.580,36	
1.1.3.01.07.32	1	Moto: Dukare Modelo: Dk250B2 172FMM22A61370 Color: Negro	1.441,97	1.441,97	
1.1.3.01.07.33	2	Moto: Dukare Modelo: Dk250B2 Color: Rojo	1.388,84	2.777,68	
1.1.3.01.07.34	1	Moto: Dukare Modelo: Dk250D Color: Negro	1.350,90	1.350,90	
1.1.3.01.07.35	2	Moto: Dukare Modelo: Dk250D Color: Rojo Moto: Dukare Modelo: Dk250Thr Color:	1.434,38	2.868,76	
1.1.3.01.07.36	2	Negro	1.214,28	2.428,56	
1.1.3.01.07.37	2	Moto: Factory Modelo: Fx250Ak-47 Color Anaran.	2.162,94	4.325,88	
1.1.3.01.07.38	1	Moto: Igm Modelo: Im125Cb-7D Color: Azul	948,66	948,66	
1.1.3.01.07.39	3	Moto: Igm Modelo: Im125Cb-7D Color: Rojo Moto: Igm Modelo: Im170Cf-12G Color:	850,00	2.550,00	
1.1.3.01.07.40	3	Negro	1.115,63	3.346,89	
1.1.3.01.07.41	1	Moto: Igm Modelo: Im250Db-Cb Color: Azul	1.791,07	1.791,07	
1.1.3.01.07.42	1	Moto: Motor1 Modelo: Brio 125 Color: Rojo Moto: Motor1 Modelo: Fortísima 200 Color:	1.033,09	1.033,09	
1.1.3.01.07.43	1	Negro	1.130,81	1.130,81	
1.1.3.01.07.44	1	Moto: Motor1 Modelo: Trail 150 Color: Rojo	1.244,65	1.244,65	
1.1.3.01.07.45	2	Moto: Motor1 Modelo: Trail 200 Color: Negro	1.412,22	2.824,44	
1.1.3.01.07.46	1	Moto: Motor1 Modelo: Trail 250 Color: Negro	1.550,07	1.550,07	
SUMAN Y PASAN					411.252,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					411.252,89
1.1.3.01.07.47	2	Moto: Motor1 Modelo: Trail 250 Color: Rojo	1.540,63	3.081,25	
1.1.3.01.07.48	1	Moto: Mz Bikes Modelo: Mz250F Color: Blanco	2.238,84	2.238,84	
1.1.3.01.07.49	1	Moto: Pegasso Modelo: Beast 250 Color: Roja	1.866,97	1.866,97	
1.1.3.01.07.50	1	Moto: Pegasso Modelo: Fiji 125 Color: Plateada	850,00	850,00	
1.1.3.01.07.51	2	Moto: Sukida Modelo: Attax 150 Color: Rojo	850,45	1.700,90	
1.1.3.01.07.52	1	Moto: Sukida Modelo: Skrs 200 S Estándar C: Rojo	1.422,99	1.422,99	
1.1.3.01.07.53	1	Moto: Tuko Modelo: Tk Paseo-Evo Color: Rojo	850,00	850,00	
1.1.3.01.07.54	1	Moto: Tuko Modelo: Tk-Sx2 Color: Rojo	1.882,15	1.882,15	
1.1.3.01.07.55	1	Moto: Tvs Modelo: Tvs Star Hlx 150 Color: Rojo	1.092,85	1.092,85	
1.1.3.01.07.56	1	Moto: Yamaha Modelo: T110C Color: Negro	1.616,52	1.616,52	
1.1.3.01.07.57	1	Moto: Yamaha Modelo: Xtz125E Color: Azul	2.428,57	2.428,57	
1.1.3.01.07.58	2	Moto: Yamaha Modelo: Yd110-01 Color: Negro	1.328,13	2.656,25	
1.1.3.01.07.59	1	Moto: Yamaha Modelo: Yd110-1 Color: Negro	1.282,59	1.282,59	
1.1.3.01.07.60	1	Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Negro	1.159,02	1.159,02	
1.1.3.01.07.61	2	Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Blanco	1.159,02	2.318,04	
1.1.3.01.07.62	1	Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Rojo	1.159,02	1.159,02	
1.1.3.01.08		MOTOCICLETAS			
1.1.3.01.08.01	1	Motoneta 1Cj Y01 12 Tipo Bicicleta	71,43	71,43	
1.1.3.01.08.02	1	Motoneta Paseo Dk125-12 Negro	853,25	853,25	
1.1.3.01.08.03	1	Motoneta Paseo Dk125-12 Rojo	853,25	853,25	
1.1.3.01.08.04	1	Motoneta Paseo Dk125-10 Blanco	927,28	927,28	
1.1.3.01.08.05	2	Motoneta Paseo Dk125-10 Rojo	927,28	1.854,56	
1.1.3.01.08.06	2	Motoneta Paseo Dk125-10H Rojo	903,15	1.806,30	
1.1.3.01.08.07	1	Motoneta Paseo Dk125-10H Negro	903,15	903,15	
1.1.3.01.08.08	1	Motoneta Paseo Dk125-10H Blanco	903,15	903,15	
1.1.3.01.08.09	1	Motoneta Paseo Dk200B Negro	1.154,51	1.154,51	
1.1.3.01.08.10	1	Motoneta Paseo Dk200B Rojo	1.154,51	1.154,51	
1.1.3.01.08.11	1	Motoneta Paseo Dk250B2 Rojo	1.340,15	1.340,15	
1.1.3.01.08.12	1	Motoneta Paseo Dk250B2 Negro	1.340,15	1.340,15	
1.1.3.01.08.13	1	Motoneta Paseo Dk250D Rojo	1.424,70	1.424,70	
1.1.3.01.08.14	5	Motoneta Paseo Dk250D Negro	1.424,70	7.123,50	
1.1.3.01.08.15	5	Motoneta Paseo Dk150 Falcon Negro	1.121,38	5.606,90	
1.1.3.01.08.16	1	Motoneta Paseo Dk150 Falcon Rojo	1.121,38	1.121,38	
1.1.3.01.08.17	1	Motoneta Delivery 150Cc Color Rojo	802,62	802,62	
1.1.3.01.09		BICICLETAS			
1.1.3.01.09.01	2	Bicicleta Aro 12 SL410 Nio Aro 12 Kangu	70,54	141,08	
1.1.3.01.09.02	2	Bicicleta Aro 16 SL410 Nio Kangu	81,25	162,50	
1.1.3.01.09.03	1	Bicicleta Aro 20 SRKBB140 Aro de Magnesio	95,54	95,54	
1.1.3.01.09.04	2	Bicicleta Aro 20 Modelo D2105 Tipo Gt	107,14	214,28	
1.1.3.01.09.05	1	Bicicleta Aro 12 Special Nio 171184 Rojo	49,11	49,11	
1.1.3.01.09.06	1	Bicicleta Aro 20 Kangu 410	85,71	85,71	
1.1.3.01.09.07	1	Bicicleta Aro 20 Nia Mk20A22	85,71	85,71	
SUMAN Y PASAN					411.252,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					411.252,89
1.1.3.01.09.08	2	Bicicleta Aro 12 D1903 Para Nio	62,50	125,00	
1.1.3.01.09.09	1	Bicicleta Aro 12 Heroe Gm87	60,71	60,71	
1.1.3.01.09.10	2	Bicicleta Aro 12 Niaa005	57,14	114,28	
1.1.3.01.09.11	1	Bicicleta Aro 16 Niaa005	66,96	66,96	
1.1.3.01.09.12	1	Bicicleta Aro 16 Mk 16A11 Makuro	78,57	78,57	
1.1.3.01.09.13	3	Bicicleta Aro 12 Oy 1908	64,29	192,87	
1.1.3.01.09.14	2	Bicicleta Aro 12 Pnia	61,61	123,22	
1.1.3.01.09.15	5	Bicicleta Aro 16 Dakota Gm89	66,96	334,80	
1.1.3.01.09.16	6	Bicicleta Aro 16 Esencial Nia Fucsia	51,79	310,74	
1.1.3.01.09.17	3	Bicicleta Aro 16 Héroe Gm87	67,86	203,58	
1.1.3.01.09.18	4	Bicicleta Aro 16 Modelo Oy1908	73,21	292,84	
1.1.3.01.09.19	5	Bicicleta Aro 16D1831 Montero	68,75	343,75	
1.1.3.01.09.20	4	Bicicleta Aro 20 D1903 Para Nio	85,71	342,84	
1.1.3.01.09.21	2	Bicicleta Aro 20 Modelo Oy2103 Oyama	83,93	167,86	
1.1.3.01.09.22	4	Bicicleta Aro 20" Bmx Bike	113,84	455,36	
1.1.3.01.09.23	1	Bicicleta Nio Aro 12 Nsr12A15	62,50	62,50	
1.1.3.01.10		COCINAS			
1.1.3.01.10.01	5	Cilindro De Gas Duragas	37,94	189,72	
1.1.3.01.10.02	2	Cocina Florencia 4 Quemadores	364,28	728,57	
1.1.3.01.10.03	3	Cocina Indurama 5 Quemadores Roma Cr.	470,53	1.411,60	
1.1.3.01.10.04	5	Cocina Indurama Cadiz 4 Quemadores	166,97	834,83	
1.1.3.01.10.05	3	Cocina Indurama Coruna Spa Plus Gris	192,05	576,15	
1.1.3.01.10.06	2	Cocina Indurama Cromada C30	437,96	875,92	
1.1.3.01.10.07	2	Cocina Indurama Florencia Qua Metal C24	352,76	705,52	
1.1.3.01.10.08	1	Cocina Indurama Granada 4Q	258,03	258,03	
1.1.3.01.10.09	2	Cocina Indurama Merida 4 Quemadores con Horno	223,88	447,76	
1.1.3.01.10.10	2	Cocina Indurama Parma 6 Quemadores	387,06	774,11	
1.1.3.01.10.11	3	Cocina Indurama Turin	417,41	1.252,23	
1.1.3.01.10.12	1	Cocina Innova Alehi Con Horno	356,69	356,69	
1.1.3.01.10.13	3	Cocina Marca Indurama Granada QM	239,89	719,67	
1.1.3.01.10.14	2	Cocineta Domestica 4Q	58,90	117,80	
1.1.3.01.10.15	5	Cocineta Domestica 4Q Tapilla Bronce	51,79	258,95	
1.1.3.01.10.16	2	Cocineta Domestica 6 Quemadores	91,07	182,14	
1.1.3.01.10.17	3	Cocineta Domestica 6Q Tapilla Bronce	74,65	223,95	
1.1.3.01.10.18	5	Cocineta Domestica Guadalupe 6Q. Tapa De Bronce	74,65	373,25	
1.1.3.01.10.19	2	Cocineta Inoxidable De 4Q. Encendido Eléctrica	70,03	140,06	
1.1.3.01.10.20	3	Cocineta Inoxidable De 6Q. Encendido Eléctrica	93,12	279,36	
1.1.3.01.10.21	2	Cocineta Kombo 4Q	60,99	121,98	
1.1.3.01.10.22	3	Cocineta Kombo 6 Quemadores	106,25	318,75	
1.1.3.01.10.23	3	Cocineta Tms 4 Quemadores	53,13	159,38	
1.1.3.01.10.24	3	Encime Marca Indurama 60Cm Qua Cr.	140,63	421,89	
1.1.3.01.10.25	1	Encime Marca Indurama 80Cm Qua Croma	232,22	232,22	
1.1.3.01.10.26	3	Encimera A Gas 5 Quemadores Ams	174,56	523,67	
1.1.3.01.10.27	2	Encimera Ams 4 Quemadores Negra	125,22	250,44	
1.1.3.01.10.28	1	Encimera Indurama 80Cm 5 Quemadores	258,03	258,03	
1.1.3.01.11		BARRA ESTERILIZADORA			
1.1.3.01.11.01	2	Barra Esterilizadora Luz Ul. Violeta Bazzuka Uv 100	23,00	46,00	
SUMAN Y PASAN					411.252,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					411.252,89
1.1.3.01.11.02	5	Barra Esterilizadora Led 50 4K Sist. Oper. Lg Webos	495,36	2.476,80	
1.1.3.01.11.03	4	Barra Esterilizadora Led 55 4K Sistema Operativo Lg Webos	542,40	2.169,60	
1.1.3.01.12		HORNOS			
1.1.3.01.12.01	3	Horno Modelo Air Fryer 22.7Lt	130,03	390,09	
1.1.3.01.13		CAMPANAS EXTRACTORAS			
1.1.3.01.13.01	2	Campana Extractora Indurama Modelo Cei-60Dgr	100,49	200,98	
1.1.3.01.13.02	2	Campana Extractora Indurama Modelo Cei-90Dgr	143,84	287,68	
1.1.3.01.13.03	2	Campana Estándar 60 Cm Indurama Cr	110,04	220,08	
1.1.3.01.13.04	6	Campana West Poin 60Cm	53,13	318,75	
1.1.3.01.14		MAQUINAS DE COSER			
1.1.3.01.14.01	6	Máquina De Coser Automática M3305 23 Puntadas	174,11	1.044,66	
1.1.3.01.14.02	3	Máquina De Coser Xm3700 Brother	183,04	549,12	
1.1.3.01.15		ASPIRADORAS			
1.1.3.01.15.01	3	Aspiradora Electrolux Son10 Sonic	67,86	203,58	
1.1.3.01.16		EXTRACTORES Y PROCESADORES			
1.1.3.01.16.01	3	Extractor Marca Oster Modelo 600 W	113,67	341,01	
1.1.3.01.16.02	4	Extractor Marca Brentwood Jc-500 Acero	83,55	334,20	
1.1.3.01.16.03	2	Extractor Brentwood Jc-452W Acero	46,38	92,76	
1.1.3.01.16.04	2	Procesador De Alimentos Fp-581 Brentwood	66,91	133,82	
1.1.3.01.16.05	4	Procesador Black- Decker 4200B	47,06	188,22	
1.1.3.01.16.06	5	Procesador De Alimentos 70550R Hamilton	51,34	256,70	
1.1.3.01.16.07	3	Procesador De Alimentos Black + Decker M: 4200B	45,53	136,60	
1.1.3.01.16.08	4	Procesador De Alimentos Black And Decker	47,81	191,25	
1.1.3.01.17		LICUADORAS			
1.1.3.01.17.01	6	Licuadora Home 4655	32,40	194,40	
1.1.3.01.17.02	5	Licuadora Oster 4655	60,72	303,58	
1.1.3.01.17.03	3	Licuadora Oster Blstsse75	72,10	216,29	
1.1.3.01.17.04	2	Licuadora Oster Profesional Blst Bpst	87,28	174,56	
1.1.3.01.18		MICROONDAS			
1.1.3.01.18.01	2	Microondas Digital Marca Oster Color Bl.	77,60	155,20	
1.1.3.01.18.02	3	Microondas Digital Marca Oster Color Gris	87,30	261,90	
1.1.3.01.18.03	1	Microondas Oster 20Lts Blanco	102,46	102,46	
1.1.3.01.19		BATIDORAS			
1.1.3.01.19.01	7	Batidora Brentwood Mano HB-33BK	19,51	136,57	
1.1.3.01.20		SANDUCHERA			
1.1.3.01.20.01	6	Sanduchera Forever	18,97	113,83	
1.1.3.01.21		CAFETERAS			
1.1.3.01.21.01	8	Cafetera Oster 3390	56,92	455,33	
1.1.3.01.22		FREIDORA DE AIRE			
1.1.3.01.22.01	5	Freidora de Aire Innova 3,5Lts Color Negro	57,00	285,00	
1.1.3.01.22.02	1	Freidora de Ire De 5,5Lts Color Negro	79,80	79,80	
1.1.3.01.22.03	2	Freidora de Aire 4,7 Lts Color Negro	76,92	153,84	
1.1.3.01.22.04	2	Freidora de Aire SMCAF35DNE 3.5 L	76,02	152,04	
1.1.3.01.23		PLANCHAS			
1.1.3.01.23.01	3	Plancha A Vapor Oster 801L	15,11	45,33	
1.1.3.01.23.02	4	Plancha A Vapor Oster 801T	15,10	60,40	
SUMAN Y PASAN					411.252,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					411.252,89
1.1.3.01.23.03	4	Plancha Oster Black + Decker Ir1811	17,83	71,33	
1.1.3.01.24		SECADORAS DE CABELLO			
1.1.3.01.24.01	2	Secadora de Cabello Marca Revlon	19,64	39,28	
1.1.3.01.24.02	5	Secadora de Cabello Pink Conair	32,14	160,70	
		Secadora de Cabello Power Volume			
1.1.3.01.24.03	3	Remington D3015	26,79	80,37	
1.1.3.01.24.04	4	Rizadora Multiuso 2 En 1 Umco	19,73	78,91	
1.1.3.01.25		UTENSILIOS DE COCINA			
1.1.3.01.25.01	2	Calderos Acero Inducción Umco 4528	22,38	44,76	
1.1.3.01.25.02	5	Combo Ollas De Presión 6+2 Inducción Umco	38,39	191,95	
		Freidora De Huevos Esmaltada Marca Umco			
1.1.3.01.25.03	4	2042	6,25	25,00	
1.1.3.01.25.04	6	Molino Corona	24,87	149,22	
1.1.3.01.25.05	2	Olla Arrocera 0.6 Lt Umco	22,10	44,20	
1.1.3.01.25.06	4	Olla Arrocera 3 Tasas Antiad Ts-506Bk	22,96	91,84	
1.1.3.01.25.07	3	Olla Arrocera Oster 1700B	34,15	102,46	
1.1.3.01.25.08	3	Olla Arrocera Smc 2,5L Silver	25,71	77,13	
1.1.3.01.25.09	2	Olla Multifuncional Brentwood 12 En 1 Negro	74,25	148,50	
1.1.3.01.25.10	1	Olla Tamalera #38 Umco	45,53	45,53	
1.1.3.01.25.11	2	Olla Tamalera Grande Industrial	44,03	88,06	
1.1.3.01.25.12	50	Regulador Continental Tipo Reca-C	4,29	214,50	
1.1.3.01.25.13	6	Sartén Forged 20Cm Negro Inducción Umco	8,80	52,80	
1.1.3.01.25.14	6	Sartén Forged 24Cm Negro Inducción Umco	10,80	64,80	
1.1.3.01.25.15	6	Sartén Forged 28Cm Rojo Inducción Umco	13,12	78,72	
1.1.3.01.25.16	4	Sartén Luxury 20Cm Rojo Inducción Umco	6,25	25,00	
1.1.3.01.25.17	1	Sartén Luxury 24Cm Rojo Inducción Umco	7,46	7,46	
1.1.3.01.25.18	8	Set 6 Vasos Para Whisky	4,11	32,88	
1.1.3.01.25.19	6	Set Brilliance 8 Pzs Inducción Umco	42,77	256,62	
1.1.3.01.25.20	6	Set De 2 Moldes De Cristal Porex 1,0Lt 2,85L	21,67	130,02	
1.1.3.01.25.21	12	Set De 6 Vasos 10 Oz	5,62	67,44	
1.1.3.01.25.22	6	Vajilla De Porcelana X20 Pz.	22,68	136,08	
1.1.3.01.25.23	2	Vajilla De Porcelana X20 Pz. Cuadrada	19,20	38,40	
1.1.3.01.25.24	3	Parrilla Para Asar Grande	56,92	170,75	
1.1.3.01.26		ROPEROS			
1.1.3.01.26.01	1	Ropero 3C Maletero Entero Pano	330,00	330,00	
1.1.3.01.26.02	1	Ropero 2 C Giratorio Pano	194,17	194,17	
1.1.3.01.26.03	5	Ropero 2 C L Espejo Botiquín	194,17	970,85	
1.1.3.01.26.04	2	Ropero 2 C 3 Cajón	194,17	388,34	
1.1.3.01.26.05	3	Ropero 2 C L Espejo Redondo	194,17	582,51	
1.1.3.01.26.06	1	Ropero 3 C Maletero Cómoda Pano	337,51	337,51	
1.1.3.01.26.07	2	Ropero 2 Cuerpos/Semanero/Multiuso Jt	212,50	425,00	
1.1.3.01.27		CAJONERAS			
1.1.3.01.27.01	4	Cajonera Spacium 5P Café Pika	46,56	186,24	
1.1.3.01.27.02	4	Cajonera Spacium 6P Café Pika	54,78	219,12	
1.1.3.01.27.04	1	Cajonera Super Madeira 6P Dúo Beige	98,26	98,26	
1.1.3.01.27.05	2	Cajonera Super Madeira 6P Dúo Café	98,26	196,52	
1.1.3.01.27.06	3	Cajonera Deco Beige/Café	145,94	437,82	
1.1.3.01.27.07	3	Cajonera Imperial Ratán 5 Niveles Café	29,81	89,43	
1.1.3.01.27.08	1	Cajonera 3 Niveles	34,15	34,15	
1.1.3.01.27.09	1	Cajonera Rattan Eco 5 Niveles	45,53	45,53	
1.1.3.01.27.10	6	Velador 2 Cajoneras	49,33	296,00	
1.1.3.01.28		ARMARIOS			
SUMAN Y PASAN					411.252,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					411.252,89
1.1.3.01.28.01	2	Armario Alto Madera Manija Café	102,77	205,54	
1.1.3.01.28.02	3	Armario Alto Madera Manija Beige	102,77	308,31	
1.1.3.01.29		ESCRITORIOS			
1.1.3.01.29.01	2	Secretaria Lf Mel	104,45	208,90	
1.1.3.01.29.02	5	Estación De Trabajo Mini Junior	108,39	541,95	
1.1.3.01.29.03	5	Escritorio De Niño	75,90	379,48	
1.1.3.01.29.04	3	Mesa De Madeira 6 Puestos	56,92	170,75	
1.1.3.01.29.05	3	Mesa Pika 4 Puestos Super Reforzada	68,31	204,92	
1.1.3.01.30		SILLAS			
1.1.3.01.30.01	4	Silla Home Living Giratoria 7691A	64,00	256,00	
1.1.3.01.30.02	5	Silla Home Living Giratoria 7972	99,00	495,00	
1.1.3.01.30.03	20	Silla Monaco Pika	8,35	167,00	
1.1.3.01.30.04	15	Silla Plástica	8,35	125,25	
1.1.3.01.31		CAMAS			
1.1.3.01.31.01	5	Cama De Madera Valentina L	171,59	857,95	
1.1.3.01.31.02	4	Cama De Madera Noelia L	208,15	832,60	
1.1.3.01.31.03	3	Cama Madera Karen C/T	151,74	455,22	
1.1.3.01.31.04	4	Cama Madera Rombo	147,16	588,64	
1.1.3.01.31.05	2	Cama Madera Yarima	129,16	258,32	
1.1.3.01.31.06	3	Cama 2 Plazas	136,60	409,81	
1.1.3.01.31.07	2	Cama De Madera 2Pl	121,43	242,86	
1.1.3.01.31.08	3	Base Alternativa 135X190X29Cm	52,01	156,03	
1.1.3.01.31.09	2	Base Imperial Fr Az 105X190X031	59,85	119,70	
1.1.3.01.31.10	2	Base Imperial Fr Az 135X190X031	68,40	136,80	
1.1.3.01.31.11	2	Base Imperial Hj Bg 135X190X031	68,40	136,80	
1.1.3.01.31.12	3	Base Alternativa 2 Plazas.	52,01	156,04	
1.1.3.01.31.13	3	Base Chaide 1 1/2 Plz.	53,13	159,38	
1.1.3.01.31.14	4	Base Chaide 2 Plz.	68,31	273,22	
1.1.3.01.31.15	3	Base Chaide Imperial 1 1/2 Plz	60,72	182,15	
1.1.3.01.31.16	1	Base Quality 160x200x031	100,46	100,46	
1.1.3.01.31.17	1	Base Imperial 2 Plazas Azul	68,40	68,40	
1.1.3.01.31.18	3	Bases Alternativas	51,82	155,46	
1.1.3.01.32		COLCHONES			
1.1.3.01.32.01	3	Colchón Alternativo Rts	51,82	155,46	
1.1.3.01.32.02	3	Colchón Continental De Lujo Gr 135X190X029	170,71	512,13	
1.1.3.01.32.03	2	Colchón Continental De Lujo Gr 160X200X029	214,24	428,48	
1.1.3.01.32.04	3	Colchón Continental Pt Gr Ac 135X190X030	191,44	574,32	
1.1.3.01.32.05	3	Colchón Suave Brisa Tr Ac 135X190X028	188,10	564,30	
1.1.3.01.32.06	2	Colchón Imperial 23 Fr Vn 090x190x023	78,98	157,96	
1.1.3.01.32.07	2	Colchón Imperial 23 Fr Vn 105X190X023	185,25	370,50	
1.1.3.01.32.08	3	Colchón Imperial 23 Fr Vn 135X190X023	350,55	1.051,65	
1.1.3.01.32.09	3	Colchón Ortopédico Pt Ac 105X190X023	133,24	399,72	
1.1.3.01.32.10	3	Colchón Ortopédico Pt Ac 135X190X023	173,14	519,42	
1.1.3.01.32.11	3	Colchón Ortopédico Ac 135X190X022	173,14	519,42	
1.1.3.01.32.12	2	Colchón Imperial 27 Hjb 105X190X027	95,66	191,32	
1.1.3.01.32.13	2	Colchón Imperial 27 Hjb 135X190X027	118,18	236,36	
1.1.3.01.32.14	2	Colchón Imperial 23 Fr Az 135X190X023	141,07	282,14	
1.1.3.01.32.15	4	Colchón Imperial 23 Fr Az 105X190X023	87,75	351,00	
1.1.3.01.32.16	3	Chn. Alternativa Rts 135X190X022	49,00	147,00	
1.1.3.01.32.17	2	Colchón Chaide Continental De Lujo 2 P X30	197,32	394,64	
SUMAN Y PASAN					411.252,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					411.252,89
1.1.3.01.32.18	3	Colchón Chaide Imperial X23 2Pl	113,84	341,52	
1.1.3.01.32.19	2	Colchón Chaide Imperial X23 De 1 1/2Pl	102,46	204,92	
1.1.3.01.32.20	2	Colchón Imperial 1 1/2 Plz. X23	91,07	182,14	
1.1.3.01.32.21	2	Colchón Ortopédico Chaide&Chaide 2 Plz.	159,24	318,48	
1.1.3.01.32.22	2	Colchón Zafiro 1 1/2 Plz. 135x190x23	79,60	159,20	
1.1.3.01.32.23	2	Colchón Zafiro De 2 Plazas	72,10	144,19	
1.1.3.01.32.24	2	Colchoneta Alternativa 135 De 11Cm	37,94	75,89	
1.1.3.01.32.25	3	Colchoneta Chaide 2 P	34,15	102,46	
1.1.3.01.33		ALMOHADAS			
1.1.3.01.33.01	14	Modelo Rubí 070X050	5,00	70,00	
1.1.3.01.33.02	18	Modelo Económica Aurora 060X040	3,09	55,62	
1.1.3.01.33.03	7	Almohada Cervical Mf Aroma Manzanilla	17,60	123,20	
1.1.3.01.33.04	5	Almohada Cervical Mf Aroma Lavanda	17,60	88,00	
1.1.3.01.33.05	7	Almohada Restonic Mf Aroma Lavanda	17,59	123,13	
1.1.3.01.33.06	1	Almohada Restonic Mf Aroma Manzanilla	17,60	17,60	
1.1.3.01.33.07	3	Almohada Chaide	4,56	13,67	
1.1.3.01.34		COBIJAS			
1.1.3.01.34.01	4	Cobijas 1 1/2 Plazas Diseño 1	22,13	88,52	
1.1.3.01.34.02	6	Cobijas 1 1/2 Plazas Diseño 3	22,13	132,78	
1.1.3.01.35		NOTEBOOK			
1.1.3.01.35.01	2	Laptop Lenovo Core I3 8Gb Ramv 256Gb Ssd 15.6"	509,78	1.019,56	
1.1.3.01.35.02	1	Laptop Marca Lenovo Touch Core I5	653,35	653,35	
1.1.3.01.35.03	2	Laptop Marca Dell Inspirion Core I3	509,78	1.019,56	
1.1.3.01.35.04	3	Laptop Marca Lenovo Touch Core I3-8G	519,14	1.557,42	
1.1.3.01.35.05	2	Laptop Marca Lenovo Touch Core I5-12G	654,39	1.308,78	
1.1.3.01.36		CARPAS DE CAMPING			
1.1.3.01.36.01	4	Carpa Coleman Coral Reef 2P	70,00	280,00	
1.1.3.01.37		PISCINAS INFLABLES			
1.1.3.01.37.01	2	Piscina 28272Np	123,21	246,42	
1.1.3.01.37.02	3	Piscina 28271	109,82	329,46	
1.1.3.01.37.03	2	Piscina Intex 28205 Np	75,89	151,78	
1.1.3.01.38		CELULARES			
1.1.3.01.38.01	2	Celular Marca Xiaomi Poco X3 256Gb Blue	300,65	601,30	
1.1.3.01.39		PARLANTES			
1.1.3.01.39.01	3	Parlante Eurosound Nhit-4615	103,20	309,60	
1.1.3.01.39.02	4	Parlante Eurosound Nhit-452206	81,00	324,00	
1.1.3.01.39.03	2	Parlante Activo 15 Negro	205,00	410,00	
1.1.3.01.39.04	4	Parlante Activo 15X2 Bazzuka	298,00	1.192,00	
1.1.3.01.39.05	3	Parlante Bazzuka Negro	204,91	614,73	
1.1.3.01.39.06	2	Parlante Bazzuka Dual Bass	280,81	561,61	
1.1.3.01.39.07	4	Parlante Euro Es02-1	35,48	141,92	
1.1.3.01.40		VENTILADORES			
1.1.3.01.40.01	3	Ventilador De Torre	79,69	239,06	
1.1.3.01.41		IMPRESORAS			
1.1.3.01.41.01	2	Impresora Hp Modelo Wl415 Tinta Continua	211,18	422,36	
1.1.3.01.41.02	2	Impresora Epson Multifuncional L3210	213,26	426,52	
1.1.3.01.41.03	3	Impresora Hp Con Wifi	223,88	671,64	
1.1.3.01.42		AUDÍFONOS INALÁMBRICOS			
1.1.3.01.42.01	2	Energy Earphones 1 Bluetooth Graphite	24,84	49,68	
1.1.3.01.42.02	3	Energy Earphones 1 Bluetooth White	24,84	74,52	
SUMAN Y PASAN					411.252,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					411.252,89
1.1.3.01.42.03	2	Energy Earphones Style 3 True Wireless Space	42,31	84,62	
1.1.3.01.42.04	2	Energy Earphones Style 3 True Wireless Pearl	42,31	84,62	
1.1.3.01.42.05	2	Energy Headphones 2 Bluetooth Ruby Red	44,24	88,48	
1.1.3.01.42.06	2	Energy Urban Box 2 Ocean	31,05	62,10	
1.1.3.01.42.07	2	Energy Home Speaker 4 Studio Multicable Energy Gaming Keyboard Esg K2	108,70	217,40	
1.1.3.01.42.08	4	Ghosthunter	27,17	108,68	
1.1.3.01.42.09	3	Consola Italy Audio	64,51	75,90	
1.1.3.01.43		PRODUCTOS DE FERRETERÍA			
1.1.3.01.43.01	2	Escalera 3In1 De Acero Multifuncional	155,58	311,17	
1.1.3.01.43.02	2	Moladora Total 950W	45,53	91,07	
1.1.3.01.43.03	3	Balanza Camry De Relog Fd0150 Elan Tools-Compresor D. Drive Lw-2501 50L	151,78	455,35	
1.1.3.01.43.04	2	110V	197,32	394,64	
1.1.3.01.43.05	3	Motor Estacionario Gp 160	212,50	637,50	
1.1.3.02		SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			92,95
1.1.3.02.01	2	Caja de esferográficos BIC punta fina azul	8,10	16,20	
1.1.3.02.02	1	Caja de grapas 5000 unidades	2,00	2,00	
1.1.3.02.03	1	Caja de lápices MONGOL	3,90	3,90	
1.1.3.02.04	2	Calculadoras básicas CASIO	5,00	10,00	
1.1.3.02.05	3	Carpetas de cartón A4 2 anillos	3,15	9,45	
1.1.3.02.06	2	Cuaderno académico contabilidad 100 hojas	2,20	4,40	
1.1.3.02.07	1	Grapadora de oficina ARTESCO	4,50	4,50	
1.1.3.02.08	10	Resmas de Papel A4 Repropal	4,25	42,50	
1.1.3.03		SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			21,50
1.1.3.03.01	2	Contenedores de plástico grande	5,25	10,50	
1.1.3.03.02	2	Escobas	2,50	5,00	
1.1.3.03.03	2	Trapeadores	3,00	6,00	
1.2		ACTIVOS NO CORRIENTES			205.457,50
1.2.1		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.1.01		TERRENOS			88.113,60
1.2.1.02		EDIFICIOS			84.155,90
1.2.1.02.01	1	Infraestructura de 4 pisos	84.155,90	84.155,90	
1.2.1.03		EQUIPOS DE OFICINA			710,00
1.2.1.03.01	1	Pantalla Monitor de 32P	150,00	150,00	
1.2.1.03.02	8	Cámaras de Vigilancia	70,00	560,00	
1.2.1.04		MUEBLES Y ENSERES			1.425,00
1.2.1.04.01	1	Escritorio	150,00	150,00	
1.2.1.04.02	3	Archivadores de Madera	100,00	300,00	
1.2.1.04.03	15	Percheros metálicos	65,00	975,00	
1.2.1.05		EQUIPOS DE COMPUTO			1.053,00
1.2.1.05.01	1	Computador	755,00	755,00	
1.2.1.05.02	1	Impresora	298,00	298,00	
1.2.1.06		VEHÍCULOS			30.000,00
TOTAL ACTIVO					616.824,84
SUMAN Y PASAN					616.824,84

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
Expresado en dólares					
Código	Cant	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
SUMAN Y VIENEN					616.824,84
2		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE			35.165,74
2.1.3		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.1.3.01		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		33.639,77	
2.1.3.01.01		Ecuadmotors Cía. Ltda.	4.134,00		
2.1.3.01.02		Importadora Tomebamba S.A.	5.908,43		
2.1.3.01.03		Induglob S.A.	11.985,85		
2.1.3.01.04		Innovacom Del Ecuador S.A.	2.121,38		
2.1.3.01.05		Dukare Cía.. Ltda.	9.490,11		
2.1.4		CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
2.1.4.02		IVA POR PAGAR		876,87	
2.1.4.03		RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		217,25	
2.1.4.03.02		Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	215,67		
2.1.4.03.04		Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	1,58		
2.1.4.04		RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR		35,77	
2.1.4.04.01		Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	35,77		
2.1.5		OBLIGACIONES CON EL IEES			
2.1.5.01		IESS POR PAGAR		183,60	
2.1.5.01.01		Aporte Individual por Pagar	80,32		
2.1.5.01.02		Aporte Patronal por Pagar	103,28		
2.1.6		OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
2.1.6.02		REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR		212,48	
2.1.6.02.01		Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,82		
2.1.6.02.02		Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,82		
2.1.6.03.03		Fondos de Reserva por Pagar	70,80		
		TOTAL PASIVO			35.165,74
3		PATRIMONIO			
3.1		CAPITAL			581.659,10
3.1.1		CAPITAL PROPIO		581.659,10	
3.1.1.01		CAPITAL NETO	581.659,10		
		TOTAL PATRIMONIO			581.659,10
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			616.824,84

Marcabelí, 01 de abril del 2022

PROPIETARIO

CONTADOR



EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		411.367,34
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO		
1.1.1.01	CAJA	997,62	
1.1.1.02	BANCOS	75.687,28	
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR	24.877,00	
1.1.3	INVENTARIOS		
1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	309.690,99	
1.1.3.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	92,95	
1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	21,50	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		205.457,50
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.01	TERRENOS	88.113,60	
1.2.1.02	EDIFICIOS	84.155,90	
1.2.1.03	EQUIPOS DE OFICINA	710,00	
1.2.1.04	MUEBLES Y ENSERES	1.425,00	
1.2.1.05	EQUIPOS DE COMPUTO	1.053,00	
1.2.1.06	VEHÍCULOS	30.000,00	
	TOTAL ACTIVO		<u>616.824,84</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		35.165,74
2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	33.639,77	
2.1.7	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
2.1.7.02	IVA POR PAGAR	876,87	
2.1.7.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	217,25	
2.1.7.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR	35,77	
2.1.8.02	IESS POR PAGAR	183,60	
2.1.8.03	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PAGAR	212,48	
	TOTAL PASIVO		35.165,74
3	PATRIMONIO NETO		581.659,10
3.1	CAPITAL		
3.1.1	CAPITAL PROPIO		
3.1.1.01	CAPITAL NETO	581.659,10	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>616.824,84</u>

Marcabelí, 01 de abril del 2022

PROPIETARIO

CONTADOR

Memorando de Operaciones

Abril 01

- Se registra el asiento del Estado de Situación Inicial, según los bienes, valores y obligaciones que tiene la empresa:

Caja	997,62
Bancos	75.687,28
Cuentas Por Cobrar	24.877,00
Inventario de Mercaderías	309.690,99
Suministros y materiales de Oficina	92,95
Suministros de Aseo y Limpieza	21,50
Terrenos	88.113,60
Edificios	84.155,90
Equipos de Oficina	710,00
Muebles y Enseres	1.425,00
Equipo de Computo	1.053,00
Vehículos	30.000,00
Cuentas Por Pagar Proveedores	33.639,77
IVA por Pagar	876,87
Retención en la Fuente por Pagar	217,25
Retención en la Fuente Iva Por Pagar	35,77
IESS Por Pagar	183,60
Beneficios De Ley A Empleados Por Pagar	212,48
Capital	581.659,10

Abril 03

- Se registra las ventas de la semana del 01 al 03 de abril por el valor de \$1.544,64 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 1

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Moto: Yamaha Modelo: T110C Color: Negro	1.399,20	1.544,64	185,36	1.730,00
TOTALES	1.399,20	1.544,64	185,36	1.730,00

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 01 al 03 de abril, el valor de \$1.730,00.

Abril 04

- Se retira el valor de \$ 154,52 para el pago de Servicios Básicos del mes de Marzo: Agua Potable por el valor de \$ 8,51, Luz Eléctrica por el valor de \$ 60,90 e Internet de Conecel CE (CLARO), por el valor de \$ 75,99 más IVA. Se cancela en Efectivo.

Abril 10

- Se registra el pago de los fondos de reserva a los empleados correspondiente al mes de marzo por el valor de \$70,80.

- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 04 al 10 de abril, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 1, a la Estación de Servicios Castro por \$87,95 más IVA.
- Se registra la Compra de mercadería 0% por el valor de \$940,00 y mercadería 12% por el valor de \$4.605,29 más IVA y el pago de servicios de logística por un valor de \$29,40 de la semana del 04 al 10 de abril, se cancela mediante transferencia bancaria \$3.188,39 y a crédito \$2.792,82; según auxiliar de compras anexo No. 1.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 0%	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	IVA	Precio Total
Juego de Escritorio Para Niños V/Colores	0,00	428,57	0,00	51,43	480,00
Scooter eléctrico Modelo Jy001-AMS 500W Color Rojo	470,00	0,00	0,00	0,00	470,00
Scooter eléctrico Modelo Jy001-AMS 500W Color Silver Gray	470,00	0,00	0,00	0,00	470,00
Refrigeradora Indurama Modelo RI-770 Básica	0,00	663,01	0,00	79,56	742,57
Refrigeradora Indurama Modelo RI-485 Qua Metal	0,00	485,39	0,00	58,25	543,64
Encime Marca Indurama 80Cm Qua Cromada	0,00	448,41	0,00	53,81	502,22
Campana Extractora Modelo CEI-90CRP	0,00	140,63	0,00	16,88	157,51
Encimera Indurama Modelo EGI-905 Vdne	0,00	376,89	0,00	45,23	422,12
Refrigeradora Indurama Modelo RI-395 Cromada	0,00	389,71	0,00	46,77	436,48
Servicio de Logística	0,00	0,00	29,40	3,53	32,93
Base Alternativa 105x190x29cm	0,00	96,90	0,00	11,63	108,53
Colchón Alternativa Espuma 135x190x011	0,00	137,24	0,00	16,47	153,71
Camas Lara 2 plza.	0,00	218,32	0,00	26,20	244,52
Ropero Colonial Tres Puertas	0,00	359,95	0,00	43,19	403,14
Juego de Sala Anabella II c/4	0,00	669,64	0,00	80,36	750,00
Estante Bela Tv 50	0,00	190,63	0,00	22,88	213,51
TOTALES	940,00	4.605,29	29,40	556,16	6.130,85

- Se registra las ventas de la semana del 04 al 10 de abril por el valor de \$6.140,19 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 2

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Encime Marca Indurama 80Cm Qua Cromada	258,03	303,57	36,43	340,00
Televisor Samsung Sm-Un50Tu700Pcze Pantalla Crystal 4K Uhd	599,56	705,36	84,64	790,00
Moto: Igm Modelo: Im170Cf-12G Color: Negro	1.115,63	1.312,50	157,50	1.470,00
Televisor Zitro 32"	212,50	250,00	30,00	280,00
Sillas Monaco Pika	100,20	117,86	14,14	132,01
Moto: Sukida Modelo: Skrs 200 S Estándar Color: Rojo	1.422,99	1.674,11	200,89	1.875,00
Moto: Motor1 Modelo: Trail 250 Color: Negro	1.550,07	1.776,79	213,21	1.990,00
TOTALES	5.258,98	6.140,19	736,82	6.877,02

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 04 al 10 de abril, el valor de \$6.839,28.

Abril 15

- Se registra el pago al IESS correspondiente al aporte individual por \$80,32 y aporte patronal por \$103,28; mediante transferencia bancaria.

Abril 17

- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 11 al 17 de abril, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 2, a la Estación de Servicios Castro por \$37,50 más IVA.
- Se registra las compras de mercadería \$3.691,10 más IVA y pago de servicios de logística por el valor de \$8,39 de la semana del 11 al 17 de abril, se cancela en efectivo \$9,40, mediante transferencia bancaria \$3.144,05 y a crédito \$894,94; según auxiliar de compras anexo No. 2.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	IVA	Precio Total
Moto: Tuko Modelo: Tk-Sx2 Color: Rojo	1.872,81	0,00	224,74	2.097,55
Moto: Tuko Modelo: Tk Paseo-Evo Color: Rojo	978,92	0,00	117,47	1.096,39
Lechero Grafito Lite 1,25lt Negro Warenhaus	46,73	0,00	5,61	52,34
Inducción set Cocina Atlantis 7pcs Warenhaus	172,77	0,00	20,73	193,50
Olla de Presión Valdivia 4lt Inducción Warenhaus	93,48	0,00	11,22	104,70
Sartén Cromada 20cm negro Inducción Warenhaus	71,86	0,00	8,62	80,48
Sartén Cromada 24cm negro Inducción Warenhaus	30,60	0,00	3,67	34,27
Olla Tamalera 20L Warenhaus	55,56	0,00	6,67	62,23
Sanduchera 2 Panes Blanca Warenhaus	90,68	0,00	10,88	101,56
Batidora de Mano 5vel Blanca Warenhaus	142,38	0,00	17,09	159,47
Set Vajilla Cerámica 16 Piezas Celeste Warenhaus	25,65	0,00	3,08	28,73
Set Vajilla Cerámica 16 Piezas Azul Warenhaus	25,65	0,00	3,08	28,73
Set Vajilla Cerámica 16 Piezas Floreado Azul Warenhaus	25,65	0,00	3,08	28,73
Set 24 pzs Vajilla Opal Mbl	23,97	0,00	2,88	26,85
Set Vajilla Redonda Opal 20pcs Blanca Warenhaus	25,82	0,00	3,10	28,92
Espátula Roja 1217A1R Warenhaus	8,56	0,00	1,03	9,59
Servicio de Logística	0,00	8,39	1,01	9,40
TOTALES	3.691,10	8,39	443,94	4.143,42

- Se registra las ventas de la semana del 11 al 17 de abril por el valor de \$4.901,78 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 3.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Cocineta Tms 4 Quemadores	53,13	62,50	7,50	70,00
Cilindro De Gas Duragas	37,94	44,64	5,36	50,00
Refrigeradora Global Modelo- Rg200Cr	369,64	419,64	50,36	470,00
Refrigeradora Indurama Modelo-395Icr	404,97	508,93	61,07	570,00
Secadora De Ropa A Gas Sg 22 Kg. Bl. Dv22A3200Pw	490,62	598,21	71,79	670,00
Refrigeradora Indurama Modelo-Sbs Ri-770R Cr	706,37	767,86	92,14	860,00
Moto Factory Bike Fx250Ak-47	2.318,64	2.500,00	300,00	2.800,00
TOTALES	4.381,31	4.901,78	588,21	5.490,00

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 11 al 17 de abril, el valor de \$5.490,00

Abril 24

- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 18 al 24 de abril, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 3, a la Estación de Servicios Castro por \$89.29 más IVA.
- Se registra las compras de mercaderías \$5.300,85 más IVA y pago de servicios de logística por un valor de \$7,00 de la semana del 18 al 24 de abril, se cancela mediante transferencia bancaria \$5.091,18 y a crédito \$760,66; según auxiliar de compras anexo No. 3.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	IVA	Precio Total
Servicios de Logística	0,00	7,00	0,84	7,84
Lavadora Indurama 16Kl. Automática	683,00	0,00	81,96	764,96
Moto: Pegasso Modelo: Beast 250 Color: Roja	2.098,21	0,00	251,79	2.350,00
Moto: Pegasso Modelo: Centurión 200	1.259,82	0,00	151,18	1.411,00
Moto: Pegasso Modelo: Centurión 200	1.259,82	0,00	151,18	1.411,00
TOTALES	5.300,85	7,00	636,94	5.944,79

- Se registra las ventas de la semana del 18 al 24 de abril por el valor de \$7.294,19 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 4.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Mini Bar Oster Os-Mb129Wt	189,15	258,93	31,07	290,00
Refrigeradora Indurama Modelo-RI375 Cr.	354,38	419,64	50,36	470,00
Campana Estándar 60 Cm Indurama Cr	110,04	129,46	15,54	145,00
Cafetera Oster 3390	56,92	66,96	8,04	75,00
Combo Ollas De Presión 6+2 Inducción Umco	38,39	44,65	5,36	50,01
Mini Bar Marca Evvo 2 Puertas	185,94	218,75	26,25	245,00
Colchón Zafiro 1 1/2 Plz. 135x190x23	79,60	84,82	10,18	95,00
Plancha Oster Balck + Decker Ir1811	17,83	20,98	2,52	23,50
Sanduchera Forever	18,97	22,32	2,68	25,00
Cajonera Rattan Eco 5 Niveles	45,53	53,57	6,43	60,00
Almohada Chaide	4,56	5,36	0,64	6,00
Refrigeradora Indurama Modelo-Rg13Nf	356,77	437,50	52,50	490,00
Refrigeradora Global Modelo- Rg200Cr	369,64	392,86	47,14	440,00
Cocineta Domestica 6 Quemadores	91,07	107,14	12,86	120,00
Moto: Dukare Modelo: Dk125-12 Color: Blanco	887,94	1.044,64	125,36	1.170,00
Lavadora Indurama Lri-19Dr Kg. Cromada	401,04	500,00	60,00	560,00
Refrigeradora Global Modelo- Rg200Cr	369,64	392,86	47,14	440,00
Colchoneta Chaide 2 P	34,15	40,18	4,82	45,00
Refrigeradora Indurama Modelo-RI 575 Cm	515,12	607,14	72,86	680,00
Cocina Indurama Turin	417,41	491,07	58,93	550,00
Televisor Indurama 50" 4K Con Comando De Voz Y Bl.	531,25	625,00	75,00	700,00
Moto: MotorI Modelo: Fortísima 200 Color: Negro	1.130,81	1.330,36	159,64	1.490,00
TOTALES	6.206,15	7.294,19	875,30	8.169,49

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 18 al 24 de abril, el valor de \$8.169,49

Abril 26

- Se realiza el pago del valor de \$876,87 para realizar el pago del IVA y de \$35,77 por retenciones del IVA del mes de marzo.
- Se realiza el pago del valor de \$217,25 por concepto de pago de las retenciones en la fuente del mes de marzo.

Abril 29

- Se realiza el pago mediante transferencia bancaria, del transporte de mercancías por un valor de \$11,00 a la empresa Transportes El Oro TICAR Cía. Ltda.

Abril 30

- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 25 al 30 de abril, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 4, a la Estación de Servicios Castro por \$93,76 más IVA.
- Se registra las compras de mercaderías por el valor de \$33.732,84 más IVA; el pago de servicios de logística por \$116,00 y gasto de financiamiento de \$459,97; se cancela mediante transferencia bancaria \$14.072,11 y a crédito \$23.673,42; de la semana del 25 al 30 de abril, según auxiliar de compras anexo No. 4.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	Gasto Intereses	IVA	Precio Total
Motoneta Paseo Dk150 Falcon Negro	1.168,13	0,00	0,00	140,18	1.308,31
Motoneta Paseo Dk150 Falcon Rojo	1.168,13	0,00	0,00	140,18	1.308,31
Motoneta Paseo Dk150 Falcon Azul	1.168,13	0,00	0,00	140,18	1.308,31
Financiamiento	0,00	0,00	185,19	0,00	185,19
Juego de Sala Kenia	430,27	0,00	0,00	51,63	481,90
Estante IVAnna TV	448,39	0,00	0,00	53,81	502,20
Servicios de Logística	0,00	71,50	0,00	8,58	80,08
Refrigeradora Indurama Modelo-RI375 Cr.	347,13	0,00	0,00	41,66	388,79
Refrigeradora Modelo RG13nf Steel Glo Man	342,31	0,00	0,00	41,08	383,39
Refrigeradora Modelo Rg200NF Steel Glo Man Int Ec	327,04	0,00	0,00	39,24	366,28
Refrigeradora Indurama Modelo-395Icr	389,71	0,00	0,00	46,77	436,48
Refrigeradora Indurama Modelo-Ri425 Cr	415,47	0,00	0,00	49,86	465,33
Refrigeradora Indurama Modelo-475Cr	437,94	0,00	0,00	52,55	490,49
Refrigeradora Indurama Modelo-RI 575 Cm	481,36	0,00	0,00	57,76	539,12
Refrigeradora Indurama Modelo RI-480 Qua Metal	461,27	0,00	0,00	55,35	516,62
Congelador Indurama Modelo CI 199BL Color Blanco	313,38	0,00	0,00	37,61	350,99
Congelador Indurama CI 299BL Color Blanco	413,85	0,00	0,00	49,66	463,51
Congelador Indurama CI 399BL Color Blanco	494,18	0,00	0,00	59,30	553,48
Servicios de Logística	0,00	10,00	0,00	1,20	11,20
Financiamiento	0,00	0,00	68,90	0,00	68,90
Moto 150cc Caja de 5 Velocidades	1.327,45	0,00	0,00	159,29	1.486,74
Refrigeradora Indurama Modelo RI-770 Básica	663,01	0,00	0,00	79,56	742,57
Exprimidor Oster 25w 1lt Color Blanco	59,25	0,00	0,00	7,11	66,36
Plancha Vapor Oster 120w Color Celeste	74,17	0,00	0,00	8,90	83,07

Plancha Vapor Oster 120w Color Lila	75,92	0,00	0,00	9,11	85,03
Plancha Vapor Oster 120w Color Rojo	88,73	0,00	0,00	10,65	99,38
Base Rosca Oster Sello de Goma Color Negro	34,40	0,00	0,00	4,13	38,53
Tapa Oster Acc Licuadora	24,06	0,00	0,00	2,89	26,95
Olla Arrocera Oster 700w 1.8l Negro	130,71	0,00	0,00	15,69	146,40
Olla Arrocera Smc 2,5L Silver	130,71	0,00	0,00	15,69	146,40
Cuchilla Oster Pica Hielo Acero Inox	192,33	0,00	0,00	23,08	215,41
Cuchilla Oster Pica Hielo Acero Inox	71,89	0,00	0,00	8,63	80,52
Sanduchera Oster 2 Rebanadas Color Negro	121,67	0,00	0,00	14,60	136,27
Bati Oster 5vl Mano Turbo Blanco	144,70	0,00	0,00	17,36	162,06
Procesador Oster 2vl 10tz silver	327,89	0,00	0,00	39,35	367,24
Licuadora Oster 3vl 1.25 Blanca	257,68	0,00	0,00	30,92	288,60
Olla Arrocera Prima Sofrito Automática 2,2Lt	123,69	0,00	0,00	14,84	138,53
Olla Arrocera Prima Sofrito 2,2Lt	123,69	0,00	0,00	14,84	138,53
Sanduchera Prima 4 Panes Antiadherente	111,18	0,00	0,00	13,34	124,52
Vaso Oster Licuadora 1,25lt Granel	86,61	0,00	0,00	10,39	97,00
Bicicleta26 Frame Steel 21speed Azul	138,46	0,00	0,00	16,62	155,08
Bicicleta26 Frame Steel 21speed Negro	138,46	0,00	0,00	16,62	155,08
Bicicleta26 Frame Steel 21speed Rojo	138,46	0,00	0,00	16,62	155,08
Elan Tools-Compresor D. Drive Lw-2501 50L 110V	145,00	0,00	0,00	17,40	162,40
Hidrolavadora Try 1.2	175,22	0,00	0,00	21,03	196,25
Hidrolavadora Try 2.2	213,54	0,00	0,00	25,62	239,16
Moto Yamaha Modelo Yd110-1 Negro	1.421,20	0,00	0,00	170,54	1.591,74
Servicios de Logística	0,00	24,50	0,00	2,94	27,44
Refrigeradora Indurama Modelo RI-770 Básica	663,01	0,00	0,00	79,56	742,57
Servicios de Logística	0,00	10,00	0,00	1,20	11,20
Refrigeradora Indurama Modelo RI-485 Qua Metal	385,70	0,00	0,00	46,28	431,98
Cocina Indurama Turin Cromada	368,85	0,00	0,00	44,26	413,11
Refrigeradora Indurama Modelo RI-485 Qua Metal	485,39	0,00	0,00	58,25	543,64
Moto Yamaha Modelo Yd110-1 Negro	1.421,20	0,00	0,00	170,54	1.591,74
Motoneta Paseo Dk125-10 Rojo	974,04	0,00	0,00	116,88	1.090,92
Motoneta Paseo Dk125-10 Negro	974,04	0,00	0,00	116,88	1.090,92
Motoneta Paseo Dk125-10 Rojo	974,04	0,00	0,00	116,88	1.090,92
Motoneta Paseo Dk125-10 Negro	974,04	0,00	0,00	116,88	1.090,92
Financiamiento	0,00	0,00	205,88	0,00	205,88
Moto: Tuko Modelo: Tk-Sx2 Color: Rojo	1.872,81	0,00	0,00	224,74	2.097,55
Moto: Tuko Modelo: Tk Paseo-Evo Color: Rojo	1.927,54	0,00	0,00	231,30	2.158,84
Moto: Pegasso Modelo: Beast 250 Color: Roja	2.098,21	0,00	0,00	251,79	2.350,00
Lavadora Lg Modelo Wt18 Dsbp	1.610,04	0,00	0,00	193,20	1.803,24
Lavadora Lg Modelo Wt18 Wsbp	1.018,04	0,00	0,00	122,16	1.140,20
Moto: Yamaha Modelo: Xtz125E Color: Azul	2.639,12	0,00	0,00	316,69	2.955,81
TOTALES	33.732,84	116,00	459,97	4.061,86	38.370,67

➤ Se registra las ventas de la semana del 25 al 30 de abril por el valor de \$12.263,40 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 5.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Bicicleta Aro 20" Bmx Bike	113,84	133,93	16,07	150,00
Colchón Chaide Continental De Lujo 2 P X30	197,32	232,14	27,86	260,00
Base Alternativa 2 Plazas.	52,01	89,29	10,71	100,00
Congelador Oster Modelo-200L	297,60	375,00	45,00	420,00
Moto: Daytona Modelo: Dy150-Eagle Iii Color: Negro	1.100,44	1.294,64	155,36	1.450,00
Refrigeradora Indurama Modelo-RI-485 Cr	435,27	580,36	69,64	650,00
Cocina Innova Alehi Con Horno	356,69	419,64	50,36	470,00
Cilindro De Gas Duragas	37,94	49,11	5,89	55,00

Moto: Tvs Modelo: Tvs Star Hlx 150 Color: Rojo	1.092,85	1.285,71	154,29	1.440,00
Campana West Poin 60cm	53,13	62,50	7,50	70,00
Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Negro	929,69	1.093,75	131,25	1.225,00
Televisor Indurama 55" 4k	569,19	669,64	80,36	750,00
Encimera A Gas 5 Quemadores Ams	174,56	205,36	24,64	230,00
Moto M1 Trail 200 Rojo	1.244,65	1.464,29	175,71	1.640,00
Moto Marca: Igm Modelo: Im125cb-7d Color: Azul	948,66	1.116,07	133,93	1.250,00
Motoneta Paseo Dk250B2 Rojo	1.340,15	1.633,93	196,07	1.830,00
Moto: Igm Modelo: Im170Cf-12G Color: Negro	1.115,63	1.330,36	159,64	1.490,00
Máquina De Coser Automática M3305 23 Puntadas	174,11	227,68	27,32	255,00
TOTALES	10.233,74	12.263,40	1.471,60	13.735,00

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 25 al 30 de abril, el valor de \$13.735,00
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de abril.
- Se realiza el pago a los trabajadores de la empresa "Créditos F&F" los sueldos correspondientes al mes de abril con todos los beneficios de ley, se cancela mediante transferencia bancaria.

Mayo 03

- Se retira el valor de \$159,58 para el pago de Servicios Básicos del mes de Marzo: Agua Potable por el valor de \$11,95, Luz Eléctrica por el valor de \$62,52 e Internet de Conecel CE (CLARO), por el valor de \$75,99 más IVA. Se cancela en Efectivo.

Mayo 07

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito de la empresa Induglob S.A. por el valor de \$567,49 según factura No. 021-045-000009037.

Mayo 08

- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 02 al 08 de mayo, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 5, a la Estación de Servicios Castro por \$70,50 más IVA.
- Se registra las compras de la semana del 02 al 08 de mayo por el valor de \$1.149,52 más IVA, se cancela mediante transferencia bancaria \$1.260,27; según auxiliar de compras anexo No. 5.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	IVA	Precio Total
Cama De Madera Noelia L	153,70	18,44	172,14
Televisor Linux Zitro Pro 32"	581,25	69,75	651,00
Televisor Linux Zitro Pro 49"	414,57	49,75	464,32
TOTALES	1.149,52	137,94	1.287,46

- Se registra las ventas de la semana del 02 al 08 de mayo por el valor de \$11.084,82 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 6.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Mesa Pika 4 Puestos Super Reforsada	68,31	80,36	9,64	90,00
Balanza Camry De Relog Fd0150	151,78	178,57	21,43	200,00
Bases Alternativas	103,64	133,93	16,07	150,00
Colchon Zafiro De 2 Plazas	72,10	84,82	10,18	95,00
Cocina Indurama Parma 6 Quemadores	387,06	455,36	54,64	510,00
Refrigeradora Indurama Modelo-Sbs Ri-770R Cr	706,37	714,29	85,71	800,00
Ventilador De Torre	79,69	93,75	11,25	105,00
Moto: Yamaha Modelo: Xtz125E Color: Azul	2.533,84	2.857,14	342,86	3.200,00
Cajonera 3 Niveles	34,15	40,18	4,82	45,00
Moto Yamaha Modelo Yd110-1 Negro	1.413,87	1.669,64	200,36	1.870,00
Moto: Igm Modelo: Im125Cb-7D Color: Rojo	850,00	982,14	117,86	1.100,00
Moto: Motor1 Modelo: Trail 200 Color: Negro	1.412,22	1.589,29	190,71	1.780,00
Congelador Indurama Ci 199	326,34	383,93	46,07	430,00
Moto: Daytona Modelo: Dy150-Eagle Iii Color: Negro	1.100,44	1.160,71	139,29	1.300,00
Lavadora Samsung 19Kg. Wa19A3353Gy	543,20	660,71	79,29	740,00
TOTALES	9.783,01	11.084,82	1.330,18	12.415,00

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 02 al 08 de mayo, el valor de \$12.415,00.

Mayo 10

- Se registra el pago de los fondos de reserva a los empleados correspondiente al mes de abril por el valor de \$70,80.

Mayo 13

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito al Sr. Vintimilla Rodas Jorge Eduardo por \$470,04 según factura No. 002-002-000001044.
- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 09 al 15 de mayo, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 6, a la Estación de Servicios Castro por \$28,78 más IVA.
- Se realiza un retiro de \$370,03 para la compra de mercadería.
- Se registra las compras de mercadería por un valor de \$18.205,20 más IVA y pago de servicios de logística por \$40,00 y gasto de Financiamiento por \$ 118,34 de la semana del 09 al 15 de mayo, se cancela en efectivo \$364,24; mediante transferencia bancaria \$13.563,87 y a crédito \$6.305,16; según auxiliar de compras anexo No. 6.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	Gasto Intereses	IVA	Precio Total
Moto Caballito Igm IM125cb Azul	1.046,61	0,00	0,00	125,59	1.172,20
Moto Caballito Igm IM125cb Negro	1.121,94	0,00	0,00	134,63	1.256,57
Servicio de Logística	0,00	30,00	0,00	3,60	33,60
Licuadora Oster 3vl 1.25 Cromada	784,26	0,00	0,00	94,11	878,37
Licuadora Oster 1.5L Negro	328,64	0,00	0,00	39,44	368,08
Repuesto 2w Tvs Sport 100 Pinon Velocímetro	2,72	0,00	0,00	0,33	3,05
Moto T-Ride 250cc	4.084,20	0,00	0,00	490,10	4.574,30
Moto 250cc Color Negro	2.287,82	0,00	0,00	274,54	2.562,36
Servicio de Logística	0,00	10,00	0,00	1,20	11,20

Intereses por venta a crédito	0,00	0,00	118,34	0,00	118,34
Cocina Ecopraive 2Q Grande Pintada	88,80	0,00	0,00	10,66	99,46
Cocina Ecopraive 3Q Grande Pintada	111,42	0,00	0,00	13,37	124,79
Cocina Ecopraive 3Q Extragrande Pintada	130,16	0,00	0,00	15,62	145,78
Mini Bar Hs-160 123 Litros Silver	310,40	0,00	0,00	37,25	347,65
Lavadora Samsung 22 Kg Wf22R6270Aw Carga Frontal	969,03	0,00	0,00	116,28	1.085,31
Congelador Oster Modelo-200L	595,20	0,00	0,00	71,42	666,62
Dispensador de Agua Oster Modelo WD2100 Negro	278,00	0,00	0,00	33,36	311,36
Secadora a Gas Samsung 22kg Dv22r6270pw Blanca	649,90	0,00	0,00	77,99	727,89
Televisor Lg Modelo-43P	1.028,20	0,00	0,00	123,38	1.151,58
Secadora De Ropa A Gas Samsung 22 Kg. Blanca Dv22A3200Pw	514,10	0,00	0,00	61,69	575,79
Televisor Samsung Modelo-43P	1.037,90	0,00	0,00	124,55	1.162,45
Microondas Oster 28L Negro digital Negro	217,28	0,00	0,00	26,07	243,35
Microondas Oster 28L Negro digital Silver	213,40	0,00	0,00	25,61	239,01
Portarretrato Ju005 3,5X5	2,24	0,00	0,00	0,27	2,51
Portarretrato Ju006 3,5X5	2,24	0,00	0,00	0,27	2,51
Portarretrato Ju007 4X6	2,59	0,00	0,00	0,31	2,90
Portarretrato Ju008 3,5x5	2,47	0,00	0,00	0,30	2,77
Portarretrato Ju008 4x6	2,59	0,00	0,00	0,31	2,90
Silla Home Living Giratoria 102	135,02	0,00	0,00	16,20	151,22
Silla Home Living Giratoria 102A	85,36	0,00	0,00	10,24	95,60
Silla Home Living Giratoria 7691A	248,32	0,00	0,00	29,80	278,12
Sombrilla Pedestal Redondo Café	94,69	0,00	0,00	11,36	106,05
Sombrilla Pedestal Cuadrado Café	87,14	0,00	0,00	10,46	97,60
Procesador De Alimentos Fp-581 Brentwood	389,42	0,00	0,00	46,73	436,15
Plancha a Vapor Brentwood Antiadherente Mpi-61 Rojo	82,84	0,00	0,00	9,94	92,78
Plancha a Vapor Brentwood Antiadherente Mpi-62 Negro	82,84	0,00	0,00	9,94	92,78
Waflera Btw Select 1080 Wts 230s Plata	192,23	0,00	0,00	23,07	215,30
Set de Campamento Shantou Huada toys	105,92	0,00	0,00	12,71	118,63
Horno Modelo Air Fryer 22.7Lt	252,26	0,00	0,00	30,27	282,53
Set de 6 Vasos 10 oz P108010A	125,48	0,00	0,00	15,06	140,54
Set de 6 Vasos 10 oz P100910A	125,48	0,00	0,00	15,06	140,54
Cafetera Brentwood GA-135Bk	126,02	0,00	0,00	15,12	141,14
Refractario Tapa Cuadrada 800ml	14,63	0,00	0,00	1,76	16,39
Jarra Cristal con tapa Bmj-139zq 1,5l	12,73	0,00	0,00	1,53	14,26
Jarra Cristal con tapa Bmj-135Dom	12,73	0,00	0,00	1,53	14,26
Jarra Cristal con tapa Bmj-138sja	12,73	0,00	0,00	1,53	14,26
Jarra Cristal con tapa Bmj-136h6	12,73	0,00	0,00	1,53	14,26
Freidora de Aire Brentwood 4,5l	194,52	0,00	0,00	23,34	217,86
TOTALES	18.205,20	40,00	118,34	2.189,42	20.552,96

➤ Se registra las ventas de la semana del 09 al 15 de mayo por el valor de \$12.575,91 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 7.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Moto: Axxo Modelo: Tr-X Color: Rojo	1.267,41	1.491,07	178,93	1.670,00
Elan Tools-Compresor D. Drive Lw-2501 50L 110V	179,88	232,14	27,86	260,00
Refrigeradora Indurama Modelo-395Icr	401,16	500,00	60,00	560,00
Lavadora Indurama Lri-19Dr Kg. Cromada	401,04	508,93	61,07	570,00
Lavadora Lg 18 Kg. Cromada	477,00	580,36	69,64	650,00
Refrigeradora Indurama Modelo-Ri425 Cr	426,72	508,93	61,07	570,00
Cocina Florencia 4 Quemadores	364,28	428,57	51,43	480,00

Televisores Samsung 65" 4k Un65au800p Uhd	994,19	1.169,64	140,36	1.310,00
Cocina Indurama Cadiz 4 Quemadores	166,97	196,43	23,57	220,00
Licuada Oster 4655	60,72	71,43	8,57	80,00
Microondas Oster 20lts Blanco	102,46	120,54	14,46	135,00
Cocineta Kombo 6 Quemadores	106,25	125,00	15,00	140,00
Moto: Pegasso Modelo: Beast 250 Color: Roja	1.982,59	2.196,43	263,57	2.460,00
Lavadora Samsung 22 Kg Wf22r6270aw Carga Frontal	969,03	1.133,93	136,07	1.270,00
Soporte De Tv 75" Con Brazo	52,50	58,04	6,96	65,00
Televisor Lg 55" 55up7700psb Serie: 201icmr01827	796,88	937,50	112,50	1.050,00
Moto: Tuko Modelo: Tk-Sx2 Color: Rojo	1.835,71	2.214,29	265,71	2.480,00
Licuada Oster Profesional Blst Bpst	87,28	102,68	12,32	115,00
TOTALES	10.672,05	12.575,91	1.509,11	14.085,02

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 09 al 15 de mayo, el valor de \$13.998,56.
- Se registra el pago al IESS correspondiente al aporte individual por \$80,32 y aporte patronal por \$103.28, mediante transferencia bancaria.

Mayo 22

- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 16 al 22 de mayo, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 7, a la Estación de Servicios Castro por \$67,41 más IVA.
- Se registra las compras de mercadería por el valor de \$ 9.105,52 más IVA y pago de servicios de logística por \$ 28,00 y gasto de financiamiento por \$141,64 de la semana del 16 al 22 de mayo, se cancela mediante transferencia bancaria \$4.164,96 y a crédito según auxiliar de compras anexo No. 7.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	Gasto Intereses	IVA	Precio Total
Moto 124cc 5 veloc Color Negro	1.365,16	0,00	0,00	163,82	1.528,98
Moto 124cc 5 veloc Color Rojo	1.365,16	0,00	0,00	163,82	1.528,98
Servicios de Logística	0,00	20,00	0,00	2,40	22,40
Intereses Por Ventas a Crédito	0,00	0,00	141,64	0,00	141,64
Colchón Continental De Lujo Gr 160X200X029	203,94	0,00	0,00	24,47	228,41
Colchón Ortopédico Pt Ac 135X190X023	328,06	0,00	0,00	39,37	367,43
Colchón Ortopédico Pt Ac 200x200x023	253,12	0,00	0,00	30,37	283,49
Colchón Ortopédico Ac 135X190X022	164,02	0,00	0,00	19,68	183,70
Colchón Ortopédico Ac 160x200x022	203,17	0,00	0,00	24,38	227,55
Almohada Restonic Mf Aroma Lavanda	90,30	0,00	0,00	10,84	101,14
Base Chaide Tapiz Plomo 160x200x031	111,15	0,00	0,00	13,34	124,49
Base Chaide Tapiz Cf Claro 160x200x032	115,15	0,00	0,00	13,82	128,97
Almohada Restonic Mf Aroma Lavanda	90,31	0,00	0,00	10,84	101,15
Lavadora Samsung 22 Kg Wf22R6270Aw Carga Frontal	969,03	0,00	0,00	116,28	1.085,31
Parlante Eurosound Bluetooth	227,43	0,00	0,00	27,29	254,72
Laptop marca Hp 240 G8 Core I7 1065G7 8gb	712,72	0,00	0,00	85,53	798,25
Laptop marca Hp 245 G7 Amd Ryzen 8gb 1tb	610,75	0,00	0,00	73,29	684,04
Laptop marca Lenovo Touch core I3 8gb 256gb	495,55	0,00	0,00	59,47	555,02
Laptop marca Dell Inspirion Core i7 8gb 256gb	743,94	0,00	0,00	89,27	833,21
Servicios de Logística	0,00	8,00	0,00	0,96	8,96
Cómoda Mega Dúo 6 Niveles Fucsia	99,64	0,00	0,00	11,96	111,60

Cómoda Mega Dúo 6 Niveles Crema café	149,46	0,00	0,00	17,94	167,40
Cómoda Mega Dúo 6 Niveles Turquesa Verde	49,82	0,00	0,00	5,98	55,80
Cómoda Mega Dúo 6 Niveles Café	49,82	0,00	0,00	5,98	55,80
Cómoda Mega Dúo 6 Niveles Fucsia	99,64	0,00	0,00	11,96	111,60
Cómoda Mega Dúo 5 Niveles Crema	60,16	0,00	0,00	7,22	67,38
Cómoda Mega Dúo 5 Niveles Crema Café	60,16	0,00	0,00	7,22	67,38
Cómoda Mega Dúo 5 Niveles Turquesa Verde	60,16	0,00	0,00	7,22	67,38
Cómoda Mega Dúo 5 Niveles Fucsia Violeta	60,16	0,00	0,00	7,22	67,38
Cómoda Mega Dúo 5 Niveles Café	30,08	0,00	0,00	3,61	33,69
Armario Cajonera Monumental Café	83,66	0,00	0,00	10,04	93,70
Armario Cajonera Monumental Crema	83,66	0,00	0,00	10,04	93,70
Armario Cajonera Monumental Café Crema	83,66	0,00	0,00	10,04	93,70
Modular Monumental Café	43,24	0,00	0,00	5,19	48,43
Modular Monumental Crema	43,24	0,00	0,00	5,19	48,43
TOTALES	9.105,52	28,00	141,64	1.096,02	10.371,18

- Se registra las ventas de la semana del 16 al 22 de mayo por el valor de \$7.879,30 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 8.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Impresora Hp Con Wifi	223,88	263,39	31,61	295,00
Motor Estacionario Gp 160	212,50	250,00	30,00	280,00
Lavadora Indurama 16kg. Cromada	368,83	473,21	56,79	530,00
Cocineta Domestica 4q	58,90	71,43	8,57	80,00
Refrigeradora Indurama Modelo-475Cr	454,55	517,86	62,14	580,00
Colchon Imperial 1 1/2 Plz. X23	91,07	107,14	12,86	120,00
Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Negro	929,69	1.000,00	120,00	1.120,00
Cocina Indurama 5 Quemadores Roma Cr.	470,53	553,57	66,43	620,00
Colchon Ortopedico Chaide&Chaide 2 Plz.	159,24	187,34	22,48	209,82
Licuada Oster Profesional Blst Bpst	87,28	107,14	12,86	120,00
Tamalera #38 Umco	45,53	53,57	6,43	60,00
Moto: Igm Modelo: Im125Cb-7D Color: Rojo	850,00	1.000,00	120,00	1.120,00
Moto: Tuko Modelo: Tk Paseo-Evo Color: Rojo	885,63	1.000,00	120,00	1.120,00
Moto: Dukare Modelo: Dk 125-10 Color: Rojo	971,43	1.071,43	128,57	1.200,00
Licuada Oster 4655	60,72	80,36	9,64	90,00
Moto: Dukare Modelo: Dk150-S Color: Rojo	827,23	1.142,86	137,14	1.280,00
TOTALES	6.697,01	7.879,30	945,52	8.824,82

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 16 al 22 de mayo, el valor de \$8.824,82.

Mayo 25

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito a la empresa Dukare Cía. Ltda. por \$685,01 según factura No. 001-003-000014633.

Mayo 26

- Se realiza el pago del valor de \$851,33 por concepto de pago de las retenciones en la fuente del mes de abril.
- Se realiza el pago del valor de \$113,64 por retenciones del IVA del mes de abril.

Mayo 28

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito a la Importadora Tomebamba S.A. por \$261,84 según factura No. 010-204-000003366

- Se realiza el pago de la primera cuota a la empresa Femar S.A. por \$726,51 según factura No. 001-013-000018077

Mayo 29

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito a la empresa Dukare Cía. Ltda. por \$761,58 según factura No. 001-003-000014695.
- Se realiza el pago de la primera cuota a la Corporación Jcevcorp Cía. Ltda. por \$981,15 según factura No. 001-102-000056719.
- Se retira el valor de \$ 104,27 para la compra de combustible de la semana del 23 al 29 de mayo, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 8, a la Estación de Servicios Castro por \$ 93,10 más IVA.
- Se registra las compras de mercadería por \$9.106,84 más IVA y pago de servicios de logística por \$53,50 de la semana del 23 al 29 de mayo, se cancela mediante transferencia bancaria \$4.762,38 y crédito \$5.008,51; según auxiliar de compras anexo No. 8.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	IVA	Precio Total
Silla Monaco Beige Pika	156,07	0,00	18,73	174,80
Silla Partan Glamour S/B café Pika	125,68	0,00	15,08	140,76
Silla Perugia Beige Pika	125,68	0,00	15,08	140,76
Silla Perugia Blanca Pika	188,52	0,00	22,62	211,14
Silla Ratan Glamour Café Pika	94,88	0,00	11,39	106,27
Mesa Madeira Rectangular Café Madera Pika	59,64	0,00	7,16	66,80
Silla Madeira Corsa Brazo Café Madera Pika	188,56	0,00	22,63	211,19
Silla Ratan Brazo Café Pika	188,56	0,00	22,63	211,19
Silla Madeira Corsa Brazo Café Oscuro Pika	174,05	0,00	20,89	194,94
Mesa Madeira Rectangular Café Oscuro Pika	119,29	0,00	14,31	133,60
Silla Ratan Brazo Beige Pika	174,05	0,00	20,89	194,94
Cajonera Spacium 3p vino pika	93,75	0,00	11,25	105,00
Cajonera Spacium 5p Vino Pika	244,42	0,00	29,33	273,75
Cajonera Spacium 3p Café pika	93,75	0,00	11,25	105,00
Cajonera Spacium 6P Café Pika	115,00	0,00	13,80	128,80
Cajonera Suprema 6p Celeste	143,17	0,00	17,18	160,35
Cajonera Super Madeira 5P Beige	168,21	0,00	20,19	188,40
Cajonera Super Madeira 6P Beige	98,26	0,00	11,79	110,05
Silla Ratan Glamour Dúo Café Pika	100,42	0,00	12,05	112,47
Cajonera Supreme 6p Beige	143,17	0,00	17,18	160,35
Silla Doggy Celeste	20,36	0,00	2,44	22,80
Silla Doggy Rosado	20,36	0,00	2,44	22,80
Juego Caldero Reforzado 16/24	78,75	0,00	9,45	88,20
Tetera 2.5L Inducción Umco	24,73	0,00	2,97	27,70
Juego Olla Ovalada 16/24cm	118,66	0,00	14,24	132,90
Cocineta Brescia 2 H Gris Umco	42,14	0,00	5,06	47,20
Cocineta Brescia 2 H Almendra Umco	21,07	0,00	2,53	23,60
Cocineta Brescia 2 H Almendra Umco	21,07	0,00	2,53	23,60
Molino Corona	74,60	0,00	8,95	83,55
Sartén Grecia 24cm Umco Inducción	66,70	0,00	8,00	74,70
Sartén Grecia 28cm Umco Inducción	79,29	0,00	9,51	88,80
Tetera Inducción 3L Umco	25,71	0,00	3,09	28,80
Caldero Luxury Plus 20cm	92,41	0,00	11,09	103,50
Juego Caldero Bordeado 16cm+20cm Umco	23,39	0,00	2,81	26,20

Servicios de Logística	0,00	43,50	5,22	48,72
Lavadora Indurama Automática Lri-16Dgr	341,50	0,00	40,98	382,48
Refrigeradora Indurama Modelo-Rg200Nf	666,95	0,00	80,03	746,98
Cocina Indurama Cromada C30	437,96	0,00	52,56	490,52
Cocina Indurama Florencia Qua Metal C24	352,78	0,00	42,33	395,11
Cocina Indurama Bilbao Cromada C20	159,91	0,00	19,19	179,10
Cocina Indurama Milan Cromada C24	264,38	0,00	31,73	296,11
Televisor Indurama 32" Tise20Ahd1	450,03	0,00	54,00	504,03
Televisor Indurama 50" Tisg3Auhd1	502,20	0,00	60,26	562,46
Televisor Indurama 55" Tisg3Auhd1	577,78	0,00	69,33	647,11
Servicios de Logística	0,00	10,00	1,20	11,20
Lavadora Indurama Automática Lri-16Dgr	683,00	0,00	81,96	764,96
Cocina Indurama Merida C24 Cromada	204,92	0,00	24,59	229,51
Ropero 2 Cuerpos Mixto	179,46	0,00	21,54	201,00
Ropero Betty 1 P. 6 Cajones C/Zapatera	214,79	0,00	25,77	240,56
Ropero Colonial Tebas	263,39	0,00	31,61	295,00
Rack Smart Tv 42	85,07	0,00	10,21	95,28
Ropero Diana Ámbar Giratorio C/ Espejo 2 Ptas 3 C.	218,35	0,00	26,20	244,55
TOTALES	9.106,84	53,50	1.099,24	10.259,58

- Se registra las ventas de la semana del 23 al 29 de mayo por el valor de \$8.562,49 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 9.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Moto: Dukare Modelo: Dk250Thr Color: Negro	1.214,28	1.428,57	171,43	1.600,00
Secadora De Ropa A Gas Samsung 22 Kg. Blanca Dv22A3200Pw	498,45	616,07	73,93	690,00
Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Negro	929,69	1.000,00	120,00	1.120,00
Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Azul	850,00	1.000,00	120,00	1.120,00
Cocina Indurama Granada 4Q	258,03	303,57	36,43	340,00
Refrigeradora Indurama Modelo-Rg13Nf	356,77	437,50	52,50	490,00
Parlante Bazzuka Dual Bass	280,81	330,36	39,64	370,00
Mesa De Madeira 6 Puestos	56,92	66,96	8,04	75,00
Parrilla Para Asar Grande	56,92	66,96	8,04	75,00
Olla Arrocera Oster 1700b	34,15	40,18	4,82	45,00
Moto: Sukida Modelo: Attax 150 Color: Rojo	850,45	1.133,93	136,07	1.270,00
Licuada Oster Bltsse75	72,10	84,82	10,18	95,00
Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Rojo	1.159,02	1.339,29	160,71	1.500,00
Cama 2 Plazas	136,60	160,71	19,29	180,00
Ropero 2 Cuerpos/Semanero/Multiuso Jt	212,50	250,00	30,00	280,00
Televisor Tcl 32"	238,40	303,57	36,43	340,00
TOTALES	7.205,09	8.562,49	1.027,50	9.589,99

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 16 al 22 de mayo, el valor de \$9.589,99 .

Mayo 31

- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 30 al 31 de mayo, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 9, a la Estación de Servicios Castro por \$17,86 más IVA.
- Se registra las compras de mercadería por valor de \$20.168,04 más IVA, el pago de servicios de logística por \$160,56 y gasto de financiamiento por \$340,66 de la semana del 30 al 31 de mayo, se cancela mediante transferencia bancaria \$10.444,10 y a crédito \$12.186,36; según auxiliar de compras anexo No. 9.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	Gasto Intereses	IVA	Precio Total
Moto Factory Bike Fx250Ak-47	2.318,64	0,00	0,00	278,24	2.596,88
Servicios de Logística	0,00	25,00	0,00	3,00	28,00
Congelador Continental Sd-168Q T/V	246,29	0,00	0,00	29,55	275,84
Servicios de Logística	0,00	4,80	0,00	0,58	5,38
Campana Extractora Marca Indurama Modelo Cei-90Dgr	143,84	0,00	0,00	17,26	161,10
Horno Eléctrico Indurama Hei-75Endf	521,49	0,00	0,00	62,58	584,07
Minibar Indurama Ri-150Cr Renovación	195,26	0,00	0,00	23,43	218,69
Moto: Tuko Modelo: Tk Paseo-Evo Color: Rojo	964,56	0,00	0,00	115,75	1.080,31
Moto: Tuko Modelo:Tk Paseo-Evo Color: Rojo	964,56	0,00	0,00	115,75	1.080,31
Moto: Tuko Modelo: Tk-Cr5-Gt	1.865,63	0,00	0,00	223,88	2.089,51
Moto: Tuko Modelo: Tkz-200	1.338,78	0,00	0,00	160,65	1.499,44
Refrigeradora Continental Bcd-138	328,38	0,00	0,00	39,41	367,79
Licuadaora Continental 3 Velocidades Pn-919	126,56	0,00	0,00	15,19	141,75
Encimera Empotrable Continental: Gb7612, De Vidrio	311,28	0,00	0,00	37,35	348,63
Encimera Empotrable Continental: Wqg4002	95,78	0,00	0,00	11,49	107,27
Encimera Empotrable Continental: Wqg5298	131,70	0,00	0,00	15,80	147,50
Minibar Continental Sc-128	198,39	0,00	0,00	23,81	222,20
Minibar Continental Sc-140	235,16	0,00	0,00	28,22	263,38
Minibar Continental Sc-155	269,38	0,00	0,00	32,33	301,71
Impresora Multifunción Hp Wl515 Tinta Continua	699,15	0,00	0,00	83,90	783,05
Servicios de Logística	0,00	15,00	0,00	1,80	16,80
Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Ng.	979,00	0,00	0,00	117,48	1.096,48
Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Negro	979,00	0,00	0,00	117,48	1.096,48
Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Rojo	979,00	0,00	0,00	117,48	1.096,48
Motoneta Paseo Dk125-10 Blanco	979,00	0,00	0,00	117,48	1.096,48
Motocicleta Paseo Dk200 Katana Negro	1.265,34	0,00	0,00	151,84	1.417,18
Motocicleta Paseo Dk200 Katana Rojo	1.265,34	0,00	0,00	151,84	1.417,18
Intereses a crédito	0,00	0,00	340,66	0,00	340,66
Almohada Modelo Rubí 070X050	9,94	0,00	0,00	1,19	11,13
Base Imperial Fr Vn 135X190X031	136,80	0,00	0,00	16,42	153,22
Colchón Continental De Lujo Gr 135X190X029	161,72	0,00	0,00	19,41	181,13
Colchón Continental Pt Gr Ac 135X190X030	181,36	0,00	0,00	21,76	203,12
Colchón Suave Brisa Tr Ac 135X190X028	142,42	0,00	0,00	17,09	159,51
Base Imperial Fr Vn 135X190X031	136,80	0,00	0,00	16,42	153,22
Colchón Imperial 23 Fr Vn 135X190X023	332,10	0,00	0,00	39,85	371,95
Colchón Imperial 27 Hja 135X190X027	111,96	0,00	0,00	13,44	125,40
Colchón Ortopédico Ac 135X190X022	164,02	0,00	0,00	19,68	183,70
Colchón Imperial 27 Hja 135X190X027	111,96	0,00	0,00	13,44	125,40
Almohada Modelo Económica Aurora 060X040	12,76	0,00	0,00	1,53	14,29
Colchón Imperial 23 Fr Vn 135X190X023	332,12	0,00	0,00	39,85	371,97
Colchón Alternativa Espuma 080X190X011	137,98	0,00	0,00	16,56	154,54
Electrodomésticos	0,00	102,76	0,00	12,33	115,09
Servicios de Logística	0,00	13,00	0,00	1,56	14,56
Refrigeradora Indurama Ri- 395 Qua Cromada	794,58	0,00	0,00	95,35	889,93
TOTALES	20.168,06	160,56	340,66	2.439,43	23.108,69

➤ Se registra las ventas de la semana del 30 al 31 de mayo por el valor de \$2.660,71 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 10.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Congelador Oster Modelo-200L	297,60	375,00	45,00	420,00
Refrigeradora Indurama Modelo-Ri480Cr	515,63	687,50	82,50	770,00
Moto Yamaha Modelo Yd110-1 Negro	1.413,87	1.535,71	184,29	1.720,00
Base Chaide 1 1/2 Plz.	53,13	62,50	7,50	70,00
TOTALES	2.280,23	2.660,71	319,29	2.980,00

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 23 al 29 de mayo, el valor de \$2.980,00
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de mayo.
- Se realiza el pago a los trabajadores de la empresa “Créditos F&F” los sueldos correspondientes al mes de mayo con todos los beneficios de ley, se cancela mediante transferencia bancaria.

Junio 04

- Se realiza un retiro de \$500,00 para gastos varios del mes de junio.
- Se realiza el pago de \$160,91 por Servicios Básicos del mes de Marzo: Agua Potable por el valor de \$25,52, Luz Eléctrica por el valor de \$59,40 e Internet de Conecel CE (CLARO), por el valor de \$ 75,99 más IVA. Se cancela en Efectivo.

Junio 05

- Se realiza un retiro de \$1.375,80 para la compra de mercadería.
- Se registra las compras de mercadería por un valor de \$1.392,86 más IVA y pago de servicios de logística por \$7,00 de la semana del 01 al 05 de junio, se cancela en efectivo \$1.310,08 y a crédito \$182,46; según auxiliar de compras anexo No. 10.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	IVA	Precio Total
Casco Abatible Vpro Jet Factor Brillo Gris Cap903Cz	71,42	0,00	8,57	79,99
Casco Abatible Vpro Jet Factor Brillo Amarillo Cap903Am	71,42	0,00	8,57	79,99
Casco Abatible Vpro Jet Factor Brillo Azul Cap903Az	71,42	0,00	8,57	79,99
Casco Cross Fast 788 Solid Negro naranja Cap725Ptr	71,42	0,00	8,57	79,99
Casco Cross Fast 788 Solid Negro verde Cap725Ptd	71,42	0,00	8,57	79,99
Casco Cross Fast 788 Solid Negro rojo Cap725Ptm	71,42	0,00	8,57	79,99
Casco Cross Fast 788 Solid Negro rojo Cap725Ptm	71,42	0,00	8,57	79,99
Gafa 788 Blanco Pro Tork	79,80	0,00	9,58	89,38
Casco Integral New Liberty 4 Rojo L Visor Negro Cap299Vmf	76,00	0,00	9,12	85,12
Casco Integral New Liberty 4 N. Mate Visor Negro Cap299Ptf	76,00	0,00	9,12	85,12
Casco Cross Mx Pro Negro Mate Cap101Ptf	285,68	0,00	34,28	319,96
Casco Infantil Integral Liberty 4 Kids Negro Mate Cap149Ptff	58,89	0,00	7,07	65,96
Casco Infantil Integral Liberty 4 Kids Negro Mate Cap149Ptff	95,05	0,00	11,41	106,46
Compra a Speedercorp Cia. Ltda. s/f 001-001-1673	57,03	0,00	6,84	63,87
Celular Marca Xiaomi Redmi 10 64Gb+4Gb Blue	164,47	0,00	19,74	184,21
Servicio de Logística	0,00	7,00	0,84	7,84
TOTALES	1.392,86	7,00	167,98	1.567,84

- Se registra las ventas de la semana del 01 al 05 de junio por el valor de \$10.112,82 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 11.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Vitrina Congelador Cv 520	861,47	1.071,43	128,57	1.200,00
Refrigeradora Global Modelo- Rg200Cr	369,64	392,86	47,14	440,00
Moto: Igm Modelo: Im250Db-Cb Color: Azul	1.791,06	2.107,14	252,86	2.360,00
Televisor Samsung Modelo-55P	756,70	1.008,93	121,07	1.130,00
Lavadora Indurama 16Kg. Cromada	368,83	473,21	56,79	530,00
Refrigeradora Global Modelo- Rg200Cr	369,64	383,93	46,07	430,00
Base Imperial 2 Plazas Azul	68,40	71,43	8,57	80,00
Colchon Zafiro De 2 Plazas	72,10	84,82	10,18	95,00
Licuada Home 4655	32,40	40,18	4,82	45,00
Procesador De Alimentos Black And Decker	47,81	56,25	6,75	63,00
Moto: Dukare Modelo: Dk125-12 Color: Azul	850,00	1.000,00	120,00	1.120,00
Moto: Pegasso Modelo: Fiji 125 Color: Plateada	850,00	1.000,00	120,00	1.120,00
Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Blanco	1.159,02	1.330,36	159,64	1.490,00
Refrigeradora Indurama Modelo-395Icr	401,16	500,00	60,00	560,00
Cocina Indurama Merida 4 Quemadores con Horno	223,88	263,39	31,61	295,00
Procesador Black- Decker 4200B	47,06	55,36	6,64	62,00
Rizadora Multiuso 2 En 1 Umco	19,73	23,21	2,79	26,00
Cocineta Domestica 4Q	58,90	71,75	8,61	80,36
Bicicleta Aro 20" Bmx Bike	113,84	107,14	12,86	120,00
Base Chaide 1 1/2 Plz.	53,13	71,43	8,57	80,00
TOTALES	8.514,76	10.112,82	1.213,54	11.326,36

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 01 al 05 de junio, el valor de \$11.326,36

Junio 07

- Se realiza el pago de la segunda cuota de la compra a crédito de la empresa Induglob S.A. por \$567,49 según factura No. 021-045-000009037

Junio 09

- Se realiza el pago por compra a crédito de la empresa Femar S.A. de la primera cuota por \$219,60 según factura No. 001-013-000018181 y primera cuota por \$92,02 según factura No. 001-013-000018183.

Junio 10

- Se registra el pago de los fondos de reserva a los empleados correspondiente al mes de mayo por el valor de \$70,80.
- Se realiza el pago de la compra a crédito de la empresa Mercandina S.A. según factura No. 004-508-000000997 por el valor de \$3,05.

Junio 12

- Se realiza el pago de la segunda cuota de la compra a crédito al Sr. Vintimilla Rodas Jorge Eduardo por \$470,04 según factura No. 002-002-000001044.
- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 06 al 12 de junio, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 10, a la Estación de Servicios Castro por \$109,15 más IVA.

- Se registra las compras de mercadería por un valor de \$15.113,71 más IVA, el pago de servicios de logística por \$73,70 y gastos de financiamiento por \$193,00 de la semana del 06 al 12 de junio, se cancela mediante transferencia bancaria \$6.760,20 y a crédito \$9.920,82 según auxiliar de compras anexo No. 11.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	Gasto Intereses	IVA	Precio Total
Juego de Sala Andrea	633,51	0,00	0,00	76,02	709,53
Refrigeradora Indurama Modelo-Ri425 Cr	847,53	0,00	0,00	101,70	949,23
Servicio de Logística	0,00	13,00	0,00	1,56	14,56
Cama De Madera Noelia L	152,02	0,00	0,00	18,24	170,26
Moto Yamaha Modelo Yd110-1 Negro	1.421,20	0,00	0,00	170,54	1.591,74
Moto Yamaha Modelo Yd110-1 Negro	1.421,20	0,00	0,00	170,54	1.591,74
Moto 150Cc Color Rojo	1.130,00	0,00	0,00	135,60	1.265,60
Moto 196Cc Enduro Color Rojo	1.510,55	0,00	0,00	181,27	1.691,82
Servicio de Logística	0,00	20,00	0,00	2,40	22,40
Intereses por venta a Crédito	0,00	0,00	137,06	0,00	137,06
Moto Brío 125 Modelo 125Cc Tipo Caballito Color Rojo	1.076,14	0,00	0,00	129,14	1.205,28
Servicio de Logística	0,00	10,00	0,00	1,20	11,20
Intereses por venta a Crédito	0,00	0,00	55,94	0,00	55,94
Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Blanco Rojo	1.230,36	0,00	0,00	147,64	1.378,00
Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Blanco Negro	1.230,36	0,00	0,00	147,64	1.378,00
Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Blanco Azul	1.230,36	0,00	0,00	147,64	1.378,00
Servicio de Logística	0,00	3,50	0,00	0,42	3,92
Lavadora Indurama Semiautomática Lri-11 Blsap	175,97	0,00	0,00	21,12	197,09
Servicio de Logística	0,00	2,20	0,00	0,26	2,46
Encimera Indurama Modelo EGI-905 Vdne	346,86	0,00	0,00	41,62	388,48
Microondas Indurama 30L Mwi-30Ne	117,56	0,00	0,00	14,11	131,67
Moto: Factory Modelo: Bike Ts Color Blanco	2.339,11	0,00	0,00	280,69	2.619,80
Servicio de Logística	0,00	25,00	0,00	3,00	28,00
Armario Cajonera Monumental Café	83,66	0,00	0,00	10,04	93,70
Armario Cajonera Monumental Crema	83,66	0,00	0,00	10,04	93,70
Armario Cajonera Monumental Café Crema	83,66	0,00	0,00	10,04	93,70
TOTALES	15.113,71	73,70	193,00	1.822,49	17.202,90

- Se registra las ventas de la semana del 06 al 12 de junio por el valor de \$7.919,65 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 12.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Moto Factory Bike Fx250Ak-47	2.318,64	2.544,64	305,36	2.850,00
Colchoneta Alternativa 135 De 11Cm	37,94	44,64	5,36	50,00
Mini Bar Global 123 Litros Silver	156,28	200,89	24,11	225,00
Moto: Dukare Modelo: Dk250B2 Color: Negro	1.290,18	1.517,86	182,14	1.700,00
Congelador Oster Modelo-200L	297,60	383,93	46,07	430,00
Lavadora Indurama 16Kl. Automatica	343,12	473,21	56,79	530,00
Colchon Ortopedico Chaide&Chaide 2 Plz.	159,24	214,29	25,71	240,00
Cama De Madera 2Pl	121,43	142,86	17,14	160,00
Colchon Chaide Imperial X23 2Pl	113,84	133,93	16,07	150,00

Velador 2 Cajoneras	49,33	58,04	6,96	65,00
Base Chaide 2 Plz.	68,31	80,36	9,64	90,00
Moto Yamaha Modelo Yd110-1 Negro	1.418,76	1.562,50	187,50	1.750,00
Procesador De Alimentos Black + Decker Modelo: 4200B	45,53	53,57	6,43	60,00
Televisor Indurama 43" 50Tisg3Auhd	432,59	508,93	61,07	570,00
TOTALES	6.852,79	7.919,65	950,36	8.870,01

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 06 al 12 de junio, el valor de \$8.870,01 .

Junio 13

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito a la Importadora Tomebamba S.A. por \$451,90 según factura No. 010-204-000003378.

Junio 15

- Se registra el pago al IESS correspondiente al aporte individual por \$80,32 y aporte patronal por \$103,28; mediante transferencia bancaria.

Junio 16

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito a la Importadora Tomebamba S.A. por \$537,00 según factura No. 010-204-000003384.

Junio 19

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito de la empresa Innovacom del Ecuador S.A. por \$959,83 según factura No. 001-001-000001241
- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 13 al 19 de junio, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 11, a la Estación de Servicios Castro por \$82,11 más IVA.
- Se registra las compras mercadería por el valor de \$7.760,17 más IVA y gasto de financiamiento por \$19,74 de la semana del 13 al 19 de junio, se cancela mediante transferencia bancaria \$7.603,81 y a crédito \$948,59; según auxiliar de compras anexo No. 12.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Gasto Intereses	IVA	Precio Total
Cocineta 100% Inoxidable 4Q. Tapa de Vidrio	248,00	0,00	29,76	277,76
Cocineta 100% Inoxidable 4Q. Enc. Elect. Tapa de Vidrio	420,48	0,00	50,46	470,94
Cocineta 100% Inoxidable 6Q. Tapa de Vidrio	174,00	0,00	20,88	194,88
Intereses a crédito	0,00	19,74	0,00	19,74
Cama 2P P/N Económica U	270,54	0,00	32,46	303,00
Cama 11/2P P/N Económica U	178,57	0,00	21,43	200,00
Cama 21/2P P/B Especial Modelo U	376,80	0,00	45,22	422,02
Cama 2P P/B Especial U	345,54	0,00	41,46	387,00
Procesador De Alimentos 70550R Hamilton	99,73	0,00	11,97	111,70
Hornilla Eléctrica Redonda Umco 0537	50,00	0,00	6,00	56,00
Refrigeradora 3.3" 87Lt Smcrf33Fsp 2P. Silver	177,86	0,00	21,34	199,20
Minibar Electrolux 1P 93Lts Erd90G6Hrg	154,20	0,00	18,50	172,70

Horno Modelo Air Fryer 9463	163,75	0,00	19,65	183,40
Cocineta Atlanta 4 H T/A Gris Umco 8054	103,93	0,00	12,47	116,40
Cocineta Berlín 4H T/V Inox Umco 8057	131,92	0,00	15,83	147,75
Moto: Tuko Modelo: Tk-H1	965,40	0,00	115,85	1.081,25
Moto: Tuko Modelo: Tk-H1	965,40	0,00	115,85	1.081,25
Moto: Tuko Modelo: Tk-Racer 250	2.008,68	0,00	241,04	2.249,72
Moto: Tuko Modelo: Tk Paseo-Evo Color: Rojo	925,36	0,00	111,04	1.036,41
TOTALES	7.760,17	19,74	931,22	8.711,13

- Se registra las ventas de la semana del 13 al 19 de junio por el valor de \$15.527,69 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 13.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Televisor Samsung 43" 4k	569,19	669,64	80,36	750,00
Refrigeradora Indurama Modelo-395Icr	401,16	486,61	58,39	545,00
Laptop Lenovo Core I3 8gb Ramv 256gb Ssd 15.6"	509,78	750,00	90,00	840,00
Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Negro	928,49	1.000,00	120,00	1.120,00
Moto: Dukare Modelo: Dk250B2 172FMM22A61370 C: N	1.441,97	1.696,43	203,57	1.900,00
Colchon Chaide Imperial X23 De 1 1/2Pl	102,45	107,14	12,86	120,00
Refrigeradora Indurama Modelo-Ri425 Cr	425,24	553,57	66,43	620,00
Colchon Chaide Imperial X23 De 1 1/2Pl	102,46	120,54	14,46	135,00
Base Chaide 1 1/2 Plz.	53,13	71,43	8,57	80,00
Refrigeradora Indurama Modelo-RI-405 Cr	401,04	491,07	58,93	550,00
Moto: Dukare Modelo: Dk125-10H Color: Rojo	850,00	1.000,00	120,00	1.120,00
Moto Motor1 Modelo: Brio 125 Color: Negro	971,43	1.142,86	137,14	1.280,00
Moto: Yamaha Modelo: Yd110-01 Color: Negro	1.328,13	1.508,93	181,07	1.690,00
Freidora de Aire Innova 3,5Lts Color Negro	57,00	80,36	9,64	90,00
Refrigeradora Global Modelo- Rg200Cr	369,64	441,96	53,04	495,00
Lavadora Home 20 Kilos	410,62	562,50	67,50	630,00
Moto: Axxo Modelo: Jet 125 Color Azul	948,66	1.116,07	133,93	1.250,00
Lavadora Haceb 18 Kilos Cromada	440,18	517,86	62,14	580,00
Moto: Yamaha Modelo: T110C Color: Negro	1.616,52	1.901,79	228,21	2.130,00
Moto: Motor1 Modelo: Brio 125 Color: Rojo	1.062,50	1.250,00	150,00	1.400,00
Olla Tamalera Grande Industrial	44,02	51,79	6,21	58,00
Soporte De Tv 32/55	6,07	7,14	0,86	8,00
TOTALES	13.039,68	15.527,69	1.863,31	17.391,00

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 13 al 19 de junio, el valor de \$17.391,00.

Junio 20

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito de la empresa Induglob S.A. por \$193,20 según factura No. 021-045-000009198

Junio 25

- Se realiza el pago de la segunda cuota de la compra a crédito a la empresa Dukare Cía. Ltda. por \$685,02 según factura No. 001-003-000014633

Junio 26

- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 20 al 26 de junio, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 12, a la Estación de Servicios Castro por \$32,14 más IVA.

- Se registra las compras de la semana del 20 al 26 de junio por el valor de \$542,11 más IVA, se cancela por transferencia bancaria \$597,68; según auxiliar de compras anexo No. 13.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	IVA	Precio Total
Sabana Poland Estampada 2 Plz	223,92	26,87	250,79
Cubrecama Fiorella 2 Plz + 2 Funda De Almohada	184,40	22,13	206,53
Sabana Eco-Estampada 2 Plz	71,00	8,52	79,52
Sabana Eco-Estampada 1 1/2 Plz	62,79	7,53	70,32
TOTALES	542,11	65,05	607,16

- Se registra las ventas de la semana del 20 al 26 de junio por el valor de \$16.397,34 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 14.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Moto: Axxo Modelo: Raptor 150 Color: Negro	1.024,56	1.205,36	144,64	1.350,00
Parlante Bazzuca Negro	204,91	241,07	28,93	270,00
Lavadora Lg 18Kg. Blanca Wsbp	446,00	616,07	73,93	690,00
Parlante Euro Es02-1	35,48	49,11	5,89	55,00
Consola Italy Audio	64,51	89,29	10,71	100,00
Parlante Bazzuca Dual Bass	280,81	321,43	38,57	360,00
Lavadora Lg 18Kg. Blanca Wsbp	446,00	625,00	75,00	700,00
Televisor Indurama 55" 4K	569,19	696,43	83,57	780,00
Licudadora Oster 4655	60,72	80,36	9,64	90,00
Escritorio De Niño	75,90	89,29	10,71	100,00
Silla Plástica	16,70	35,71	4,29	40,00
Moto: Igm Modelo: Im170Cf-12G Color: Negro	1.115,63	1.303,57	156,43	1.460,00
Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Blanco	1.159,02	1.401,79	168,21	1.570,00
Lavadora Samsung 19Kg. Blanca Wa19A3353Gw	543,20	669,64	80,36	750,00
Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Negro	928,49	1.178,57	141,43	1.320,00
Moto: Dukare Modelo: Dk250B2 Color: Negro	1.290,18	1.589,29	190,71	1.780,00
Moto: Dukare Modelo: Dk250D Color: Rojo	1.434,38	1.687,50	202,50	1.890,00
Motoneta Paseo Dk125-10H Blanco	903,15	1.142,86	137,14	1.280,00
Televisor Lg 55" 4K Con Comando De Voz	812,06	955,36	114,64	1.070,00
Modular De Tv 55" Con Luces Led	470,53	553,57	66,43	620,00
Moto Trail 250 Modelo 250Cc Color Rojo	1.585,69	1.812,50	217,50	2.030,00
Moladora Total 950W	45,53	53,57	6,43	60,00
TOTALES	13.512,64	16.397,34	1.967,68	18.365,02

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 20 al 26 de junio, el valor de \$18.365,02
- Se realiza el pago del valor de \$585,22 por retenciones del IVA del mes de mayo.
- Se realiza el pago del valor de \$1.021,75 por concepto de pago de las retenciones en la fuente del mes de mayo.

Junio 27

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito de la empresa Induglob S.A. por \$1.258,64 según factura No. 021-045-000009302.

Junio 28

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito de la empresa Induglob S.A. por \$188,45 según factura No. 021-045-000009335.

- Se realiza pago de la segunda cuota a la Importadora Tomebamba S.A. por \$261,00 según factura No. 010-204-000003366.
- Se realiza pago de la segunda cuota a la empresa Femar S.A. por \$726,50 según factura No. 001-013-000018077.
- Se realiza pago de la segunda cuota a la Corporación Jcevcorp Cía. Ltda. por \$981,15 según factura No. 001-102-000056719.

Junio 29

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito de la empresa Induglob S.A. por \$539,70 según factura No. 021-045-000009385.
- Se realiza pago de la segunda cuota a la empresa Dukare Cía. Ltda. por \$761,60 según factura No. 001-003-000014695
- Se realiza pago a la Corporación Jcevcorp Cía. Ltda. por concepto de primera cuota por \$91,95 según factura No. 001-107-000002809; primera cuota por \$122,60 según factura No. 001-104-000048832 y primera cuota por \$510,82 según factura No. 001-102-000057219.

Junio 30

- Se realiza el pago de la primera cuota de la compra a crédito a la empresa Dukare Cía. Ltda. por \$1.260,14 según factura No. 001-003-000015029
- Se realiza pago de la primera cuota a la empresa Innovacom del Ecuador S.A. por \$266,62 según factura No. 001-001-000001317
- Se registra el pago en efectivo del combustible de la semana del 27 al 30 de junio, según auxiliar de gastos de combustible anexo No. 13, a la Estación de Servicios Castro por \$29,47 más IVA.
- Se registra las compras de mercadería por un valor de \$10.638,18 más IVA, el pago de servicios de logística por \$ 34,80 y gasto de financiamiento por \$47,68 de la semana del 27 al 30 de junio, se cancela mediante transferencia bancaria \$8.858,70 y a crédito \$2.947,40; según auxiliar de compras anexo No. 14.

Nombre del producto	Inventario de Mercadería 12%	Servicios	Gasto Intereses	IVA	Precio Total
Servicios de Logística	0,00	30,00	0,00	3,60	33,60
Refrigeradora Indurama Modelo-RI375 Cr.	389,72	0,00	0,00	46,77	436,49
Refrigeradora Indurama Ri- 395 Qua Cromada	429,89	0,00	0,00	51,59	481,48
Refrigeradora Indurama Modelo-RI-405 Cr	417,04	0,00	0,00	50,04	467,08
Refrigeradora Modelo RG13nf Steel Glo Man	373,68	0,00	0,00	44,84	418,52
Cocina Indurama Granada 4Q	261,16	0,00	0,00	31,34	292,50
Servicios de Logística	0,00	4,80	0,00	0,58	5,38

Campana Extractora Marca Indurama Modelo Cei-90Crvc	376,87	0,00	0,00	45,22	422,09
Minibar Indurama Ri-150Cr Renovación	390,53	0,00	0,00	46,86	437,39
Ropero 2 Cuerpos Mixto	179,46	0,00	0,00	21,54	201,00
Ropero 3 Cuerpos Espejo Por Afuera Jt	280,36	0,00	0,00	33,64	314,00
Ropero 2 Cuerpos Botiquín Jt	179,46	0,00	0,00	21,54	201,00
Ropero 2 Cuerpos L Con Peluchero Jt	179,46	0,00	0,00	21,54	201,00
Moto: Axxo Modelo: Mx16-250 Color Naranja	2.365,96	0,00	0,00	283,92	2.649,88
Moto: Axxo Modelo: Trx-200 Color Rojo	1.596,28	0,00	0,00	191,55	1.787,83
Moto: Axxo Modelo: Trx-250 Color Negro	1.743,70	0,00	0,00	209,24	1.952,94
Intereses por venta a crédito	0,00	0,00	47,68	0,00	47,68
Silla Madeira Corsa S/Brazo Café Oscuro Pika	280,36	0,00	0,00	33,64	314,00
Combo Olla De Presión 6+2 Inducción Umco 7252	163,21	0,00	0,00	19,59	182,80
Olla Tamalera 32Cm Umco 1236	72,72	0,00	0,00	8,73	81,45
Olla Tamalera Industrial Umco 1238	211,61	0,00	0,00	25,39	237,00
Sartén Milano 18Cm Umco 2323	49,82	0,00	0,00	5,98	55,80
Sartén Grecia 24cm Umco Inducción	92,68	0,00	0,00	11,12	103,80
Sartén Grecia 28cm Umco Inducción	109,29	0,00	0,00	13,11	122,40
Cafetera Fyson 1.25L Umco 5159	171,70	0,00	0,00	20,60	192,30
Mango Madera Para Asado 3 Pzs Umco 9440	53,57	0,00	0,00	6,43	60,00
Calderos Acero Inducción Umco 4528	71,52	0,00	0,00	8,58	80,10
Set New Paladium 5 Pzd Umco 4290	128,04	0,00	0,00	15,36	143,40
Perol Brown Stone 16Cm Inducción Umco 7363	52,68	0,00	0,00	6,32	59,00
Porta Comida Plástico 1.2 L Umco 7691	17,41	0,00	0,00	2,09	19,50
TOTALES	10.638,18	34,80	47,68	1.280,76	12.001,42

- Se registra las ventas de la semana del 27 al 30 de junio por el valor de \$4.354,47 más IVA, según auxiliar de ventas anexo No. 15.

Producto	Costo de Venta	Precio Comercial	IVA	Precio Total
Encimera Ams 4 Quemadores Negra	125,22	147,32	17,68	165,00
Cafetera Oster 3390	56,92	66,96	8,04	75,00
Extractor Brentwood Jc-452W Acero	46,38	64,29	7,71	72,00
Licuada Oster 4655	60,72	80,36	9,64	90,00
Licuada Oster 4655	60,72	80,36	9,64	90,00
Cocineta Kombo 6 Quemadores	106,25	125,00	15,00	140,00
Moto Modelo Mz250F 250Cc. Color Blanco	2.287,82	2.633,93	316,07	2.950,00
Moto: Dukare Modelo: Dk150-S Color: Rojo	827,23	973,21	116,79	1.090,00
Escalera 3In1 De Acero Multifuncional	155,58	183,04	21,96	205,00
TOTALES	3.726,84	4.354,47	522,54	4.877,01

- Se realiza el depósito del monto recaudado de las ventas de la semana del 27 al 30 de junio, el valor de \$4.873,42.
- Se realiza la liquidación del IVA del mes de junio.
- Se realiza el pago a los trabajadores de la empresa “Créditos F&F” los sueldos correspondientes al mes de junio con todos los beneficios de ley, se cancela mediante transferencia bancaria.
- Se efectúan los debido ajustes contables y ajustes de cierre de cuentas.

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
				Folio No.	1
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/04/2022		La Empresa Créditos F&F inicia sus operaciones al 01 de abril del 2022 con los siguientes datos: 1			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		997,62	
	1.1.1.02	BANCOS		75.687,28	
	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR		24.877,00	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		309.690,99	
	1.1.3.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		92,95	
	1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		21,50	
	1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.01	TERRENOS		88.113,60	
	1.2.1.02	EDIFICIOS		84.155,90	
	1.2.1.03	EQUIPOS DE OFICINA		710,00	
	1.2.1.04	MUEBLES Y ENSERES		1.425,00	
	1.2.1.05	EQUIPOS DE COMPUTO		1.053,00	
	1.2.1.06	VEHÍCULOS		30.000,00	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			33.639,77
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.02	IVA POR PAGAR			876,87
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			217,25
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	215,67		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	1,58		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			35,77
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	35,77		
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.5.02	IESS POR PAGAR			183,60
	2.1.5.02.01	Aporte Individual por Pagar	80,32		
	2.1.5.02.02	Aporte Patronal por Pagar	103,28		
	2.1.6	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			212,48
	2.1.6.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			
	2.1.6.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,84		
	2.1.6.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,84		
	2.1.6.02.03	Fondos de Reserva por Pagar	70,80		
	3.1.1	CAPITAL PROPIO			
	3.1.1.01	CAPITAL NETO			581.659,10
		<i>P/r. Estado de Situación Inicial</i>			
03/04/2022		2			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		1.730,00	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	VENTAS			1.544,64
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			185,36
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 1</i>			
SUMAN Y PASAN				618.554,84	618.554,84

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
				Folio No.	2
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
SUMAN Y VIENEN				618.554,84	618.554,84
03/04/2022		3			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		1.399,20	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.399,20
		<i>P/r. Ventas al costo del 01 - 03 de abril.</i>			
03/04/2022		4			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS		1.730,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.730,00
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>			
04/04/2022		5			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		154,52	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			154,52
		<i>P/r. Retiro para cancelar los servicios básicos.</i>			
04/04/2022		6			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.104.	SERVICIOS BÁSICOS		145,40	
	6.1.1.04.01	Agua Potable	8,51		
	6.1.1.04.02	Luz Eléctrica	60,90		
	6.1.1.04.03	Internet	75,99		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		9,12	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			152,43
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			2,09
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	2,09		
		<i>P/r. Pago de los servicios básicos del mes de marzo.</i>			
10/04/2022		7			
	2.1.6	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.6.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR		70,80	
	2.1.6.02.03	Fondos de Reserva por Pagar	70,80		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	BANCOS			70,80
		<i>P/r. Pago de fondos de reserva a empleado mes de marzo.</i>			
10/04/2022		8			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		87,95	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		10,55	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			98,50
		<i>P/r. Pago de combustible del 04 - 10 de abril anexo No. 1</i>			
SUMAN Y PASAN				622.162,38	622.162,38

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
				Folio No.	3
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
			SUMAN Y VIENEN	622.162,38	622.162,38
10/04/2022		9			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		5.545,29	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	4.605,29		
	1.1.3.01.02	Inventario de Mercaderías 0%	940,00		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		29,40	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		556,16	
	1.1.4.01.01	Iva en Compras 12%	556,16		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			3.188,39
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.792,82
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			97,85
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	97,04		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	0,81		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			51,79
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30% <i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1</i>	51,79		
10/04/2022		10			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		6.839,28	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA		25,39	
	1.1.4.02.01	Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas	25,39		
	1.1.4.04	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE IR		12,34	
	1.1.4.04.02	Anticipos de Retención en la Fuente IR 1,75%	12,34		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	VENTAS			6.140,19
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			736,82
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 2</i>			
10/04/2022		11			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		5.258,98	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			5.258,98
		<i>P/r. Ventas al costo del 04 - 10 de abril.</i>			
10/04/2022		12			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS		6.839,28	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			6.839,28
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>			
			SUMAN Y PASAN	647.268,50	647.268,50

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
AL 01 DE ABRIL DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	4
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	647.268,50	647.268,50	
15/04/2022		13				
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL IESS				
	2.1.5.01	IESS POR PAGAR		183,60		
	2.1.5.01.01	Aporte Personal IESS por Pagar	80,32			
	2.1.5.01.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	103,28			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	BANCOS			183,60	
		<i>P/r. Pago del IESS del mes de marzo</i>				
17/04/2022		14				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		37,50		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		4,50		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			42,00	
		<i>P/r. Pago de combustible del 11 - 17 de abril anexo No. 2</i>				
17/04/2022		15				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		3.691,10		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	3.691,10			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		8,39		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		443,94		
	1.1.4.01.01	Iva en Compras 12%	443,94			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			9,40	
	1.1.1.02	BANCOS			3.144,05	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			894,94	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			64,82	
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	64,59			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	0,23			
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			30,22	
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	30,22			
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2</i>				
17/04/2022		16				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		5.490,00		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.01	VENTAS			4.901,78	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			588,22	
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 3</i>				
17/04/2022		17				
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		4.381,31		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			4.381,31	
		<i>P/r. Ventas al costo del 11 - 17 de abril.</i>				
			SUMAN Y PASAN	661.508,84	661.508,84	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	5
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	661.508,84	661.508,84	
17/04/2022		18				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS		5.490,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			5.490,00	
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>				
24/04/2022		19				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		89,29		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		10,71		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			100,00	
		<i>P/r. Pago de combustible del 18 - 24 de abril anexo No. 3</i>				
24/04/2022		20				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		5.300,85		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	5.300,85			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		7,00		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		636,94		
	1.1.4.01.01	Iva en Compras 12%	636,94			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			5.091,18	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			760,66	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			92,95	
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	92,76			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	0,19			
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3</i>				
24/04/2022		21				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		8.169,50		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.01	VENTAS			7.294,19	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			875,31	
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 4</i>				
24/04/2022		22				
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		6.206,15		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			6.206,15	
		<i>P/r. Ventas al costo del 18 - 24 de abril.</i>				
			SUMAN Y PASAN	687.419,28	687.419,28	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
				Folio No.	6
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
			SUMAN Y VIENEN	687.419,28	687.419,28
24/04/2022		23			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS		8.169,49	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			8.169,49
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>			
26/04/2022		24			
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.02	IVA POR PAGAR		876,87	
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR		35,77	
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	35,77		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			912,64
		<i>P/r. Pago del IVA del mes de marzo.</i>			
26/04/2022		25			
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR		217,25	
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	215,67		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	1,58		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			217,25
		<i>P/r. Pago del Imp. Renta del mes de marzo.</i>			
29/04/2022		26			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.10	TRANSPORTE		11,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			10,89
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			0,11
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente IR por Pagar 1%	0,11		
		<i>P/r. Pago de transporte de mercaderías</i>			
30/04/2022		27			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		93,76	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		11,25	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			105,01
		<i>P/r. Pago de combustible del 25 - 30 de abril anexo No. 4</i>			
			SUMAN Y PASAN	696.834,67	696.834,67

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	7
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	696.834,67	696.834,67	
30/04/2022		28				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		33.732,84		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	33.732,84			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		459,97		
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		116,00		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		4.061,86		
	1.1.4.01.01	Iva en Compras 12%	4.061,86			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			14.072,11	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			23.673,42	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			593,51	
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	590,32			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	3,19			
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			31,63	
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30% <i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4</i>	31,63			
30/04/2022		29				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		13.735,00		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.01	VENTAS			12.263,40	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS <i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 5</i>			1.471,60	
30/04/2022		30				
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		10.233,74		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS <i>P/r. Ventas al costo del 25 - 30 de abril.</i>			10.233,74	
30/04/2022		31				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS		13.735,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA <i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>			13.735,00	
30/04/2022		32				
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS		3.857,31		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.02	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		1.913,11		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS			5.745,03	
	1.1.4.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA			25,39	
	1.1.4.02.01	Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas <i>P/r. Liquidación del IVA mes de abril</i>	25,39			
SUMAN Y PASAN				778.679,50	778.679,50	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
AL 01 DE ABRIL DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	8
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	778.679,50	778.679,50	
30/04/2022		33				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		850,00		
	6.1.1.02	APORTE PATRONAL		103,28		
	6.1.1.02.01	Aporte Patronal	103,28			
	6.1.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES		212,48		
	6.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	70,84			
	6.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,84			
	6.1.1.03.03	Fondos de Reserva	70,80			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			769,68	
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL IESS				
	2.1.5.01	IESS POR PAGAR			183,60	
	2.1.5.01.01	Aporte Personal IESS por Pagar	80,33			
	2.1.5.01.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	103,28			
	2.1.6	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL				
	2.1.6.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			212,48	
	2.1.6.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,84			
	2.1.6.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,84			
	2.1.6.02.03	Fondos de Reserva por Pagar	70,80			
		<i>P/r. Pago de sueldos del mes de abril</i>				
03/05/2022		34				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		159,57		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			159,57	
		<i>P/r. Retiro para cancelar los servicios básicos.</i>				
03/05/2022		35				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.04	SERVICIOS BÁSICOS		150,46		
	6.1.1.04.01	Agua Potable	11,95			
	6.1.1.04.02	Luz Eléctrica	62,52			
	6.1.1.04.03	Internet	75,99			
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		9,12		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			157,49	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			2,09	
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	2,09			
		<i>P/r. Pago de los servicios básicos del mes de abril.</i>				
07/05/2022		36				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		567,49		
		Induglob S.A	567,49			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			567,49	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9037 según anexo No. 1</i>				
			SUMAN Y PASAN	780.731,90	780.731,90	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO DIARIO					
AL 01 DE ABRIL DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
				Folio No.	9
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
			SUMAN Y VIENEN	780.731,90	780.731,90
08/05/2022		37			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		70,50	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		8,46	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			78,96
		<i>P/r. Pago de combustible 02 - 08 mayo anexo No. 5</i>			
08/05/2022		38			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.149,52	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	1.149,52		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		137,94	
	1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%	137,94		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			1.260,27
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			21,66
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente IR por Pagar 1%	1,54		
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	20,12		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			5,53
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	5,53		
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5</i>			
08/05/2022		39			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		12.415,00	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	VENTAS			11.084,82
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.330,18
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 6</i>			
08/05/2022		40			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		9.783,01	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			9.783,01
		<i>P/r. Ventas al costo del 02 - 08 de mayo</i>			
08/05/2022		41			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS		12.415,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			12.415,00
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>			
			SUMAN Y PASAN	816.711,33	816.711,33

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	10
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
SUMAN Y VIENEN				816.711,33	816.711,33	
		42				
	2.1.6	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL				
	2.1.6.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR		70,80		
	2.1.6.02.03	Fondos de Reserva por Pagar	70,80			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	BANCOS			70,80	
13/05/2022		P/r. Pago de fondos de reserva a empleado mes de abril.				
		43				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		470,04		
		Vintimilla Rodas Jorge Eduardo	470,04			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			470,04	
13/05/2022		P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1044 según anexo No. 3				
		44				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		28,78		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		3,45		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			32,23	
13/05/2022		P/r. Pago de combustible del 09 - 15 de mayo anexo No. 6				
		45				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		370,03		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			370,03	
13/05/2022		P/r. Retiro para cancelar compra de mercadería.				
		46				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		18.205,20		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	18.205,20			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		118,34		
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		40,00		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		2.189,42		
	1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%	2.189,42			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			364,24	
	1.1.1.02	BANCOS			13.563,87	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			6.305,16	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			319,69	
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	318,59			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	1,10			
		P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6				
SUMAN Y PASAN				838.207,39	838.207,39	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
				Folio No.	11
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
SUMAN Y VIENEN				838.207,39	838.207,39
13/05/2022		47			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		13.998,53	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA		58,18	
	1.1.4.02.01	Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas	58,18		
	1.1.4.04	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE IR		28,29	
	1.1.4.04.02	Anticipos de Retención en la Fuente IR 1,75%	28,29		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	VENTAS			12.575,91
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.509,09
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 7</i>			
13/05/2022		48			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		10.672,05	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			10.672,05
		<i>P/r. Ventas al costo del 09 - 15 de mayo</i>			
13/05/2022		49			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS		13.998,56	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			13.998,56
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>			
13/05/2022		50			
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.5.01	IESS POR PAGAR		183,60	
	2.1.5.01.01	Aporte Personal IESS por Pagar	80,32		
	2.1.5.01.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	103,28		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	BANCOS			183,60
		<i>P/r. Pago del IESS del mes de abril</i>			
22/05/2022		51			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		67,41	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		8,09	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			75,50
		<i>P/r. Pago de combustible del 16 - 22 de mayo anexo No. 7</i>			
SUMAN Y PASAN				877.222,10	877.222,10

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	12
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	877.222,10	877.222,10	
22/05/2022		52				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		9.105,52		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	9.105,52			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		141,64		
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		28,00		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		1.096,02		
	1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%	1.096,02			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			4.164,96	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			5.915,13	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			160,12	
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	159,35			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	0,77			
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			130,97	
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva Por Pagar 30%	130,30			
	2.1.4.04.02	Retención en la Fuente Iva Por Pagar 70%	0,67			
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7</i>				
22/05/2022		53				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		8.824,82		
	4.1.1	VENTAS				
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			7.879,30	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			945,52	
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 8</i>				
22/05/2022		54				
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		6.697,01		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			6.697,01	
		<i>P/r. Ventas al costo del 16 - 22 de mayo</i>				
22/05/2022		55				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS		8.824,82		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			8.824,82	
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>				
25/05/2022		56				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		685,01		
		Dukare Cía. Ltda.	685,01			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			685,01	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14633 según anexo No. 4</i>				
			SUMAN Y PASAN	912.624,94	912.624,94	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	13
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	912.624,94	912.624,94	
26/05/2022		57				
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR		851,33		
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente IR por Pagar 1%	0,11			
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	844,71			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	6,51			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.01	BANCOS			851,33	
		<i>P/r. Pago del Imp. Renta del mes de abril.</i>				
26/05/2022		58				
	2.1.7	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.7.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR		113,64		
	2.1.7.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	113,64			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.01	BANCOS			113,64	
		<i>P/r. Pago del IVA del mes de abril.</i>				
28/05/2022		59				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		261,84		
		Importadora Tomebamba S.A.	261,84			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.02	BANCOS			261,84	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3366 según anexo No. 5</i>				
28/05/2022		60				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		726,51		
		Femar S.A.	726,51			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.02	BANCOS			726,51	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 18077 según anexo No. 6</i>				
29/05/2022		61				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		761,58		
		Dukare Cía. Ltda.	761,58			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.02	BANCOS			761,58	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14695 según anexo No. 4</i>				
29/05/2022		62				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		981,15		
		Corporación Jcevcorp Cía. Ltda.	981,15			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.02	BANCOS			981,15	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 56719 según anexo No. 7</i>				
			SUMAN Y PASAN	916.320,99	916.320,99	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	14
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	916.320,99	916.320,99	
29/05/2022		63				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		104,27		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			104,27	
		<i>P/r. Retiro para la compra de combustible.</i>				
29/05/2022		64				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		93,10		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		11,17		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			104,27	
		<i>P/r. Pago de combustible del 23-29 mayo anexo No. 8</i>				
29/05/2022		65				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		9.106,84		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	9.106,84			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		53,50		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		1.099,24		
	1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%	1.099,24			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			4.762,38	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			5.008,51	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			160,84	
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	159,37			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	1,47			
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			327,85	
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	327,85			
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8</i>				
29/05/2022		66				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		9.589,99		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.01	VENTAS			8.562,49	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.027,50	
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 9</i>				
29/05/2022		67				
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		7.205,08		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			7.205,08	
		<i>P/r. Ventas al costo del 23 - 29 de mayo</i>				
			SUMAN Y PASAN	943.584,18	943.584,18	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	15
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	943.584,18	943.584,18	
29/05/2022		68				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS		9.589,99		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			9.589,99	
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>				
31/05/2022		69				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		17,86		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		2,14		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			20,00	
		<i>P/r. Pago de combustible del 30-31 mayo anexo No. 9</i>				
31/05/2022		70				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		20.168,04		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	20.168,04			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		340,66		
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		160,56		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		2.439,43		
	1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%	2.439,43			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			10.444,10	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			12.186,36	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			357,36	
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	352,94			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	4,42			
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			120,87	
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva Por Pagar 30%	117,51			
	2.1.4.04.02	Retención en la Fuente Iva Por Pagar 70%	3,36			
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9</i>				
31/05/2022		71				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		2.980,00		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.01	VENTAS			2.660,71	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			319,29	
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 10</i>				
31/05/2022		72				
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		2.280,22		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			2.280,22	
		<i>P/r. Ventas al costo del 30 - 31 de mayo</i>				
			SUMAN Y PASAN	981.563,08	981.563,08	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES					
				Folio No.	16
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
			SUMAN Y VIENEN	981.563,08	981.563,08
31/05/2022		73			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS		2.980,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			2.980,00
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>			
31/05/2022		74			
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS		5.131,58	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.02	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		1.931,08	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS			7.004,48
	1.1.4.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA			58,18
	1.1.4.03.01	Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas	58,18		
		<i>P/r. Liquidación del IVA mes de mayo</i>			
31/05/2022		75			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		850,00	
	6.1.1.02	APORTE PATRONAL		103,28	
	6.1.1.02.01	Aporte Patronal	103,28		
	6.1.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES		212,48	
	6.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	70,84		
	6.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,84		
	6.1.1.03.03	Fondos de Reserva	70,80		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			769,68
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.5.01	IESS POR PAGAR			183,60
	2.1.5.01.01	Aporte Personal IESS por Pagar	80,32		
	2.1.5.01.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	103,28		
	2.1.6	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.6.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			212,48
	2.1.6.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,84		
	2.1.6.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,84		
	2.1.6.02.03	Fondos de Reserva por Pagar	70,80		
		<i>P/r. Pago de sueldos del mes de mayo</i>			
04/06/2022		76			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		500,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			500,00
		<i>P/r. Retiro para gastos varios</i>			
			SUMAN Y PASAN	993.271,50	993.271,50

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	17
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	993.271,50	993.271,50	
04/06/2022		77				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.04	SERVICIOS BÁSICOS		160,91		
	6.1.1.04.01	Agua Potable	25,52			
	6.1.1.04.02	Luz Eléctrica	59,40			
	6.1.1.04.03	Internet	75,99			
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		9,12		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			167,94	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			2,09	
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75% <i>P/r. Pago de los servicios básicos del mes de mayo.</i>	2,09			
05/06/2022		78				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		1.375,80		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS <i>P/r. Retiro para cancelar compra de mercadería.</i>			1.375,80	
05/06/2022		79				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.392,86		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	1.392,86			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		7,00		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		167,98		
	1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%	167,98			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			1.310,08	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			182,46	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			24,57	
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	24,38			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	0,19			
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			50,73	
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	50,14			
	2.1.4.04.02	Retención en la Fuente Iva por Pagar 70%	0,59			
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10</i>				
05/06/2022		80				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		11.326,36		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.01	VENTAS			10.112,82	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.213,54	
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 11</i>				
			SUMAN Y PASAN	1.007.711,53	1.007.711,53	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	18
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	1.007.711,53	1.007.711,53	
05/06/2022		81				
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		8.514,76		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			8.514,76	
		<i>P/r. Ventas al costo del 01 - 05 de junio</i>				
05/06/2022		82				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS		11.326,36		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			11.326,36	
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>				
07/06/2022		83				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		567,49		
		Induglob S.A.	567,49			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			567,49	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9037 según anexo No. 1</i>				
09/06/2022		84				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		311,62		
		Femar S.A.	311,62			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			311,62	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 18181 y 18183 según anexo No. 6</i>				
10/06/2022		85				
	2.1.6	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL				
	2.1.6.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR		70,80		
		Fondos de Reserva por Pagar	70,80			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	BANCOS			70,80	
		<i>P/r. Pago de fondos de reserva a empleado mes de mayo.</i>				
10/06/2022		86				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		3,05		
		Mercandina S.A.	3,05			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			3,05	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 0997 según anexo No. 8</i>				
12/06/2022		87				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		470,04		
		Vintimilla Rodas Jorge Eduardo	470,04			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			470,04	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1044 según anexo No. 3</i>				
			SUMAN Y PASAN	1.028.975,65	1.028.975,65	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	19
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	1.028.975,65	1.028.975,65	
12/06/2022		88				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		109,15		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		13,10		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			122,25	
		<i>P/r. Pago de combustible del 06 - 12 de junio anexo No. 10</i>				
12/06/2022		89				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		15.113,71		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	15.113,71			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		193,00		
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		73,70		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		1.822,49		
	1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%	1.822,49			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			6.760,20	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			9.920,82	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			265,38	
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente IR por Pagar 1%		1,52		
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	261,83			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	2,03			
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			256,50	
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	254,40			
	2.1.4.04.02	Retención en la Fuente Iva por Pagar 70%	2,10			
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11</i>				
12/06/2022		90				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		8.870,01		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.01	VENTAS			7.919,65	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			950,36	
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 12</i>				
12/06/2022		91				
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		6.852,79		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			6.852,79	
		<i>P/r. Ventas al costo del 06 - 12 de junio</i>				
12/06/2022		92				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS		8.870,01		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			8.870,01	
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>				
			SUMAN Y PASAN	1.070.893,61	1.070.893,61	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	20
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	1.070.893,61	1.070.893,61	
13/06/2022		93				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Importadora Tomebamba S.A.	451,90	451,90		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS <i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3378 según anexo No. 5</i>			451,90	
15/06/2022		94				
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL IESS				
	2.1.5.01	IESS POR PAGAR		183,60		
	2.1.5.01.01	Aporte Personal IESS por Pagar	80,32			
	2.1.5.01.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	103,28			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	BANCOS <i>P/r. Pago del IESS del mes de mayo</i>			183,60	
16/06/2022		95				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Importadora Tomebamba S.A.	537,00	537,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS <i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3384 según anexo No. 5</i>			537,00	
19/06/2022		96				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Innovacom del Ecuador S.A.	959,83	959,83		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS <i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1241 según anexo No. 9</i>			959,83	
19/06/2022		97				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		82,11		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		9,85		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA <i>P/r. Pago de combustible del 13 - 19 de junio anexo No. 11</i>			91,96	
			SUMAN Y PASAN	1.073.117,90	1.073.117,90	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	21
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	1.073.117,90	1.073.117,90	
19/06/2022		98				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		7.760,17		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	7.760,17			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		19,74		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		931,22		
	1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%	931,22			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			7.603,81	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			948,59	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			127,00	
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente IR por Pagar 1%	11,71			
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	115,29			
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			31,73	
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	31,73			
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12</i>				
19/06/2022		99				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		17.391,00		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.01	VENTAS			15.527,69	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.863,31	
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 13</i>				
19/06/2022		100				
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		13.039,68		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			13.039,68	
		<i>P/r. Ventas al costo del 13 - 19 de junio</i>				
19/06/2022		101				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS		17.391,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			17.391,00	
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>				
20/06/2022		102				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		193,20		
		Induglob S.A	193,20			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			193,20	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9198 según anexo No. 1</i>				
			SUMAN Y PASAN	1.129.843,91	1.129.843,91	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	22
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	1.129.843,91	1.129.843,91	
25/06/2022	2.1.3 2.1.3.01	103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Dukare Cia. Ltda.	685,02	685,02		
	1.1.1 1.1.1.02	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO BANCOS <i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14633 según anexo No. 4</i>			685,02	
26/06/2022	6.1.1 6.1.1.08	104 GASTOS OPERACIONALES COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		32,14		
	1.1.4 1.1.4.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES IVA EN COMPRAS		3,86		
	1.1.1 1.1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO CAJA <i>P/r. Pago de combustible del 20 - 26 de junio anexo No. 12</i>			36,00	
26/06/2022	1.1.3 1.1.3.01	105 INVENTARIOS INVENTARIO DE MERCADERÍAS		542,11		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	542,11			
	1.1.4 1.1.4.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES IVA EN COMPRAS		65,05		
	1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%	65,05			
	1.1.1 1.1.1.02	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO BANCOS			597,68	
	2.1.4 2.1.4.03	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			9,49	
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75% <i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 13</i>	9,49			
26/06/2022	1.1.1 1.1.1.01	106 EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO CAJA		18.365,01		
	4.1.1 4.1.1.01	INGRESOS OPERACIONALES VENTAS			16.397,34	
	2.1.4 2.1.4.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA IVA EN VENTAS <i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 14</i>			1.967,67	
26/06/2022	5.1.1 5.1.1.01	107 COSTOS OPERACIONALES COSTOS DE VENTAS		13.512,64		
	1.1.3 1.1.3.01	INVENTARIOS INVENTARIO DE MERCADERÍAS <i>P/r. Ventas al costo del 20 - 26 de junio</i>			13.512,64	
26/06/2022	1.1.1 1.1.1.02	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO BANCOS		18.365,02		
	1.1.1 1.1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO CAJA <i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>			18.365,02	
			SUMAN Y PASAN	1.181.414,76	1.181.414,76	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	23
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	1.181.414,76	1.181.414,76	
26/06/2022	2.1.4	109 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR		585,22		
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente Iva por Pagar 30%	581,19			
	2.1.4.04.02	Retención en la Fuente Iva por Pagar 70%	4,03			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.01	BANCOS			585,22	
		<i>P/r. Pago del IVA del mes de mayo.</i>				
26/06/2022	2.1.4	110 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR		1.021,75		
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente IR por Pagar 1%	1,54			
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	1.010,36			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	9,85			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.01	BANCOS			1.021,75	
		<i>P/r. Pago del Imp. Renta del mes de mayo.</i>				
27/06/2022	2.1.3	111 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.258,64		
		Induglob S.A	1.258,64			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.02	BANCOS			1.258,64	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9302 según anexo No. 1</i>				
28/06/2022	2.1.3	112 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		188,45		
		Induglob S.A	188,45			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.02	BANCOS			188,45	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9335 según anexo No. 1</i>				
28/06/2022	2.1.3	113 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		261,00		
		Importadora Tomebamba S.A.	261,00			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.02	BANCOS			261,00	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3366 según anexo No. 5</i>				
28/06/2022	2.1.3	114 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		726,50		
		Femar S.A.	726,50			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
	EFFECTIVO					
	1.1.1.02	BANCOS			726,50	
		<i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 18077 según anexo No. 6</i>				
			SUMAN Y PASAN	1.185.456,32	1.185.456,32	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	24
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	1.185.456,32	1.185.456,32	
28/06/2022		115				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Corporación Jeevcorp Cia. Ltda.	981,15	981,15		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
		EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS <i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 56719 según anexo No. 7</i>			981,15	
29/06/2022		116				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Induglob S.A	539,70	539,70		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
		EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS <i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9385 según anexo No. 1</i>			539,70	
29/06/2022		117				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Dukare Cia. Ltda.	761,60	761,60		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
		EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS <i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14695 según anexo No. 4</i>			761,60	
29/06/2022		118				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Corporación Jeevcorp Cia. Ltda.	725,37	725,37		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
		EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS <i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 2809, 48832 y 57219 según anexo No. 7</i>	725,37		725,37	
30/06/2022		119				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Dukare Cia. Ltda.	1.260,14	1.260,14		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
		EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS <i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 15029 según anexo No. 4</i>			1.260,14	
30/06/2022		120				
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Innovacom del Ecuador S.A.	266,62	266,62		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL				
		EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS <i>P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1317 según anexo No. 9</i>			266,62	
			SUMAN Y PASAN	1.189.990,90	1.189.990,90	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	25
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	1.189.990,90	1.189.990,90	
30/06/2022		121				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		29,47		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		3,54		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			33,01	
		<i>P/r. Pago combustible 27 - 30 junio anexo No. 13</i>				
30/06/2022		122				
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		10.638,18		
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	10.638,18			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		47,68		
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		34,80		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		1.280,76		
	1.1.4.01.01	IVA en Compras 12%	1.280,76			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			8.858,70	
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.947,40	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR			195,32	
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente IR por Pagar 1%	8,19			
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%	186,17			
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%	0,96			
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14</i>				
30/06/2022		123				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA		4.873,42		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA		2,41		
	1.1.4.02.01	Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas	2,41			
	1.1.4.04	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE IR		1,17		
	1.1.4.04.02	Anticipos de Retención en la Fuente IR 1,75%	1,17			
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.01	VENTAS			4.354,47	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			522,54	
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 15</i>				
30/06/2022		124				
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS		3.726,83		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			3.726,83	
		<i>P/r. Ventas al costo del 27 - 30 de junio</i>				
30/06/2022		125				
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS		4.873,42		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.01	CAJA			4.873,42	
		<i>P/r. Depósito en la cuenta bancaria</i>				
			SUMAN Y PASAN	1.215.502,59	1.215.502,59	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	26
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	1.215.502,59	1.215.502,59	
30/06/2022		126				
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS		6.517,42		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
	1.1.4.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA			2,41	
	1.1.4.02.01	Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas	2,41			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS			4.306,97	
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
	2.1.4.02	IVA POR PAGAR			2.208,04	
		<i>P/r. Liquidación del IVA mes de junio</i>				
30/06/2022		127				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		850,00		
	6.1.1.02	APORTE PATRONAL		103,28		
	6.1.1.02.01	Aporte Patronal	103,28			
	6.1.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES		212,48		
	6.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	70,84			
	6.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,84			
	6.1.1.03.03	Fondos de Reserva	70,80			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
	1.1.1.02	BANCOS			769,68	
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL IESS				
	2.1.5.01	IESS POR PAGAR			183,60	
	2.1.5.01.01	Aporte Personal IESS por Pagar	80,32			
	2.1.5.01.02	Aporte Patronal IESS por Pagar	103,28			
	2.1.6	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL				
	2.1.6.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			212,48	
	2.1.6.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,84			
	2.1.6.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,84			
	2.1.6.02.03	Fondos de Reserva por Pagar	70,80			
		<i>P/r. Pago de sueldos del mes de junio</i>				
			SUMAN IGUALES	1.223.185,77	1.223.185,77	
30/06/2022		128				
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.01	VENTAS		129.219,40		
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
	5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS			109.763,45	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			19.455,95	
		<i>P/r. Utilidad bruta en Ventas obtenida en el periodo</i>				
30/06/2022		129				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.06	GASTOS DE SUMINISTROS DE OFICINA		9,30		
	6.1.1.07	GASTOS DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA		2,15		
	1.1.3	INVENTARIOS				
	1.1.3.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			9,30	
	1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			2,15	
		<i>P/r. Ajuste de consumo de sum. de oficina y aseo</i>				
30/06/2022		130				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.12	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS		999,35		
	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
	1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS			999,35	
		<i>P/r. Ajuste depreciación de edificios</i>				
			SUMAN Y PASAN	1.353.415,97	1.353.415,97	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	27
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
			SUMAN Y VIENEN	1.353.415,97	1.353.415,97	
30/06/2022		131				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.13	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA		15,98		
	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
	1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA			15,98	
		<i>P/r. Ajuste depreciación de equipos de oficina</i>				
30/06/2022		132				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.14	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		32,06		
	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
	1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			32,06	
		<i>P/r. Ajuste depreciación de muebles y enseres</i>				
30/06/2022		133				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.15	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTO		58,50		
	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
	1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			58,50	
		<i>P/r. Ajuste depreciación de equipos de computo</i>				
30/06/2022		134				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.16	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS		1.200,00		
	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
	1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS			1.200,00	
		<i>P/r. Ajuste depreciación de vehiculos</i>				
30/06/2022		135				
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.04	CUENTAS INCOBRABLES		248,77		
	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
	1.1.2.02	(-) PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR			248,77	
		<i>P/r. Ajuste de la provisión de Cuentas incobrable, 1% anual.</i>				
			SUMAN Y PASAN	1.354.971,28	1.354.971,28	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO DIARIO						
EXPRESADO EN DÓLARES						
					Folio No.	28
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
SUMAN Y VIENEN				1.354.971,28	1.354.971,28	
ASIENTO DE CIERRE						
30/06/2022		136				
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
	4.1.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		19.455,95		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES				
	6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS			2.550,00	
	6.1.1.02	APORTE PATRONAL			309,84	
	6.1.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES			637,44	
	6.1.1.04	SERVICIOS BÁSICOS			456,77	
	6.1.1.05	CUENTAS INCOBRABLES			248,77	
	6.1.1.06	GASTOS DE SUMINISTROS DE OFICINA			9,30	
	6.1.1.07	GASTOS DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA			2,15	
	6.1.1.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			839,02	
	6.1.1.10	TRANSPORTE			11,00	
	6.1.1.12	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS			999,35	
	6.1.1.13	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA			15,98	
	6.1.1.14	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			32,06	
	6.1.1.15	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTO			58,50	
	6.1.1.16	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS			1.200,00	
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS			1.321,03	
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA			558,35	
	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO				
	3.2.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			10.206,39	
		P/r La utilidad del Ejercicio				
TOTALES				1.374.427,23	1.374.427,23	

Marcabelí, 30 de junio del 2022

PROPIETARIO

CONTADOR

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

CUENTA: CAJA
CÓDIGO: 1.1.1.01

FOLIO N°: 1

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	997,62		997,62
2022-04-03	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 1	2	1.730,00		2.727,62
2022-04-03	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	4		1.730,00	997,62
2022-04-04	P/r. Retiro para cancelar los servicios básicos.	5	154,52		1.152,14
2022-04-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de marzo.	6		152,43	999,71
2022-04-10	P/r. Pago de combustible del 04 - 10 de abril anexo No. 1	8		98,50	901,21
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 2	10	6.839,28		7.740,49
2022-04-10	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	12		6.839,28	901,21
2022-04-17	P/r. Pago de combustible del 11 - 17 de abril anexo No. 2	14		42,00	859,21
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15		9,40	849,81
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 3	16	5.490,00		6.339,81
2022-04-17	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	18		5.490,00	849,81
2022-04-24	P/r. Pago de combustible del 18 - 24 de abril anexo No. 3	19		100,00	749,81
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 4	21	8.169,50		8.919,31
2022-04-24	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	23		8.169,49	749,82
2022-04-30	P/r. Pago de combustible del 25 - 30 de abril anexo No. 4	27		105,01	644,81
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 5	29	13.735,00		14.379,81
2022-04-30	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	31		13.735,00	644,81
2022-05-03	P/r. Retiro para cancelar los servicios básicos.	34	159,57		804,38
2022-05-03	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de abril.	35		157,49	646,89
2022-05-08	P/r. Pago de combustible 02 - 08 mayo anexo No. 5	37		78,96	567,93
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 6	39	12.415,00		12.982,93
2022-05-08	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	41		12.415,00	567,93
2022-05-13	P/r. Pago de combustible del 09 - 15 de mayo anexo No. 6	44		32,23	535,70
2022-05-13	P/r. Retiro para cancelar compra de mercadería.	45	370,03		905,73
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46		364,24	541,49
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 7	47	13.998,53		14.540,02
2022-05-13	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	49		13.998,56	541,46
2022-05-22	P/r. Pago de combustible del 16 - 22 de mayo anexo No. 7	51		75,50	465,96
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 8	53	8.824,82		9.290,78
2022-05-22	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	55		8.824,82	465,96
2022-05-29	P/r. Retiro para la compra de combustible.	63	104,27		570,23
2022-05-29	P/r. Pago de combustible del 23-29 mayo anexo No. 8	64		104,27	465,96
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 9	66	9.589,99		10.055,95
2022-05-29	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	68		9.589,99	465,96
2022-05-31	P/r. Pago de combustible del 30-31 mayo anexo No. 9	69		20,00	445,96
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 10	71	2.980,00		3.425,96
2022-05-31	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	73		2.980,00	445,96
2022-06-04	P/r. Retiro para gastos varios	76	500,00		945,96
2022-06-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de mayo.	77		167,94	778,02
2022-06-05	P/r. Retiro para cancelar compra de mercadería.	78	1.375,80		2.153,82
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79		1.310,08	843,74
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 11	80	11.326,36		12.170,10
2022-06-05	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	82		11.326,36	843,74
2022-06-12	P/r. Pago de combustible del 06 - 12 de junio anexo No. 10	88		122,25	721,49
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 12	90	8.870,01		9.591,50
2022-06-12	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	92		8.870,01	721,49
2022-06-19	P/r. Pago de combustible del 13 - 19 de junio anexo No. 11	97		91,96	629,53
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 13	99	17.391,00		18.020,53
2022-06-19	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	101		17.391,00	629,53
2022-06-26	P/r. Pago de combustible del 20 - 26 de junio anexo No. 12	104		36,00	593,53
2022-06-26	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 14	106	18.365,01		18.958,54
2022-06-26	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	108		18.365,02	593,52
2022-06-30	P/r. Pago combustible 27 - 30 junio anexo No. 13	121		33,01	560,51
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 15	123	4.873,43		5.433,94
2022-06-30	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	125		4.873,42	560,52
TOTALES			148.259,74	147.699,22	560,52

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
LIBRO MAYOR
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

CUENTA: BANCOS
CÓDIGO: 1.1.1.02

FOLIO N°: 2

FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	75.687,28		75.687,28
2022-04-03	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	4	1.730,00		77.417,28
2022-04-04	P/r. Retiro para cancelar los servicios básicos.	5		154,52	77.262,76
2022-04-10	P/r. Pago de fondos de reserva a empleado mes de marzo.	7		70,80	77.191,96
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9		3.188,39	74.003,57
2022-04-10	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	12	6.839,28		80.842,85
2022-04-15	P/r. Pago del IESS del mes de marzo	13		183,60	80.659,25
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15		3.144,05	77.515,20
2022-04-17	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	18	5.490,00		83.005,20
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3	20		5.091,18	77.914,02
2022-04-24	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	23	8.169,49		86.083,51
2022-04-26	P/r. Pago del IVA del mes de marzo.	24		912,64	85.170,87
2022-04-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de marzo.	25		217,25	84.953,62
2022-04-29	P/r. Pago de transporte de mercaderías	26		10,89	84.942,73
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28		14.072,11	70.870,62
2022-04-30	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	31	13.735,00		84.605,62
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33		769,68	83.835,94
2022-05-03	P/r. Retiro para cancelar los servicios básicos.	34		159,57	83.676,37
2022-05-07	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9037 según anexo No. 1	36		567,49	83.108,88
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5	38		1.260,27	81.848,61
2022-05-08	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	41	12.415,00		94.263,61
2022-05-10	P/r. Pago de fondos de reserva a empleado mes de abril.	42		70,80	94.192,81
2022-05-13	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1044 según anexo No. 3	43		470,04	93.722,77
2022-05-13	P/r. Retiro para cancelar compra de mercadería.	45		370,03	93.352,74
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46		13.563,87	79.788,87
2022-05-13	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	49	13.998,56		93.787,43
2022-05-13	P/r. Pago del IESS del mes de abril	50		183,60	93.603,83
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52		4.164,96	89.438,87
2022-05-22	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	55	8.824,82		98.263,69
2022-05-25	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14633 según anexo No. 4	56		685,01	97.578,68
2022-05-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de abril.	57		851,33	96.727,35
2022-05-26	P/r. Pago del IVA del mes de abril.	58		113,64	96.613,71
2022-05-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3366 según anexo No. 5	59		261,84	96.351,87
2022-05-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 18077 según anexo No. 6	60		726,51	95.625,36
2022-05-29	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14695 según anexo No. 4	61		761,58	94.863,78
2022-05-29	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 56719 según anexo No. 7	62		981,15	93.882,63
2022-05-29	P/r. Retiro para la compra de combustible.	63		104,27	93.778,36
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65		4.762,38	89.015,98
2022-05-29	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	68	9.589,99		98.605,97
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70		10.444,10	88.161,87
2022-05-31	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	73	2.980,00		91.141,87
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75		769,68	90.372,19
2022-06-04	P/r. Retiro para gastos varios	72		500,00	89.872,19
2022-06-05	P/r. Retiro para cancelar compra de mercadería.	78		1.375,80	88.496,39
2022-06-05	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	82	11.326,36		99.822,75
2022-06-07	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9037 según anexo No. 1	83		567,49	99.255,26
2022-06-09	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 18181;18183 s/a No. 6	84		311,62	98.943,64
2022-06-10	P/r. Pago de fondos de reserva a empleado mes de mayo.	85		70,80	98.872,84
2022-06-10	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 0997 según anexo No. 8	86		3,05	98.869,79
2022-06-12	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1044 según anexo No. 3	87		470,04	98.399,75
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89		6.760,20	91.639,55
2022-06-12	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	92	8.870,01		100.509,56
2022-06-13	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3378 según anexo No. 5	93		451,90	100.057,66
2022-06-15	P/r. Pago del IESS del mes de mayo	94		183,60	99.874,06
2022-06-16	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3384 según anexo No. 5	95		537,00	99.337,06
2022-06-19	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1241 según anexo No. 9	96		959,83	98.377,23
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98		7.603,81	90.773,42

2022-06-19	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	101	17.391,00		108.164,42
2022-06-20	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9198 según anexo No. 1	102		193,20	107.971,22
2022-06-25	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14633 según anexo No. 4	103		685,02	107.286,20
2022-06-26	P/r. Pago del IVA del mes de mayo.	109		585,22	106.700,98
2022-06-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de mayo.	110		1.021,75	105.679,23
2022-06-26	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 13	105		597,68	105.081,55
2022-06-26	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	108	18.365,02		123.446,57
2022-06-27	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9302 según anexo No. 1	111		1.258,64	122.187,93
2022-06-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9335 según anexo No. 1	112		188,45	121.999,48
2022-06-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3366 según anexo No. 5	113		261,00	121.738,48
2022-06-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 18077 según anexo No. 6	114		726,50	121.011,98
2022-06-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 56719 según anexo No. 7	115		981,15	120.030,83
2022-06-29	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9385 según anexo No. 1	116		539,70	119.491,13
2022-06-29	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14695 según anexo No. 4	117		761,60	118.729,53
2022-06-29	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 2809;48832;57219 s/a N. 7	118		725,37	118.004,16
2022-06-30	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 15029 según anexo No. 4	119		1.260,14	116.744,02
2022-06-30	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1317 según anexo No. 9	120		266,62	116.477,40
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122		8.858,70	107.618,70
2022-06-30	P/r. Depósito en la cuenta bancaria	125	4.873,42		112.492,12
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127		769,68	111.722,44
TOTALES			220.285,23	108.562,79	111.722,44

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	CUENTAS POR COBRAR				FOLIO N°:	3
CÓDIGO:	1.1.2.01					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	24.877,00		24.877,00	
TOTALES			24.877,00	0,00	24.877,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	(-) PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR				FOLIO N°:	4
CÓDIGO:	1.1.2.02					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-06-30	P/r. Ajuste de la provisión de Cuentas incobrable, 1% anual.	135		248,77	248,77	
TOTALES			0,00	248,77	-248,77	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	INVENTARIO DE MERCADERÍAS				FOLIO N°:	5
CÓDIGO:	1.1.3.01					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	309.690,99		309.690,99	
2022-04-03	P/r. Ventas al costo del 01 - 03 de abril.	3		1.399,20	308.291,79	
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9	5.545,29		313.837,08	
2022-04-10	P/r. Ventas al costo del 04 - 10 de abril.	11		5.258,98	308.578,10	
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15	3.691,10		312.269,20	
2022-04-17	P/r. Ventas al costo del 11 - 17 de abril.	17		4.381,31	307.887,89	
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3	20	5.300,85		313.188,74	
2022-04-24	P/r. Ventas al costo del 18 - 24 de abril.	22		6.206,15	306.982,59	
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28	33.732,84		340.715,43	
2022-04-30	P/r. Ventas al costo del 25 - 30 de abril.	30		10.233,74	330.481,69	
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5	38	1.149,52		331.631,21	
2022-05-08	P/r. Ventas al costo del 02 - 08 de mayo	40		9.783,01	321.848,20	
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46	18.205,20		340.053,40	
2022-05-13	P/r. Ventas al costo del 09 - 15 de mayo	48		10.672,05	329.381,35	

2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52	9.105,52		338.486,87
2022-05-22	P/r. Ventas al costo del 16 - 22 de mayo	54		6.697,01	331.789,86
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65	9.106,84		340.896,70
2022-05-29	P/r. Ventas al costo del 23 - 29 de mayo	67		7.205,08	333.691,62
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70	20.168,04		353.859,66
2022-05-31	P/r. Ventas al costo del 30 - 31 de mayo	72		2.280,22	351.579,44
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79	1.392,86		352.972,30
2022-06-05	P/r. Ventas al costo del 01 - 05 de junio	81		8.514,76	344.457,54
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89	15.113,71		359.571,25
2022-06-12	P/r. Ventas al costo del 06 - 12 de junio	91		6.852,79	352.718,46
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98	7.760,17		360.478,63
2022-06-19	P/r. Ventas al costo del 13 - 19 de junio	100		13.039,68	347.438,95
2022-06-26	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 13	105	542,11		347.981,06
2022-06-26	P/r. Ventas al costo del 20 - 26 de junio	107		13.512,64	334.468,42
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122	10.638,18		345.106,60
2022-06-30	P/r. Ventas al costo del 27 - 30 de junio	124		3.726,83	341.379,77
TOTALES			451.143,22	109.763,45	341.379,77

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA				
CÓDIGO:	1.1.3.02		FOLIO N°:	6	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	92,95		92,95
2022-06-30	P/r. Ajuste de consumo de suministros de oficina y aseo	129		9,30	83,65
TOTALES			92,95	9,30	83,65

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA				
CÓDIGO:	1.1.3.03		FOLIO N°:	7	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	21,50		21,50
2022-06-30	P/r. Ajuste de consumo de suministros de oficina y aseo	129		2,15	19,35
TOTALES			21,50	2,15	19,35

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	IVA EN COMPRAS				
CÓDIGO:	1.1.4.01		FOLIO N°:	8	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de marzo.	5	9,12		9,12
2022-04-10	P/r. Pago de combustible del 04 - 10 de abril anexo No. 1	8	10,55		19,67
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9	556,16		575,83
2022-04-17	P/r. Pago de combustible del 11 - 17 de abril anexo No. 2	14	4,50		580,33
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15	443,94		1.024,27
2022-04-24	P/r. Pago de combustible del 18 - 24 de abril anexo No. 3	19	10,71		1.034,98
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3	20	636,94		1.671,92
2022-04-30	P/r. Pago de combustible del 25 - 30 de abril anexo No. 4	27	11,25		1.683,17
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28	4.061,86		5.745,03
2022-04-30	P/r. Liquidación del IVA mes de abril	32		5.745,03	0,00
2022-05-03	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de abril.	35	9,12		9,12
2022-05-08	P/r. Pago de combustible 02 - 08 mayo anexo No. 5	37	8,46		17,58
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5	38	137,94		155,52

2022-05-13	P/r. Pago de combustible del 09 - 15 de mayo anexo No. 6	44	3,45		158,97
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46	2.189,42		2.348,39
2022-05-22	P/r. Pago de combustible del 16 - 22 de mayo anexo No. 7	51	8,09		2.356,48
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52	1.096,02		3.452,50
2022-05-29	P/r. Pago de combustible del 23-29 mayo anexo No. 8	64	11,17		3.463,67
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65	1.099,24		4.562,91
2022-05-31	P/r. Pago de combustible del 30-31 mayo anexo No. 9	69	2,14		4.565,05
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70	2.439,43		7.004,48
2022-05-31	P/r. Liquidación del IVA mes de mayo	74		7.004,48	0,00
2022-06-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de mayo.	77	9,12		9,12
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79	167,98		177,10
2022-06-12	P/r. Pago de combustible del 06 - 12 de junio anexo No. 10	88	13,10		190,20
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89	1.822,49		2.012,69
2022-06-19	P/r. Pago de combustible del 13 - 19 de junio anexo No. 11	97	9,85		2.022,54
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98	931,22		2.953,76
2022-06-26	P/r. Pago de combustible del 20 - 26 de junio anexo No. 12	104	3,86		2.957,62
2022-06-26	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 13	105	65,05		3.022,67
2022-06-30	P/r. Pago combustible 27 - 30 junio anexo No. 13	121	3,54		3.026,21
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122	1.280,76		4.306,97
2022-06-30	P/r. Liquidación del IVA mes de junio	126		4.306,97	0,00
TOTALES			17.056,48	17.056,48	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA				FOLIO N°:	9
CÓDIGO:	1.1.4.02					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-04-30	P/r. Liquidación del IVA mes de abril	32	1.913,11		1.913,11	
2022-05-31	P/r. Liquidación del IVA mes de mayo	74	1.931,08		3.844,19	
TOTALES			3.844,19	0,00	3.844,19	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA				FOLIO N°:	10
CÓDIGO:	1.1.4.03					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 2	10	25,39		25,39	
2022-04-30	P/r. Liquidación del IVA mes de abril	32		25,39	0,00	
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 7	47	58,18		58,18	
2022-05-31	P/r. Liquidación del IVA mes de mayo	74		58,18	0,00	
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 15	123	2,41		2,41	
2022-06-30	P/r. Liquidación del IVA mes de junio	126		2,41	0,00	
TOTALES			85,98	85,98	0,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE IR				FOLIO N°:	11
CÓDIGO:	1.1.4.04					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 2	10	12,34		12,34	
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 7	47	28,29		40,63	
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 15	123	1,17		41,80	
TOTALES			41,80	0,00	41,80	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: TERRENOS				FOLIO N°: 12	
CÓDIGO: 1.2.1.01					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	88.113,60		88.113,60
TOTALES			88.113,60	0,00	88.113,60

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: EDIFICIOS				FOLIO N°: 13	
CÓDIGO: 1.2.1.02					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	84.155,90		84.155,90
TOTALES			84.155,90	0,00	84.155,90

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: EQUIPOS DE OFICINA				FOLIO N°: 14	
CÓDIGO: 1.2.1.03					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	710,00		710,00
TOTALES			710,00	0,00	710,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: MUEBLES Y ENSERES				FOLIO N°: 15	
CÓDIGO: 1.2.1.04					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	1.425,00		1.425,00
TOTALES			1.425,00	0,00	1.425,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: EQUIPOS DE COMPUTO				FOLIO N°: 16	
CÓDIGO: 1.2.1.05					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	1.053,00		1.053,00
TOTALES			1.053,00	0,00	1.053,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: VEHÍCULOS				FOLIO N°: 17	
CÓDIGO: 1.2.1.06					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1	30.000,00		30.000,00
TOTALES			30.000,00	0,00	30.000,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS				FOLIO N°: 18	
CÓDIGO: 1.2.2.01					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-06-30	P/r. Ajuste depreciación de edificios	130		999,35	999,35
TOTALES			0,00	999,35	999,35

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA				FOLIO N°: 19	
CÓDIGO: 1.2.2.02					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-06-30	P/r. Ajuste depreciación de equipos de oficina	131		15,98	15,98
TOTALES			0,00	15,98	15,98

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES				FOLIO N°: 20	
CÓDIGO: 1.2.2.03					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-06-30	P/r. Ajuste depreciación de muebles y enseres	132		32,06	32,06
TOTALES			0,00	32,06	32,06

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN				FOLIO N°: 21	
CÓDIGO: 1.2.2.04					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-06-30	P/r. Ajuste depreciación de equipos de computo	133		58,50	58,50
TOTALES			0,00	58,50	58,50

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS				FOLIO N°: 22	
CÓDIGO: 1.2.2.05					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-06-30	P/r. Ajuste depreciación de vehículos	134		1.200,00	1.200,00
TOTALES			0,00	1.200,00	1.200,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES				FOLIO N°: 23	
CÓDIGO: 2.1.3.01					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		33.639,77	33.639,77
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9		2.792,82	36.432,59
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15		894,94	37.327,53
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3	20		760,66	38.088,19
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28		23.673,42	61.761,61

2022-05-07	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9037 según anexo No. 1	36	567,49		61.194,12
2022-05-13	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1044 según anexo No. 3	43	470,04		60.724,08
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46		6.305,16	67.029,24
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52		5.915,13	72.944,37
2022-05-25	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14633 según anexo No. 4	56	685,01		72.259,36
2022-05-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3366 según anexo No. 5	59	261,84		71.997,52
2022-05-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 18077 según anexo No. 6	60	726,51		71.271,01
2022-05-29	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14695 según anexo No. 4	61	761,58		70.509,43
2022-05-29	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 56719 según anexo No. 7	62	981,15		69.528,28
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65		5.008,51	74.536,79
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70		12.186,36	86.723,15
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79		182,46	86.905,61
2022-06-07	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9037 según anexo No. 1	83	567,49		86.338,12
2022-06-09	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 18181; 18183 s/a No. 6	84	311,62		86.026,50
2022-06-10	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 0997 según anexo No. 8	86	3,05		86.023,45
2022-06-12	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1044 según anexo No. 3	87	470,04		85.553,41
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89		9.920,82	95.474,23
2022-06-13	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3378 según anexo No. 5	93	451,90		95.022,33
2022-06-16	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3384 según anexo No. 5	95	537,00		94.485,33
2022-06-19	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1241 según anexo No. 9	96	959,83		93.525,50
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98		948,59	94.474,09
2022-06-20	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9198 según anexo No. 1	102	193,20		94.280,89
2022-06-25	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14633 según anexo No. 4	103	685,02		93.595,87
2022-06-27	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9302 según anexo No. 1	111	1.258,64		92.337,23
2022-06-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9335 según anexo No. 1	112	188,45		92.148,78
2022-06-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 3366 según anexo No. 5	113	261,00		91.887,78
2022-06-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 18077 según anexo No. 6	114	726,50		91.161,28
2022-06-28	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 56719 según anexo No. 7	115	981,15		90.180,13
2022-06-29	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 9385 según anexo No. 1	116	539,70		89.640,43
2022-06-29	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 14695 según anexo No. 4	117	761,60		88.878,83
2022-06-29	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 2809, 48832 y 57219 según anexo No. 7	118	725,37		88.153,46
2022-06-30	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 15029 según anexo No. 4	119	1.260,14		86.893,32
2022-06-30	P/r. Pago de cuentas por pagar s/f 1317 según anexo No. 9	120	266,62		86.626,70
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122		2.947,40	89.574,10
TOTALES			15.601,94	105.176,04	89.574,10

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	IVA EN VENTAS			FOLIO N°:	24
CÓDIGO:	2.1.4.01				
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-03	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 1	2		185,36	185,36
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 2	10		736,82	922,18
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 3	16		588,22	1.510,40
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 4	21		875,31	2.385,71
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 5	29		1.471,60	3.857,31
2022-04-30	P/r. Liquidación del IVA mes de abril	32	3.857,31		0,00
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 6	39		1.330,18	1.330,18
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 7	47		1.509,09	2.839,27
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 8	53		945,52	3.784,79
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 9	66		1.027,50	4.812,29
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 10	71		319,29	5.131,58
2022-05-31	P/r. Liquidación del IVA mes de mayo	74	5.131,58		0,00
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 11	80		1.213,54	1.213,54
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 12	90		950,36	2.163,90
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 13	99		1.863,31	4.027,21
2022-06-26	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 14	106		1.967,67	5.994,88
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 15	123		522,54	6.517,42
2022-06-30	P/r. Liquidación del IVA mes de junio	126	6.517,42		0,00
TOTALES			15.506,31	15.506,31	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: IVA POR PAGAR				FOLIO N°: 25	
CÓDIGO: 2.1.4.02					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		876,87	876,87
2022-04-26	P/r. Pago del IVA del mes de marzo.	24	876,87		0,00
2022-06-30	P/r. Liquidación del IVA mes de junio	126		2.208,04	2.208,04
TOTALES			876,87	3.084,91	2.208,04

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR				FOLIO N°: 26	
CÓDIGO: 2.1.4.03					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		217,25	217,25
2022-04-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de marzo.	5		2,09	219,34
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9		97,85	317,19
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15		64,82	382,01
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3	20		92,95	474,96
2022-04-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de marzo.	25	217,25		257,71
2022-04-29	P/r. Pago de transporte de mercaderías	26		0,11	257,82
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28		593,51	851,33
2022-05-03	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de abril.	35		2,09	853,42
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5	38		21,66	875,08
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46		319,69	1.194,77
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52		160,12	1.354,89
2022-05-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de abril.	57	851,33		503,56
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65		160,84	664,40
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70		357,36	1.021,76
2022-06-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de mayo.	77		2,09	1.023,85
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79		24,57	1.048,42
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89		265,38	1.313,80
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98		127,00	1.440,80
2022-06-26	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 13	105		9,48	1.450,28
2022-06-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de mayo.	110	1.021,75		428,53
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122		195,32	623,85
TOTALES			2.090,33	2.714,18	623,85

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR				FOLIO N°: 27	
CÓDIGO: 2.1.4.04					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		35,77	35,77
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9		51,79	87,56
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15		30,22	117,78
2022-04-26	P/r. Pago del IVA del mes de marzo.	24	35,77		82,01
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28		31,63	113,64
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5	38		5,53	119,17

2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52		130,97	250,14
2022-05-26	P/r. Pago del IVA del mes de abril.	58	113,64		136,50
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65		327,85	464,35
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70		120,87	585,22
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79		50,73	635,95
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89		256,50	892,45
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98		31,73	924,18
2022-06-26	P/r. Pago del IVA del mes de mayo.	109	585,22		338,96
TOTALES			734,63	1.073,59	338,96

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: IESS POR PAGAR				FOLIO N°: 28	
CÓDIGO: 2.1.5.01					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		183,60	183,60
2022-04-15	P/r. Pago del IESS del mes de marzo	13	183,60		0,00
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33		183,60	183,60
2022-05-13	P/r. Pago del IESS del mes de abril	50	183,60		0,00
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75		183,60	183,60
2022-06-15	P/r. Pago del IESS del mes de mayo	94	183,60		0,00
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127		183,60	183,60
TOTALES			550,80	734,40	183,60

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR				FOLIO N°: 29	
CÓDIGO: 2.1.6.02					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		212,48	212,48
2022-04-15	P/r. Pago del IESS del mes de marzo	13	70,80		141,68
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33		212,48	354,16
2022-05-13	P/r. Pago del IESS del mes de abril	42	70,80		283,36
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75		212,48	495,84
2022-06-15	P/r. Pago del IESS del mes de mayo	85	70,80		425,04
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127		212,48	637,52
TOTALES			212,40	849,92	637,52

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: CAPITAL NETO				FOLIO N°: 30	
CÓDIGO: 3.1.1.01					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		581.659,10	581.659,10
TOTALES			0,00	581.659,10	581.659,10

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO				FOLIO N°: 31	
CÓDIGO: 3.2.1.01					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	133		10.188,29	10.188,29
TOTALES			0,00	10.188,29	10.188,29

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	VENTAS			FOLIO N°:	32
CÓDIGO:	4.1.1.01				
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-03	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 1	2		1.544,64	1.544,64
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 2	10		6.140,19	7.684,83
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 3	16		4.901,78	12.586,61
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 4	21		7.294,19	19.880,80
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 5	29		12.263,40	32.144,20
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 6	39		11.084,82	43.229,02
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 7	47		12.575,91	55.804,93
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 8	53		7.879,30	63.684,23
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 9	66		8.562,49	72.246,72
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 10	71		2.660,71	74.907,43
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 11	80		10.112,82	85.020,25
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 12	90		7.919,65	92.939,90
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 13	99		15.527,69	108.467,59
2022-06-26	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 14	106		16.397,34	124.864,93
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 15	123		4.354,47	129.219,40
2022-06-30	P/r. Utilidad bruta en Ventas obtenida en el periodo	128	129.219,40		0,00
TOTALES			129.219,40	129.219,40	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			FOLIO N°:	33
CÓDIGO:	4.1.1.02				
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-06-30	P/r. Utilidad bruta en Ventas obtenida en el periodo	128		19.455,95	19.455,95
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136	19.455,95		0,00
TOTALES			19.455,95	19.455,95	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	COSTO DE VENTAS			FOLIO N°:	34
CÓDIGO:	5.1.1.01				
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-03	P/r. Ventas al costo del 01 - 03 de abril.	3	1.399,20		1.399,20
2022-04-10	P/r. Ventas al costo del 04 - 10 de abril.	11	5.258,98		6.658,18
2022-04-17	P/r. Ventas al costo del 11 - 17 de abril.	17	4.381,31		11.039,49
2022-04-24	P/r. Ventas al costo del 18 - 24 de abril.	22	6.206,15		17.245,64
2022-04-30	P/r. Ventas al costo del 25 - 30 de abril.	30	10.233,74		27.479,38
2022-05-08	P/r. Ventas al costo del 02 - 08 de mayo	40	9.783,01		37.262,39
2022-05-13	P/r. Ventas al costo del 09 - 15 de mayo	48	10.672,05		47.934,44
2022-05-22	P/r. Ventas al costo del 16 - 22 de mayo	54	6.697,01		54.631,45
2022-05-29	P/r. Ventas al costo del 23 - 29 de mayo	67	7.205,08		61.836,53
2022-05-31	P/r. Ventas al costo del 30 - 31 de mayo	72	2.280,22		64.116,75
2022-06-05	P/r. Ventas al costo del 01 - 05 de junio	81	8.514,76		72.631,51
2022-06-12	P/r. Ventas al costo del 06 - 12 de junio	91	6.852,79		79.484,30
2022-06-19	P/r. Ventas al costo del 13 - 19 de junio	100	13.039,68		92.523,98
2022-06-26	P/r. Ventas al costo del 20 - 26 de junio	107	13.512,64		106.036,62
2022-06-30	P/r. Ventas al costo del 27 - 30 de junio	124	3.726,83		109.763,45
2022-06-30	P/r. Utilidad bruta en Ventas obtenida en el periodo	128		109.763,45	0,00
TOTALES			109.763,45	109.763,45	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	SUELDOS Y SALARIOS				
CÓDIGO:	6.1.1.01			FOLIO N°:	35
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33	850,00		850,00
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75	850,00		1.700,00
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127	850,00		2.550,00
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		2.550,00	0,00
TOTALES			2.550,00	2.550,00	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	APORTE PATRONAL				
CÓDIGO:	6.1.1.02			FOLIO N°:	36
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33	103,28		103,28
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75	103,28		206,56
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127	103,28		309,84
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		309,84	0,00
TOTALES			309,84	309,84	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	REMUNERACIONES ADICIONALES				
CÓDIGO:	6.1.1.03			FOLIO N°:	37
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33	212,48		212,48
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75	212,48		424,96
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127	212,48		637,44
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		637,44	0,00
TOTALES			637,44	637,44	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	SERVICIOS BÁSICOS				
CÓDIGO:	6.1.1.04			FOLIO N°:	38
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de marzo.	5	145,40		145,40
2022-05-03	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de abril.	35	150,46		295,86
2022-06-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de mayo.	77	160,91		456,77
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		456,77	0,00
TOTALES			456,77	456,77	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA:	CUENTAS INCOBRABLES				
CÓDIGO:	6.1.1.05			FOLIO N°:	39
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-06-30	P/r. Ajuste de la provisión de Cuentas incobrable, 1% anual.	135	248,77		248,77
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		248,77	0,00
TOTALES			248,77	248,77	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	GASTOS DE SUMINISTROS DE OFICINA				FOLIO N°:	40
CÓDIGO:	6.1.1.06					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-06-30	P/r. Ajuste de consumo de suministros de oficina y aseo	129	9,30		9,30	
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		9,30	0,00	
TOTALES			9,30	9,30	0,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	GASTOS DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA				FOLIO N°:	41
CÓDIGO:	6.1.1.07					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-06-30	P/r. Ajuste de consumo de suministros de oficina y aseo	129	2,15		2,15	
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		2,15	0,00	
TOTALES			2,15	2,15	0,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES				FOLIO N°:	42
CÓDIGO:	6.1.1.08					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-04-10	P/r. Pago de combustible del 04 - 10 de abril anexo No. 1	8	87,95		87,95	
2022-04-17	P/r. Pago de combustible del 11 - 17 de abril anexo No. 2	14	37,50		125,45	
2022-04-24	P/r. Pago de combustible del 18 - 24 de abril anexo No. 3	19	89,29		214,74	
2022-04-30	P/r. Pago de combustible del 25 - 30 de abril anexo No. 4	27	93,76		308,50	
2022-05-08	P/r. Pago de combustible 02 - 08 mayo anexo No. 5	37	70,50		379,00	
2022-05-13	P/r. Pago de combustible del 09 - 15 de mayo anexo No. 6	44	28,78		407,78	
2022-05-22	P/r. Pago de combustible del 16 - 22 de mayo anexo No. 7	51	67,41		475,19	
2022-05-29	P/r. Pago de combustible del 23-29 mayo anexo No. 8	64	93,10		568,29	
2022-05-31	P/r. Pago de combustible del 30-31 mayo anexo No. 9	69	17,86		586,15	
2022-06-12	P/r. Pago de combustible del 06 - 12 de junio anexo No. 10	88	109,15		695,30	
2022-06-19	P/r. Pago de combustible del 13 - 19 de junio anexo No. 11	97	82,11		777,41	
2022-06-26	P/r. Pago de combustible del 20 - 26 de junio anexo No. 12	104	32,14		809,55	
2022-06-30	P/r. Pago combustible 27 - 30 junio anexo No. 13	121	29,47		839,02	
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		839,02	0,00	
TOTALES			839,02	839,02	0,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	TRANSPORTE				FOLIO N°:	43
CÓDIGO:	6.1.1.10					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-04-29	P/r. Pago de transporte de mercaderías	26	11,00		11,00	
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		11,00	0,00	
TOTALES			11,00	11,00	0,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS				FOLIO N°:	44
CÓDIGO:	6.1.1.12					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-06-30	P/r. Ajuste depreciación de edificios	130	999,35		999,35	
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		999,35	0,00	
TOTALES			999,35	999,35	0,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA				FOLIO N°:	45
CÓDIGO:	6.1.1.13					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-06-30	P/r. Ajuste depreciación de equipos de oficina	131	15,98		15,98	
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		15,98	0,00	
TOTALES			15,98	15,98	0,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES				FOLIO N°:	46
CÓDIGO:	6.1.1.14					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-06-30	P/r. Ajuste depreciación de muebles y enseres	132	32,06		32,06	
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		32,06	0,00	
TOTALES			32,06	32,06	0,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTO				FOLIO N°:	47
CÓDIGO:	6.1.1.15					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-06-30	P/r. Ajuste depreciación de equipos de computo	133	58,50		58,50	
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		58,50	0,00	
TOTALES			58,50	58,50	0,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
LIBRO MAYOR						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
CUENTA:	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS				FOLIO N°:	48
CÓDIGO:	6.1.1.16					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO	
2022-06-30	P/r. Ajuste depreciación de vehículos	134	1.200,00		1.200,00	
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		1.200,00	0,00	
TOTALES			1.200,00	1.200,00	0,00	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: GASTOS INTERÉS					
CÓDIGO: 6.1.1.19		FOLIO N°:		49	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28	459,97		459,97
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46	118,34		578,31
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52	141,64		719,95
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70	340,66		1.060,61
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89	193,00		1.253,61
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98	19,74		1.273,35
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122	47,68		1.321,03
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		1.321,03	0,00
TOTALES			1.321,03	1.321,03	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: SERVICIOS DE LOGÍSTICA					
CÓDIGO: 6.1.1.20		FOLIO N°:		50	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9	29,40		29,40
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15	8,39		37,79
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3	20	7,00		44,79
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28	116,00		160,79
2022-05-13	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46	40,00		200,79
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52	28,00		228,79
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65	53,50		282,29
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70	160,56		442,85
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79	7,00		449,85
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89	73,70		523,55
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122	34,80		558,35
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		558,35	0,00
TOTALES			558,35	558,35	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

No.	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	CAJA	148.259,74	147.699,22	560,52	
2	BANCOS	220.285,23	108.562,79	111.722,44	
3	CUENTAS POR COBRAR	24.877,00	0,00	24.877,00	
4	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	451.143,22	109.763,45	341.379,77	
5	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	92,95	0,00	92,95	
6	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	21,50	0,00	21,50	
7	IVA EN COMPRAS	17.056,48	17.056,48	0,00	
8	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	3.844,19	0,00	3.844,19	
9	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA	85,98	85,98	0,00	
10	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE IR	41,80	0,00	41,80	
11	TERRENOS	88.113,60	0,00	88.113,60	
12	EDIFICIOS	84.155,90	0,00	84.155,90	
13	EQUIPOS DE OFICINA	710,00	0,00	710,00	
14	MUEBLES Y ENSERES	1.425,00	0,00	1.425,00	
15	EQUIPOS DE COMPUTO	1.053,00	0,00	1.053,00	
16	VEHÍCULOS	30.000,00	0,00	30.000,00	
17	CUENTAS POR PAGAR	15.601,94	105.176,04		89.574,10
18	IVA EN VENTAS	15.506,31	15.506,31		0,00
19	IVA POR PAGAR	876,87	3.084,91		2.208,04
20	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR	2.090,33	2.714,18		623,85
21	RETENCIÓN IVA POR PAGAR	734,63	1.073,59		338,96
22	IESS POR PAGAR	550,80	734,40		183,60
23	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR	212,40	849,92		637,52
24	CAPITAL	0,00	581.659,10		581.659,10
25	VENTAS	0,00	129.219,40		129.219,40
26	COSTO DE VENTAS	109.763,45	0,00	109.763,45	
27	SUELDOS Y SALARIOS	2.550,00	0,00	2.550,00	
28	APORTE PATRONAL	309,84	0,00	309,84	
29	REMUNERACIONES ADICIONALES	637,44	0,00	637,44	
30	SERVICIOS BÁSICOS	456,77	0,00	456,77	
31	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	839,02	0,00	839,02	
32	TRANSPORTE	11,00	0,00	11,00	
33	GASTOS INTERÉS	1.321,03	0,00	1.321,03	
34	SERVICIOS DE LOGÍSTICA	558,35	0,00	558,35	
	TOTALES	1.223.185,77	1.223.185,77	804.444,57	804.444,57

Marcabelí, 30 de junio del 2022

PROPIETARIO

CONTADOR

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

No	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BAL. AJUSTADO		EST. RES.		EST. SIT. FIN.	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
1	CAJA	560,52				560,52				560,52	
2	BANCOS	111.722,44				111.722,44				111.722,44	
3	CUENTAS POR COBRAR	24.877,00				24.877,00				24.877,00	
4	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	341.379,77				341.379,77				341.379,77	
5	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	92,95			27,05	65,90				65,90	
6	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	21,50			2,50	19,00				19,00	
7	IVA EN COMPRAS	0,00				0,00				0,00	
8	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	3.844,19				3.844,19				3.844,19	
9	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA	0,00				0,00				0,00	
10	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE IR	41,80				41,80				41,80	
11	TERRENOS	88.113,60				88.113,60				88.113,60	
12	EDIFICIOS	84.155,90				84.155,90				84.155,90	
13	EQUIPOS DE OFICINA	710,00				710,00				710,00	
14	MUEBLES Y ENSERES	1.425,00				1.425,00				1.425,00	
15	EQUIPOS DE COMPUTO	1.053,00				1.053,00				1.053,00	
16	VEHÍCULOS	30.000,00				30.000,00				30.000,00	
17	CUENTAS POR PAGAR		89.574,10				89.574,10				89.574,10
18	IVA EN VENTAS		0,00				0,00				0,00
19	IVA POR PAGAR		2.208,04				2.208,04				2.208,04
20	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR		623,85				623,85				623,85
21	RETENCIÓN IVA POR PAGAR		338,96				338,96				338,96
22	IESS POR PAGAR		183,60				183,60				183,60
23	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR		637,52				637,52				637,52
SUMAN Y PASAN		687.997,67	93.566,07	0,00	11,45	687.986,22	93.566,07	0,00	0,00	687.986,22	93.566,07

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

No	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BAL. AJUSTADO		EST. RES.		EST. SIT. FIN.	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
	SUMAN Y VIENEN	687.997,67	93.566,07	0,00	11,45	687.986,22	93.566,07	0,00	0,00	687.986,22	93.566,07
24	CAPITAL		581.659,10				581.659,10				581.659,10
25	VENTAS		129.219,40	129.219,40							
26	COSTO DE VENTAS	109.763,45			109.763,45						
27	SUELDOS Y SALARIOS	2.550,00				2.550,00		2.550,00			
28	APORTE PATRONAL	309,84				309,84		309,84			
29	REMUNERACIONES ADICIONALES	637,44				637,44		637,44			
30	SERVICIOS BÁSICOS	456,77				456,77		456,77			
31	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	839,02				839,02		839,02			
32	TRANSPORTE	11,00				11,00		11,00			
33	GASTOS INTERÉS	1.321,03				1.321,03		1.321,03			
34	SERVICIOS DE LOGÍSTICA	558,35				558,35		558,35			
	SUMAN IGUALES	804.444,57	804.444,57								
35	(-) PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR				248,77	-248,77				-248,77	
36	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS				999,35		999,35			-999,35	
37	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA				15,98		15,98			-15,98	
38	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES				32,06		32,06			-32,06	
39	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN				58,50		58,50			-58,50	
40	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS				1.200,00		1.200,00			-1.200,00	
41	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				19.455,95		19.455,95		19.455,95		
42	CUENTAS INCOBRABLES			248,77		248,77		248,77			
43	GASTOS DE SUMINISTROS DE OFICINA			9,30		27,05		27,05			
	SUMAN Y PASAN	804.444,57	804.444,57	129.477,47	131.785,51	694.678,97	696.987,01	6.941,52	19.455,95	685.431,56	675.225,17

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

No	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BAL. AJUSTADO		EST. RES.		EST. SIT. FIN.	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
	SUMAN Y VIENEN	804.444,57	804.444,57	129.477,47	131.785,51	694.678,62	696.987,01	6.941,52	19.455,95	685.431,56	675.225,17
44	GASTOS DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA			2,15		2,15		2,15			
45	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS			999,35		999,35		999,35			
46	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA			15,98		15,98		15,98			
47	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			32,06		32,06		32,06			
48	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTO			58,50		58,50		58,50			
49	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS			1.200,00		1.200,00		1.200,00			
50	UTILIDAD DEL EJERCICIO							10.206,39			10.206,39
	TOTALES	804.444,57	804.444,57	131.785,51	131.785,51	696.987,01	696.987,01	19.455,95	19.455,95	685.431,56	685.431,56

Marcabelí, 30 de junio del 2022

PROPIETARIO

CONTADOR

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1.01	VENTAS	129.219,40	
5	COSTOS		
5.1	COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
5.1.1	COSTOS OPERACIONALES		
5.1.1.01	COSTOS DE VENTAS	109.763,45	
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		19.455,95
	TOTAL INGRESOS		19.455,95
6	GASTOS		
6.1	GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
6.1.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.550,00	
6.1.1.02	APORTE PATRONAL	309,84	
6.1.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES	637,44	
6.1.1.04	SERVICIOS BÁSICOS	456,77	
6.1.1.05	CUENTAS INCOBRABLES	248,77	
6.1.1.06	GASTOS DE SUMINISTROS DE OFICINA	9,30	
6.1.1.07	GASTOS DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	2,15	
6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	839,02	
6.1.1.12	TRANSPORTE	11,00	
6.1.1.12	DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS	999,35	
6.1.1.13	DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE OFICINA	15,98	
6.1.1.14	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	32,06	
6.1.1.15	DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTO	58,50	
6.1.1.16	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS	1.200,00	
6.1.1.19	GASTOS INTERÉS	1.321,03	
6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA	558,35	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		9.249,56
	TOTAL GASTOS		<u>9.249,56</u>
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>10.206,39</u>

Marcabelí, 30 de junio del 2022

PROPIETARIO

CONTADOR

Notas Aclaratorias:

- La cuenta Servicios de Logística hace referencia al servicio otorgado por los proveedores para la entrega de mercaderías y asistencia técnica en los productos adquiridos por la entidad.

- La cuenta Gastos Interés engloba los intereses que cobran los proveedores por la entrega de mercancías a crédito y que la empresa cancela de manera mensual o trimestral de acuerdo a las negociaciones que hayan existido.

- Las depreciaciones representan el desgaste o deterioro de los bienes muebles de propiedad de la empresa y se calculan en base al método de línea recta, donde sus valores detallan el valor respecto a tres meses que dura el proceso contable.

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		
1.1.1.01	CAJA	560,52	
1.1.1.02	BANCOS	111.722,44	
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR	24.877,00	
1.1.2.02	(-) PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR	-248,77	
1.1.3	INVENTARIOS		
1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	341.379,78	
1.1.3.02	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	83,65	
1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	19,35	
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.1.4.02	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	3.844,19	
1.1.4.04	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE IR	41,80	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		482.279,95
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.01	TERRENOS	88.113,60	
1.2.1.02	EDIFICIOS	84.155,90	
1.2.1.03	EQUIPOS DE OFICINA	710,00	
1.2.1.04	MUEBLES Y ENSERES	1.425,00	
1.2.1.05	EQUIPOS DE COMPUTO	1.053,00	
1.2.1.06	VEHÍCULOS	30.000,00	
1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-999,35	
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA	-15,98	
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-32,06	
1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-58,50	
1.2.2.05	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-1.200,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		203.151,61
	TOTAL ACTIVO		<u>685.431,56</u>
2	PASIVOS		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	89.574,10	
2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
2.1.4.02	IVA POR PAGAR	2.208,04	
2.1.4.03	RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR	623,85	
2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR	338,96	

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

2.1.5	OBLIGACIONES CON EL IEES		
2.1.5.01	IEES POR PAGAR	183,60	
2.1.6	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		
2.1.6.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR	637,52	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		93.566,07
	TOTAL PASIVO		<u>93.566,07</u>
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.1	CAPITAL PROPIO		
3.1.1.01	CAPITAL NETO	581.659,10	
3.2	RESULTADOS		
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.2.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	10.206,39	
	TOTAL PATRIMONIO		591.865,49
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>685.431,56</u>

Marcabelí, 30 de junio del 2022

PROPIETARIO

CONTADOR

Notas Aclaratorias:

- La cuenta Cuentas por Cobrar representa las ventas a crédito realizadas a los clientes, sin embargo, esta cuenta no ha registrado movimiento en el periodo contable, ya que el propietario ha manifestado que debido al exceso de ventas a crédito y no recuperación adecuada se procedió a no vender a crédito hasta lograr recuperar un porcentaje de las mismas.
- La cuenta del IEES por Pagar engloba las obligaciones que se tiene con la seguridad social, ya que se trata del conjunto de las aportaciones personales y patronales efectuadas cada mes.
- Las Provisiones para las Cuentas Incobrables se calculan en función a lo dispuesto a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno que dispone provisionar las cuentas incobrables en un 1%.

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES

1. A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+) Efectivo recibido de clientes		
Venta de mercaderías	144.597,93	
Total efectivo recibido de clientes		144.597,93
(-) Efectivo pagado a proveedores y empleados		
Cuentas por pagar a proveedores	15.601,94	
Compra de mercaderías	85.195,42	
Pago de fondos de reserva	212,40	
Pago de sueldos y salarios	2.309,04	
Pago de servicios básicos	477,86	
Pago por transporte de mercaderías	10,89	
Pago de combustible	939,69	
Pago del IVA	1.611,50	
Pago del Impuesto a la Renta	2.090,33	
Pago del IESS	550,80	
Total efectivo pagado a proveedores y empleados		108.999,87
Flujo neto de efectivo por actividades de operación		35.598,06
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		0,00
3. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento		0,00
AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO NETO		
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		35.598,06
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo		76.684,90
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo		<u>112.282,96</u>

Marcabelí, 30 de junio del 2022

PROPIETARIO

CONTADOR

Notas aclaratorias:

- El valor de la cuenta de Efectivo y Equivalentes al Efectivo se calcula al sumar los saldos de las cuentas de Caja y Bancos que al inicio del periodo contable tenía un valor de \$76.684,90 y al final del periodo presenta un valor de \$112.282,96 obteniéndose como resultado un aumento neto del efectivo de \$35.598,06

Indicadores Financieros

Indicadores De Liquidez

Razón Corriente

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Estándar: Entre \$ 1,5 y \$ 2.

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\$ 482.279,95}{\$ 93.566,07} = \$5,15$$

Interpretación

Mediante la aplicación de la Razón Corriente a la Empresa Créditos F&F se observa un nivel de liquidez de \$ 5,15 para cubrir sus obligaciones a corto plazo, se encuentra por arriba del estándar establecido de \$ 1,5 y \$ 2, lo que indica que por cada dólar de deuda mantiene \$ 5,15 dólares para responder a sus obligaciones, posee un muy buen nivel de liquidez, por lo que se recomienda invierta el dinero en algún proyecto productivo o a su vez incremente sucursales para generar mayores ganancias a futuro y de esta manera evitar mantener activos corrientes improductivos.

Capital Neto De Trabajo

$$\text{Capital Neto de Trabajo} = \text{Activo}$$

$$\text{Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Estándar: Valor positivo

$$\text{Capital Neto de Trabajo} = \\ \$ 482.279,95 - \$ 93.566,07 = \$ 388.713,88$$

Interpretación

La Empresa Créditos F&F al 30 de junio de 2022 cuenta con un Capital Neto de Trabajo de \$ 388.713,88 una vez canceladas sus obligaciones a corto plazo, lo que indica que posee los recursos monetarios suficientes para realizar sus actividades económicas diariamente y realizar nuevas inversiones.

Prueba Ácida

$$\text{Prueba Ácida} \\ = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventarios}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Estándar: Entre \$ 0,20 y \$ 0,30.

$$\text{Prueba Ácida} = \\ \frac{\$ 482.279,95 - \$ 341.379,77}{\$ 93.566,07} = \$ 1,51$$

Interpretación

Con la aplicación del indicador de Prueba ácida se obtuvo un índice de 1,51 dólares, lo que indica que por cada dólar que la Empresa Créditos F&F tiene que cubrir por sus deudas a corto plazo, posee \$ 1,51 en activos corrientes de fácil realización para cancelar sus obligaciones.

Indicadores De Rentabilidad

Margen Bruto De Utilidad

Margen Bruto de Utilidad

$$= \frac{\text{Utilidad Bruta en Ventas}}{\text{Ventas}}$$

Estándar: Entre 26% y 34%.

$$\text{MBU} = \frac{\$ 19.455,95}{\$ 129.219,40} = 15,06\%$$

Interpretación

Al aplicar el indicador de Margen Bruto de Utilidad a la Empresa Créditos F&F se obtuvo un resultado de 15,06%, porcentaje que indica que por cada dólar que la empresa ha vendido esta ha generado \$ 0,15 centavos de utilidad bruta, lo que significa según el estándar obtuvo un valor inferior a lo requerido.

Margen Neto De Utilidad

Margen Neto De Utilidad

$$= \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}}$$

Estándar: Ente 9% y 17%

$$\text{MNU} = \frac{\$ 10.206,39}{\$ 129.219,40} = 7.90\%$$

Interpretación.

Al aplicar el indicador de Margen Neto de Utilidad a la Empresa Créditos F&F se obtuvo un resultado de 7.90%, porcentaje que demuestra que por cada dólar generado por la entidad se ha generado \$0,07 centavos una vez cancelados sus obligaciones patronales, costos y gastos efectuados por la actividad de la empresa.

Rentabilidad Del Activo

$$\text{Rendimiento del Activo} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activos}}$$

Estándar: entre 1% y 3,5%

$$\text{ROA} = \frac{\$ 10.206,39}{\$ 685.431,56} = 1,49\%$$

Interpretación

Con la aplicación del indicador del Rendimiento del Activo para la Empresa Créditos F&F se ha obtenido un resultado de 1,49%, el mismo es favorable ya que se encuentra dentro del estándar requerido, lo que indica que la rentabilidad generada es suficiente en función de los activos que posee.

Rentabilidad Del Patrimonio

Rendimiento del Patrimonio

$$= \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

Estándar: 4,15% y 13,50%

$$\text{ROE} = \frac{\$ 10.206,39}{\$ 591.865,49} = 1,72\%$$

Interpretación

Aplicado el indicador del Rendimiento del Patrimonio se obtuvo un resultado respecto de la utilidad neta de 1.72%, es decir, que el propietario de la empresa obtuvo un rendimiento sobre su inversión de 1.72% porcentaje que no alcanza el estándar requerido, por lo que para mejorar el rendimiento del patrimonio la empresa debe establecer estrategias de negociación con los proveedores respecto de los tiempos de pago de las deudas adquiridas, reducir gastos, implementar políticas para recuperar las cuentas por cobrar, etc.

7. Discusión

La empresa “CRÉDITOS F&F” dedicada a la venta de electrodomésticos para el hogar, ubicada en el Cantón Marcabelí de la Provincia de El Oro de propiedad del Sr. Hugo Crespo, se evidenció que ha desarrollado los controles contables y financieros de forma empírica, debido a que registraba las operaciones contables detallando las entradas y salidas de efectivo de compras y ventas de mercaderías sin tomar en cuenta los desembolsos de gastos operativos; no contaba con un sistema de control de mercadería, ni un plan y manual de cuentas, registros auxiliares de compras y ventas, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y gastos de combustible, documentos necesarios para el control de las actividades comerciales, por tal motivo, al no contar con registros contables adecuados no era posible aplicar indicadores de liquidez y rentabilidad que permita conocer la situación económica y financiera, debido a estas circunstancias el propietario no disponía de herramientas eficaces para la toma de decisiones y aplicación de medidas correctivas.

Con el propósito de contribuir con alternativas a las dificultades encontradas, en el presente trabajo se procedió a realizar la organización contable de la Empresa “CRÉDITOS F&F” partiendo del diseño del Plan y Manual de cuentas que se ajuste a las necesidades del negocio; posteriormente se efectuó el Inventario Inicial mediante la constatación física los bienes, derechos y obligaciones con las que cuenta, dicha información sirvió como base para determinar el Estado de Situación Inicial, además, por medio de la documentación fuente se procedió la elaboración de los registros auxiliares empleados para el registro de las transacciones diarias en el Libro Diario, consecuentemente se realizaron los Libros Mayores, asimismo, de los saldos se preparó el Balance de Comprobación y la Hoja de Trabajo con los ajustes correspondientes, con los datos generados se constituyeron los valores reales para la determinación del Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados y Estado de Flujos del Efectivo que muestran de forma resumida la situación económica y financiera de la empresa comercial, obteniendo una utilidad del ejercicio de \$10.206,39.

Finalmente, mediante los resultados obtenidos en los diferentes estados financieros se efectuó los cálculos correspondientes para la aplicación de los indicadores financieros de liquidez y rentabilidad, determinado una Rentabilidad del Activo (ROA) del 1,49%, Rentabilidad del Patrimonio (ROE) del 1,72 y una Liquidez del 5,15 demostrando que posee un buen nivel de liquidez, por lo que se le recomienda incrementar sus inversiones y dinamice el mercado para tener mayor alcance al público.

8. Conclusión

Con el desarrollo del trabajo de titulación se concluye que:

- Se estructuró un Plan y Manual de Cuentas de acuerdo a la naturaleza y necesidades de la Empresa Comercial F&F, lo que permitió un adecuado control, registro, codificación y clasificación de las cuentas pertenecientes al activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos que contribuya al adecuado manejo y contabilización de las transacciones diarias que lleva a cabo la entidad.
- Se elaboró el inventario inicial de forma minuciosa y metódica por medio del conteo y constatación física de los bienes, derechos y obligaciones que mantiene la entidad al inicio del periodo contable, lo que permitió determinar un valor de activos de \$616.824,84; pasivos de \$35.165,74 y un patrimonio de \$581.659,10.
- Se desarrolló el proceso contable con el fin de dar soluciones a los diferentes problemas organizativos de la entidad, para lo cual se realizó el control y registro de las transacciones efectuadas hasta la obtención de los Estados Financieros, obteniendo en el Estado de Situación Financiera un total de activos de \$685.431,56; pasivos de \$93.566,07 y un patrimonio de \$591.865,49; en cuanto al Estado de Resultados se obtuvo ingresos de \$19.455,95; gastos de \$9.249,56; generando una utilidad del ejercicio de \$10.206,39; de esta manera el propietario pueda conocer la situación económica - financiera y tomar las decisiones de manera oportuna.
- Se realizó la aplicación de los indicadores financieros de liquidez y rentabilidad, evidenciando que la empresa mantiene una liquidez del 5.15 valor mayor a la meta de “1.5 – 2”, respecto al rendimiento del activo se obtuvo un resultado del 1,49% el cual se encuentra dentro del estándar entre “1% - 3,5%” y sobre el rendimiento del patrimonio tiene un porcentaje de 1,72% el cual está por debajo de la meta del estándar adecuado de rentabilidad, ya que debe ser entre el “4,15% - 13,50%”.
- Se evidencia que la Empresa Comercial Créditos F&F no cuenta con una estructura organizacional, lo cual ha ocasionado que no mantenga controles adecuados y provoque que no se lleven a cabo de manera correcta las actividades diarias y se refleje una desorganización en las operaciones económicas.

9. Recomendaciones

En base a las conclusiones determinadas anteriormente, se plantean las siguientes recomendaciones:

- Se sugiere aplicar el Plan y Manual de Cuentas acorde a la naturaleza de las actividades de la empresa, con el propósito mantener un adecuado registro de las transacciones que se efectúan diariamente y de esta manera se logre una mayor comprensión de la información presentada y determinada en los estados financieros.
- Se recomienda realizar un control del inventario de forma periódica con el fin de determinar el valor real de las mercaderías en existencia y contribuya a llevar un registro de los bienes, derechos y obligaciones que mantiene la empresa, permitiendo de esta manera conocer con exactitud la cantidad de productos de forma actualizada, evitando posibles pérdidas o deterioro de los inventarios.
- Se sugiere al propietario tomar en consideración la propuesta de implementar el proceso contable presentado a la empresa comercial, partiendo de la utilización del sistema de control de inventario permanente por medio del uso de las tarjetas Kardex, con el fin de comprender la información económica real presentada oportunamente por medio de los estados financieros y sirvan de base para la toma de decisiones que permitan el crecimiento de la entidad.
- Tomar en consideración los resultados obtenidos provenientes de los indicadores financieros, por lo que se sugiere al propietario disminuir los niveles de liquidez ya que se encuentran por encima de lo recomendado y debería optar por abrir nuevas sucursales en invertir en las mismas para aumentar sus ingresos y por ende incrementar la rentabilidad, ya que la misma durante el periodo contable de abril a junio del 2022 se encontraba por debajo de las metas establecidas.
- Se sugiere a la empresa comercial diseñar un organigrama funcional que refleje las áreas o departamentos que posee, a fin de distribuir de manera sistemática las responsabilidades u obligaciones por parte de los trabajadores de la misma, contribuyendo a una mejor organización.

10. Bibliografía

- Aguilar, H. (2017). *Prácticas de contabilidad*. Grupo Editorial Patria.
- Angulo, U. (2018). *Contabilidad para la toma de decisiones*. Ediciones de la U.
- Angulo, U. (2021). *Contabilidad financiera*. Ediciones de la U.
- Arenal, C. (2021). *Plan general de contabilidad. UF0515*. Editorial Tutor Formación.
- Arguello et al. (2020). *Administración de empresas. Elementos básicos*. Pons Publishing House.
- Asamblea Nacional del Ecuador. (2017, 09 de enero). *Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios*. Registro oficial No. 247
- Asamblea Nacional del Ecuador. (2018, 21 de agosto). *Código Tributario*. Registro oficial No. 38.
- Asamblea Nacional del Ecuador. (2019, 29 de mayo). *Código de Comercio*. Registro oficial Suplemento No. 497.
- Asamblea Nacional del Ecuador. (2019, 31 de diciembre). *Ley de Régimen Tributario Interno*. Registro oficial Suplemento No. 463.
- Asamblea Nacional del Ecuador. (2020, 22 de junio). *Código del Trabajo*. Registro oficial Suplemento No. 167.
- Asamblea Nacional del Ecuador. (2021, 30 de diciembre). *Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno*. Registro oficial Suplemento No. 209.
- Benítez, J., y Ramírez, A. (2018). *Las NIF's aplicación práctica en la información financiera*. Ediciones Fiscales ISEF.
- Carrasco, S. (2017). *Servicios de atención comercial*. Ediciones Paraninfo.
- Duque, A. (2018). *El crédito tributario de IVA y su impacto en el flujo de efectivo*. [Tesis de Licenciatura, Universidad Laica Vicente Rocafuerte]. Repositorio ULVR
- Elizalde, L. y Montero, E. (2020). *Contabilidad inicial*. ESPOCH.
- Escudero, M. (2019). *Gestión de compras*. Ediciones Paraninfo S.A.

- Espejo, L. y López, G. (2018). *Contabilidad General: Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera*. EDILOJA Cía. Ltda.
- Espinosa, N. (2020). *Contabilidad básica. Conceptos y técnicas*. Ediciones Universidad Alberto Hurtado.
- Ferro, J. (2020). *Ciencias policiales y de seguridad*. José Manuel Ferro Veiga.
- Gamboa, J., Jordán, J., y Pérez, M. (2017). *Aplicación básica de la contabilidad comercial*. Universidad Técnica de Ambato.
- García, E. (2020). *Empresa y administración*. Ediciones Paraninfo.
- Garrido, S. y Romero, M. (2021). *Fundamentos de gestión de empresas*. Editorial Centro de Estudios Ramon Areces.
- IFS Group. (2019, 12 de noviembre). *Normativa vigente NIC*. <https://www.ifs-group.ec/post/normativa-vigente-nic>
- Lozada et al. (2019). *Introducción a la administración*. Ciudad Universitaria Santa Anita. Universidad de San Martín de Porres.
- Machado, A. y Rodríguez, O. (2020). *Gestión auxiliar de documentación económico-administrativa y comercial*. Editorial Tutor Formación
- Martínez, L. (2020). *Economía 4° ESO*. Compartiendo Conocimiento SLU.
- Masabanda, G. (2018). *Instrumentos jurídicos aplicables en la contratación individual de trabajo*. Editorial Pio XII.
- Merino, J., Parrales, J., Figueroa, M., y Álvarez, A. (2019). *Principios, Convenciones, Doctrinas y Normas Generales de la Contabilidad*. 3 Ciencias.
- Morales, D., y Morales, J. (2019). La contabilidad un elemento indispensable en el desarrollo de las empresas. *Espíritu Emprendedor TES*, 3(2), 49-68. <https://doi.org/10.33970/eetes.v3.n2.2019.136>
- Nova, V. (2018). *Administración estratégica y financiera*. Editorial AREANDINA.
- Ortiz, H. (2018). *Análisis Financiero Aplicado Bajo NIIF*. U. Externado de Colombia

- Parra, D., Parra, P., y Cerezo, B. (2019). Análisis de las retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado IVA y su incidencia en los resultados integrales. *Universidad y Sociedad*, 11(2), 203-208. <http://rus.ucf.edu.cu/index.php/rus>
- Pereyra, L. (2020). *Contabilidad I*. Editorial Klik.
- Ramirez, M. (2021). *Proceso contable para optimizar la información financiera de la empresa “Construmeganova” del Cantón El Carmen, período 2019* [Tesis de Licenciatura, Universidad Regional Autónoma de los Andes]. <https://dspace.uniandes.edu.ec/bitstream/123456789/13708/1/USD-CYAL-PDI-016-2021.pdf>
- Rey, J. (2021). *Contabilidad y fiscalidad*. Editorial Paraninfo.
- Reveles, R. (2019). *Cómo entender los costos elementales sin ser contador*. Editorial IMCP.
- Servicio de Rentas Internas. (2018, 05 de enero). *Mi guía tributaria*. <https://cutt.ly/GJsLJVf>
- Servicio de Rentas Internas. (2022). *Impuesto a la Renta*. <https://www.sri.gob.ec/de/web/intersri/impuesto-renta>
- Servicio de Rentas Internas. (2022). *Registro Único de Contribuyentes*. <https://www.sri.gob.ec/ruc-personas-naturales>
- Servicio de Rentas Internas. (2022). *Tablas para el cálculo del Impuesto a la Renta*. <https://cutt.ly/NJsLBEQ>
- Soto, J. y Blanco, S. (2018). Los estados financieros y la necesidad de su conocimiento básico por la judicatura. *Revista Caribeña de Ciencias Sociales*, (2018 – 02).
- Tello, I., Tul, L., Vaca, A., y Villavicencio, N. (2018). *Contabilidad General*. Ediciones Grupo Compás.
- Vílchez, P., Mejía, E., Pontet, N., González, J., Choy, E., Farfán, M., Sánchez, X. y Orellano, J. (2021). *Fundamentos y reflexiones de la teoría contable*. Ediciones de la U.
- Zapata, P. (2017). *Contabilidad General: Con Base en Normas Internacionales de Información Financiera*. Alfaomega.

11. Anexos

Anexo. 1: Auxiliares de Cuentas por Cobrar

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Campoverde Paladines Yanela Cecibel				
CÓDIGO:	1.1.2.01.01			ANEXO N°	1
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-002096	535,00		535,00
SUMAN			535,00	0,00	535,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Carrión Ríos Darwin Sandrito				
CÓDIGO:	1.1.2.01.02			ANEXO N°	2
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-007212	850,00		850,00
SUMAN			850,00	0,00	850,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Collaguazo Gaona Yeltsin Herman				
CÓDIGO:	1.1.2.01.03			ANEXO N°	3
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-005494	200,00		200,00
SUMAN			200,00	0,00	200,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Encalada Lima Víctor Rogelio				
CÓDIGO:	1.1.2.01.04			ANEXO N°	4
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-007284	733,00		733,00
SUMAN			733,00	0,00	733,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Espinoza Aguilar Danny Jairo				
CÓDIGO:	1.1.2.01.05			ANEXO N°	5
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-006706	805,00		805,00
SUMAN			805,00	0,00	805,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Flores Torres Yovanni Heriberto				
CÓDIGO:	1.1.2.01.06			ANEXO N°	6
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-005709	653,00		653,00
SUMAN			653,00	0,00	653,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE: Gallardo Gallardo Karla María					
CÓDIGO: 1.1.2.01.07		ANEXO N°		7	
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-007148	935,00		935,00
SUMAN			935,00	0,00	935,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE: González Reyes Gabriela Karina					
CÓDIGO: 1.1.2.01.08		ANEXO N°		8	
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-005231	410,00		410,00
SUMAN			410,00	0,00	410,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE: Granda Granda Eulidio Bernabé					
CÓDIGO: 1.1.2.01.09		ANEXO N°		9	
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-002080	974,00		974,00
SUMAN			974,00	0,00	974,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE: Granda Ojeda George Antonio					
CÓDIGO: 1.1.2.01.10		ANEXO N°		10	
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-006880	988,00		988,00
SUMAN			988,00	0,00	988,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE: Largo Flores Iván Vicente					
CÓDIGO: 1.1.2.01.11		ANEXO N°		11	
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-005916	1617,00		1617,00
SUMAN			1617,00	0,00	1617,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE: Macas Jaramillo Ronald Miguel					
CÓDIGO: 1.1.2.01.12		ANEXO N°		12	
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-007212	1250,00		1250,00
SUMAN			1250,00	0,00	1250,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Mendoza Maldonado Karla Lizbeth				
CÓDIGO:	1.1.2.01.13			ANEXO N°	13
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-005494	1064,00		1064,00
SUMAN			1064,00	0,00	1064,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Moncayo Chiriboga Nixon Fernando				
CÓDIGO:	1.1.2.01.14			ANEXO N°	14
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-007284	1130,00		1130,00
SUMAN			1130,00	0,00	1130,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Oviedo Cacay Miriam Consuelo				
CÓDIGO:	1.1.2.01.15			ANEXO N°	15
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-006706	744,00		744,00
SUMAN			744,00	0,00	744,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Pangay Agurto Álvaro Isaías				
CÓDIGO:	1.1.2.01.16			ANEXO N°	16
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-007064	207,00		207,00
SUMAN			207,00	0,00	207,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Pardo Aguilar Wilson Rafael				
CÓDIGO:	1.1.2.01.17			ANEXO N°	17
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
2/10/2020	Inventario Inicial	FAC-007208	637,00		637,00
SUMAN			637,00	0,00	637,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Poma Becerra Neli Bremilda				
CÓDIGO:	1.1.2.01.18			ANEXO N°	18
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial	FAC-004166	1310,00		1310,00
SUMAN			1310,00	0,00	1310,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Reyes Reyes Julia María				
CÓDIGO:	1.1.2.01.19			ANEXO N°	19
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario Inicial	FAC-004863	311,00		311,00
SUMAN			311,00	0,00	311,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Ríos Herrera Paola Estefanía				
CÓDIGO:	1.1.2.01.20			ANEXO N°	20
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario Inicial	FAC-006159	280,00		280,00
SUMAN			280,00	0,00	280,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Roblez Córdova Bryan Steeven				
CÓDIGO:	1.1.2.01.21			ANEXO N°	21
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario Inicial	FAC-006954	2840,00		2840,00
SUMAN			2840,00	0,00	2840,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Román Romero Ronald Robinson				
CÓDIGO:	1.1.2.01.22			ANEXO N°	22
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario Inicial	FAC-004932	435,00		435,00
SUMAN			435,00	0,00	435,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Romero Valarezo José María				
CÓDIGO:	1.1.2.01.23			ANEXO N°	23
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario Inicial	FAC-006542	390,00		390,00
SUMAN			390,00	0,00	390,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Suarez Suarez Marco Vinicio				
CÓDIGO:	1.1.2.01.24			ANEXO N°	24
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario Inicial	FAC-006239	3235,00		3235,00
SUMAN			3235,00	0,00	3235,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Toledo Apolo Paulina Lilibeth				
CÓDIGO:	1.1.2.01.25			ANEXO N°	25
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario Inicial	FAC-006657	160,00		160,00
SUMAN			160,00	0,00	160,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Ullaguari Condoy Alex Salomón				
CÓDIGO:	1.1.2.01.26			ANEXO N°	26
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario Inicial	FAC-006889	1814,00		1814,00
SUMAN			1814,00	0,00	1814,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares \$					
CLIENTE:	Yaguachi Yaguachi Gilson Fabian				
CÓDIGO:	1.1.2.01.27			ANEXO N°	27
FECHA	DETALLE	N°. FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario Inicial	FAC-006853	370,00		370,00
SUMAN			370,00	0,00	370,00

Anexo. 2: Cuentas por Pagar

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares					
CLIENTE: Induglob S.A.				ANEXO N° 1	
FECHA	Nº. FACTURA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022		Saldo Inicial		11.985,85	11.985,85
07/04/2022	FAC- 9037	Compra de Mercadería		2.837,45	14.823,30
20/04/2022	FAC- 9198	Compra de Mercadería		772,80	15.596,10
27/04/2022	FAC- 9302	Compra de Mercadería		5.034,56	20.630,66
28/04/2022	FAC- 9335	Compra de Mercadería		753,77	21.384,43
29/04/2022	FAC- 9385	Compra de Mercadería		2.158,74	23.543,17
07/05/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 9037	567,49		22.975,68
24/05/2022	FAC- 9685	Compra de Mercadería		4.252,63	27.228,31
25/05/2022	FAC- 9694	Compra de Mercadería		1.005,67	28.233,98
30/05/2022	FAC- 9777	Compra de Mercadería		969,24	29.203,22
31/05/2022	FAC- 9805	Compra de Mercadería		904,49	30.107,71
07/06/2022	FAC- 9898	Compra de Mercadería		963,79	31.071,50
09/06/2022	FAC- 9952	Compra de Mercadería		201,01	31.272,51
10/06/2022	FAC- 9975	Compra de Mercadería		522,61	31.795,12
07/06/2022		Pago 2da Cuota compra s/f 9037	567,49		31.227,63
20/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 9198	193,20		31.034,43
27/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 9302	1.258,64		29.775,79
28/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 9335	188,45		29.587,34
29/06/2022	FAC- 9991	Compra de Mercadería		864,87	30.452,21
29/06/2022	FAC- 10003	Compra de Mercadería		2.129,67	32.581,88
29/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 9385	539,70		32.042,18
SUMAN			3.314,97	35.357,15	32.042,18

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares					
CLIENTE: Vintimilla Rodas Jorge Eduardo				ANEXO N° 2	
FECHA	Nº. FACTURA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022		Saldo Inicial		-	-
13/04/2022	FAC- 1044	Compra de Mercadería		940,08	940,08
13/05/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 1044	470,04		470,04
12/06/2022		Pago 2da Cuota compra s/f 1044	470,04		-
SUMAN			940,08	940,08	-

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares					
CLIENTE: Dukare Cía. Ltda.				ANEXO N° 3	
FECHA	Nº. FACTURA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022		Saldo Inicial		9.490,11	9.490,11
25/04/2022	FAC- 14633	Compra de Mercadería		4.110,11	13.600,22
29/04/2022	FAC- 14695	Compra de Mercadería		4.569,58	18.169,80
25/05/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 14633	685,01		17.484,79
29/05/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 14695	761,58		16.723,21
31/05/2022	FAC- 15029	Compra de Mercadería		7.560,94	24.284,15
25/06/2022		Pago 2da Cuota compra s/f 14633	685,02		23.599,13
29/06/2022		Pago 2da Cuota compra s/f 14695	761,60		22.837,53
30/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 15029	1.260,14		21.577,39
SUMAN			4.153,35	25.730,74	21.577,39

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares					
CLIENTE: Importadora Tomebamba S.A.			ANEXO N° 4		
FECHA	Nº. FACTURA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022		Saldo Inicial		5.908,43	5.908,43
28/04/2022	FAC- 3366	Compra de Mercadería		1.566,84	7.475,27
13/05/2022	FAC- 3378	Compra de Mercadería		2.691,90	10.167,17
16/05/2022	FAC- 3384	Compra de Mercadería		3.222,00	13.389,17
28/05/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 3366	261,84		13.127,33
09/06/2022	FAC- 3420	Compra de Mercadería		3.116,88	16.244,21
09/06/2022	FAC- 3426	Compra de Mercadería		1.272,42	17.516,63
13/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 3378	451,90		17.064,73
15/06/2022	FAC- 18356	Compra de Mercadería		963,32	18.028,05
16/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 3384	537,00		17.491,05
28/06/2022		Pago 2da Cuota compra s/f 3366	261,00		17.230,05
SUMAN			1.511,74	18.741,79	17.230,05

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares					
CLIENTE: Femar S.A.			ANEXO N° 5		
FECHA	Nº. FACTURA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022		Saldo Inicial		-	-
28/04/2022	FAC- 18077	Compra de Mercadería		2.906,01	2.906,01
09/05/2022	FAC- 18181	Compra de Mercadería		878,37	3.784,38
09/05/2022	FAC- 18183	Compra de Mercadería		368,08	4.152,46
28/05/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 18077	726,51		3.425,95
09/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 18181	219,60		3.206,35
09/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 18183	92,02		3.114,33
28/06/2022		Pago 2da Cuota compra s/f 18077	726,50		2.387,83
SUMAN			1.764,63	4.152,46	2.387,83

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares					
CLIENTE: Corporación Jcevcorp Cía. Ltda.			ANEXO N° 6		
FECHA	Nº. FACTURA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022		Saldo Inicial	-	-	-
29/04/2022	FAC- 56719	Compra de Mercadería		2.943,45	2.943,45
29/05/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 56719	981,15		1.962,30
30/05/2022	FAC- 2809	Compra de Mercadería		275,84	2.238,14
30/05/2022	FAC- 48832	Compra de Mercadería		367,79	2.605,93
30/05/2022	FAC- 57219	Compra de Mercadería		1.532,44	4.138,37
28/06/2022		Pago 2da Cuota compra s/f 56719	981,15		3.157,22
29/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 2809	91,95		3.065,27
29/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 48832	122,60		2.942,67
29/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 57219	510,82		2.431,85
SUMAN			2.687,67	5.119,52	2.431,85

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares					
CLIENTE: Mercandina S.A.			ANEXO N° 7		
FECHA	Nº. FACTURA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022		Saldo Inicial	-	-	-
09/05/2022	FAC- 2488	Compra de Mercadería		2.462,38	2.462,38
10/05/2022	FAC- 0997	Compra de Mercadería		3,05	2.465,43
10/06/2022		Pago de la compra s/f 0997	3,05		2.462,38
SUMAN			3,05	2.465,43	2.462,38

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares					
CLIENTE: Innovacom del Ecuador S.A.			ANEXO N° 8		
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022		Saldo Inicial	-	2.121,38	2.121,38
19/05/2022	FAC- 1241	Compra de Mercadería		2.879,48	5.000,86
31/05/2022	FAC- 1317	Compra de Mercadería		799,85	5.800,71
03/06/2022	FAC- 1351	Compra de Mercadería		192,05	5.992,76
19/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 1241	959,83		5.032,93
30/06/2022		Pago 1ra Cuota compra s/f 1317	266,62		4.766,31
SUMAN			1.226,45	5.992,76	4.766,31

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares					
CLIENTE: Ecuadmotors Cía. Ltda.			ANEXO N° 9		
FECHA	N° FACTURA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022		Saldo Inicial	-	4.134,00	4.134,00
09/06/2022	FAC- 6019	Compra de Mercadería		4.134,01	8.268,01
SUMAN			-	8.268,01	8.268,01

Anexo. 3: Auxiliares de Gastos de Combustible

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 04 AL 10 DE ABRIL					
ANEXO N° 01					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
4/4/2022	001-004-000458668	DIESEL PREMIUM	21,43	2,57	24,00
5/4/2022	001-004-000459023	DIESEL PREMIUM	13,84	1,66	15,50
5/4/2022	001-003-000867881	EXTRA CON ETANOL	25,89	3,11	29,00
8/4/2022	001-003-000869676	EXTRA CON ETANOL	26,79	3,21	30,00
TOTALES			87,95	10,55	98,50

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
10/04/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		87,95	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		10,55	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			98,50
		<i>P/r. Pago de combustible del 04 - 10 de abril anexo No. 1</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 11 AL 17 DE ABRIL					
ANEXO N° 02					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
12/4/2022	001-004-000460394	DIESEL PREMIUM	19,64	2,36	22,00
13/4/2022	001-003-000872347	EXTRA CON ETANOL	17,86	2,14	20,00
TOTALES			37,50	4,50	42,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/04/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		37,50	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		4,50	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			42,00
		<i>P/r. Pago de combustible del 11 - 17 de abril anexo No. 2</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 18 AL 24 DE ABRIL					
ANEXO N° 03					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
12/4/2022	001-004-000460394	DIESEL PREMIUM	19,64	2,36	22,00
13/4/2022	001-003-000872347	EXTRA CON ETANOL	17,86	2,14	20,00
21/4/2022	001-003-000877090	EXTRA CON ETANOL	26,79	3,21	30,00
21/4/2022	001-004-000462207	DIESEL PREMIUM	25,00	3,00	28,00
TOTALES			89,29	10,71	100,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/04/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		89,29	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		10,71	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			100,00
		<i>P/r. Pago de combustible del 18 - 24 de abril anexo No. 3</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 25 AL 30 DE ABRIL					
ANEXO N° 04					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
25/4/2022	001-003-000879081	EXTRA CON ETANOL	26,79	3,21	30,00
25/4/2022	001-003-000879082	EXTRA CON ETANOL	2,68	0,32	3,00
25/4/2022	001-003-000879083	EXTRA CON ETANOL	1,34	0,16	1,50
25/4/2022	001-003-000879347	EXTRA CON ETANOL	13,39	1,61	15,00
25/4/2022	001-003-000879348	EXTRA CON ETANOL	12,51	1,50	14,01
25/4/2022	001-004-000463088	DIESEL PREMIUM	20,09	2,41	22,50
28/4/2022	001-004-000463648	DIESEL PREMIUM	16,96	2,04	19,00
TOTALES			93,76	11,25	105,01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/04/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		93,76	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		11,25	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			105,01
		<i>P/r. Pago de combustible del 25 - 30 de abril anexo No. 4</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 02 AL 08 DE MAYO					
ANEXO N° 05					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
1/5/2022	001-004-000464330	DIESEL PREMIUM	17,86	2,14	20,00
6/5/2022	001-004-000465255	DIESEL PREMIUM	21,43	2,57	24,00
8/5/2022	001-003-000886842	EXTRA CON ETANOL	31,21	3,75	34,96
TOTALES			70,50	8,46	78,96

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
08/05/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		70,50	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		8,46	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			78,96
		<i>P/r. Pago de combustible 02-08 mayo anexo No. 5</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 09 AL 15 DE MAYO					
ANEXO N° 06					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
12/5/2022	001-004-000466477	DIESEL PREMIUM	23,21	2,79	26,00
14/5/2022	001-003-000890483	EXTRA CON ETANOL	5,57	0,67	6,24
TOTALES			28,78	3,45	32,23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/05/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		28,78	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		3,45	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			32,23
		<i>P/r. Pago de combustible del 09 - 15 de mayo anexo No. 6</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 16 AL 22 DE MAYO					
ANEXO N° 07					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
16/5/2022	001-003-000891608	EXTRA CON ETANOL	17,86	2,14	20,00
16/5/2022	001-004-000467270	DIESEL PREMIUM	20,09	2,41	22,50
19/5/2022	001-003-000893396	EXTRA CON ETANOL	10,71	1,29	12,00
21/5/2022	001-004-000468349	DIESEL PREMIUM	18,75	2,25	21,00
		TOTALES	67,41	8,09	75,50

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
22/05/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		67,41	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		8,09	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			75,50
		<i>P/r. Pago de combustible del 16 - 22 de mayo anexo No. 7</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 23 AL 29 DE MAYO					
ANEXO N° 08					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
23/5/2022	001-004-000468623	DIESEL PREMIUM	8,93	1,07	10,00
25/5/2022	001-003-000896670	EXTRA CON ETANOL	26,79	3,21	30,00
25/5/2022	001-003-000896671	GASOLINA SUPER	5,37	0,64	6,01
25/5/2022	001-003-000896898	EXTRA CON ETANOL	31,92	3,83	35,75
27/5/2022	001-004-000469649	DIESEL PREMIUM	20,09	2,41	22,50
		TOTALES	93,10	11,17	104,27

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
29/05/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		93,10	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		11,17	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			104,27
		<i>P/r. Pago de combustible del 23 - 29 de mayo anexo No. 8</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 30 AL 31 DE MAYO					
ANEXO N° 09					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
30/5/2022	001-003-000899715	EXTRA CON ETANOL	17,86	2,14	20,00
		TOTALES	17,86	2,14	20,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/05/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		17,86	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		2,14	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			20,00
		<i>P/r. Pago de combustible del 30 - 31 de mayo anexo No. 9</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 06 AL 12 DE JUNIO					
ANEXO N° 10					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
8/6/2022	001-003-000904558	EXTRA CON ETANOL	8,93	1,07	10,00
8/6/2022	001-003-000904560	EXTRA CON ETANOL	24,10	2,89	26,99
8/6/2022	001-004-000471961	DIESEL PREMIUM	13,39	1,61	15,00
10/6/2022	001-003-000905435	EXTRA CON ETANOL	26,79	3,21	30,00
10/6/2022	001-004-000472335	DIESEL PREMIUM	17,19	2,06	19,25
12/6/2022	001-003-000906633	EXTRA CON ETANOL	5,36	0,64	6,00
12/6/2022	001-003-000906634	EXTRA CON ETANOL	13,39	1,61	15,00
TOTALES			109,15	13,10	122,25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
12/06/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		109,15	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		13,10	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			122,25
		<i>P/r. Pago de combustible del 06 - 12 de junio anexo No. 10</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 13 AL 19 DE JUNIO					
ANEXO N° 11					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
14/6/2022	001-003-000907721	EXTRA CON ETANOL	13,39	1,61	15,00
14/6/2022	001-003-000907793	EXTRA CON ETANOL	17,86	2,14	20,00
18/6/2022	001-003-000909758	EXTRA CON ETANOL	17,86	2,14	20,00
18/6/2022	001-003-000909759	EXTRA CON ETANOL	4,43	0,53	4,96
19/6/2022	001-003-000910477	EXTRA CON ETANOL	28,57	3,43	32,00
TOTALES			82,11	9,85	91,96

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/06/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		82,11	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		9,85	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			91,96
		<i>P/r. Pago de combustible del 13 - 19 de junio anexo No. 11</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 20 AL 26 DE JUNIO					
ANEXO N° 12					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
20/6/2022	001-004-000474116	DIESEL PREMIUM	18,75	2,25	21,00
25/6/2022	001-004-000474964	DIESEL PREMIUM	13,39	1,61	15,00
TOTALES			32,14	3,86	36,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
26/06/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		32,14	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		3,86	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			36,00
		<i>P/r. Pago de combustible del 20 - 26 de junio anexo No. 12</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
AUXILIAR DE GASTOS DE COMBUSTIBLE					
DEL 27 AL 30 DE JUNIO					
ANEXO N° 13					
FECHA	No. FACTURA	DESCRIPCIÓN	VALOR	IVA 12%	VALOR TOTAL
28/6/2022	001-003-000914764	EXTRA CON ETANOL	8,93	1,07	10,00
29/6/2022	001-003-000915325	EXTRA CON ETANOL	8,93	1,07	10,00
30/6/2022	001-003-000915804	EXTRA CON ETANOL	11,61	1,39	13,00
TOTALES			29,47	3,54	33,01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/06/2022		- X -			
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.08	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		29,47	
	1.1.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.5.04	IVA EN COMPRAS		3,54	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			33,01
		<i>P/r. Pago combustible 27 - 30 junio anexo No. 13</i>			

Anexo. 4: Auxiliares de Ventas

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"									
AUXILIAR DE VENTAS									
DEL 01 DE 03 DE ABRIL									
ANEXO N° 1									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS						EFECTIVO
			SUB. 0%	SUB. 12%	IVA. 12%	IVA 30%	I.R 1,75%	TOTAL	
1/4/2022	2519	Apolo Ordoñez Jeordan Steeven	0,00	1.544,64	185,36	0,00	0,00	1.730,00	1.730,00
TOTALES			0,00	1.544,64	185,36	0,00	0,00	1.730,00	1.730,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
03/04/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		1.730,00	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			1.544,64
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			185,36
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 1</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"									
AUXILIAR DE VENTAS									
DEL 04 DE 10 DE ABRIL									
ANEXO N° 2									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS						EFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%	TOTAL	
4/4/2022	2520	Rojas Aguilar Maria Jeanet	0,00	303,57	36,43	0,00	0,00	340,00	340,00
4/4/2022	2521	Cooperativa De Ahorro Y Credito Marcabeli Ltda	0,00	705,36	84,64	25,39	12,34	790,00	790,00
5/4/2022	2522	Brayan Aladino Vargas Vargas	0,00	1.312,50	157,50	0,00	0,00	1.470,00	1.470,00
5/4/2022	2523	Luis Fernando Ruiz Puchaicela	0,00	250,00	30,00	0,00	0,00	280,00	280,00
6/4/2022	2524	Garcia Ledesma Angel Arturo	0,00	117,86	14,14	0,00	0,00	132,00	132,00
7/4/2022	2525	Adolfo David Gonzalez Torres	0,00	1.674,11	200,89	0,00	0,00	1.875,00	1.875,00
7/4/2022	2526	Luis Fernando Gonzalez Torres	0,00	1.776,79	213,21	0,00	0,00	1.990,00	1.990,00
TOTALES			0,00	6.140,19	736,82	25,39	12,34	6.877,01	6.877,01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
10/04/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		6.839,28	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.02	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA		25,39	
	1.1.4.02.01	Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas	25,39		
	1.1.4.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE		12,34	
	1.1.4.03.02	Anticipos de Retención en la Fuente 1,75%	12,34		
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			6.140,19
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			736,82
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 2</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F" AUXILIAR DE VENTAS DEL 11 DE 17 DE ABRIL ANEXO N° 3									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS						EFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%	TOTAL	
11/4/2022	2527	Vivanco Cuenca Amable Jaime	0,00	107,14	12,86	0,00	0,00	120,00	120,00
12/4/2022	2528	Luis Fernando Maldonado Vivanco	0,00	419,64	50,36	0,00	0,00	470,00	470,00
12/4/2022	2529	Caicedo Rios Yasmany Piter	0,00	508,93	61,07	0,00	0,00	570,00	570,00
12/4/2022	2530	Armijos Jimenez Edwin Rolando	0,00	598,21	71,79	0,00	0,00	670,00	670,00
13/4/2022	2531	Gabriela Ramirez Vivanco	0,00	767,86	92,14	0,00	0,00	860,00	860,00
14/4/2022	2532	Santiago Alexander Gonzalez Torres	0,00	2.500,00	300,00	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00
TOTALES			0,00	4.901,78	588,22	0,00	0,00	5.490,00	5.490,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/04/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		5.490,00	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			4.901,78
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			588,22
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 3</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F" AUXILIAR DE VENTAS DEL 18 DE 24 DE ABRIL ANEXO N° 4									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS					TOTAL	EFFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%		
18/4/2022	2533	Pinto Yaguachi Victor Estalin	0,00	258,93	31,07	0,00	0,00	290,00	290,00
18/4/2022	2534	Katty Alexandra Suncion Sanchez	0,00	419,64	50,36	0,00	0,00	470,00	470,00
18/4/2022	2535	Cabrera Bermeo Melisa	0,00	241,07	28,93	0,00	0,00	270,00	270,00
19/4/2022	2537	Rodriguez Armijos Jose Luis	0,00	405,80	48,70	0,00	0,00	454,50	454,50
19/4/2022	2538	Monica Del Cisne Robles Condoy	0,00	437,50	52,50	0,00	0,00	490,00	490,00
19/4/2022	2539	Angi Cecibel Quezada Aguilar	0,00	392,86	47,14	0,00	0,00	440,00	440,00
19/4/2022	2540	Suarez Poma Santos Bladimir	0,00	107,14	12,86	0,00	0,00	120,00	120,00
19/4/2022	2542	Edgar Manuel Jimenez Palma	0,00	1.044,64	125,36	0,00	0,00	1.170,00	1.170,00
21/4/2022	2543	Armijos Ortega Ana Maria	0,00	500,00	60,00	0,00	0,00	560,00	560,00
21/4/2022	2544	Joffre Alexander Bustamante Robles	0,00	392,86	47,14	0,00	0,00	440,00	440,00
22/4/2022	2545	Espinoza Vargas Neuza Esperanza	0,00	40,18	4,82	0,00	0,00	45,00	45,00
22/4/2022	2546	Jose Leovigildo Loayza Robles	0,00	607,14	72,86	0,00	0,00	680,00	680,00
22/4/2022	2547	Robles Guillin Melecio Antonio	0,00	491,07	58,93	0,00	0,00	550,00	550,00
22/4/2022	2548	Anderson Velez Vivanco	0,00	625,00	75,00	0,00	0,00	700,00	700,00
22/4/2022	2549	Jose Segundo Jaramillo Agila	0,00	1.330,36	159,64	0,00	0,00	1.490,00	1.490,00
TOTALES			0,00	7.294,19	875,31	0,00	0,00	8.169,50	8.169,50

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/04/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		8.169,50	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			7.294,19
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			875,31
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 4</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F" AUXILIAR DE VENTAS DEL 25 DE 30 DE ABRIL ANEXO N° 5									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS					TOTAL	EFFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%		
25/4/2022	2550	Carmen Del Rocio Ramos Vasquez	0,00	133,93	16,07	0,00	0,00	150,00	150,00
25/4/2022	2551	Jose Asanza Rios	0,00	321,43	38,57	0,00	0,00	360,00	360,00
25/4/2022	2552	Yurely Elizabeth Aguilar Atience	0,00	375,00	45,00	0,00	0,00	420,00	420,00
26/4/2022	2553	Italo Patricio Torres Roman	0,00	1.294,64	155,36	0,00	0,00	1.450,00	1.450,00
26/4/2022	2554	Gonzaga Toledo Tito Rene	0,00	580,36	69,64	0,00	0,00	650,00	650,00
26/4/2022	2555	Jose Armando Gaona Gallardo	0,00	468,75	56,25	0,00	0,00	525,00	525,00
27/4/2022	2556	Pardo Carrion Jorge Vinicio	0,00	1.285,71	154,29	0,00	0,00	1.440,00	1.440,00
27/4/2022	2557	Murillo Santin Wilmer Honorato	0,00	62,50	7,50	0,00	0,00	70,00	70,00
27/4/2022	2558	Alvaro Alfredo Cabrera Rios	0,00	1.093,75	131,25	0,00	0,00	1.225,00	1.225,00
28/4/2022	2559	Pablo Rene Freire Freire	0,00	875,00	105,00	0,00	0,00	980,00	980,00
28/4/2022	2560	Celso German Becerra Cordova	0,00	1.464,29	175,71	0,00	0,00	1.640,00	1.640,00
28/4/2022	2561	Ana Viviana Ramirez Robles	0,00	1.116,07	133,93	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00
29/4/2022	2562	Jaramillo Jaramillo Byron Vladimir	0,00	1.633,93	196,07	0,00	0,00	1.830,00	1.830,00
29/4/2022	2563	Jorge Luis Romero Campoverde	0,00	1.330,36	159,64	0,00	0,00	1.490,00	1.490,00
29/4/2022	2564	Richard Leon Ochoa	0,00	227,68	27,32	0,00	0,00	255,00	255,00
TOTALES			0,00	12.263,40	1.471,60	0,00	0,00	13.735,00	13.735,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/04/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		13.735,00	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			12.263,40
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.471,60
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 5</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F" AUXILIAR DE VENTAS DEL 01 DE 08 DE MAYO ANEXO N° 6									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS						EFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%	TOTAL	
1/5/2022	2565	Carrion Riofrio Segundo Alcivar	0,00	80,36	9,64	0,00	0,00	90,00	90,00
1/5/2022	2566	Romel Vicente Huanca Guanca	0,00	178,57	21,43	0,00	0,00	200,00	200,00
2/5/2022	2567	Fernandez Santos Willian Geovanny	0,00	218,75	26,25	0,00	0,00	245,00	245,00
2/5/2022	2568	Lorena Jamilex Montoya Ramos	0,00	455,36	54,64	0,00	0,00	510,00	510,00
4/5/2022	2569	Congregacion De Religiosas Dominicanas De La Enseñanza De La Inmaculada Concepcion	0,00	714,29	85,71	0,00	0,00	800,00	800,00
4/5/2022	2570	Armijos Cabrera Gladys Argentina	0,00	93,75	11,25	0,00	0,00	105,00	105,00
5/5/2022	2571	Rios Rios Jefferson Jasmany	0,00	2.857,14	342,86	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00
5/5/2022	2572	Toledo Arteaga Sergio Alcibar	0,00	40,18	4,82	0,00	0,00	45,00	45,00
5/5/2022	2573	Richard Antonio Encalada Valarezo	0,00	1.669,64	200,36	0,00	0,00	1.870,00	1.870,00
5/5/2022	2574	Alexandra Maria Bustamante Robles	0,00	982,14	117,86	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00
6/5/2022	2576	Sonia Yadira Maza Narvaez	0,00	1.589,29	190,71	0,00	0,00	1.780,00	1.780,00
6/5/2022	2577	Banavides Loayza Geanella Alexandra	0,00	383,93	46,07	0,00	0,00	430,00	430,00
8/5/2022	2578	Angel Oliverio Procel Torres	0,00	1.160,71	139,29	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
8/5/2022	2579	Jimenez Jimenez Segundo Andulfo	0,00	660,71	79,29	0,00	0,00	740,00	740,00
TOTALES			0,00	11.084,82	1.330,18	0,00	0,00	12.415,00	12.415,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
08/05/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		12.415,00	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			11.084,82
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.330,18
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 6</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F" AUXILIAR DE VENTAS DEL 09 DE 15 DE MAYO ANEXO N° 7									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS						EFFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%	TOTAL	
9/5/2022	2580	Fredy Javier Torres Hurtado	0,00	1.491,07	178,93	0,00	0,00	1.670,00	1.670,00
10/5/2022	2581	Ordoñez Chamba Jhonathan	0,00	232,14	27,86	0,00	0,00	260,00	260,00
10/5/2022	2582	Jefferson Jimmy Jimenez Jimenez	0,00	500,00	60,00	0,00	0,00	560,00	560,00
10/5/2022	2583	Roman Cabrera Klever Alcival	0,00	508,93	61,07	0,00	0,00	570,00	570,00
10/5/2022	2584	Rolando Xavier Loaiza Herrera	0,00	580,36	69,64	0,00	0,00	650,00	650,00
10/5/2022	2585	Jessica Alexandra Asanza Asanza	0,00	937,50	112,50	0,00	0,00	1.050,00	1.050,00
10/5/2022	2586	Cooperativa De Ahorro Y Credito Marcabeli Ltda	0,00	1.169,64	140,36	42,11	20,47	1.310,00	1.310,00
10/5/2022	2587	Cooperativa De Ahorro Y Credito Marcabeli Ltda	0,00	388,40	46,60	13,98	6,80	435,00	435,00
11/5/2022	2588	Loayza Gonzaga Wilman Elicio	0,00	125,00	15,00	0,00	0,00	140,00	140,00
11/5/2022	2589	Limber Steeven Farias Ortega	0,00	2.196,43	263,57	0,00	0,00	2.460,00	2.460,00
12/5/2022	2590	Maria Rosalia Quezada Cevallos	0,00	1.133,93	136,07	0,00	0,00	1.270,00	1.270,00
13/5/2022	2591	Cooperativa De Ahorro Y Credito Marcabeli Ltda	0,00	58,04	6,96	2,09	1,02	65,00	65,00
14/5/2022	2592	Pino Ramirez Edwin Francisco	0,00	937,50	112,50	0,00	0,00	1.050,00	1.050,00
15/5/2022	2593	Cristhian David Armijos Cuenca	0,00	2.214,29	265,71	0,00	0,00	2.480,00	2.480,00
15/5/2022	2594	Reyes Reyes Diego Renato	0,00	102,68	12,32	0,00	0,00	115,00	115,00
TOTALES			0,00	12.575,91	1.509,09	58,18	28,29	14.085,00	14.085,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/05/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		13.998,53	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.02	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA		58,18	
	1.1.4.02.01	Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas	58,18		
	1.1.4.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE		28,29	
	1.1.4.03.02	Anticipos de Retención en la Fuente 1,75%	28,28		
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			12.575,91
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.509,09
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 7</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F" AUXILIAR DE VENTAS DEL 16 DE 22 DE MAYO ANEXO N° 8									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS					TOTAL	EFFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%		
16/5/2022	2595	Rogelio Temistokles Aguirre Ramirez	0,00	263,39	31,61	0,00	0,00	295,00	295,00
16/5/2022	2596	Toledo Anteaga Angel Arturo	0,00	250,00	30,00	0,00	0,00	280,00	280,00
16/5/2022	2597	Angel Eduardo Collaguazo Ramirez	0,00	473,21	56,79	0,00	0,00	530,00	530,00
16/5/2022	2598	Angel Eduardo Collaguazo Ramirez	0,00	71,43	8,57	0,00	0,00	80,00	80,00
16/5/2022	2599	Yadira Agila Morocho	0,00	517,86	62,14	0,00	0,00	580,00	580,00
16/5/2022	2600	Piña Romero Arturo Arsenio	0,00	107,14	12,86	0,00	0,00	120,00	120,00
16/5/2022	2601	Mariela Del Carmen Quezada Armijos	0,00	1.000,00	120,00	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
17/5/2022	2602	Ramirez Gallardo Maritza Janneth	0,00	740,91	88,91	0,00	0,00	829,82	829,82
17/5/2022	2603	Cabrera Bermeo Melisa	0,00	160,71	19,29	0,00	0,00	180,00	180,00
18/5/2022	2604	Laura Gricelda Aguilar Torres	0,00	1.000,00	120,00	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
18/5/2022	2605	Roman Cabrera Diego Vinicio	0,00	1.000,00	120,00	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
19/5/2022	2606	Gallardo Agurto Estalin Jamil	0,00	1.071,43	128,57	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
19/5/2022	2607	Ramon Armijos Luz Angelica	0,00	80,36	9,64	0,00	0,00	90,00	90,00
22/5/2022	2608	Juan Carlos Campoverde Medina	0,00	1.142,86	137,14	0,00	0,00	1.280,00	1.280,00
TOTALES			0,00	7.879,30	945,52	0,00	0,00	8.824,82	8.824,82

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
22/05/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		8.824,82	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			7.879,30
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			945,52
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 8</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"									
AUXILIAR DE VENTAS									
DEL 23 DE 29 DE MAYO									
ANEXO N° 9									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS						EFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%	TOTAL	
24/5/2022	2609	Gerardo Hernan Cueva Sanchez	0,00	1.428,57	171,43	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
25/5/2022	2610	Silverio Ramirez Margeth Madelayne	0,00	616,07	73,93	0,00	0,00	690,00	690,00
25/5/2022	2611	Asanza Montesinos Juan Alberto	0,00	1.000,00	120,00	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
26/5/2022	2612	Josefa Mariana Villafuerte Huanca	0,00	1.000,00	120,00	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
27/5/2022	2613	Byron Nicolar Amay Zatama	0,00	303,57	36,43	0,00	0,00	340,00	340,00
27/5/2022	2614	Mocha Rojas Nixon Manuel	0,00	437,50	52,50	0,00	0,00	490,00	490,00
27/5/2022	2615	Lopez Carlos Nolberto	0,00	504,46	60,54	0,00	0,00	565,00	565,00
27/5/2022	2616	Torres Robles Eduardo Emilio	0,00	1.133,93	136,07	0,00	0,00	1.270,00	1.270,00
29/5/2022	2617	Aguilar Castillo Ulpiano Ramon	0,00	84,82	10,18	0,00	0,00	95,00	95,00
29/5/2022	2618	Kevin Efren Pereira Alvarez	0,00	1.339,29	160,71	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
29/5/2022	2619	Letty Maria Maldonado Chamba	0,00	714,28	85,71	0,00	0,00	799,99	799,99
TOTALES			0,00	8.562,49	1.027,50	0,00	0,00	9.589,99	9.589,99

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
29/05/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		9.589,99	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			8.562,49
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.027,50
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 9</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"									
AUXILIAR DE VENTAS									
DEL 30 AL 31 DE MAYO									
ANEXO N° 10									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS						EFFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%	TOTAL	
30/5/2022	2620	Ojeda Atiencia Gustavo Enrique	0,00	375,00	45,00	0,00	0,00	420,00	420,00
30/5/2022	2621	Asanza Seraquives Jeferson Alexander	0,00	687,50	82,50	0,00	0,00	770,00	770,00
30/5/2022	2622	Reyes Armijos Italo Favian	0,00	1.535,71	184,29	0,00	0,00	1.720,00	1.720,00
30/5/2022	2623	Gallardo Murillo Nelly Maria	0,00	62,50	7,50	0,00	0,00	70,00	70,00
TOTALES			0,00	2.660,71	319,29	0,00	0,00	2.980,00	2.980,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/05/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		2.980,00	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			2.660,71
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			319,29
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 10</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 01 DE 05 DE JUNIO
ANEXO N° 11

FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS						EFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%	TOTAL	
1/6/2022	2624	Orellana Gallardo Diego Armando	0,00	1.071,43	128,57	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00
1/6/2022	2625	Juan Luciano Torres Armijos	0,00	392,86	47,14	0,00	0,00	440,00	440,00
1/6/2022	2626	Ginson Fabian Yaguachi Herrera	0,00	2.107,14	252,86	0,00	0,00	2.360,00	2.360,00
2/6/2022	2627	Asanza Godoy Hernán Bolívar	0,00	1.008,93	121,07	0,00	0,00	1.130,00	1.130,00
2/6/2022	2628	Cueva Añazco Yuli Maribel	0,00	473,21	56,79	0,00	0,00	530,00	530,00
2/6/2022	2629	Aguilar Aguilar David Cristóbal	0,00	636,61	76,39	0,00	0,00	713,00	713,00
2/6/2022	2630	Aguirre Cabrera Lisseth Yarely	0,00	1.000,00	120,00	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
3/6/2022	2631	Vivanco Torres Patrick Gerard	0,00	1.000,00	120,00	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
3/6/2022	2632	Collaguazo Yaguachi Richard Hitler	0,00	1.330,36	159,64	0,00	0,00	1.490,00	1.490,00
3/6/2022	2633	Johnny Fabian Caicedo Reyes	0,00	763,39	91,61	0,00	0,00	855,00	855,00
3/6/2022	2634	Famer Gonzalo Encarnación Chica	0,00	55,36	6,64	0,00	0,00	62,00	62,00
3/6/2022	2635	Thalía Maldonado Torres	0,00	23,21	2,79	0,00	0,00	26,00	26,00
5/6/2022	2636	Carlos Aurelio Ramon Pereira	0,00	71,75	8,61	0,00	0,00	80,36	80,36
5/6/2022	2637	Morales Bravo Rosa Elvira	0,00	178,57	21,43	0,00	0,00	200,00	200,00
TOTALES			0,00	10.112,82	1.213,54	0,00	0,00	11.326,36	11.326,36

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
05/06/2022		- X -			
	1.1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		11.326,36	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			10.112,82
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.213,54
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 11</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 06 DE 12 DE JUNIO
ANEXO N° 12

FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS						EFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%	TOTAL	
6/6/2022	2638	Ignacio Joe Cabrera Yaguachi	0,00	2.544,64	305,36	0,00	0,00	2.850,00	2.850,00
6/6/2022	2639	Aguilar Castillo Ulpiano Ramon	0,00	44,64	5,36	0,00	0,00	50,00	50,00
7/6/2022	2641	Armijos Ortega Ana María	0,00	200,89	24,11	0,00	0,00	225,00	225,00
7/6/2022	2642	Vicente Arnulfo Álvarez Álvarez	0,00	1.517,86	182,14	0,00	0,00	1.700,00	1.700,00
7/6/2022	2643	Victoria Ojeda	0,00	383,93	46,07	0,00	0,00	430,00	430,00
8/6/2022	2644	Hernán Cuenca Tandazo	0,00	473,21	56,79	0,00	0,00	530,00	530,00
8/6/2022	2645	Ochoa Campoverde Haraldo	0,00	214,29	25,71	0,00	0,00	240,00	240,00
9/6/2022	2646	Aguilar Calle Esthela Maritza	0,00	334,83	40,18	0,00	0,00	375,01	375,01
10/6/2022	2648	Ochoa Campoverde Haraldo	0,00	80,36	9,64	0,00	0,00	90,00	90,00
10/6/2022	2649	Bravo Palma Herman Andrés	0,00	1.562,50	187,50	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00
10/6/2022	2650	Gallardo Sotomayor George Rene	0,00	53,57	6,43	0,00	0,00	60,00	60,00
12/6/2022	2651	Amay Zatama Hermel Rodrigo	0,00	508,93	61,07	0,00	0,00	570,00	570,00
TOTALES			0,00	7.919,65	950,36	0,00	0,00	8.870,01	8.870,01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
12/06/2022		- X -			
	1.1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		8.870,01	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			7.919,65
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			950,36
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 12</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"
AUXILIAR DE VENTAS
DEL 13 DE 19 DE JUNIO
ANEXO N° 13

FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS					TOTAL	EFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	IR 1,75%		
13/6/2022	2652	Gilmar Estalin Armijos	0,00	669,64	80,36	0,00	0,00	750,00	750,00
13/6/2022	2654	Alfredo Fortunato Zambrano Apolo	0,00	486,61	58,39	0,00	0,00	545,00	545,00
13/6/2022	2655	Piña Ramírez Edgar Eduardo	0,00	750,00	90,00	0,00	0,00	840,00	840,00
13/6/2022	2656	Narcisa María Gallardo Romero	0,00	1.000,00	120,00	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
13/6/2022	2657	Vargas Vargas Jorge Diego	0,00	1.696,43	203,57	0,00	0,00	1.900,00	1.900,00
13/6/2022	2658	Andrea Pogo López	0,00	107,14	12,86	0,00	0,00	120,00	120,00
13/6/2022	2659	Daniel Santos Cueva Añazco	0,00	745,54	89,46	0,00	0,00	835,00	835,00
13/6/2022	2660	Julia Emérita Gallardo Ramírez	0,00	491,07	58,93	0,00	0,00	550,00	550,00
14/6/2022	2661	Herrera Gallardo Maryuri Marianela	0,00	1.000,00	120,00	0,00	0,00	1.120,00	1.120,00
14/6/2022	2662	Diego Armando Rivas Apolo	0,00	1.142,86	137,14	0,00	0,00	1.280,00	1.280,00
14/6/2022	2663	Reyes Armijos Ítalo Favian	0,00	1.508,93	181,07	0,00	0,00	1.690,00	1.690,00
14/6/2022	2664	Montesinos Jaramillo Leonor Del Rosario	0,00	80,36	9,64	0,00	0,00	90,00	90,00
16/6/2022	2665	Vargas Vargas Jorge Diego	0,00	1.004,46	120,54	0,00	0,00	1.125,00	1.125,00
16/6/2022	2666	Nardy Jusabeth Encarnación Gallardo	0,00	1.116,07	133,93	0,00	0,00	1.250,00	1.250,00
17/6/2022	2667	Carlos Luis Atiencia Cerezo	0,00	517,86	62,14	0,00	0,00	580,00	580,00
17/6/2022	2668	Katherine Silvana Zambrano Romero	0,00	1.901,79	228,21	0,00	0,00	2.130,00	2.130,00
17/6/2022	2669	Raúl Efraín Reyes Apolo	0,00	1.250,00	150,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00
19/6/2022	2670	Alvarado Orozco Cinthya Fernanda	0,00	51,79	6,21	0,00	0,00	58,00	58,00
19/6/2022	2671	Elizalde Quezada Luis Francisco	0,00	7,14	0,86	0,00	0,00	8,00	8,00
TOTALES			0,00	15.527,69	1.863,31	0,00	0,00	17.391,00	17.391,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/06/2022		- X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		17.391,00	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			15.527,69
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.863,31
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 13</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F" AUXILIAR DE VENTAS DEL 20 DE 26 DE JUNIO ANEXO N° 14									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS					TOTAL	EFFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%		
20/6/2022	2672	Edixon Fernando Capa Gallegos	0,00	1.205,36	144,64	0,00	0,00	1.350,00	1.350,00
20/6/2022	2673	Toledo Arteaga Sergio Alcibar	0,00	241,07	28,93	0,00	0,00	270,00	270,00
21/9/2022	2674	Mendoza Mendoza Eulalia	0,00	616,07	73,93	0,00	0,00	690,00	690,00
21/6/2022	2675	Wilmer Rodrigo Córdova Quichimbo	0,00	138,40	16,61	0,00	0,00	155,01	155,00
21/6/2022	2676	Ramírez Jaramillo Kevin Paul	0,00	321,43	38,57	0,00	0,00	360,00	360,00
21/6/2022	2677	Walther Agila Encarnación	0,00	625,00	75,00	0,00	0,00	700,00	700,00
21/6/2022	2678	María Ramon Ordoñez	0,00	696,43	83,57	0,00	0,00	780,00	780,00
21/6/2022	2679	Juan Rene Vera Jaya	0,00	80,36	9,64	0,00	0,00	90,00	90,00
21/6/2022	2680	Armijos Cabrera Gladys Argentina	0,00	125,00	15,00	0,00	0,00	140,00	140,00
21/6/2022	2681	Juan Carlos Álvarez Pintado	0,00	1.303,57	156,43	0,00	0,00	1.460,00	1.460,00
22/6/2022	2682	Mariana De Jesús Sánchez Calle	0,00	1.401,79	168,21	0,00	0,00	1.570,00	1.570,00
22/6/2022	2683	Garces Eras Manuel Enrique	0,00	669,64	80,36	0,00	0,00	750,00	750,00
23/6/2022	2684	Luis Adolfo Benavides Guerrero	0,00	1.178,57	141,43	0,00	0,00	1.320,00	1.320,00
24/6/2022	2685	Duval Hernán Cabrera Livicota	0,00	1.589,29	190,71	0,00	0,00	1.780,00	1.780,00
24/6/2022	2686	Kevin Bryan Macas Collaguazo	0,00	1.687,50	202,50	0,00	0,00	1.890,00	1.890,00
24/6/2022	2687	Angela Roció Pardo Ramirez	0,00	1.142,86	137,14	0,00	0,00	1.280,00	1.280,00
24/6/2022	2688	Rios Gonzaga Leyton Ronaldo	0,00	1.508,93	181,07	0,00	0,00	1.690,00	1.690,00
24/6/2022	2689	Miller Vicente Montoya Ramo	0,00	1.812,50	217,50	0,00	0,00	2.030,00	2.030,00
26/6/2022	2690	Godoy Armijos Kleiner Isais	0,00	53,57	6,43	0,00	0,00	60,00	60,00
TOTALES			0,00	16.397,34	1.967,67	0,00	0,00	18.365,01	18.365,01

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
26/06/2022		-X -			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		18.365,01	
	4.1.1	VENTAS			
	4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			16.397,34
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA EN VENTAS			1.967,67
		<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 14</i>			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F" AUXILIAR DE VENTAS DEL 27 DE 30 DE JUNIO ANEXO N° 15									
FECHA	N° FACTURA	DESCRIPCIÓN	VENTAS						EFFECTIVO
			SUB.0%	SUB.12%	IVA.12%	IVA 30%	I.R 1,75%	TOTAL	
27/6/2022	2691	Julio Vicente Huanca Bravo	0,00	147,32	17,68	0,00	0,00	165,00	165,00
27/6/2022	2692	Cooperativa De Ahorro Y Crédito Marcabeli Ltda.	0,00	66,96	8,04	2,41	1,17	75,00	75,00
28/6/2022	2694	Piedra González Yonson Manuel	0,00	144,65	17,36	0,00	0,00	162,01	162,01
28/6/2022	2695	Torres Mora Nelson Francisco	0,00	80,36	9,64	0,00	0,00	90,00	90,00
28/6/2022	2696	Liliana Maribel Tandazo Peña	0,00	125,00	15,00	0,00	0,00	140,00	140,00
29/6/2022	2697	Byron Mesías Atiencia Espinoza	0,00	2.633,93	316,07	0,00	0,00	2.950,00	2.950,00
29/6/2022	2698	Jiménez Jiménez Juan Antonio	0,00	973,21	116,79	0,00	0,00	1.090,00	1.090,00
29/6/2022	2700	Armijos Cabrera Gladys Argentina	0,00	183,04	21,96	0,00	0,00	205,00	205,00
TOTALES			0,00	4.354,47	522,54	2,41	1,17	4.877,01	4.877,01

CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	- X -			
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
1.1.1.01	CAJA		4.873,42	
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1.1.4.02	ANTICIPO DE RETENCIÓN IVA		2,41	
1.1.4.02.01	Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas	2,41		
1.1.4.03	ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE		1,17	
1.1.4.03.02	Anticipos de Retención en la Fuente 1,75%	1,17		
4.1.1	VENTAS			
4.1.1.01	VENTAS OPERACIONALES			4.354,47
2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
2.1.4.01	IVA EN VENTAS			522,54
	<i>P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 15</i>			

Anexo. 5: Auxiliares de Compras

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"																	
AUXILIAR DE COMPRAS																	
Del 04 al 10 DE ABRIL																	
ANEXO N° 1																	
FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS												FORMA DE PAGO		
			GASTO INTERÉS	SUBT. BIEN. 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75 %	I.R 2,75 %	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
6/4/2022	001-001-000050645	Grupo-Universal S.A.	0,00	940,00	428,57	0,00	1368,57	51,43	0,00	23,95	0,00	0,00	0,00	1420,00	0,00	1396,05	0,00
7/4/2022	009-004-000109852	Chaide Y Chaide S.A.	0,00	0,00	234,14	0,00	234,14	28,10	0,00	4,10	0,00	0,00	0,00	262,24	0,00	258,14	0,00
7/4/2022	021-045-000009037	Induglob S.A	0,00	0,00	2504,04	29,40	2533,44	304,01	0,00	43,82	0,81	0,00	0,00	2837,45	0,00	0,00	2.792,82
7/4/2022	002-002-000001675	Cuscar S.A.	0,00	0,00	1438,54	0,00	1438,54	172,62	0,00	25,17	0,00	51,79	0,00	1611,16	0,00	1534,20	0,00
TOTALES			0,00	940,00	4605,29	29,40	5574,69	556,16	0,00	97,04	0,81	51,79	0,00	6130,85	0,00	3188,39	2792,82

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
10/4/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		5.545,29	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	4.605,29		
	1.1.3.01.02	Inventario de Mercaderías 0%	940,00		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		29,40	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		556,16	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			3.188,39
	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			2.792,82
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			97,85
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	97,04		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	0,81		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			51,79
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente IVA por Pagar 30%	51,79		
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1</i>			
		TOTALES		6.130,85	6.130,85

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"																	
AUXILIAR DE COMPRAS																	
Del 11 al 17 DE ABRIL																	
ANEXO N° 2																	
FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS												FORMA DE PAGO		
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75 %	I.R 2,75 %	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
12/4/2022	001-001-000033632	Motoindustria S A	0,00	0,00	2851,74	0,00	2851,74	342,21	0,00	49,90	0,00	0,00	0,00	3193,95	0,00	3144,05	0,00
13/4/2022	002-002-000001044	Vintimilla Rodas Jorge Eduardo	0,00	0,00	839,36	8,39	847,75	101,73	0,00	14,69	0,23	30,22	0,00	949,48	9,40	0,00	894,94
TOTALES			0,00	0,00	3691,10	8,39	3699,49	443,94	0,00	64,59	0,23	30,22	0,00	4143,43	9,40	3144,05	894,94

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/4/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		3.691,10	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	3.691,10		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		8,39	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		443,94	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			9,40
	1.1.1.02	BANCOS			3.144,05
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			894,94
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			64,82
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	64,59		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	0,23		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			30,22
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente IVA por Pagar 30%	30,22		
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2</i>			
	TOTALES			4.143,43	4.143,43

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"

AUXILIAR DE COMPRAS

Del 18 al 24 DE ABRIL

ANEXO N° 3

FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS										FORMA DE PAGO				
			GASTO INTERÉS	SUBT. BIEN. 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
20/4/2022	021-045-000009198	Induglob S.A	0,00	0,00	683,00	7,00	690,00	82,80	0,00	11,95	0,19	0,00	0,00	772,80	0,00	0,00	760,66
22/4/2022	001-001-000051032	Grupo-Universal S.A.	0,00	0,00	2098,21	0,00	2098,21	251,78	0,00	36,71	0,00	0,00	0,00	2349,99	0,00	2313,28	0,00
22/4/2022	001-001-000051033	Grupo-Universal S.A.	0,00	0,00	1259,82	0,00	1259,82	151,18	0,00	22,05	0,00	0,00	0,00	1411,00	0,00	1388,95	0,00
22/4/2022	001-001-000051034	Grupo-Universal S.A.	0,00	0,00	1259,82	0,00	1259,82	151,18	0,00	22,05	0,00	0,00	0,00	1411,00	0,00	1388,95	0,00
TOTALES			0,00	0,00	5300,85	7,00	5307,85	636,94	0,00	92,76	0,19	0,00	0,00	5944,79	0,00	5091,18	760,66

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/4/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		5.300,85	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	5.300,85		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		7,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		636,94	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			5.091,18
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			760,66
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			92,95
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	92,76		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	0,19		
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3</i>			
		TOTALES		5.944,79	5.944,79

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"

AUXILIAR DE COMPRAS

Del 25 al 30 DE ABRIL

ANEXO N° 4

FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS											FORMA DE PAGO			
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
25/4/2022	001-003-000014633	Dukare Cia Ltda	185,19	0,00	3504,39	0,00	3689,58	420,53	0,00	61,33	0,00	0,00	0,00	4110,11	0,00	0,00	4.048,78
27/4/2022	002-002-000001711	Cuscar S.A	0,00	0,00	878,66	0,00	878,66	105,44	0,00	15,38	0,00	31,63	0,00	984,10	0,00	937,09	0,00
27/4/2022	021-045-000009302	Induglob S.A	0,00	0,00	4423,64	71,50	4495,14	539,42	0,00	77,41	1,97	0,00	0,00	5034,56	0,00	0,00	4.955,18
28/4/2022	010-204-000003366	Importadora Tomebamba S.A.	68,90	0,00	1327,45	10,00	1406,35	160,49	0,00	23,23	0,28	0,00	0,00	1566,84	0,00	0,00	1.543,34
28/4/2022	001-013-000018077	Fermar S.A	0,00	0,00	2594,65	0,00	2594,65	311,36	0,00	45,41	0,00	0,00	0,00	2906,01	0,00	0,00	2.860,60
28/4/2022	001-020-000059020	Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	0,00	0,00	533,76	0,00	533,76	64,05	0,00	9,34	0,00	0,00	0,00	597,81	0,00	588,47	0,00
28/4/2022	021-045-000009335	Induglob S.A	0,00	0,00	663,01	10,00	673,01	80,76	0,00	11,60	0,28	0,00	0,00	753,77	0,00	0,00	741,89
29/4/2022	001-102-000056719	Corporacion Jcevcorp Cia. Ltda.	0,00	0,00	2628,08	0,00	2628,08	315,37	0,00	45,99	0,00	0,00	0,00	2943,45	0,00	0,00	2.897,46
29/4/2022	001-001-000051210	Grupo-Universal S.A.	0,00	0,00	2098,21	0,00	2098,21	251,79	0,00	36,72	0,00	0,00	0,00	2350,00	0,00	2313,28	0,00
29/4/2022	001-003-000014695	Dukare Cia Ltda	205,88	0,00	3896,16	0,00	4102,04	467,54	0,00	68,18	0,00	0,00	0,00	4569,58	0,00	0,00	4.501,40
29/4/2022	021-045-000009385	Induglob S.A	0,00	0,00	1902,95	24,50	1927,45	231,29	0,00	33,30	0,67	0,00	0,00	2158,74	0,00	0,00	2.124,77
29/4/2022	001-001-000034070	Motoindustria S.A	0,00	0,00	3800,36	0,00	3800,36	456,04	0,00	66,51	0,00	0,00	0,00	4256,40	0,00	4189,90	0,00
29/4/2022	001-002-000011839	Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	0,00	0,00	1421,20	0,00	1421,20	170,54	0,00	24,87	0,00	0,00	0,00	1591,74	0,00	1566,87	0,00
29/4/2022	001-002-000011840	Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	0,00	0,00	1421,20	0,00	1421,20	170,54	0,00	24,87	0,00	0,00	0,00	1591,74	0,00	1566,87	0,00
30/4/2022	001-002-000011850	Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	0,00	0,00	2639,12	0,00	2639,12	316,69	0,00	46,18	0,00	0,00	0,00	2955,81	0,00	2909,63	0,00
TOTALES			459,97	0,00	33732,84	116,00	34308,81	4061,86	0,00	590,32	3,19	31,63	0,00	38370,67	0,00	14072,11	23673,42

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/4/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		33.732,84	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	33.732,84		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		459,97	
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		116,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		4.061,86	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			14.072,11
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			23.673,42
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			593,51
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	590,32		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	3,19		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			31,63
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente IVA por Pagar 30%	31,63		
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4</i>			
		TOTALES		38.370,67	38.370,67

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"																	
AUXILIAR DE COMPRAS																	
Del 02 al 08 DE MAYO																	
ANEXO N° 5																	
FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS												FORMA DE PAGO		
			GASTO INTERÉS	SUBT. BIEN. 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	IR 1%	IR 1,75%	IR 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
5/5/2022	001-101-000000985	Peralta Sojos Andres Patricio	0,00	0,00	153,70	0,00	153,70	18,44	1,54	2,69	0,00	5,53	0,00	172,14	0,00	162,38	0,00
6/5/2022	001-100-000005979	Zitroin Sa	0,00	0,00	995,82	0,00	995,82	119,50	0,00	17,43	0,00	0,00	0,00	1115,32	0,00	1097,89	0,00
	TOTALES		0,00	0,00	1149,52	0,00	1149,52	137,94	1,54	20,12	0,00	5,53	0,00	1287,46	0,00	1260,27	0,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
8/5/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.149,52	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	1.149,52		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		137,94	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			1.260,27
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			21,66
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	1,54		
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	20,12		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			5,53
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente IVA por Pagar 30%	5,53		
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5</i>			
		TOTALES		1.287,46	1.287,46

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"																	
AUXILIAR DE COMPRAS																	
Del 09 al 15 DE MAYO																	
															ANEXO N° 6		
FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS											FORMA DE PAGO			
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
9/5/2022	001-013-000018181	Femar S.A	0,00	0,00	784,26	0,00	784,26	94,11	0,00	13,72	0,00	0,00	0,00	878,37	0,00	0,00	864,65
9/5/2022	001-013-000018183	Femar S.A	0,00	0,00	328,64	0,00	328,64	39,44	0,00	5,75	0,00	0,00	0,00	368,08	0,00	0,00	362,33
9/5/2022	004-503-000002488	Mercandina S A	0,00	0,00	2168,55	30,00	2198,55	263,83	0,00	37,95	0,83	0,00	0,00	2462,38	0,00	0,00	2.423,60
10/5/2022	004-508-000000997	Mercandina S A	0,00	0,00	2,72	0,00	2,72	0,33	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	3,05	0,00	0,00	3,00
10/5/2022	001-100-000000037	Motorcycle Exmotorcom Cia. Ltda.	0,00	0,00	4084,20	0,00	4084,20	490,10	0,00	71,47	0,00	0,00	0,00	4574,30	0,00	4502,83	0,00
13/5/2022	001-001-000215610	Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda	0,00	0,00	5813,41	0,00	5813,41	697,61	0,00	101,73	0,00	0,00	0,00	6511,02	0,00	6409,28	0,00
13/5/2022	001-001-000215628	Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda	0,00	0,00	2405,22	0,00	2405,22	288,63	0,00	42,09	0,00	0,00	0,00	2693,85	0,00	2651,76	0,00
13/5/2022	001-011-000010301	Praive S.A.	0,00	0,00	330,38	0,00	330,38	39,65	0,00	5,78	0,00	0,00	0,00	370,03	364,24	0,00	0,00
13/5/2022	010-204-000003378	Importadora Tomebamba S.A.	118,34	0,00	2287,82	10,00	2416,16	275,74	0,00	40,04	0,28	0,00	0,00	2691,90	0,00	0,00	2.651,59
	TOTALES		118,34	0,00	18.205,20	40,00	18.363,54	2.189,42	0,00	318,59	1,10	0,00	0,00	20.552,96	364,24	13.563,87	6.305,16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
13/5/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		18.205,20	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	18.205,20		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.19	GASTOS INTERES		118,34	
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		40,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		2.189,42	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			364,24
	1.1.1.02	BANCOS			13.563,87
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			6.305,16
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			319,69
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	318,59		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	1,10		
		P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6			
		TOTALES		20.552,96	20.552,96

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"																	
AUXILIAR DE COMPRAS																	
Del 16 al 22 DE MAYO																	
ANEXO N° 7																	
FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS											FORMA DE PAGO			
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
16/5/2022	001-001-000215652	Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda	0,00	0,00	969,03	0,00	969,03	116,28	0,00	16,96	0,00	0,00	0,00	1085,31	0,00	1068,36	0,00
16/5/2022	010-204-000003384	Importadora Tomebamba S.A.	141,64	0,00	2730,32	20,00	2891,96	330,04	0,00	47,78	0,55	0,00	0,00	3222,00	0,00	0,00	3.173,67
16/5/2022	009-004-000113743	Chaide Y Chaide S.A.	0,00	0,00	1559,22	0,00	1559,22	187,11	0,00	27,29	0,00	0,00	0,00	1746,33	0,00	1719,04	0,00
17/5/2022	001-001-000215668	Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda	0,00	0,00	227,43	0,00	227,43	27,29	0,00	3,98	0,00	0,00	0,00	254,72	0,00	250,74	0,00
20/5/2022	001-001-000001241	Innovacom Del Ecuador S.A.	0,00	0,00	2562,96	8,00	2570,96	308,52	0,00	44,85	0,22	92,27	0,67	2879,48	0,00	0,00	2.741,46
20/5/2022	001-100-000007785	Induplexa Sa	0,00	0,00	1056,56	0,00	1056,56	126,79	0,00	18,49	0,00	38,04	0,00	1183,35	0,00	1126,82	0,00
	TOTALES		141,64	0,00	9.105,52	28,00	9.275,16	1.096,02	0,00	159,35	0,77	130,30	0,67	10.371,18	0,00	4.164,96	5.915,13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
22/5/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		9.105,52	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	9.105,52		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		141,64	
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		28,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		1.096,02	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			4.164,96
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			5.915,13
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			160,12
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	159,35		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	0,77		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			130,97
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente IVA por Pagar 30%	130,30		
	2.1.4.04.02	Retención en la Fuente IVA por Pagar 70%	0,67		
		P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7			
		TOTALES		10.371,18	10.371,18

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"																	
AUXILIAR DE COMPRAS																	
Del 23 al 29 DE MAYO																	
															ANEXO N° 8		
FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS											FORMA DE PAGO			
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
23/5/2022	001-004-000011731	Castillo T. Hermes Stalin	0,00	0,00	2835,85	0,00	2835,85	340,30	0,00	49,63	0,00	102,09	0,00	3176,15	0,00	3024,43	0,00
23/5/2022	001-004-000011732	Castillo T. Hermes Stalin	0,00	0,00	668,52	0,00	668,52	80,22	0,00	11,70	0,00	24,07	0,00	748,74	0,00	712,98	0,00
24/5/2022	021-045-000009685	Induglob S.A	0,00	0,00	3753,49	43,50	3796,99	455,64	0,00	65,69	1,20	135,13	0,00	4252,63	0,00	0,00	4.050,62
25/5/2022	021-045-000009694	Induglob S.A	0,00	0,00	887,92	10,00	897,92	107,75	0,00	15,54	0,28	31,97	0,00	1005,67	0,00	0,00	957,89
26/5/2022	001-004-000000485	Galarza Chiriboga Ligia Elena	0,00	0,00	179,46	0,00	179,46	21,54	0,00	3,14	0,00	6,46	0,00	201,00	0,00	191,39	0,00
27/5/2022	002-002-000001789	Cuscar S.A.	0,00	0,00	781,60	0,00	781,60	93,79	0,00	13,68	0,00	28,14	0,00	875,39	0,00	833,58	0,00
	TOTALES		0,00	0,00	9.106,84	53,50	9.160,34	1.099,24	0,00	159,37	1,47	327,85	0,00	10.259,58	0,00	4.762,38	5.008,51

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
29/5/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		9.106,84	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	9.106,84		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		53,50	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		1.099,24	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			4.762,38
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			5.008,51
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			160,84
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	159,37		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	1,47		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			327,85
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente IVA por Pagar 30%	327,85		
		P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8			
		TOTALES		10.259,58	10.259,58

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"																	
AUXILIAR DE COMPRAS																	
Del 30 de 31 DE MAYO																	
															ANEXO N° 9		
FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS											FORMA DE PAGO			
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
30/5/2022	001-100-000002000	Moto Concep Motocon S.A.S	0,00	0,00	2318,64	25,00	2343,64	281,24	0,00	40,58	0,69	83,47	2,10	2624,88	0,00	2498,04	0,00
30/5/2022	001-107-000002809	Corporacion Jcevcorp Cia. Ltda.	0,00	0,00	246,29	0,00	246,29	29,55	0,00	4,31	0,00	8,87	0,00	275,84	0,00	0,00	262,67
30/5/2022	021-045-000009777	Induglob S.A	0,00	0,00	860,59	4,80	865,39	103,85	0,00	15,06	0,13	0,00	0,00	969,24	0,00	0,00	954,04
30/5/2022	001-001-000034680	Motoindustria S.A	0,00	0,00	5133,54	0,00	5133,54	616,02	0,00	89,84	0,00	0,00	0,00	5749,56	0,00	5659,73	0,00
30/5/2022	001-104-000048832	Corporacion Jcevcorp Cia. Ltda.	0,00	0,00	328,38	0,00	328,38	39,41	0,00	5,75	0,00	0,00	0,00	367,79	0,00	0,00	362,04

30/5/2022	001-102-000057219	Corporacion Jeevcorp Cia. Ltda.	0,00	0,00	1368,25	0,00	1368,25	164,19	0,00	23,94	0,00	0,00	0,00	1532,44	0,00	0,00	1.508,50
31/5/2022	001-001-000001317	Innovacom Del Ecuador S.A.	0,00	0,00	699,15	15,00	714,15	85,70	0,00	12,24	0,41	25,17	1,26	799,85	0,00	0,00	760,77
31/5/2022	001-003-000015029	Dukare Cia Ltda	340,66	0,00	6446,68	0,00	6787,34	773,60	0,00	112,82	0,00	0,00	0,00	7560,94	0,00	0,00	7.448,12
31/5/2022	009-004-000115016	Chaide Y Chaide S.A	0,00	0,00	1971,94	0,00	1971,94	236,63	0,00	34,51	0,00	0,00	0,00	2208,57	0,00	2174,06	0,00
31/5/2022	001-001-000215898	Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	0,00	0,00	0,00	102,76	102,76	12,33	0,00	0,00	2,83	0,00	0,00	115,09	0,00	112,27	0,00
31/5/2022	021-045-000009805	Induglob S.A	0,00	0,00	794,58	13,00	807,58	96,91	0,00	13,91	0,36	0,00	0,00	904,49	0,00	0,00	890,22
TOTALES			340,66	0,00	20.168,04	160,56	20.669,26	2.439,43	0,00	352,94	4,42	117,51	3,36	23.108,69	0,00	10.444,10	12.186,36

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/5/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		20.168,04	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	20.168,04		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		340,66	
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		160,56	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		2.439,43	
	1.1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			10.444,10
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			12.186,36
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			357,36
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	352,94		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	4,42		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			120,87
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente IVA por Pagar 30%	117,51		
	2.1.4.04.02	Retención en la Fuente IVA por Pagar 70%	3,36		
		P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9			
TOTALES				23.108,69	23.108,69

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"

AUXILIAR DE COMPRAS

Del 01 al 05 de JUNIO

ANEXO N° 10

FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS											FORMA DE PAGO			
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
3/6/2022	001-001-000001673	Speedercorp Cia Ltda	0,00	0,00	1228,39	0,00	1228,39	147,41	0,00	21,50	0,00	44,22	0,00	1375,80	1310,08	0,00	0,00
3/6/2022	001-001-000001351	Innovacom Del Ecuador S.A	0,00	0,00	164,47	7,00	171,47	20,57	0,00	2,88	0,19	5,92	0,59	192,04	0,00	0,00	182,46
TOTALES			0,00	0,00	1.392,86	7,00	1.399,86	167,98	0,00	24,38	0,19	50,14	0,59	1.567,84	1.310,08	0,00	182,46

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
5/6/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.392,86	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	1.392,86		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		7,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		167,98	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.310,08
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			182,46
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			24,57
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	24,38		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	0,19		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			50,73
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente IVA por Pagar 30%	50,14		
	2.1.4.04.02	Retención en la Fuente IVA por Pagar 70%	0,59		
		P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10			
TOTALES				1.567,84	1.567,84

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"

AUXILIAR DE COMPRAS

Del 06 al 12 de JUNIO

ANEXO N° 11

FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS											FORMA DE PAGO			
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
7/6/2022	001-101-000009230	La Promesa Cía. Ltda.	0,00	0,00	633,51	0,00	633,51	76,02	0,00	11,09	0,00	22,81	0,00	709,53	0,00	675,64	0,00
7/6/2022	021-045-000009898	Induglob S.A	0,00	0,00	847,53	13,00	860,53	103,26	0,00	14,83	0,36	0,00	0,00	963,79	0,00	0,00	948,60
8/6/2022	001-101-000001025	Peralta Sojos Andrés Patricio	0,00	0,00	152,02	0,00	152,02	18,24	1,52	0,00	0,00	5,47	0,00	170,26	0,00	163,27	0,00
8/6/2022	001-002-000012238	Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	0,00	0,00	1421,20	0,00	1421,20	170,54	0,00	24,87	0,00	0,00	0,00	1591,74	0,00	1566,87	0,00
9/6/2022	001-002-000012239	Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	0,00	0,00	1421,20	0,00	1421,20	170,54	0,00	24,87	0,00	0,00	0,00	1591,74	0,00	1566,87	0,00
9/6/2022	010-204-000003420	Importadora Tomebamba S.A.	137,06	0,00	2640,55	20,00	2797,61	319,27	0,00	46,21	0,55	0,00	0,00	3116,88	0,00	0,00	3.070,12
9/6/2022	010-204-000003426	Importadora Tomebamba S.A.	55,94	0,00	1076,14	10,00	1142,08	130,34	0,00	18,83	0,28	0,00	0,00	1272,42	0,00	0,00	1.253,31
9/6/2022	002-100-000006019	Ecuadmotors Cía. Ltda.	0,00	0,00	3691,08	0,00	3691,08	442,93	0,00	64,59	0,00	132,88	0,00	4134,01	0,00	0,00	3.936,54
9/6/2022	021-045-000009952	Induglob S.A	0,00	0,00	175,97	3,50	179,47	21,54	0,00	3,08	0,10	0,00	0,00	201,01	0,00	0,00	197,83
10/6/2022	001-100-000002206	Moto Concept Motocon S.A.S.	0,00	0,00	2339,11	25,00	2364,11	283,69	0,00	40,93	0,69	84,21	2,10	2647,80	0,00	2519,87	0,00
10/6/2022	021-045-000009975	Induglob S.A	0,00	0,00	464,42	2,20	466,62	55,99	0,00	8,13	0,06	0,00	0,00	522,61	0,00	0,00	514,43
11/6/2022	001-100-000008027	Induplexa S.A.	0,00	0,00	250,98	0,00	250,98	30,12	0,00	4,39	0,00	9,04	0,00	281,10	0,00	267,67	0,00
TOTALES			193,00	0,00	15.113,71	73,70	15.380,41	1.822,49	1,52	261,83	2,03	254,40	2,10	17.202,90	0,00	6.760,20	9.920,82

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
12/6/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		15.113,71	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	15.113,71		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		193,00	
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		73,70	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		1.822,49	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			6.760,20
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			9.920,82
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			265,38
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	1,52		
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	261,83		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	2,03		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			256,50
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente IVA por Pagar 30%	254,40		
	2.1.4.04.02	Retención en la Fuente IVA por Pagar 70%	2,10		
		P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11			
		TOTALES		17.202,90	17.202,90

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"																	
AUXILIAR DE COMPRAS																	
Del 13 al 19 de JUNIO																	
															ANEXO N° 12		
FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS											FORMA DE PAGO			
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
13/6/2022	001-004-00000502	Galarza Chiriboga Ligia Elena	0,00	0,00	1171,44	0,00	1171,44	140,57	11,71	0,00	0,00	0,00	0,00	1312,01	0,00	1300,30	0,00
13/6/2022	001-004-000011942	Castillo Tenezaca Hermes Stalin	0,00	0,00	881,39	0,00	881,39	105,77	0,00	15,42	0,00	31,73	0,00	987,16	0,00	940,00	0,00
15/6/2022	010-104-000018356	Importadora Tomebamba S.A.	19,74	0,00	842,48	0,00	862,22	101,10	0,00	14,73	0,00	0,00	0,00	963,32	0,00	0,00	948,59
16/6/2022	001-001-000035043	Motoindustria S.A.	0,00	0,00	4864,86	0,00	4864,86	583,78	0,00	85,14	0,00	0,00	0,00	5448,64	0,00	5363,51	0,00
	TOTALES		19,74	0,00	7.760,17	0,00	7.779,91	931,22	11,71	115,29	0,00	31,73	0,00	8.711,13	0,00	7.603,81	948,59

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/6/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		7.760,17	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	7.760,17		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.19	GASTOS INTERES		19,74	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		931,22	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			7.603,81
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			948,59
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			127,00
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	11,71		
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	115,29		
	2.1.4.04	RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA POR PAGAR			31,73
	2.1.4.04.01	Retención en la Fuente IVA por Pagar 30%	31,73		
		<i>P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12</i>			
		TOTALES		8.711,13	8.711,13

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"																	
AUXILIAR DE COMPRAS																	
Del 20 al 26 de JUNIO																	
															ANEXO N° 13		
FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS												FORMA DE PAGO		
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT. SERV. 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
23/6/2022	007-100-000004627	Productos Predilectos Prdos Cía. Ltda.	0,00	0,00	542,11	0,00	542,11	65,05	0,00	9,48	0,00	0,00	0,00	607,16	0,00	597,68	0,00
TOTALES			0,00	0,00	542,11	0,00	542,11	65,05	0,00	9,48	0,00	0,00	0,00	607,16	0,00	597,68	0,00

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
26/6/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		542,11	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	542,11		
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		65,05	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			597,68
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			9,48
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	9,48		
		P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 13			
		TOTALES		607,16	607,16

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"																	
AUXILIAR DE COMPRAS																	
Del 27 al 30 de JUNIO																	
															ANEXO N° 14		
FECHA	No. FACTURA	PROVEEDOR	COMPRAS											FORMA DE PAGO			
			GASTO INTERÉS	SUBT BIEN 0%	SUBT. BIEN. 12%	SUBT SERV 12%	SUBT.	IVA 12%	I.R 1%	I.R 1,75%	I.R 2,75%	IVA 30%	IVA 70%	TOTAL	EFVO.	TRANSF. BANC.	CRÉDITO
29/6/2022	021-045-000009991	Induglob S.A	0,00	0,00	767,40	4,80	772,20	92,67	0,00	13,43	0,13	0,00	0,00	864,87	0,00	0,00	851,31
29/6/2022	021-045-000010003	Induglob S.A	0,00	0,00	1871,49	30,00	1901,49	228,18	0,00	32,75	0,83	0,00	0,00	2129,67	0,00	0,00	2.096,09
30/6/2022	001-004-000000511	Galarza Chiriboga Ligia Elena	0,00	0,00	818,74	0,00	818,74	98,25	8,19	14,33	0,00	0,00	0,00	916,99	0,00	894,47	0,00
30/6/2022	001-605-000000713	Distribuidora de Motocicletas Motdis S.A.	47,68	0,00	5705,94	0,00	5753,62	684,71	0,00	99,85	0,00	0,00	0,00	6438,33	0,00	6338,48	0,00
30/6/2022	001-004-000012065	Castillo Tenezaca Hermes Stalin	0,00	0,00	280,36	0,00	280,36	33,64	0,00	4,91	0,00	0,00	0,00	314,00	0,00	309,10	0,00
30/6/2022	001-004-000012087	Castillo Tenezaca Hermes Stalin	0,00	0,00	1194,25	0,00	1194,25	143,31	0,00	20,90	0,00	0,00	0,00	1337,56	0,00	1316,66	0,00
	TOTALES		47,68	0,00	10.638,18	34,80	10.720,66	1.280,76	8,19	186,17	0,96	0,00	0,00	12.001,42	0,00	8.858,71	2.947,40

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/6/2022		X			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		10.638,18	
	1.1.3.01.01	Inventario de Mercaderías 12%	10.638,18		
	6.1.1	GASTOS OPERACIONALES			
	6.1.1.19	GASTOS INTERÉS		47,68	
	6.1.1.20	SERVICIOS DE LOGÍSTICA		34,80	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA EN COMPRAS		1.280,76	
	1.1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			8.858,71
	2.1.3	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.3.01	CUENTAS POR PAGAR			2.947,40
	2.1.4	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR			195,31
	2.1.4.03.01	Retención en la Fuente por Pagar 1%	8,19		
	2.1.4.03.02	Retención en la Fuente por Pagar 1,75%	186,17		
	2.1.4.03.04	Retención en la Fuente por Pagar 2,75%	0,96		
		P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14			
		TOTALES		12.001,42	12.001,42

Anexo 6. Tarjetas Kárdex

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Mini Bar Global 123 Litros Silver					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.02					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	156,28	156,28				1	156,28	156,28
7/6/2022	Venta s/f 2641				1	156,28	156,28	0	156,28	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Mini Bar Marca Evvo 2 Puertas					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	185,94	371,88				2	185,94	371,88
18/4/2022	Venta s/f 2537				1	185,94	185,94	1	185,94	185,94

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Mini Bar Oster Os-Mb129Wt					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.06					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	189,15	378,30				2	189,15	378,30
18/4/2022	Venta s/f 2533				1	189,15	189,15	1	189,15	189,15

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Global Modelo- Rg200Cr					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.07					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	6	369,64	2.217,84				6	369,64	2.217,84
12/4/2022	Venta s/f 2528				1	369,64	369,64	5	369,64	1.848,20
19/4/2022	Venta s/f 2539				1	369,64	369,64	4	369,64	1.478,56
21/4/2022	Venta s/f 2544				1	369,64	369,64	3	369,64	1.108,92
10/5/2022	Venta s/f 2625				1	369,64	369,64	2	369,64	739,28
2/6/2022	Venta s/f 2629				1	369,64	369,64	1	369,64	369,64
16/6/2022	Venta s/f 2665				1	369,64	369,64	0	369,64	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo-395Icr					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.08					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	4	404,97	1.619,88				4	404,97	1.619,88
12/4/2022	Venta s/f 2529				1	404,97	404,97	3	404,97	1.214,91
27/4/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9302	1	389,71	389,71				4	401,16	1.604,62
10/5/2022	Venta s/f 2582				1	401,16	401,16	3	401,16	1.203,47
3/6/2022	Venta s/f 2633				1	401,16	401,16	2	401,16	802,31
13/6/2022	Venta s/f 2654				1	401,16	401,16	1	401,16	401,16

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo-475Cr					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.10					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	462,85	925,70				2	462,85	925,70
27/4/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9302	1	437,94	437,94				3	454,55	1.363,64
16/5/2022	Venta s/f 2599				1	454,55	454,55	2	454,55	909,09

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo-Rg13Nf					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.11					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	356,77	356,77				3	356,77	1.070,31
19/4/2022	Venta s/f 2538				1	356,77	356,77	2	356,77	713,54
27/5/2022	Venta s/f 2614				1	356,77	356,77	1	356,77	356,77

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo-RI 575 Cm					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.13					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	515,12	515,12				1	515,12	515,12
22/4/2022	Venta s/f 2546				1	515,12	515,12	0	515,12	0,00
27/4/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9302	1	481,36	481,36				1	481,36	481,36

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo-RI375 Cr.					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.14					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	354,38	354,38				1	354,38	354,38
18/4/2022	Venta s/f 2534				1	354,38	354,38	0	354,38	0,00
27/4/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9302	1	347,13	347,13				1	347,13	347,13
29/6/2022	Compra a Induglob SA. s/f 021-045-10003	1	389,72	389,72				2	368,43	736,85

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo-RI-405 Cr					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.15					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	401,04	401,04				1	401,04	401,04
13/6/2022	Venta s/f 2660				1	401,04	401,04	0	401,04	0,00
29/6/2022	Compra a Induglob SA. s/f 021-045-10003	1	417,04	417,04				1	417,04	417,04

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo-Ri425 Cr					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.16					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	432,34	864,68				2	432,34	864,68
27/4/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9302	1	415,47	415,47				3	426,72	1.280,15
10/5/2022	Venta s/f 2585				1	426,72	426,72	2	426,72	853,43
7/6/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9898	2	423,77	847,54				4	425,24	1.700,97
13/6/2022	Venta s/f 2659				1	425,24	425,24	3	425,24	1.275,73

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo-Ri480Cr					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.17					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	515,63	1.031,26				2	515,63	1.031,26
30/5/2022	Venta s/f 2621				1	515,63	515,63	1	515,63	515,63

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo-RI-485 Cr					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.18					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	435,27	1.410,72				2	435,27	870,54
26/4/2022	Venta s/f 2554				1	435,27	435,27	1	435,27	435,27

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo-Sbs Ri-770R Cr					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.19					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	706,37	1.412,74				2	706,37	1.412,74
13/4/2022	Venta s/f 2531				1	706,37	706,37	1	706,37	706,37
5/4/2022	Venta s/f 2569				1	706,37	706,37	0	706,37	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Modelo RI-770 Básica					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.22					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
7/4/2022	Compra Induglob S.A s/f 021-045-9037	1	663,01	663,01				1	663,01	663,01
28/4/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9335	1	663,01	663,01				2	663,01	1.326,02
29/4/2022	Compa a Induglob S.A s/f 021-045-9385	1	663,01	663,01				3	663,01	1.989,03

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Indurama Ri- 395 Qua Cromada					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.23					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
31/5/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9805	2	397,29	794,58				2	397,29	794,58
29/6/2022	Compra a Induglob SA. s/f 021-045-10003	1	429,89	429,89				3	408,16	1.224,47

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Refrigeradora Modelo RG13nf Steel Glo Man					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.01.24					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
27/4/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9302	1	342,31	342,31				1	342,31	342,31
29/6/2022	Compra a Induglob SA. s/f 021-045-10003	1	373,68	373,68				2	358,00	715,99

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Vitrina Congelador Indurama Cv 520 metal					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.02.02					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	861,47	861,47				1	861,47	861,47
10/5/2022	Venta s/f 2624				1	861,47	861,47	0	861,47	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Congelador Indurama Ci 199					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.03.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	326,34	326,34				1	326,34	326,34
6/5/2022	Venta s/f 2577				1	326,34	326,34	0	326,34	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Congelador Oster Modelo-200L					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.03.05					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	297,60	595,20				2	297,60	595,20
25/4/2022	Venta s/f 2552				1	297,60	297,60	1	297,60	297,60
13/5/2022	Compra a Almacenes elJuri Cía. Ltda. s/f 001-0014-215610	2	297,60	595,20				3	297,60	892,80
30/5/2022	Venta s/f 2620				1	297,60	297,60	2	297,60	595,20
7/6/2022	Venta s/f 2643				1	297,60	297,60	1	297,60	297,60

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Lavadora Haceb 18 Kilos Cromada					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.04.02					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	440,18	440,18				1	440,18	440,18
17/6/2022	Venta s/f 2667				1	440,18	440,18	0	440,18	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Lavadora Home 20 Kilos					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.04.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	410,62	410,62				1	410,62	410,62
16/6/2022	Venta s/f 2665				1	410,62	410,62	0	410,62	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Lavadora Indurama 16Kg. Cromada					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.04.04					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	4	368,83	1.475,30				4	368,83	1.475,32
16/5/2022	Venta s/f 2597				1	368,83	368,83	3	368,83	1.106,49
2/6/2022	Venta s/f 2628				1	368,83	368,83	2	368,83	737,66

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Lavadora Indurama 16Kl. Automática					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.04.05					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	344,73	689,46				2	344,73	689,46
20/4/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9198	2	341,50	683,00				4	343,12	1.372,46
8/6/2022	Venta s/f 2644				1	343,12	343,12	3	343,12	1.029,35

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Lavadora Indurama Lri-19Dr Kg. Cromada					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.04.06					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	401,04	1.203,12				3	401,04	1.203,12
21/4/2022	Venta s/f 2543				1	401,04	401,04	2	401,04	802,08
10/5/2022	Venta s/f 2583				1	401,04	401,04	1	401,04	401,04

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Lavadora Lg 18 Kg. Cromada					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.04.08					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	477,00	477,00				1	477,00	477,00
10/5/2022	Venta s/f 2584				1	477,00	477,00	0	477,00	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Lavadora Lg 18Kg. Blanca Wsbp					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.04.09					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	446,00	892,00				2	446,00	892,00
21/6/2022	Venta s/f 2674				1	446,00	446,00	1	446,00	446,00
21/6/2022	Venta s/f 2677				1	446,00	446,00	0	446,00	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Lavadora Samsung 19Kg. Blanca Wa19A3353Gw					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.04.13					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	543,20	1.629,60				3	543,20	1.629,60
22/6/2022	Venta s/f 2683				1	543,20	543,20	2	543,20	1.086,40

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Lavadora Samsung 19Kg. Wa19A3353Gy					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.04.14					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	543,20	543,20				1	543,20	543,20
8/5/2022	Venta s/f 2579				1	543,20	543,20	0	543,20	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Lavadora Samsung 22 Kg Wf22R6270Aw Carga Frontal					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.04.17					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	969,03	2.907,09				3	969,03	2.907,09
12/5/2022	Venta s/f 2590				1	969,03	969,03	2	969,03	1.938,06
13/5/2022	Compra a Almacenes elJuri Cía. Ltda. s/f 001-0014-215610	1	969,03	969,03				3	969,03	2.907,09
16/5/2022	Compra a Almacenes ElJuri Cía. Ltda. s/f 001-001-215652	1	969,03	969,03				4	969,03	3.876,12

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Secadora De Ropa A Gas Samsung 22 Kg. Bl. Dv.					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.05.04					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	490,62	1.471,86				3	490,62	1.471,86
12/4/2022	Venta s/f 2530				1	490,62	490,62	2	490,62	981,24
13/5/2022	Compra a Almacenes elJuri Cía. Ltda. s/f 001-0014-215610	1	514,10	514,10				3	498,45	1.495,34
25/5/2022	Venta s/f 2610				1	498,45	498,45	2	498,45	996,89

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisor Samsung Modelo-55P					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.08					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	756,70	2.037,00				2	756,70	1.513,40
2/6/2022	Venta s/f 2627				1	756,70	756,70	1	756,70	756,70

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisor Indurama 43" 50Tisg3Auhd					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.17					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	432,59	865,18				2	432,59	865,18
12/6/2022	Venta s/f 2651				1	432,59	432,59	1	432,59	432,59

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisor Indurama 50" 4K Con Comando De Voz Y Bl.					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.18					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	531,25	1.593,75				3	531,25	1.593,75
22/4/2022	Venta s/f 2548				1	531,25	531,25	2	531,25	1.062,50

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisor Indurama 55" 4K					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.19					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	569,19	1.138,39				2	569,19	1.138,39
28/4/2022	Venta s/f 2559				1	569,19	569,19	1	569,19	569,19
21/6/2022	Venta s/f 2678				1	569,19	569,19	0	569,19	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisor Lg 55" 4K Con Comando De Voz					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.20					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	812,06	1.624,11				2	812,06	1.624,11
24/6/2022	Venta s/f 2688				1	812,06	812,06	1	812,06	812,06

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisor Lg 55" 55Up7700Psb Serie: 201Icmr01827					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.21					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	796,88	2.390,63				3	796,88	2.390,63
14/5/2022	Venta s/f 2592				1	796,88	796,88	2	796,88	1.593,75

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisor Samsung 43" 4K					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.22					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	569,19	1.138,39				2	569,19	1.138,39
13/6/2022	Venta s/f 2652				1	569,19	569,19	1	569,19	569,19

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisor Samsung Sm-Un50Tu700Pcze Pantalla Crystal 4K Uhd					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.24					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	599,56	1.798,67				3	599,56	1.798,67
4/4/2022	Venta s/f 2521				1	599,56	599,56	2	599,56	1.199,11

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisor Tcl 32"					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.25					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	238,40	476,80				2	238,40	476,80
29/5/2022	Venta s/f 2619				1	238,40	238,40	1	238,40	238,40

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisor Zitro 32"					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.26					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	212,50	425,00				2	212,50	425,00
5/4/2022	Venta s/f 2523				1	212,50	212,50	1	212,50	212,50

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Televisores Samsung 65" 4K Un65Au800P Uhd					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.27					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	994,19	1.988,39				2	994,19	1.988,39
10/5/2022	Venta s/f 2586				1	994,19	994,19	1	994,19	994,19

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Soporte De Tv 32/55					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.28					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	6,07	30,35				5	6,07	30,35
19/6/2022	Venta s/f 2671				1	6,07	6,07	4	6,07	24,28

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Soporte De Tv 75" Con Brazo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.29					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	6	52,50	1.275,00				6	52,50	315,00
13/5/2022	Venta s/f 2591				1	52,50	52,50	5	52,50	262,50

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Modular De Tv 55" Con Luces Led					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.06.30					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	470,53	2.352,67				5	470,53	2.352,67
24/6/2022	Venta s/f 2688				1	470,53	470,53	4	470,53	1.882,14

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto Yamaha Modelo Yd110-1 Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.06					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	1.399,20	2.798,40				2	1.399,20	2.798,40
1/4/2022	Venta s/f 2519				1	1.399,20	1.399,20	1	1.399,20	1.399,20
29/4/2022	Compra a Almacenes Juan ElJuri Cía. Ltda. s/f 001-002-11839	1	1.421,20	1.421,20				2	1.410,20	2.820,40
29/4/2022	Compra a Almacenes Juan ElJuri Cía. Ltda. s/f 001-002-11840	1	1.421,20	1.421,20				3	1.413,87	4.241,60

5/5/2022	Venta s/f 2573				1	1.413,87	1.413,87	2	1.413,87	2.827,73
30/5/2022	Venta s/f 2622				1	1.413,87	1.413,87	1	1.413,87	1.413,87
8/6/2022	Compra a Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda. s/f 001-002-12238	1	1.421,20	1.421,20				2	1.417,53	2.835,07
8/6/2022	Compra a Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda. s/f 001-002-12239	1	1.421,20	1.421,20				3	1.418,76	4.256,27
10/6/2022	Venta s/f 2649				1	1.418,76	1.418,76	2	1.418,76	2.837,51

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto Trail 250 Modelo 250Cc Color Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.10					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	1.585,69	4.757,07				3	1.585,69	4.757,07
24/6/2022	Venta s/f 2689				1	1.585,69	1.585,69	2	1.585,69	3.171,38

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto Modelo Mz250F 250Cc. Color Blanco					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.11					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	2.287,82	6.863,46				3	2.287,82	6.863,46
29/6/2022	Venta s/f 2697				1	2.287,82	2.287,82	2	2.287,82	4.575,64

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto Factory Bike Fx250Ak-47					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.13					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	2.318,64	4.637,28				2	2.318,64	4.637,28
14/4/2022	Venta s/f 2532				1	2.318,64	2.318,64	1	2.318,64	2.318,64
30/5/2022	Compra a Moto Concept Motocon S.A s/f 001-100-2000	1	2.318,64	2.318,64				2	2.318,64	4.637,28
6/6/2022	Venta s/f 2638				1	2.318,64	2.318,64	1	2.318,64	2.318,64

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto Motor1 Modelo: Brio 125 Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.15					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	971,43	2.914,29				3	971,43	2.914,29
14/6/2022	Venta s/f 2662				1	971,43	971,43	2	971,43	1.942,86

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Axxo Modelo: Jet 125 Color Azul					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.16					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	948,66	948,66				1	948,66	948,66
16/6/2022	Venta s/f 2666				1	948,66	948,66	0	948,66	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Axxo Modelo: Raptor 150 Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.17					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	1.024,56	2.049,12				2	1.024,56	2.049,12
20/6/2022	Venta s/f 2672				1	1.024,56	1.024,56	1	1.024,56	1.024,56

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Axxo Modelo: Tr-X Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.18					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.267,41	1.267,41				1	1.267,41	1.267,41
9/5/2022	Venta s/f 2580				1	1.267,41	1.267,41	0	1.267,41	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Daytona Modelo: Dy150-Eagle Iii Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.19					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	1.100,44	2.200,88				2	1.100,44	2.200,88
26/4/2022	Venta s/f 2553				1	1.100,44	1.100,44	1	1.100,44	1.100,44
8/5/2022	Venta s/f 2578				1	1.100,44	1.100,44	0	1.100,44	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk 125-10 Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.22					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	971,43	1.942,86				2	971,43	1.942,86
19/5/2022	Venta s/f 2606				1	971,43	971,43	1	971,43	971,43

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Azul					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.24					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	850,00	850,00				1	850,00	850,00
26/5/2022	Venta s/f 2612				1	850,00	850,00	0	850,00	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.25					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	929,69	4.648,45				5	929,69	4.648,45
20/4/2022	Venta s/f 2558				1	929,69	929,69	4	929,69	3.718,76
1/5/2022	Venta s/f 2601				1	929,69	929,69	3	929,69	2.789,07
25/5/2022	Venta s/f 2611				1	929,69	929,69	2	929,69	1.859,38
31/5/2022	Compra a Dukare Cía. Ltda. s/f 001-003-15029	2	927,28	1.854,56				4	928,49	3.713,94
13/6/2022	Venta s/f 2656				1	928,49	928,49	3	928,49	2.785,46
23/6/2022	Venta s/f 2684				1	928,49	928,49	2	928,49	1.856,97

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk125-10 Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.25					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	929,69	2.789,07				3	929,69	2.789,07
20/4/2022	Venta s/f 2558				1	929,69	929,69	2	929,69	1.859,38
31/5/2022	Compra a Dukare Cía. Ltda. s/f 001-003-15029	1	927,28	927,28				3	928,89	2.786,66

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk125-10H Color: Blanco					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.26					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	971,43	971,43				1	971,43	971,43

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk125-10H Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.27					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	850,00	1.700,00				2	850,00	1.700,00
14/6/2022	Venta s/f 2661				1	850,00	850,00	1	850,00	850,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk125-12 Color: Azul					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.28					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	850,00	2.550,00				3	850,00	2.550,00
2/6/2022	Venta s/f 2630				1	850,00	850,00	2	850,00	1.700,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk125-12 Color: Blanco					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.29					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	887,94	887,94				1	887,94	887,94
19/4/2022	Venta s/f 2542				1	887,94	887,94	0	887,94	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk150-S Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.30					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	827,23	1.654,46				2	827,23	1.654,46
22/5/2022	Venta s/f 2608				1	827,23	827,23	1	827,23	827,23
29/6/2022	Venta s/f 2698				1	827,23	827,23	0	827,23	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk250B2 Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.31					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	1.290,18	2.580,36				2	1.290,18	2.580,36
7/6/2022	Venta s/f 2642				1	1.290,18	1.290,18	1	1.290,18	1.290,18
24/6/2022	Venta s/f 2685				1	1.290,18	1.290,18	0	1.290,18	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk250B2 172FMM22A61370					Unidad de medida: Unidades					
Color: Negro					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Código: 1.1.3.01.07.32										
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.441,97	1.441,97				1	1.441,97	1.441,97
13/6/2022	Venta s/f 2657				1	1.441,97	1.441,97	0	1.441,97	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk250D Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.35					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	1.434,38	2.868,76				2	1.434,38	2.868,76
24/6/2022	Venta s/f 2686				1	1.434,38	1.434,38	1	1.434,38	1.434,38

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Dukare Modelo: Dk250Thr Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.36					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	1.214,28	2.428,56				2	1.214,28	2.428,56
24/5/2022	Venta s/f 2609				1	1.214,28	1.214,28	1	1.214,28	1.214,28

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Igm Modelo: Im125Cb-7D Color: Azul					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.38					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	948,66	948,66				1	948,66	948,66
28/4/2022	Venta s/f 2561				1	948,66	948,66	0	948,66	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Igm Modelo: Im125Cb-7D Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.39					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	850,00	850,00				3	850,00	2.550,00
1/5/2022	Venta s/f 2574				1	850,00	850,00	2	850,00	1.700,00
17/2/2022	Venta s/f 2604				1	850,00	850,00	1	850,00	850,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Igm Modelo: Im170Cf-12G Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.40					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	1.115,63	3.346,89				3	1.115,63	3.346,89
5/4/2022	Venta s/f 2522				1	1.115,63	1.115,63	2	1.115,63	2.231,26
29/4/2022	Venta s/f 2563				1	1.115,63	1.115,63	1	1.115,63	1.115,63
21/6/2022	Venta s/f 2681				1	1.115,63	1.115,63	0	1.115,63	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Igm Modelo: Im250Db-Cb Color: Azul					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.41					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.791,07	1.791,07				1	1.791,07	1.791,07
1/6/2022	Venta s/f 2626				1	1.791,07	1.791,07	0	1.791,07	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Motor1 Modelo: Brio 125 Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.42					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.033,09	1.033,09				1	1.033,09	1.033,09
17/6/2022	Venta s/f 2669				1	1.033,09	1.033,09	0	1.033,09	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Motor1 Modelo: Fortisima 200 Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.42					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.130,81	1.130,81				1	1.130,81	1.130,81
25/4/2022	Venta s/f 2549				1	1.130,81	1.130,81	0	1.130,81	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Motor1 Modelo: Trail 150 Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.44					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.244,65	1.244,65				1	1.244,65	1.244,65
28/4/2022	Venta s/f 2560				1	1.244,65	1.244,65	0	1.244,65	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Motor1 Modelo: Trail 200 Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.45					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	1.412,22	2.824,44				2	1.412,22	2.824,44
6/5/2022	Venta s/f 2576				1	1.412,22	1.412,22	1	1.412,22	1.412,22

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Motor1 Modelo: Trail 250 Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.46					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.550,07	1.550,07				1	1.550,07	1.550,07
7/4/2022	Venta s/f 2526				1	1.550,07	1.550,07	0	1.550,07	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Pegasso Modelo: Beast 250 Color: Roja					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.49					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.866,97	1.866,97				1	1.866,97	1.866,97
22/4/2022	Compra al Grupo Universal S.A s/f 001-001-51032	1	2.098,21	2.098,21				2	1.982,59	3.965,18
26/4/2022	Venta s/f 2589				1	1.982,59	1.982,59	1	1.924,78	1.924,78
29/4/2022	Compra a Grupo Universal S.A s/f 001-001-51210	1	2.098,21	2.098,21				2	2.011,49	4.022,99

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Pegasso Modelo: Fiji 125 Color: Plateada					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.50					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	850,00	850,00				1	850,00	850,00
3/6/2022	Venta s/f 2631				1	850,00	850,00	0	850,00	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Sukida Modelo: Attax 150 Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.51					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	850,45	2.845,99				2	850,45	1.700,90
27/5/2022	Venta s/f 2616				1	850,45	850,45	1	850,45	850,45

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Sukida Modelo: Skrs 200 S Estándar Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.52					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.422,99	1.422,99				1	1.422,99	1.422,99
4/4/2022	Venta s/f 2525				1	1.422,99	1.422,99	0	1.422,99	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Tvs Modelo: Tvs Star Hlx 150 Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.55					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.092,85	1.092,85				1	1.092,85	1.092,85
27/4/2022	Venta s/f 2556				1	1.092,85	1.092,85	0	1.092,85	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Yamaha Modelo: Xtz125E Color: Azul					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.57					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	2.428,57	2.428,57				1	2.428,57	2.428,57
30/4/2022	Compra a Almacenes Juan ElJuri Cía. Ltda. s/f 001-002-000011850	1	2.639,12	2.639,12				2	2.533,84	5.067,69
5/5/2022	Venta s/f 2571				1	2.533,84	2.533,84	1	2.533,84	2.533,84

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Yamaha Modelo: Yd110-01 Color: Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.58					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	1.328,13	2.656,25				2	1.328,13	2.656,25
14/6/2022	Venta s/f 2663				1	1.328,13	1.328,13	1	1.328,13	1.328,13

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Blanco					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.61					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	1.159,02	1.159,02				2	1.159,02	2.318,04
3/6/2022	Venta s/f 2632				1	1.159,02	1.159,02	1	1.159,02	1.159,02
22/6/2022	Venta s/f 2682				1	1.159,02	1.159,02	0	1.159,02	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moto: Zongshen Modelo: Zs200Gy-9 Color: Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.07.62					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.159,02	1.159,02				1	1.159,02	1.159,02
29/5/2022	Venta s/f 2618				1	1.159,02	1.159,02	0	1.159,02	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Motoneta Paseo Dk125-10H Blanco					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.08.08					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	903,15	903,15				1	903,15	903,15
24/6/2022	Venta s/f 2687				1	903,15	903,15	0	903,15	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Motoneta Paseo Dk250B2 Rojo					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.08.11					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	1.340,15	1.340,15				1	1.340,15	1.340,15
29/4/2022	Venta s/f 2562				1	1.340,15	1.340,15	0	1.340,15	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Bicicleta Aro 20" Bmx Bike					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.09.22					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	4	113,84	455,36				4	113,84	455,36
25/4/2022	Venta s/f 2550				1	113,84	113,84	3	113,84	341,52
5/6/2022	Venta s/f 2637				1	113,84	113,84	2	113,84	227,68

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cilindro De Gas Duragas					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	37,94	189,72				5	37,94	189,72
11/4/2022	Venta s/f 2527				1	37,94	37,94	4	37,94	151,78
26/4/2022	Venta s/f 2555				1	37,94	37,94	3	37,94	113,83

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocina Florencia 4 Quemadores					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.02					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	364,28	728,57				2	364,28	728,57
10/5/2022	Venta s/f 2585				1	364,28	364,28	1	364,28	364,28

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocina Indurama 5 Quemadores Roma Cr.					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	470,53	1.411,60				3	470,53	1.411,60
17/5/2022	Venta s/f 2602				1	470,53	470,53	2	470,53	941,07

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocina Indurama Cadiz 4 Quemadores					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.04					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	166,97	834,83				5	166,97	834,83
10/5/2022	Venta s/f 2587				1	166,97	166,97	4	166,97	667,86

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocina Indurama Cromada C30					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.06					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	437,96	875,92				2	437,96	875,92
29/4/2022	Compa a Induglob S.A s/f 021-045-9385	1	368,85	368,85				3	414,92	1.244,77
24/5/2022	Compra a Induglob S.A s/f 021-045-9685	1	437,96	437,96				4	420,68	1.682,73

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocina Indurama Granada 4Q					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.08					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	258,03	258,03				1	258,03	258,03
27/5/2022	Venta s/f 2613				1	258,03	258,03	0	258,03	0,00
29/6/2022	Compra a Induglob SA. s/f 021-045-10003	1	261,16	261,16				1	261,16	261,16

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocina Indurama Merida 4 Quemadores con Horno					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.09					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	223,88	447,76				2	223,88	447,76
3/6/2022	Venta s/f 2633				1	223,88	223,88	1	223,88	223,88

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocina Indurama Parma 6 Quemadores					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.10					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	387,06	774,11				2	387,06	774,11
2/5/2022	Venta s/f 2568				1	387,06	387,06	1	387,06	387,06

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocina Indurama Turin					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.11					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	417,41	1.252,23				3	417,41	1.252,23
22/4/2022	Venta s/f 2547				1	417,41	417,41	2	417,41	834,82

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocina Innova Alehi Con Horno					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.12					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	356,69	356,69				1	356,69	356,69
26/4/2022	venta s/f 2555				1	356,69	356,69	0	356,69	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocineta Domestica 4Q					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.14					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	58,90	117,80				2	58,90	117,80
16/5/2022	Venta s/f 2598				1	58,90	58,90	1	58,90	58,90
5/6/2022	Venta s/f 2636				1	58,90	58,90	0	58,90	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocineta Domestica 4Q Tapilla Bronce					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.15					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	51,79	258,95				5	51,79	258,95

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocineta Domestica 6 Quemadores					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.16					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	91,07	182,14				2	91,07	182,14
19/4/2022	Venta s/f 2540				1	91,07	91,07	1	91,07	91,07

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocineta Kombo 6 Quemadores					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.22					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	106,25	318,75				3	106,25	318,75
11/5/2022	Venta s/f 2588				1	106,25	106,25	2	106,25	212,50
28/6/2022	Venta s/f 2696				1	106,25	106,25	1	106,25	106,25

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cocineta Tms 4 Quemadores					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.23					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	53,13	159,38				3	53,13	159,38
11/4/2022	Venta s/f 2527				1	53,13	53,13	2	53,13	106,25

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Encimera A Gas 5 Quemadores Ams					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.26					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	174,56	523,67				3	174,56	523,67
28/4/2022	Venta S/f 2559				1	174,56	174,56	2	174,56	349,11

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Encimera Ams 4 Quemadores Negra					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.27					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	125,22	250,44				2	125,22	250,44
27/6/2022	Venta s/f 2691				1	125,22	125,22	1	125,22	125,22

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Encimera Indurama 80Cm 5 Quemadores					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.10.28					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	258,03	258,03				1	258,03	258,03
1/4/2022	Venta s/f 2520				1	258,03	258,03	0	258,03	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Campana Estándar 60 Cm Indurama Cr					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.13.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	110,04	220,08				2	110,04	220,08
18/4/2022	Venta s/f 2535				1	110,04	110,04	1	110,04	110,04

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Campana West Poin 60Cm					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.13.04					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	6	53,13	318,75				6	53,13	318,75
27/4/2022	Venta s/f 2557				1	53,13	53,13	5	53,13	265,63

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Máquina De Coser Automática M3305 23 Puntadas					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.14.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	6	174,11	1.044,66				6	174,11	1.044,66
29/4/2022	Venta s/f 2564				1	174,11	174,11	5	174,11	870,55

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Extractor Brentwood Jc-452W Acero					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.16.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	46,38	92,76				2	46,38	92,76
28/6/2022	Venta s/f 2694				1	46,38	46,38	1	46,38	46,38

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Procesador De Alimentos Fp-581 Brentwood					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.16.04					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	64,90	129,80				2	64,90	129,80
13/5/2022	Compra a Almacenes elJuri Cía. Ltda. s/f 001-0014-215610	6	64,90	389,42				8	64,90	519,22

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Procesador Black- Decker 4200B					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.16.05					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	4	47,06	188,22				4	47,06	188,22
3/6/2022	Venta s/f 2634				1	47,06	47,06	3	47,06	141,17

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Procesador De Alimentos 70550R Hamilton					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.16.06					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	51,34	256,70				5	51,34	256,70
13/6/2022	Compra a Castillo Tenezaca Hermes Stalin s/f 001-004-11942	2	49,86	99,73				7	50,92	356,43

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Procesador De Alimentos Black + Decker Modelo: 4200B					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.16.07					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	45,53	136,60				3	45,53	136,60
10/6/2022	Venta s/f 2650				1	45,53	45,53	2	45,53	91,07

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Procesador De Alimentos Black And Decker					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.16.08					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	4	47,81	191,25				4	47,81	191,25
2/6/2022	Venta s/f 2629				1	47,81	47,81	3	47,81	143,44

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Licuadora Home 4655					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.17.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	6	32,40	194,40				6	32,40	194,40
2/6/2022	Venta s/f 2629				1	32,40	32,40	5	32,40	162,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Licuadora Oster 4655					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.17.02					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	60,72	303,58				5	60,72	303,58
10/5/2022	Venta s/f 2587				1	60,72	60,72	4	60,72	242,86
19/5/2022	Venta s/f 2607				1	60,72	60,72	3	60,72	182,15
21/6/2022	Venta s/f 2679				1	60,72	60,72	2	60,72	121,43
28/6/2022	Venta s/f 2694				1	60,72	60,72	1	60,72	60,72
28/6/2022	Venta s/f 2695				1	60,72	60,72	0	60,72	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Licuadora Oster Bltsse75					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.17.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	72,10	216,29				3	72,10	216,29
29/5/2022	Venta s/f 2617				1	72,10	72,10	2	72,10	144,19

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Licuadora Oster Profesional Blst Bpst					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.17.04					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	87,28	174,56				2	87,28	174,56
15/5/2022	Venta s/f 2594				1	87,28	87,28	1	87,28	87,28
17/5/2022	Venta s/f 2603				1	87,28	87,28	0	87,28	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Microondas Oster 20Lts Blanco					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.18.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	102,46	102,46				1	102,46	102,46
10/5/2022	Venta s/f 2587				1	102,46	102,46	0	102,46	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Sanduchera Forever					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.20.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	6	18,97	113,83				6	18,97	113,83
18/4/2022	Venta s/f 2537				1	18,97	18,97	5	18,97	94,86

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cafetera Oster 3390					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.21.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	8	56,92	455,33				8	56,92	455,33
18/4/2022	Venta s/f 2535				1	56,92	56,92	7	56,92	398,41
27/6/2022	Venta s/f 2692				1	56,92	56,92	6	56,92	341,50

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Freidora de Aire Innova 3,5Lts Color Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.22.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	57,00	285,00				5	57,00	285,00
14/6/2022	Venta s/f 2664				1	57,00	57,00	4	57,00	228,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Plancha Oster Black + Decker Ir1811					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.23.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	4	17,83	71,33				4	17,83	71,33
18/4/2022	Venta s/f 2537				1	17,83	17,83	3	17,83	53,50

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Rizadora Multiuso 2 En 1 Umco					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.24.04					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	4	19,73	78,91				4	19,73	78,91
3/6/2022	Venta s/f 2635				1	19,73	19,73	3	19,73	59,19

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Combo Ollas De Presión 6+2 Inducción Umco					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.25.02					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	38,39	191,95				5	38,39	191,95
18/4/2022	Venta s/f 2535				1	38,39	38,39	4	38,39	153,56

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Olla Arrocera Oster 1700B					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.25.07					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	34,15	102,46				3	34,15	102,46
27/6/2022	Venta s/f 2615				1	34,15	34,15	2	34,15	68,31

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Olla Tamalera #38 Umco					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.25.10					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	45,53	45,53				1	45,53	45,53
17/5/2022	Venta s/f 2603				1	45,53	45,53	0	45,53	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Olla Tamalera Grande Industrial					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.25.11					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	44,03	88,06				2	44,03	88,06
19/6/2022	Venta s/f 2670				1	44,03	44,03	1	44,03	44,03

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Parrilla Para Asar Grande					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.25.24					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	56,92	170,75				3	56,92	170,75
27/6/2022	Venta s/f 2615				1	56,92	56,92	2	56,92	113,83

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Ropero 2 Cuerpos/Semanero/Multiuso Jt					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.26.07					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	212,50	425,00				2	212,50	425,00
29/5/2022	Venta s/f 2619				1	212,50	212,50	1	212,50	212,50

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cajonera 3 Niveles					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.27.08					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	34,15	34,15				1	34,15	34,15
5/5/2022	Venta s/f 2572				1	34,15	34,15	0	34,15	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cajonera Rattan Eco 5 Niveles					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.27.09					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	45,53	45,53				1	45,53	45,53
18/4/2022	Venta s/f 2537				1	45,53	45,53	0	45,53	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Velador 2 Cajoneras					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.27.10					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	6	49,33	296,00				6	49,33	296,00
9/6/2022	Venta s/f 2646				1	49,33	49,33	5	49,33	246,67

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Escritorio De Niño					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.29.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	5	75,90	379,48				5	75,90	379,48
21/6/2022	Venta s/f 2680				1	75,90	75,90	4	75,90	303,59

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Mesa De Madeira 6 Puestos					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.29.04					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	56,92	170,75				3	56,92	170,75
27/6/2022	Venta s/f 2615				1	56,92	56,92	2	56,92	113,83

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Mesa Pika 4 Puestos Super Reforzada					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.29.05					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	68,31	204,92				3	68,31	204,92
1/5/2022	Venta s/f 2565				1	68,31	68,31	2	68,31	136,61

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Silla Monaco Pika					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.30.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	20	8,35	167,00				20	8,35	167,00
6/4/2022	Venta s/f 2524				12	8,35	100,20	8	8,35	66,80

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Silla Plástica					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.30.04					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	15	8,35	455,30				15	8,35	125,25
21/6/2022	Venta s/f 2680				2	8,35	16,70	13	8,35	108,55

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cama 2 Plazas					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.31.06					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	136,60	409,81				3	136,60	409,81
29/5/2022	Venta s/f 2619				1	136,60	136,60	2	136,60	273,21

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Cama De Madera 2PI					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.31.07					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	121,43	242,86				2	121,43	242,86
9/6/2022	Venta s/f 2646				1	121,43	121,43	1	121,43	121,43

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Base Alternativa 2 Plazas.					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.31.12					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	52,01	156,04				3	52,01	156,04
25/4/2022	Venta s/f 2551				1	52,01	52,01	2	52,01	104,03

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Base Chaide 1 1/2 Plz.					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.31.13					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	53,13	159,38				3	53,13	159,38
30/5/2022	Venta s/f 2623				1	53,13	53,13	2	53,13	106,25
5/6/2022	Venta s/f 2637				1	53,13	53,13	1	53,13	53,13
13/6/2022	Venta s/f 2659				1	53,13	53,13	0	53,13	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Base Chaide 2 Plz.					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.31.14					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	4	68,31	273,22				4	68,31	273,22
10/6/2022	Venta s/f 2648				1	68,31	68,31	3	68,31	204,92

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Base Imperial 2 Plazas Azul					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.31.17					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	68,40	68,40				1	68,40	68,40
2/6/2022	Venta s/f 2629				1	68,40	68,40	0	68,40	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Bases Alternativas					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.31.18					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	51,82	155,46				3	51,82	155,46
2/5/2022	Venta s/f 2567				2	51,82	103,64	1	51,82	51,82

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Colchón Chaide Continental De Lujo 2 P X30					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.32.17					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	197,32	394,64				2	197,32	394,64
25/4/2022	Venta s/f 2551				1	197,32	197,32	1	197,32	197,32

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Colchón Chaide Imperial X23 2Pl					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.32.18					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	113,84	341,52				3	113,84	341,52
9/6/2022	Venta s/f 2646				1	113,84	113,84	2	113,84	227,68

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Colchón Chaide Imperial X23 De 1 1/2Pl					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.32.19					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	102,46	204,92				2	102,46	204,92
13/6/2022	Venta s/f 2658				1	102,46	102,46	1	102,46	102,46
13/6/2022	Venta s/f 2659				1	102,46	102,46			

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Colchón Imperial 1 1/2 Plz. X23					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.32.20					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	91,07	182,14				2	91,07	182,14
16/5/2022	Venta s/f 2600				1	91,07	91,07	1	91,07	91,07

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Colchón Ortopédico Chaide&Chaide 2 Plz.					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.32.21					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	159,24	318,48				2	159,24	318,48
17/5/2022	Venta s/f 2602				1	159,24	159,24	1	159,24	159,24
8/6/2022	Venta s/f 2645				1	159,24	159,24	0	159,24	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Colchón Zafiro 1 1/2 Plz. 135x190x23					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.32.22					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	79,60	159,20				2	79,60	159,20
18/4/2022	Venta s/f 2537				1	79,60	79,60	1	79,60	79,60

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Colchón Zafiro De 2 Plazas					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.32.23					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	72,10	144,19				2	72,10	144,19
2/5/2022	Venta s/f 2567				1	72,10	72,10	1	72,10	72,10
2/6/2022	Venta s/f 2629				1	72,10	72,10	0	72,10	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Colchoneta Alternativa 135 De 11Cm					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.32.24					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	37,94	75,89				2	37,94	75,89
6/6/2022	Venta s/f 2639				1	37,94	37,94	1	37,94	37,94

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Colchoneta Chaide 2 P					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.32.25					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	34,15	102,46				3	34,15	102,46
22/4/2022	Venta s/f 2545				1	34,15	34,15	2	34,15	68,31

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Almohada Modelo Rubí 070X050					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.33.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	14	5,00	70,00				14	5,00	70,00
16/5/2022	Compra a Chaide y Chaide S.A s/f 009-004-113743	1	4,97	4,97				15	5,00	74,97
31/5/2022	Compra a Chaide y Chaide S.A s/f 009-004-115016	2	4,97	9,94				17	4,99	84,91

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Almohada Modelo Económica Aurora 060X040					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.33.02					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	18	3,09	55,62				18	3,09	55,62
31/5/2022	Compra a Chaide y Chaide S.A s/f 009-004-115016	4	3,19	12,76				22	3,11	68,38

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Almohada Restonic Mf Aroma Lavanda					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.33.05					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	7	17,59	123,13				7	17,59	123,13
16/5/2022	Compra a Chaide y Chaide S.A s/f 009-004-113743	5	18,06	90,30				12	17,79	213,43

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Almohada Restonic Mf Aroma Manzanilla					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.33.06					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	1	17,60	17,60				1	17,60	17,60
16/5/2022	Compra a Chaide y Chaide S.A s/f 009-004-113743	5	18,06	90,30				6	17,98	107,90

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Almohada Chaide					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.33.07					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	4,56	13,67				3	4,56	13,67
18/4/2022	Venta s/f 2537				1	4,56	4,56	2	4,56	9,11

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Laptop Lenovo Core I3 8Gb Ramv 256Gb Ssd 15.6"					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.35.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	509,78	1.019,56				2	509,78	1.019,56
13/6/2022	Venta s/f 2655				1	509,78	509,78	1	509,78	509,78

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Parlante Bazuca Negro					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.39.05					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	204,91	614,73				3	204,91	614,73
20/6/2022	Venta s/f 2673				1	204,91	204,91	2	204,91	409,82

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Parlante Bazzuka Dual Bass					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.39.06					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	280,81	561,61				2	280,81	561,61
27/6/2022	Venta s/f 2615				1	280,81	280,81	1	280,81	280,81
21/6/2022	Venta s/f 2676				1	280,81	280,81	0	280,81	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Parlante Euro Es02-1					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.39.07					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	4	35,48	141,93				4	35,48	141,93
21/6/2022	Venta s/f 2675				1	35,48	35,48	3	35,48	106,45

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Ventilador De Torre					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.40.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	79,69	239,06				3	79,69	239,06
5/4/2022	Venta s/f 2570				1	79,69	79,69	2	79,69	159,38

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Impresora Hp Con Wifi					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.41.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	223,88	671,64				3	223,88	671,64
16/5/2022	Venta s/f 2595				1	223,88	223,88	2	223,88	447,76

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Consola Italy Audio					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.42.09					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	64,51	193,54				3	64,51	193,54
21/6/2022	Venta s/f 2675				1	64,51	64,51	2	64,51	129,02

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Escalera 3In1 De Acero Multifuncional					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.43.01					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	155,58	311,17				2	155,58	311,17
29/6/2022	Venta s/f 2700				1	155,58	155,58	1	155,58	155,58

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Moladora Total 950W					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.43.02					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	45,53	91,07				2	45,53	91,07
26/6/2022	Venta s/f 2690				1	45,53	45,53	1	45,53	45,53

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Balanza Camry De Reloj Fd0150					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.43.03					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	151,78	455,35				3	151,78	455,35
1/5/2022	Venta s/f 2566				1	151,78	151,78	2	151,78	303,57

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"										
KARDEX										
Artículo: Elan Tools-Compresor D. Drive Lw-2501 50L 110V					Unidad de medida: Unidades					
Código: 1.1.3.01.43.04					Método de valoración: Promedio Ponderado					
Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	2	197,32	394,64				2	197,32	394,64
28/4/2022	Compra a Almacenes Juan ElJuri Cia Ltda. s/f 001-020-59020	1	145,00	145,00				3	179,88	539,64
10/5/2022	Venta s/f 2581				1	179,88	179,88	2	179,88	359,76

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"

KARDEX

Artículo: Motor Estacionario Gp 160

Unidad de medida: Unidades

Código: 1.1.3.01.43.05

Método de valoración: Promedio Ponderado

Fecha	Detalle	Entradas			Salidas			Saldos		
		Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.	Cant	Costo U.	Costo Tot.
1/4/2022	Inventario Inicial	3	212,50	637,50				3	212,50	637,50
16/5/2022	Venta s/f 2596				1	212,50	212,50	2	212,50	425,00

Anexo 7: Rol de Pagos y Provisiones

MES DE ABRIL

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"									
ROL DE PAGOS									
MES: ABRIL DEL 2022									
No.	NOMBRE	CARGO	INGRESOS				EGRESOS		VALOR A RECIBIR
			SUELDO	HORAS SUP.	HORAS EXTRAS	TOTAL	APORTE IND. 9,45%	TOTAL	
1	CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY	Vendedor	425,00	0,00	0,00	425,00	40,16	40,16	384,84
2	TORRES CUEVA LUIS EDUARDO	Vendedor	425,00	0,00	0,00	425,00	40,16	40,16	384,84
TOTALES			850,00	0,00	0,00	850,00	80,32	80,32	769,68

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"							
ROL DE PROVISIONES							
MES: ABRIL DEL 2022							
No.	NOMBRE	CARGO	TOTAL INGRESOS	APORTES AL IEISS		BENEFICIOS DE LEY	
				AP. PAT. 12,15%	13° SUELDO	14° SUELDO	FONDOS DE RESERVA
1	CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY	Vendedor	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40
2	TORRES CUEVA LUIS EDUARDO	Vendedor	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40
TOTALES			850,00	103,28	70,84	70,84	70,80

PROPIETARIO

CONTADOR

MES DE MAYO

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"									
ROL DE PAGOS									
MES: MAYO DEL 2022									
No.	NOMBRE	CARGO	INGRESOS				EGRESOS		VALOR A RECIBIR
			SUELDO	HORAS SUP.	HORAS EXTRAS	TOTAL	APORTE IND. 9,45%	TOTAL	
1	CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY	Vendedor	425,00	0,00	0,00	425,00	40,16	40,16	384,84
2	TORRES CUEVA LUIS EDUARDO	Vendedor	425,00	0,00	0,00	425,00	40,16	40,16	384,84
TOTALES			850,00	0,00	0,00	850,00	80,32	80,32	769,68

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"							
ROL DE PROVISIONES							
MES: MAYO DEL 2022							
No.	NOMBRE	CARGO	TOTAL INGRESOS	APORTES AL IEISS		BENEFICIOS DE LEY	
				AP. PAT. 12,15%	13° SUELDO	14° SUELDO	FONDOS DE RESERVA
1	CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY	Vendedor	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40
2	TORRES CUEVA LUIS EDUARDO	Vendedor	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40
TOTALES			850,00	103,28	70,84	70,84	70,80

PROPIETARIO

CONTADOR

MES DE JUNIO

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"									
ROL DE PAGOS									
MES: JUNIO DEL 2022									
No.	NOMBRE	CARGO	INGRESOS				EGRESOS		VALOR A RECIBIR
			SUELDO	HORAS SUP.	HORAS EXTRAS	TOTAL	APORTE IND. 9,45%	TOTAL	
1	CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY	Vendedor	425,00	0,00	0,00	425,00	40,16	40,16	384,84
2	TORRES CUEVA LUIS EDUARDO	Vendedor	425,00	0,00	0,00	425,00	40,16	40,16	384,84
TOTALES			850,00	0,00	0,00	850,00	80,32	80,32	769,68

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"							
ROL DE PROVISIONES							
MES: JUNIO DEL 2022							
No.	NOMBRE	CARGO	TOTAL INGRESOS	APORTES AL IEISS		BENEFICIOS DE LEY	
				AP. PAT. 12,15%	13° SUELDO	14° SUELDO	FONDOS DE RESERVA
1	CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY	Vendedor	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40
2	TORRES CUEVA LUIS EDUARDO	Vendedor	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40
TOTALES			850,00	103,28	70,84	70,84	70,80

PROPIETARIO

CONTADOR

Anexo. 8: Libros Mayores Auxiliares

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Inventario de Mercaderías 12%					
CÓDIGO: 1.1.3.01.01				FOLIO N°:	1
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9	4.605,29		4.605,29
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15	3.691,10		8.296,39
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3	20	5.300,85		13.597,24
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28	33.732,84		47.330,08
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5	38	1.149,52		48.479,60
2022-05-15	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46	18.205,20		66.714,80
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52	9.105,52		75.790,32
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65	9.106,84		84.897,16
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70	20.168,04		105.065,20
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79	1.392,86		106.458,06
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89	15.113,71		121.571,77
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98	7.760,17		129.331,94
2022-06-26	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 13	105	542,11		129.874,05
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122	10.638,18		140.512,23
TOTALES			140.512,23	0,00	140.512,23

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Inventario de Mercaderías 0%					
CÓDIGO: 1.1.3.01.02				FOLIO N°:	2
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9	940,00		940,00
TOTALES			940,00	0,00	940,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Anticipos de Retención IVA 30% en Ventas					
CÓDIGO: 1.1.4.02.01				FOLIO N°:	3
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 2	10	25,39		25,39
2022-04-30	P/r. Liquidación del IVA mes de abril	32		25,39	0,00
2022-05-15	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 7	47	58,18		58,18
2022-05-31	P/r. Liquidación del IVA mes de mayo	74		58,18	0,00
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 15	123	2,41		2,41
2022-06-30	P/r. Liquidación del IVA mes de junio	126		2,41	0,00
TOTALES			85,98	85,98	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Anticipos de Retención en la Fuente IR 1,75%					
CÓDIGO: 1.1.4.04.02				FOLIO N°: 4	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 2	10	12,34		12,34
2022-05-15	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 7	47	28,28		40,63
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Ventas anexo No. 15	123	1,17		41,80
TOTALES			41,80	0,00	41,80

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Retención en la Fuente IR por Pagar 1 %					
CÓDIGO: 2.1.4.04.01				FOLIO N°: 5	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-29	P/r. Pago de transporte de mercaderías	26		0,11	0,11
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5	38		1,54	1,65
2022-05-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de abril.	57	0,11		1,54
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89		1,52	3,06
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98		11,71	14,77
2022-06-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de mayo.	110	1,54		13,23
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122		8,19	21,42
TOTALES			1,65	23,07	21,42

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Retención en la Fuente IR por Pagar 1,75%					
CÓDIGO: 2.1.4.03.02				FOLIO N°: 6	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		215,67	215,67
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9		97,04	312,71
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15		64,59	377,30
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3	20		92,76	470,06
2.1.7.03.02	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de marzo.	25	215,67		254,39
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28		590,32	844,71
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5	38		20,12	864,83
2022-05-15	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46		319,59	1.183,42
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52		159,35	1.342,77
2022-05-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de abril.	57	844,71		498,05
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65		159,37	657,42
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70		352,94	1.010,36
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79		24,38	1.034,74
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89		261,83	1.296,57
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98		115,29	1.411,86
2022-06-26	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 13	105		9,48	1.421,34
2022-06-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de mayo.	110	1.010,36		410,97
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122		186,17	597,14
TOTALES			2.070,75	2.667,89	597,14

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Retención en la Fuente IR por Pagar 2,75%					
CÓDIGO: 2.1.4.03.04		FOLIO N°: 7			
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		1,58	1,58
2022-04-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de marzo.	5		2,09	3,67
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9		0,81	4,48
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15		0,23	4,71
2022-04-24	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 3	20		0,19	4,90
2022-04-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de marzo.	25	1,58		3,32
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28		3,19	6,51
2022-05-03	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de abril.	35		2,09	8,60
2022-05-15	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 6	46		1,10	9,70
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52		0,77	10,47
2022-05-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de abril.	57	6,51		3,96
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65		1,47	5,43
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70		4,42	9,85
2022-06-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de mayo.	77		2,09	11,94
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79		0,19	12,13
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89		2,03	14,16
2022-06-26	P/r. Pago del Imp. Renta del mes de mayo.	110	9,85		4,31
2022-06-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 14	122		0,96	5,27
TOTALES			17,93	23,20	5,27

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Retención en la Fuente Iva Por Pagar 30%					
CÓDIGO: 2.1.4.04.01		FOLIO N°: 8			
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		35,77	35,77
2022-04-10	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 1	9		51,79	87,56
2022-04-17	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 2	15		30,22	117,77
2022-04-26	P/r. Pago del IVA del mes de marzo.	24	35,77		82,00
2022-04-30	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 4	28		31,63	113,64
2022-05-08	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 5	38		5,53	119,17
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52		130,30	249,47
2022-05-26	P/r. Pago del IVA del mes de abril.	58	113,64		135,84
2022-05-29	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 8	65		327,85	463,68
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70		117,51	581,19
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79		50,14	631,33
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89		254,40	885,73
2022-06-19	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 12	98		31,73	917,46
2022-06-26	P/r. Pago del IVA del mes de mayo.	109	581,19		336,27
TOTALES			730,60	1.066,87	336,27

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Retención en la Fuente Iva por Pagar 70%					
CÓDIGO: 2.1.4.04.02				FOLIO N°: 9	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-05-22	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 7	52		0,67	0,67
2022-05-31	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 9	70		3,36	4,03
2022-06-05	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 10	79		0,59	4,62
2022-06-12	P/r. Auxiliar de Compras anexo No. 11	89		2,10	6,72
2022-06-26	P/r. Pago del IVA del mes de mayo.	109	4,03		2,69
TOTALES			4,03	6,72	2,69

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Aporte Individual por Pagar					
CÓDIGO: 2.1.8.02.01				FOLIO N°: 10	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		80,32	80,32
2022-04-15	P/r. Pago del IESS del mes de marzo	13	80,32		0,00
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33		80,32	80,32
2022-05-15	P/r. Pago del IESS del mes de abril	50	80,32		0,00
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75		80,32	80,32
2022-06-15	P/r. Pago del IESS del mes de mayo	94	80,32		0,00
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127		80,32	80,32
TOTALES			160,64	240,96	80,32

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Aporte Patronal por Pagar					
CÓDIGO: 2.1.8.02.02				FOLIO N°: 11	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		103,28	103,28
2022-04-15	P/r. Pago del IESS del mes de marzo	13	103,28		0,00
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33		103,28	103,28
2022-05-15	P/r. Pago del IESS del mes de abril	50	103,28		0,00
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75		103,28	103,28
2022-06-15	P/r. Pago del IESS del mes de mayo	94	103,28		0,00
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127		103,28	103,28
TOTALES			206,55	309,83	103,28

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Décimo Tercer Sueldo por Pagar				FOLIO N°: 12	
CÓDIGO: 2.1.8.03.01					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		70,84	70,84
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33		70,84	141,68
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75		70,84	212,52
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127		70,84	283,36
TOTALES			0,00	283,36	283,36

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Décimo Cuarto Sueldo por Pagar				FOLIO N°: 13	
CÓDIGO: 2.1.8.03.02					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		70,84	70,84
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33		70,84	141,68
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75		70,84	212,52
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127		70,84	283,36
TOTALES			0,00	283,36	283,36

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Fondos de Reserva por Pagar				FOLIO N°: 14	
CÓDIGO: 2.1.6.02.03					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-01	P/r. Estado de Situación Inicial	1		70,80	70,80
2022-04-15	P/r. Pago del IESS del mes de marzo	13	70,80		0,00
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33		70,80	70,80
2022-05-13	P/r. Pago del IESS del mes de abril	42	70,80		0,00
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75		70,80	70,80
2022-06-15	P/r. Pago del IESS del mes de mayo	85	70,80		0,00
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127		70,80	70,80
TOTALES			212,40	283,20	70,80

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Aporte Patronal				FOLIO N°: 15	
CÓDIGO: 6.1.1.02.01					
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33	103,28		103,28
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75	103,28		206,56
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127	103,28		309,84
TOTALES			309,84	0,00	309,84

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Décimo Tercer Sueldo					
CÓDIGO: 6.1.1.03.01				FOLIO N°: 16	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33	70,84		70,84
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75	70,84		141,68
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127	70,84		212,52
TOTALES			212,52	0,00	212,52

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Décimo Cuarto Sueldo					
CÓDIGO: 6.1.1.03.02				FOLIO N°: 17	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33	70,84		70,84
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75	70,84		141,68
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127	70,84		212,52
TOTALES			212,52	0,00	212,52

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Fondos de Reserva					
CÓDIGO: 6.1.1.03.03				FOLIO N°: 18	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-30	P/r. Pago de sueldos del mes de abril	33	70,80		70,80
2022-05-31	P/r. Pago de sueldos del mes de mayo	75	70,80		141,60
2022-06-30	P/r. Pago de sueldos del mes de junio	127	70,80		212,40
2022-06-30	P/r La utilidad del Ejercicio	136		212,40	0,00
TOTALES			212,40	212,40	0,00

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Agua Potable					
CÓDIGO: 6.1.1.04.01				FOLIO N°: 19	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de marzo	5	8,51		8,51
2022-05-03	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de abril.	35	11,95		20,46
2022-06-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de mayo.	77	25,52		45,98
TOTALES			45,98	0,00	45,98

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Luz Eléctrica				FOLIO	
CÓDIGO: 6.1.1.04.02				N°: 20	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de marzo	5	60,90		60,90
2022-05-03	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de abril.	35	62,52		123,42
2022-06-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de mayo.	77	59,40		182,82
TOTALES			182,82	0,00	182,82

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"					
LIBRO MAYOR AUXILIAR					
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
EXPRESADO EN DÓLARES					
CUENTA: Internet				FOLIO	
CÓDIGO: 6.1.1.04.03				N°: 21	
FECHA	DETALLE	N/A	DEBE	HABER	SALDO
2022-04-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de marzo	5	75,99		75,99
2022-05-03	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de abril.	35	75,99		151,98
2022-06-04	P/r. Pago de los servicios básicos del mes de mayo.	77	75,99		227,97
TOTALES			227,97	0,00	227,97

Anexo. 9: Tablas de Depreciaciones

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil}}$$

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
DEPRECIACIÓN DE EDIFICIOS						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
MES	COSTO	% DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL
Abril	84.155,90	5%	20	4.207,80	3.997,41	333,12
Mayo	84.155,90	5%	20	4.207,80	3.997,41	333,12
Junio	84.155,90	5%	20	4.207,80	3.997,41	333,12
TOTAL						999,35

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
MES	COSTO	% DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL
Abril	710,00	10%	10	71,00	63,90	5,33
Mayo	710,00	10%	10	71,00	63,90	5,33
Junio	710,00	10%	10	71,00	63,90	5,33
TOTAL						15,98

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
MES	COSTO	% DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL
Abril	1.425,00	10%	10	142,50	128,25	10,69
Mayo	1.425,00	10%	10	142,50	128,25	10,69
Junio	1.425,00	10%	10	142,50	128,25	10,69
TOTAL						32,06

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTO						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
MES	COSTO	% DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL
Abril	1.053,00	33,33%	3	350,96	234,01	19,50
Mayo	1.053,00	33,33%	3	350,96	234,01	19,50
Junio	1.053,00	33,33%	3	350,96	234,01	19,50
TOTAL						58,50

EMPRESA "CRÉDITOS F&F"						
DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS						
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022						
EXPRESADO EN DÓLARES						
MES	COSTO	% DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL	VALOR RESIDUAL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL
Abril	30.000,00	20%	5	6.000,00	4.800,00	400,00
Mayo	30.000,00	20%	5	6.000,00	4.800,00	400,00
Junio	30.000,00	20%	5	6.000,00	4.800,00	400,00
TOTAL						1.200,00

Anexo. 10: RUC de la Empresa Comercial



Certificado
Establecimiento registrado

Apellidos y nombres CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY		Número RUC 0702451790001
Jurisdicción ZONA 7 / EL ORO / MARCABELI		
Número de establecimiento 1	Estado ABIERTO	
Nombre comercial CREDITOS F & F	Servicios digitales NO	
Inicio de actividades 01/03/2004	Reinicio de actividades No registra	Cierre de establecimiento No registra
Ubicación geográfica Provincia: EL ORO Cantón: MARCABELI Parroquia: MARCABELI		
Dirección Calle: MANUEL U GALLARDO Número: S/N Intersección: 30 DE SEPTIEMBRE Número de oficina: P.B. Referencia: A CUARENTA METROS DE CONECEL		
Medios de contacto Teléfono trabajo: 072956387		
Actividades económicas <ul style="list-style-type: none">• G474111 - VENTA AL POR MENOR DE COMPUTADORAS Y EQUIPO PERIFÉRICO COMPUTACIONAL EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.• G47590101 - VENTA AL POR MENOR DE MUEBLES DE USO DOMÉSTICO, COLCHONES Y SOMIERES EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.• G465101 - VENTA AL POR MAYOR DE COMPUTADORAS Y EQUIPO PERIFÉRICO.• G45400102 - VENTA AL POR MENOR DE MOTOCICLETAS, INCLUSO CICLOMOTORES (VELOMOTORES), TRICIMOTOS.• G47590501 - VENTA AL POR MENOR DE ELECTRODOMÉSTICOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS: REFRIGERADORAS, COCINAS, MICROONDAS, ETCÉTERA.• G46412401 - VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL.		



Código de verificación: CATRET2023000092632
Fecha y hora de emisión: 21 de febrero de 2023 21:48
Dirección IP: 10.1.2.143

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Apellidos y nombres CRESCO JARAMILLO HUGO GIOVANNY		Número RUC 0702451790001
Estado ACTIVO	Régimen GENERAL	Artesano No registra
Fecha de registro 31/03/2004	Fecha de actualización 31/01/2023	
Inicio de actividades 01/03/2004	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / EL ORO / MARCABELI		Obligado a llevar contabilidad SI
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención SI	Contribuyente especial NO

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: EL ORO **Cantón:** MARCABELI **Parroquia:** MARCABELI

Dirección

Calle: MANUEL U GALLARDO **Número:** S/N **Intersección:** 30 DE SEPTIEMBRE
Número de oficina: P.B. **Referencia:** A CUARENTA METROS DE CONECEL

Medios de contacto

Teléfono trabajo: 072956387

Actividades económicas

- G47590101 - VENTA AL POR MENOR DE MUEBLES DE USO DOMÉSTICO, COLCHONES Y SOMIERES EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
- G465101 - VENTA AL POR MAYOR DE COMPUTADORAS Y EQUIPO PERIFÉRICO.
- A01410101 - CRÍA Y REPRODUCCIÓN DE GANADO BOVINO INCLUIDO LA OBTENCIÓN DE PELO Y EXCREMENTO.
- G474111 - VENTA AL POR MENOR DE COMPUTADORAS Y EQUIPO PERIFÉRICO COMPUTACIONAL EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
- G45400102 - VENTA AL POR MENOR DE MOTOCICLETAS, INCLUSO CICLOMOTORES (VELOMOTORES), TRICIMOTOS.
- G47590501 - VENTA AL POR MENOR DE ELECTRODOMÉSTICOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS: REFRIGERADORAS, COCINAS, MICROONDAS, ETCÉTERA.
- G45300002 - VENTA AL POR MENOR DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES COMO: NEUMÁTICOS (LLANTAS), CÁMARAS DE AIRE PARA NEUMÁTICOS (TUBOS). INCLUYE BUJÍAS, BATERÍAS, EQUIPO DE ILUMINACIÓN PARTES Y PIEZAS ELÉCTRICAS.
- A01450101 - CRÍA Y REPRODUCCIÓN DE CERDOS.
- G46412401 - VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE BAZAR EN GENERAL.
- G47411101 - VENTA AL POR MENOR DE COMPUTADORAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.


Apellidos y nombres CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY	Número RUC 0702451790001
--	------------------------------------

Establecimientos

Abiertos 4	Cerrados 2
----------------------	----------------------

Obligaciones tributarias

- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- 2011 DECLARACION DE IVA

 Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación:	CATRCR2023000438996
Fecha y hora de emisión:	21 de febrero de 2023 21:48
Dirección IP:	10.1.2.143

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo. 11: Facturas de Compras

MES DE ABRIL

NO TIENE LOGO

CHAIDE Y CHAIDE S.A.	
CHAIDE Y CHAIDE S.A.	
Dirección Matriz:	Av. Los Shyris Km.4 Via Sangolqui-A
Dirección Sucursal:	2do. Pasaje S/N y Calle 18 H-NO Sector Industrial Juan Tanca Marengo
Contribuyente Especial	5368
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD	

R.U.C.:	1790241483001
FACTURA	
No.	009-004-000109852
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN	
0704202201179024148300120090040001098529104319412	
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:	07/04/2022 16:06:58
AMBIENTE:	PRODUCCIÓN
EMISIÓN:	NORMAL
CLAVE DE ACCESO	
	
0704202201179024148300120090040001098529104319412	

Razón Social / Nombres y Apellidos:	CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY		
Identificación	0702451790001	Placa / Matrícula:	null
Fecha	07/04/2022	Guía	009-004-000212544
Dirección:			

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
000000000 020006668	000000000 020006668	2.00	BASE ALTERNATIVA 105x190x29CM	35.00 0.64	68.00	0.00	0.00	39.10	96.90
000000000 020006134	000000000 020006134	4.00	CHN. ALTERNATIVA ESPUMA 135X190X011	17.20 0.92	50.83	0.00	0.00	66.08	137.24
Subtotal									234.14
Subtotal 12%									234.14
Subtotal 0%									0.00
Subtotal NO OBJETO DE IVA									0.00
Subtotal EXENTO DE IVA									0.00
Subtotal SIN IMPUESTOS									234.14
TOTAL DESCUENTO									105.18
ICE									0.00
IVA 12%									28.09
TOTAL DEVOLUCION IVA									0.00
IRBPNR									0.00
PROPINA									0.00
VALOR TOTAL									262.23
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO									0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)									0.00

Información Adicional	
codigoSAP:	0091043194
EntregasSap:	0081570490,0081572473
GuíasDeRemisión:	009004000212545,009004000212544

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	262.23

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0992652829001

FACTURA

No. 001-001-000051034

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2204202201099265282900120010010000510340005103414

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 22/04/2022 16:42:08

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2204202201099265282900120010010000510340005103414

GRUPO-UNIVERSAL S.A.

GRUPO-UNIVERSAL S.A.

Dirección Matriz: PARQUE INDUSTRIAL EL SAUCE SOLAR 2 MANZANA 20 A 300 MTS DE LA TOMA DE AGUA

Dirección Sucursal: PARQUE INDUSTRIAL EL SAUCE SOLAR 2 MANZANA 20 A 300 MTS DE LA TOMA DE AGUA

Contribuyente Especial 745

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: CRESPO JARAMILLO HUGO GEOVANNY

Identificación 0702451790001

Fecha 22/04/2022 Placa / Matrícula: null Guía

Dirección: MARCABELI-CALLE MANUEL GALLARDO

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
CENTURION 200		1.00	MOTOCICLETA PEGASSO MOD. CENTURION 200		1259.82	0.00	0.00	0.00	1259.82

Información Adicional			
Observación:	ENVIADO CON QR 42853	SUBTOTAL 12%	1259.82
Numero de Ruedas:	2	SUBTOTAL 0%	0.00
CPN:	PM00953	SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
Tonelaje:	0.25	SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
Cilindraje:	200	SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1259.82
Color:	ROJA	TOTAL DESCUENTO	0.00
No Chasis:	LHJUM180N8500653	ICE	0.00
No Motor:	166FML21A07262	IVA 12%	151.18
Año:	2022	TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
Modelo:	CENTURION 200	IRBPNR	0.00
Clase:	MOTOCICLETA	PROPINA	0.00
Marca:	PEGASSO	VALOR TOTAL	1411.00
Negociable:	N	VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
Email:	creditofit@hotmail.com;willanpegasso1981@gmail.com	AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00
Teléfono:	72956387		

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1411.00

MES DE MAYO

NO TIENE LOGO

INNOVACOM DEL ECUADOR S.A.

Dirección: FRANCISCO DE ORELLANA Y JORGE AÑAZCO
Matriz:

Dirección: FRANCISCO DE ORELLANA Y JORGE AÑAZCO
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 2191773435001
FACTURA

No. 001-001-000001317


NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
3105202201219177343500120010010000013171234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/06/2022 05:08:25

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



3105202201219177343500120010010000013171234567811

Razón Social / Nombres y Apellidos: CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY

Identificación: 0702451790001
Fecha: 31/05/2022 Placa / Matrícula: null Guía: 001-001-000000796

Dirección: MANUEL U GALLARDO S/N Y 30 DE SEPTIEMBRE

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
455467		3.00	IMPRESORA MULTIFUNCION HP WL515 TINTA CONTINUA		233.05	0.00	0.00	0.00	699.15
833672		1.00	SERVICIO LOGISTICO		15.00	0.00	0.00	0.00	15.00

Información Adicional

Email: hugocesa@creditcoff.com

Nombre Comercial: -

Dirección: MANUEL U GALLARDO S/N Y 30 DE SEPTIEMBRE

Ciudad: MARCABELI

Teléfono: 072956357 0993860854

Observaciones: CREDITO 3 MESES

Vendedor: ALARCON VALIENTE CESAR ESTUARDO

Usuario: LOZANO VICENTE ALEXANDRA MARIBEL

Regimen: REGIMEN GENERAL

SUBTOTAL 12%	714.15
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	714.15
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	85.70
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	799.85

Forma de pago	Valor
30 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	266.62
30 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	266.62
30 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	266.61

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0190444678001

FACTURA

No. 001-100-000007785

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1905202201019044467800120011000000077850000778511

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 20/05/2022 10:20:03

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1905202201019044467800120011000000077850000778511

INDUPLEXA SA

INDUPLEXA SA

Dirección: LA CASTELLANA 5-10 Y BARCELONA CUENCA
Matriz: ECUADOR

Dirección: LA CASTELLANA 5-10 Y BARCELONA
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY

Identificación: 0702451790001

Fecha: 19/05/2022 Placa / Matrícula: null Guía: 001-100-000006837

Dirección: MANUEL GALLARDO SN Y TREINTA DE SEPTIEMBRE MARCABELI ECUADOR

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
SCOMO021033		2.00	MEGA COM EMPER DUO 6 N FUCSIAVIOLETA 65X40X172 CMTS		53.00	0.00	0.00	6.36	99.64
SCOMO021054		3.00	MEGA COM EMPER DUO 6 N CREMACAFE 65X40X172 CMTS		53.00	0.00	0.00	9.54	149.46
SCOMO021056		1.00	MEGA COM EMPER DUO 6 N TURQUESAVERDE MAR 65X40X172 CMTS		53.00	0.00	0.00	3.18	49.82
SCOMO021019		1.00	MEGA COM EMPER DUO 6 N CAFE 65X40X172 CMTS		53.00	0.00	0.00	3.18	49.82
SCOMO021020		2.00	MEGA COM EMPERDUO 6 N CREMA 65X40X172 CMTS		53.00	0.00	0.00	6.36	99.64
SCOMO025020		2.00	MEGA COM EMPER DUO 5 N CREMA COMODA		48.00	0.00	0.00	35.84	60.16
SCOMO025054		2.00	MEGA COM EMPER DUO 5 N CREMACAFE COMODA		48.00	0.00	0.00	35.84	60.16
SCOMO025056		2.00	MEGA COM EMPER DUO 5 N TURQUESAVERDE MAR COMODA		48.00	0.00	0.00	35.84	60.16
SCOMO025053		2.00	MEGA COM EMPER DUO 5 N FUCSIAVIOLETA COMODA		48.00	0.00	0.00	35.84	60.16
SCOMO025019		1.00	MEGA COM EMPER DUO 5 N CAFE COMODA		48.00	0.00	0.00	17.92	30.08
SACMO001019		1.00	ARMARIO CAJONERA MONUMENTAL CAFE		89.00	0.00	0.00	5.34	83.66
SACMO001020		1.00	ARMARIO CAJONERA MONUMENTAL CREMA		89.00	0.00	0.00	5.34	83.66

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total	
5ACMO001061		1.00	ARMARIO CAJONERA MONUMENTAL CAFE CREMA		89.00	0.00	0.00	5.34	83.66	
5MCMO001019		1.00	MODULAR MONUMENTAL CAFE		46.00	0.00	0.00	2.76	43.24	
5MCMO001020		1.00	MODULAR MONUMENTAL CREMA		46.00	0.00	0.00	2.76	43.24	
Información Adicional										
Leyenda 1:		Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de INDUPLEXA SA en el lugar y fecha que se me reconvenge el valor total expresado en esta Factura, más los impuestos legales respectivos y el máximo interés			SUBTOTAL 12%					1056.56
Leyenda 2:		legal por mora, más todos los gastos que ocasione su cobro, siendo suficiente prueba de ellos, la mera aseveración del acreedor. Sin protesto, estírese de presentación para el pago así como el aviso			SUBTOTAL 0%					0.00
Leyenda 3:		por falta de este hecho. Renuncio y me someto a los jueces competentes de la ciudad CUENCA y al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de INDUPLEXA SA o sus cesionarios.			SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA					0.00
Leyenda 4:		Acepto que INDUPLEXA SA ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que amanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni nueva aceptación de mi parte.			SUBTOTAL EXENTO DE IVA					0.00
Agente de Retención:		Nro.Resolución: 1			SUBTOTAL SIN IMPUESTOS					1056.56
Leyenda 5:		Enviar las retenciones al correo contabilidad11@hartzco.com			TOTAL DESCUENTO					211.44
					ICE					0.00
					IVA 12%					126.79
					TOTAL DEVOLUCION IVA					0.00
					IRBPNR					0.00
					PROPIA					0.00
					VALOR TOTAL					1183.35
					VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO					0.00
					AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)					0.00
Forma de pago		Valor								
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO					1183.35					

MES DE JUNIO

NO TIENE LOGO

INDUPLEXA SA

INDUPLEXA SA

Dirección: LA CASTELLANA 5-10 Y BARCELONA CUENCA
Matriz: ECUADOR

Dirección: LA CASTELLANA 5-10 Y BARCELONA
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190444678001

FACTURA

No. 001-100-000008027

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1106202201019044467800120011000000080270000802719

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 13/06/2022 15:36:50

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1106202201019044467800120011000000080270000802719

Razón Social / Nombres y Apellidos: CRESPO JARAMILLO HUGO GIOVANNY

Identificación: 0702451790001

Fecha: 11/06/2022 Placa / Matrícula: null Guía: 001-100-000007029

Dirección: MANUEL GALLARDO SIN Y TREINTA DE SEPTIEMBRE MARCABELI ECUADOR

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
5ACMC001061		1.00	ARMARIO CAJONERA MONUMENTAL CAFE CREMA		89.00	0.00	0.00	5.34	83.66
5ACMC001019		1.00	ARMARIO CAJONERA MONUMENTAL CAFE		89.00	0.00	0.00	5.34	83.66
5ACMC001020		1.00	ARMARIO CAJONERA MONUMENTAL CREMA		89.00	0.00	0.00	5.34	83.66

Información Adicional

Leyenda 1: Debo y pagaré incondicionalmente a la orden de INDUPLEXA SA en el lugar y fecha que se me reconvenga el valor total expresado en esta Factura, más los impuestos legales respectivos y el máximo interés

Leyenda 2: legal por mora, más todos los gastos que ocasione su cobro, siendo suficiente prueba de ellos, la mera aseveración del acreedor. Sin protesto, estésme de presentación para el pago así como el aviso

Leyenda 3: por falta de este hecho. Renuncio y me someto a los jueces competentes de la ciudad CUENCA y al trámite ejecutivo o verbal sumario a elección de INDUPLEXA SA o sus cesionarios.

Leyenda 4: Acepto que INDUPLEXA SA ceda y transfiera en cualquier momento los derechos que emanan del presente documento sin que sea necesaria notificación alguna ni nueva aceptación de mi parte.

Agente de Retención: No.Resolución: 1

Leyenda 5: Enviar las retenciones al correo contabilidad11@artizco.com

SUBTOTAL 12%	250.98
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	250.98
TOTAL DESCUENTO	16.02
ICE	0.00
IVA 12%	30.12
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	281.10

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0190061264001

FACTURA

No. 021-045-000009898

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0706202201019006126400120210450000098986004105412

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 07/06/2022 08:56:25

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0706202201019006126400120210450000098986004105412

INDUGLOB S.A

INDUGLOB S.A

Dirección Av. Don Bosco SN y Av. De las Americas

Matriz:

Dirección ROCAFUERTE 613 ENTRE TARGUI Y COLON

Sucursal:

Contribuyente Especial 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:

HUGO GIOVANNY CRESPO JARAMILLO

Identificación 0702451790001

Fecha 07/06/2022

Placa / Matrícula: null

Guía 020-011-000141231

Dirección: MARCABELI QUITO Y 30 DE SEPTIEMBRE

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
00000000 060000028		1.00	SERVICIOS LOGISTICOS		13.00	0.00	0.00	0.00	13.00
00000000 030000867	786104114 9423	2.00	REFRIG IND RI- 425 CD OZ CROMA NOF S01 INDU_A	2.000 7861041149423	560.32	0.00	0.00	273.10	847.53

Información Adicional	
emailCliente:	creditostr@hotmail.com
codigo:	0010008719
documentoReferencia:	9400029613
tipoDocumentoReferencia:	RV
documentoInterno:	0260041054
ciudad:	MARCABELI
condicionPago:	Credito (4) 25% 60d 25% 90d- 2 Credito (4) 25% 60d 25% 90d- 25% 120d- 25% 150d
fechaOrden:	02/06/2022
valorRetRenta1.75:	14.83
valorRetRenta2.75:	0.36
Total:	NOVECIENTOS SESENTA Y TRES CON 79 /100 USD

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	963.79

SUBTOTAL 12%	860.53
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	860.53
TOTAL DESCUENTO	273.10
ICE	0.00
IVA 12%	103.26
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL	963.79

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Anexo. 12: Facturas de Ventas

MES DE ABRIL

CREDITOS F & F

Número de comprobante: 001-011-000002527 Ambiente: Producción Tipo de emisión: Emisión normal Número de autorización SRI: 110420220107024517900012001011000002527123 Fecha y hora de autorización: 2022-04-11 16:54	MARCABELI / MANUEL U GALLARDO S/N Y 30 DE RUC: 0702451790001 Teléfono: 072956387 - Teléfono celular: 0993860854 Email: creditosff@hotmail.com <i>OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD</i>
---	---

FACTURA DE VENTA

Sr (a): VIVANCO CUENCA AMABLE JAIME R.U.C./C.I.: 0701224503 Email: Dirección: LA JOYA - ESMERALDAS 14-13	Fecha de emisión: 2022-04-11 Lugar de emisión:
---	---

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COCINETA TMS 4 QUEMADORES	62.50	0.00	62.50
1	CILINDRO DE GAS	44.64	0.00	44.64
Valor:				107.14
Desc:				0.00
Subtotal:				107.14
Tarifa 0:				0.00
Tarifa 12:				107.14
12 % IVA:				12.86
Total:				120.00

PAGOS			
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	120.00	0	DÍA(S)

CREDITOS F & F

Número de comprobante: 001-011-000002522 Ambiente: Producción Tipo de emisión: Emisión normal Número de autorización SRI: 050420220107024517900012001011000002522123 Fecha y hora de autorización: 2022-04-05 12:19	MARCABELI / MANUEL U GALLARDO S/N Y 30 DE RUC: 0702451790001 Teléfono: 072956387 - Teléfono celular: 0993860854 Email: creditosff@hotmail.com <i>OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD</i>
---	---

FACTURA DE VENTA

Sr (a): BRAYAN ALADINO VARGAS VARGAS R.U.C./C.I.: 1105395865 Email: Dirección: BALSAS	Fecha de emisión: 2022-04-05 Lugar de emisión:
--	---

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	MOTO MARCA: IGM MODELO: IM170CF-12G COLOR: NEGRO MOTOR: 162FMJM5006199 CHASIS: LF3PCKCG6MB000297 RAMV: IGM0560874 AÑO: 2021 PAIS: CHINA POPULAR CILINDRAJE: 170CC	1,312.50	0.00	1,312.50
Valor:				1,312.50
Desc:				0.00
Subtotal:				1,312.50
Tarifa 0:				0.00
Tarifa 12:				1,312.50
12 % IVA:				157.50
Total:				1,470.00

PAGOS			
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1470.00	0	DÍA(S)

MES DE MAYO

CREDITOS F & F

Número de comprobante: 001-011-000002587
Ambiente: Producción **Tipo de emisión:** Emisión normal
Número de autorización SRI: 100520220107024517900012001011000002587123
Fecha y hora de autorización: 2022-05-10 15:37

MARCABELI / MANUEL U GALLARDO S/N Y 30 DE
 RUC: 0702451790001
 Teléfono: 072956387 - Teléfono celular: 0993860854
 Email: creditosff@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA DE VENTA

Sr (a): COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO MARCABELI LTDA
R.U.C./C.I.: 0791704499001 **Fecha de emisión:** 2022-05-10
Email: coacmar@hotmail.com **Lugar de emisión:**
Dirección: EL ORO MARCABELI SERVIO CORDOVA Y BATALLON IMBABURA

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	COCINA INDURAMA CADIZ 4 QUEMADORES	196.43	0.00	196.43
1	LICUADORA OSTER 4655	71.43	0.00	71.43
1	MICROONAS OSTER 20LTS BLANCO	120.54	0.00	120.54
PAGOS				
Forma de pago		Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO		435.01	0	DÍA(S)

Valor:	388.40
Desc:	0.00
Subtotal:	388.40
Tarifa 0:	0.00
Tarifa 12:	388.40
12 % IVA:	46.61
Total:	435.01

CREDITOS F & F

Número de comprobante: 001-011-000002571
Ambiente: Producción **Tipo de emisión:** Emisión normal
Número de autorización SRI: 050520220107024517900012001011000002571123
Fecha y hora de autorización: 2022-05-05 09:15

MARCABELI / MANUEL U GALLARDO S/N Y 30 DE
 RUC: 0702451790001
 Teléfono: 072956387 - Teléfono celular: 0993860854
 Email: creditosff@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA DE VENTA

Sr (a): RIOS RIOS JEFFERSON JASMANY
R.U.C./C.I.: 0705738193 **Fecha de emisión:** 2022-05-05
Email: **Lugar de emisión:**
Dirección: NARANJILLO - EL ORO

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	MOTO MARCA: YAMAHA MODELO: XTZ125E COLOR: AZUL MOTOR: E3N2E125735 CHASIS: LBPKE1804N0106774 RAMV: G02829852 AÑO:2022 PAIS: CHINA CILINDRAJE: 125CC	2,857.14	0.00	2,857.14
PAGOS				
Forma de pago		Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO		3200.00	0	DÍA(S)

Valor:	2,857.14
Desc:	0.00
Subtotal:	2,857.14
Tarifa 0:	0.00
Tarifa 12:	2,857.14
12 % IVA:	342.86
Total:	3,200.00

MES DE JUNIO

CREDITOS F & F

Número de comprobante: 001-011-000002638
Ambiente: Producción **Tipo de emisión:** Emisión normal
Número de autorización SRI: 060620220107024517900012001011000002638123
Fecha y hora de autorización: 2022-06-06 10:54

MARCABELI / MANUEL U GALLARDO S/N Y 30 DE
 RUC: 0702451790001
 Teléfono: 072956387 - Teléfono celular: 0993860854
 Email: creditosff@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA DE VENTA

Sr (a): IGNACIO JOE CABRERA YAGUACHI
R.U.C./C.I.: 0705671378
Email:
Dirección: SITIO VILLA SECA

Fecha de emisión: 2022-06-06
Lugar de emisión:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	MOTO MARCA: FACTORY MODELO: FX250AK-47 COLOR: ANARANJADO MOTOR: 166FMM1N000015 CHASIS: L6JYCNLB9N1000109 RAMV: G02772277 PAIS: CHINA AÑO: 2022 CILINDRAJE: 250CC	2,544.64	0.00	2,544.64
PAGOS				
Forma de pago		Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO		2850.00	0	DÍA(S)
Valor:				2,544.64
Desc:				0.00
Subtotal:				2,544.64
Tarifa 0:				0.00
Tarifa 12:				2,544.64
12 % IVA:				305.36
Total:				2,850.00

CREDITOS F & F

Número de comprobante: 001-011-000002628
Ambiente: Producción **Tipo de emisión:** Emisión normal
Número de autorización SRI: 020620220107024517900012001011000002628123
Fecha y hora de autorización: 2022-06-02 14:11

MARCABELI / MANUEL U GALLARDO S/N Y 30 DE
 RUC: 0702451790001
 Teléfono: 072956387 - Teléfono celular: 0993860854
 Email: creditosff@hotmail.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA DE VENTA

Sr (a): CUEVA AÑAZCO YULI MARIBEL
R.U.C./C.I.: 0704993211
Email:
Dirección: GENERAL GALLARDO S/N

Fecha de emisión: 2022-06-02
Lugar de emisión:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	LAVADORA INDURAMA 16 KG. CROMADA	473.21	0.00	473.21
PAGOS				
Forma de pago		Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO		530.00	0	DÍA(S)
Valor:				473.21
Desc:				0.00
Subtotal:				473.21
Tarifa 0:				0.00
Tarifa 12:				473.21
12 % IVA:				56.79
Total:				530.00

Anexo. 13: Tema No Ejecutado Ni Ejecución

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.
DIRECTORADELACARRERADECONTABILIDAD YAUDITORÍA

CERTIFICA:

Que revisados los archivos que reposan en Secretaría de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, se encuentra que el tema de Tesis: **ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA CRÉDITOS F&F DEL CANTÓN MARCABELÍ - EL ORO. PERIODO ABRIL - JUNIO 2022**. Presentado por la señorita: **Alvarado Orozco Cynthia Fernanda**, estudiante del **Ciclo IX** periodo académico **octubre 2021 marzo 2022** de la Carrera de la Carrera de Contabilidad y Auditoría, previo a obtener el Título de **Ingeniera** en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, **NO SE ENCUENTRA EJECUTADO NI EN EJECUCIÓN** y además se encuentra dentro de las Líneas de Investigación. Se emite a su favor la siguiente certificación. - Loja, 07 de diciembre de 2021 18h00pm.

DUNIA MARITZA YAGUACHE MAZA
Firmado digitalmente por DUNIA MARITZA YAGUACHE MAZA
Fecha: 2022.02.02 16:30:36 -05'00'

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg.Sc.
DIRECTORADELACARRERADECONTABILIDAD YAUDITORÍA

Conf.Por: Ab. Freddy P. Ochoa

Anexo. 14: Oficio Emitido Por la Directora a la Empresa



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría
FACULTAD JURIDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Of.No. 61-GA-CCA-FJSA-UNL

Loja 03 de febrero del 2021

Sr. Crespo Jaramillo Hugo Giovanni

REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA CRÉDITOS F&F

Ciudad.-

De mis consideraciones:

En mi calidad de Directora de la Carrera de Contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja, me es grato en saludarlo deseándole, el mejor de los éxitos en sus actividades personales y laborales al frente de tan importante empresa comercial.

Como es de su conocimiento la Universidad Nacional de Loja, es una institución de Educación Superior que tiene como misión la formación académica y profesional de estudiantes, con sólidas bases científicas y técnicas con pertinencia social y valores dentro de su oferta académica se encuentra la Carrera de Contabilidad y Auditoría la cual tiene como finalidad la formación de profesionales en Contabilidad y Auditoría, para contribuir al fortalecimiento de la matriz productiva de la región 7 de Loja.

La Carrera de Contabilidad y Auditoría de la UNL, contempla como requisito indispensable para su graduación y posterior obtención de Título de Pregrado, la realización de un trabajo de Titulación o de Tesis de Grado, previo la aprobación del respectivo Proyecto de Titulación en el penúltimo ciclo, de formación profesional el cual busca determinar e implementar alternativas de solución viables, innovadoras en el campo de la Contabilidad, la Auditoría y las Finanzas.

Por lo expuesto y condecorados de su alto espíritu de colaboración y apoyo con la formación de profesionales idóneos para la sociedad, le solicito a usted muy encarecidamente se permita y facilite la información pertinente a la señorita: **Cynthia Fernanda Alvarado Orozco**, estudiante del **Ciclo IX**, portador del número de cédula de ciudadanía N° 0705719177, para que realice su Proyecto de Titulación en el presente periodo académico **Octubre 2021– Marzo 2022**, así como su tesis en el próximo período académico **Abril – Septiembre 2022** sobre el tema de tesis denominado:

Por la Favorable atención que le brinde a la presente desde ya le antelo mi agradecimiento y testimonio de consideración y estima.

DUNIA MARITZA YAGUACHE MAZA
Firmado digitalmente por DUNIA
MARITZA YAGUACHE MAZA
Fecha: 2022.02.10 17:33:36
+05'00'

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.
DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Anexo. 15: Respuesta de la Empresa

Marcabelí, 11 de febrero del 2022

Mgtr. Dunia Yaguache Maza

**DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA DE LA
UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA.**

Ciudad. -

De mi consideración:

En calidad de **Representante Legal del almacén de Electrodomésticos y Motos "CRÉDITOS F&F"**, y en contestación a su **Of. No. 61-GA-CCA-FJSA-** con fecha 03 de febrero del 2021, me dirijo a usted deseándole éxitos en sus funciones. Con la finalidad de comunicar que se autoriza a la Srta. CYNTHIA FERNANDA ALVARADO OROZCO, portadora, de la cédula de ciudadanía N° 0705719177 a realizar su Proyecto y Tesis en la Empresa "Créditos F&F" a la que represento con el tema denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA CRÉDITOS F&F DEL CANTÓN MARCABELÍ - EL ORO. PERIODO ABRIL - JUNIO 2022**, Trabajo de Titulación que le habilitará para la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor.

Sin otro particular me suscribo de usted; autorizando a la peticionaria dar uso del presente para los fines relacionados con su titulación.

Atentamente,



Comprobante de Firma Digital
CYNTHIA FERNANDA
ALVARADO OROZCO

Sr. Crespo Jaramillo Hugo Giovanny
**REPRESENTANTE LEGAL DE LA EMPRESA
CRÉDITOS F&F
CI: 0702451790**

Anexo. 16: Pertinencia



unl

Universidad
Nacional
de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Loja, 22 de abril del 2022

Mgtr. Dunia Maritza Yaguache Maza, Sc.

DIRECTORA

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA

De mi consideración:

De conformidad con el Art. 225 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, se emite el informe de estructura, coherencia y pertinencia del proyecto de integración curricular o de titulación denominado: **“ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA CRÉDITOS F & F DEL CANTÓN MARCABELÍ – EL ORO. PERIODO ABRIL – JUNIO 2022”** propuesto por la aspirante: **Srta. Cynthia Fernanda Alvarado Orozco**, previo a optar el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor; de acuerdo a los siguientes términos:

1. **TÍTULO:** Queda estructurado conforme consta en el proyecto de integración curricular **“ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA CRÉDITOS F & F DEL CANTÓN MARCABELÍ – EL ORO. PERIODO ABRIL – JUNIO 2022”**.
2. **PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN:** Describe los problemas relacionados con la falta de una organización contable a la Empresa Créditos F&F del cantón Marcabelí.
3. **OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN:** Se propone un objetivo general y tres específicos, los cuales son concretos, medibles, alcanzables y realistas.
4. **MARCO TEORICO:** Los contenidos planteados sustentan el trabajo de integración curricular o de titulación; y, se relacionan de manera coherente entre sí y con el objeto de estudio.
5. **METODOLOGIA:** Los métodos descritos permitirán realizar el trabajo de integración curricular o de titulación.
6. **CRONOGRAMA:** Se ajusta a los plazos determinados en la normativa vigente de la Universidad Nacional de Loja.
7. **PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO:** Consta a detalle el monto, origen y destino de los recursos a utilizar.
8. **BIBLIOGRAFIA:** Constan las referencias bibliográficas en función del título propuesto.

Con los antecedentes expuestos y en virtud que el proyecto propuesto cumple con las líneas de investigación de la carrera; con las normas legales vigentes para el desarrollo del trabajo de integración curricular o de titulación; y, por el aporte que brindará a la empresa Créditos F&F se emite el informe favorable de estructura, coherencia y pertinencia.

Ciudad Universitaria “Guillermo Falconí Espinosa” Casilla letra “5”
Teléfono: 2545191
dirección.cca@unl.edu.ec



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Es todo cuanto puedo informar para los fines legales pertinentes.

Atentamente:



Firmado digitalmente por:
ELIDA DEL CISNE
ALVARADO
JARAMILLO

Elida del Cisne Alvarado Jaramillo
DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA

Ciudad Universitaria "Guillermo Falconí Espinosa" Casilla letra "S"
Teléfono: 2545191
dirección.cca@unl.edu.ec

Anexo. 17: Designación de Director



UNL

Universidad
Nacional
de Loja

Carrera de Contabilidad y Auditoría
FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Presentada el día de hoy diecisiete de mayo del dos mil veinte y dos, a las 10h30.- Terminada La presente diligencia otórguese lo solicitado por la persona interesada e incorpórese al expediente académico. -**LO CERTIFICO.**

ENA REGINA
PELAEZ SORIA
SORIA

Firmado digitalmente por
ENA REGINA
PELAEZ SORIA
Fecha: 2022.05.17
10:52:39 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.

SECRETARIA ABOGADA DE LA FACULTAD JURÍDICA SOCIAL Y ADMINISTRATIVA

Loja, diecisiete de mayo del 2022 a las 10h30.- De conformidad a las competencias establecidas y al informe favorable de pertinencia emitido por la señora: **Lic. Elida Del Cisne Alvarado Jaramillo Mg. Sc.** Docente de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa, sobre el proyecto de tesis Titulado: "ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA CRÉDITOS F & F DEL CANTÓN MARCABELÍ - EL ORO, DURANTE EL PERIODO ABRIL - JUNIO 2022." De autoría de la Srta. **ALVARADO OROZCO CYNTHIA FERNANDA**, estudiante del Décimo Ciclo Paralelo "A" **Abril - Septiembre 2022**, previo a optar por el **Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor**, conforme lo determina el artículo 134 del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja; por lo tanto, se autoriza la ejecución del mencionado proyecto y se designa como Directora de Tesis a la señora docente. **Lic. Elida Del Cisne Alvarado Jaramillo Mg. Sc.** De conformidad al art. 136 del Reglamento de Régimen Académico de la UNL. - **NOTIFIQUESE.** - para que surta los efectos de ley que correspondan.

DUNIA MARITZA
YAGUACHE MAZA

Firmado digitalmente por
DUNIA MARITZA YAGUACHE
MAZA
Fecha: 2022.05.17 20:06:56
-05'00'

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.

DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

Loja, diecisiete de mayo del 2022, a las 10h30.- Notificó con el decreto que antecede con la designación legal y formal de Directora de Tesis a la **Lic. Elida Del Cisne Alvarado Jaramillo Mg. Sc.** Y siguientes del Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja.- Para constancia firman en unidad de acto, para los fines consiguientes.

DUNIA MARITZA
YAGUACHE MAZA

Firmado digitalmente por
DUNIA MARITZA YAGUACHE
MAZA
Fecha: 2022.05.17 20:07:27 -05'00'

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.
DIRECTORA DE CARRERA DE CCA.



Firmado digitalmente por
ELIDA DEL CISNE
ALVARADO
JARAMILLO

Lic. Elida Del Cisne Alvarado Jaramillo Mg. Sc.
DIRECTORA DE TESIS.

ENA REGINA
PELAEZ SORIA

Firmado digitalmente
por ENA REGINA
PELAEZ SORIA
Fecha: 2022.05.17
10:52:51 -05'00'

Dra. Ena Regina Peláez Soria Mg. Sc.
Secretaria Abogada de la FJSA



Firmado digitalmente por
FREDDY PATRICIO
OCHOA RUILOVA

Conferido por: Ab. Freddy Ochoa R.
cc. archivo

Anexo. 18: Certificación de traducción del abstract

CERTIFICADO DE TRADUCCIÓN

Yo, Eduardo Alexander Vargas Romero, con número de cédula 1104605454 y con título de Licenciado en Ciencias de la Educación, Mención Inglés, registrado en el SENESCYT con número 1031-15-1437415

CERTIFICO:

Que he realizado la traducción de español al idioma Inglés del resumen del presente trabajo de integración curricular o de titulación denominado **ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA CRÉDITOS F&F DEL CANTÓN MARCABELÍ - EL ORO. PERÍODO ABRIL - JUNIO 2022** de autoría de **Cynthia Fernanda Alvarado Orozco**, portadora de la cédula de identidad, número **0705719177**, estudiante de la carrera de Contabilidad y Auditoría de la Facultad Jurídica Social y Administrativa de la Universidad Nacional de Loja, siendo el mismo verdadero y correcto a mi mejor saber y entender.

Es todo en cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que se creyera conveniente.



Firmado digitalmente
por EDUARDO ALEXANDER
VARGAS ROMERO
Fecha: 2023.06.08
21:25:01 -03'00'

Lic. Eduardo Alexander Vargas Romero, Mgs.

C.I. 1104605454

Registro del SENESCYT: 1031-15-1437415