



1859

UNL

Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

Organización Contable en Almacenes Promacon de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022.

Trabajo de Titulación previo a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor.

AUTORA:

Stefany Alejandra Contento Puga

DIRECTORA:

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. Sc.

Loja – Ecuador

2023

Loja, 04 de julio de 2023

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. Sc

DIRECTORA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Titulación denominado: **Organización Contable en Almacenes Promacon de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022**, previo a la obtención del título de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor**, de la autoría de la estudiante **Stefany Alejandra Contenido Puga**, con **cédula de identidad Nro. 1150298758**, 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.

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

Autoría

Yo, **Stefany Alejandra Contenido Puga**, 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 de la misma. 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 de Identidad: 1150298758

Fecha: Loja, 04 de julio del 2023

Correo electrónico: stefany.contento@unl.edu.ec

Celular: 0988998106

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

Yo, **Stefany Alejandra Contenido Puga** declaro ser autora del Trabajo de Titulación denominado: **“Organización Contable en Almacenes Promacon de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022”**, como requisito para optar el 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 la constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los cuatro días del mes de julio del 2023, firma la autora.

Firma:

Autora: Stefany Alejandra Contenido Puga

Cédula: 1150298758

Dirección: Loja, Avenida Eugenio Espejo e Irlanda.

Correo electrónico: stefany.contento@unl.edu.ec

Celular: 0988998106

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Directora del Trabajo de Titulación:

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. Sc.

Dedicatoria

Primeramente, le dedico este trabajo de titulación a Dios y a la Virgen del Cisne por ser mi guía espiritual brindándome la fortaleza necesaria para seguir adelante y permitirme llegar a este momento tan importante de mi formación profesional.

A mis queridos padres Iván y Soledad por ser el pilar fundamental y apoyo incondicional en esta ardua y hermosa carrera, gracias a sus consejos, valores y motivación constante de superación personal, por apoyarme con los recursos necesarios para culminar mi carrera universitaria. A mis hermanos Fernando y Anthony por sus palabras de aliento para no decaer durante mi formación académica, me han ayudado a mantener la perseverancia para cumplir con mis ideales.

A mi hija Adriana por ser la principal fuente de inspiración e impulsarme a cumplir uno de mis más grandes sueños, ya que con esfuerzo y dedicación podré obtener mi título profesional y con ello construir un futuro mejor.

Stefany Alejandra Contento Puga

Agradecimiento

Mi gratitud eterna 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 quienes con dedicación, responsabilidad y experiencia académica me impartieron sus sabias enseñanzas, sus valiosos conocimientos y me brindaron su apoyo en todos los momentos de mi formación profesional.

Agradezco de manera especial a la Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. Sc. Directora del Trabajo de Titulación, quien con sus conocimientos y perseverancia ha sabido guiarme de manera acertada para la realización y culminación de mi trabajo de titulación.

Finalmente agradezco a la Sra. Graciela Enith Morales, propietaria de “Almacenes Promacon” y a todos quienes laboran en tan valiosa empresa por permitirme el acceso a la información y brindarme las facilidades para desarrollar y culminar con éxito este trabajo.

Stefany Alejandra Contento Puga

Índice de Contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de Contenidos	vii
Índice de Tablas	xiii
Índice de Figuras	xiii
Índice de Anexos	xiv
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1 Abstract	3
3. Introducción	4
4. Marco Teórico	6
Empresa.....	6
Definición.....	6
Importancia.....	6
Objetivo.....	6
Características	6
Clasificación.....	7

a. Por la actividad	7
b. Por el sector al que pertenecen.....	7
c. Por el tamaño	7
d. Por la función económica.....	8
e. Por la constitución del capital	8
Empresa Comercial	8
Definición.....	8
Funciones	8
Características	9
Contabilidad	9
Definición.....	9
Importancia.....	9
Objetivos	10
Características	10
Clasificación.....	10
Contabilidad Comercial.....	11
Definición.....	11
Objetivo.....	11
Importancia.....	11
Normativa Contable	12
Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados	12
Objetivos	12

Clasificación.....	13
Principio de partida doble	14
Normas Internacionales de Contabilidad	15
Sistema Contable.....	16
Cuenta Contable	16
Características	16
Ecuación Contable.....	17
Inventarios	17
Definición.....	17
Importancia.....	18
Sistema de control de inventarios.....	18
Sistema de inventario permanente o perpetuo.....	18
Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico	18
Ventajas del sistema de cuenta múltiple	19
Desventajas del sistema de cuenta múltiple	19
Cuentas que intervienen en este sistema	19
Regulación de la Cuenta Mercaderías Sistema de Cuenta Múltiple	22
Plan de Cuentas	24
Importancia.....	24
Codificación de las cuentas	25
Estructura del plan de cuentas	25
Sistema de codificación.....	26

Hecho Económico o Generador	27
Documentación Fuente.....	28
Clasificación.....	28
Libros Auxiliares.....	29
Auxiliar de Compras.	29
Auxiliar de Ventas.....	290
Auxiliar de Cuentas por Cobrar.	30
Auxiliar de Cuentas por Pagar.	31
Comprobantes de Venta	31
Documentos Complementarios	31
Comprobantes de Retención.....	31
Documentos Bancarios.....	32
Documentos Comerciales.....	32
Rol de Pagos.....	32
Rol de Provisiones.....	33
Inventario Inicial	33
Estructura	34
Estado de Situación Inicial.....	35
Diario General	36
Libro Mayor	36
Importancia.....	37
Libro mayor auxiliar.....	37

Balance de Comprobación	38
Ajustes	38
Ajustes de Consumo	39
Ajustes por Provisión para Cuentas Incobrables	39
Ajustes por Depreciación	40
Asientos de cierre	42
Hoja de Trabajo	42
Estados Financieros	43
Objetivo	43
Estado de Resultados	44
Estructura	44
Estado de Situación Financiera	46
Estructura	46
Estado de Flujo del Efectivo	48
Notas Aclaratorias	49
Obligaciones Tributarias	50
Registro Único de Contribuyentes (RUC)	50
Tipos de Contribuyentes	50
Personas Jurídicas	50
Personas Naturales	50
Régimen General	51
Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE)	51

RIMPE Emprendedores.....	52
Impuesto al Valor Agregado IVA	52
Crédito Tributario.....	53
Iva por Pagar	53
Retenciones del IVA	54
Declaración del Impuesto al Valor Agregado	546
Impuesto a la Renta	526
Retenciones del Impuesto a la Renta.....	547
Declaración de Retenciones en la Fuente.....	547
Declaración del Impuesto a la Renta.....	548
Anexo Transaccional Simplificado	58
5. Metodología.....	59
6. Resultados	61
7. Discusión	181
8. Conclusiones	183
9. Recomendaciones	184
10. Bibliografía	185
11. Anexos	188

Índice de Tablas

Tabla 1. Porcentajes de Depreciación	42
Tabla 2. Calendario-Régimen General	51
Tabla 3. Calendario-RIMPE.....	52
Tabla 4. Porcentajes de Retención de IVA.....	54
Tabla 5. Fechas de Declaración del Impuesto al Valor Agregado	55
Tabla 6. Porcentajes de Retención IR	56
Tabla 7. Tarifa Declaración del Impuesto a la Renta	57
Tabla 8. Plazos para la Declaración del Impuesto a la Renta.....	57

Índice de Figuras

Figura 1. Asiento Tipo Cuenta Mercadería Sistema de Cuenta Múltiple	20
Figura 2. Asiento Tipo Regulación de la Cuenta Mercadería Sistema de Cuenta Múltiple ...	23
Figura 3. Esquema del Proceso Contable.....	27
Figura 4. Formato Auxiliar de Compras	29
Figura 5. Formato Auxiliar de Ventas.....	30
Figura 6. Auxiliar de Cuentas por Cobrar	30
Figura 7. Auxiliar de Cuentas por Pagar	30
Figura 8. Formato Rol de Pagos.....	33
Figura 9. Formato Rol de Provisiones.....	33

Figura 10. Formato Inventario Inicial.....	34
Figura 11. Formato Estado de Situación Inicial.....	35
Figura 12. Formato Libro Diario.....	36
Figura 13. Formato Libro Mayor.....	37
Figura 14. Formato Libro Mayor Auxiliar.....	37
Figura 15. Formato Balance de Comprobación.....	38
Figura 16. Asiento Tipo por Ajuste de Consumo.....	39
Figura 17. Asiento Tipo de Ajuste por Provisión para Cuentas Incobrables.....	39
Figura 18. Asiento Tipo de Ajuste por Depreciación.....	41
Figura 19. Formato Hoja de Trabajo.....	43
Figura 20. Formato Estado de Resultados.....	45
Figura 21. Formato Estado de Situación Financiera.....	47
Figura 22. Formato Estado de Flujo de Efectivo.....	49
Figura 23. Asiento Tipo Crédito Tributario.....	53
Figura 24. Asiento Tipo IVA por Pagar.....	54

Índice de Anexos

Anexo 1. Auxiliares de compras.....	189
Anexo 2. Auxiliares de ventas.....	196
Anexo 3. Auxiliar de Cuentas por pagar proveedores.....	220
Anexo 4. Rol de pagos.....	230

Anexo 5. Regulación de la cuenta mercaderías	233
Anexo 6. Consumo de Suministros de Oficina	235
Anexo 7. Depreciación.....	236
Anexo 8. Liquidación del IVA.....	237
Anexo 9. Inventario Final	239
Anexo 10. Documentación Fuente.....	259
Anexo 11. RUC.....	274
Anexo 12. Certificado de traducción de Resumen (Abstract)	276

1. Título

Organización Contable en Almacenes Promacon de la ciudad de Loja, periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022.

2. Resumen

El presente trabajo de titulación denominado **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN ALMACENES PROMACON DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022**, se desarrolló con el propósito de brindar a la propietaria información veraz, real y oportuna sobre la situación económica y financiera del negocio para la correcta toma de decisiones, además de cumplir como un requisito previo a obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA.

Para dar cumplimiento con los objetivos propuestos se realizó un análisis de la naturaleza, alcance y giro del almacén, lo que facilitó el diseño del plan y manual de cuentas acorde a las necesidades de la empresa, con su respectiva codificación y descripción detallando todas las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, costos, gastos e ingresos, se continuó con la elaboración del inventario inicial mediante la constatación física de todos los valores, bienes, derechos y obligaciones que posee el almacén determinando un total de activo de \$98.615,63, un total de pasivo de \$16.302,01, y su patrimonio de \$82.313,62, dando lugar al Estado de situación Inicial. Se realizó el control del movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico, obteniendo información detallada para la regulación de la cuenta mercaderías al final del ejercicio. Finalmente se procedió a desarrollar el proceso contable a partir de la recopilación de documentación fuente y demás información que respalda las operaciones económicas que realiza el almacén, facilitando su registro en los libros auxiliares previamente elaborados, cuyo resumen fueron jurnalizados en el libro diario, para luego trasladarlas al libro mayor, estructurando el Balance de Comprobación en base a los saldos obtenidos, la Hoja de Trabajo con los respectivos ajustes y asientos de regulación y la obtención de los Estados Financieros, donde el Estado de Resultados determinó un total de ingresos de \$48.954,00, un total de gastos de \$9.191,68 generando una utilidad en el periodo comprendido del 01 de abril al 30 de junio del 2022, de \$21.841,74, el Estado de Situación Financiera que refleja un activo de \$119.087,83, un pasivo de \$14.932,48 y un patrimonio de \$82.313,62, por último los movimientos de la cuenta caja y banco se ven reflejados en el Estado de Flujo de Efectivo. Dichos resultados obtenidos proporcionan información significativa a la propietaria para la correcta toma de decisiones y el buen aprovechamiento de todos los recursos.

Palabras Clave: Contabilidad, organización, proceso contable, recursos, estados financieros.

2.1 Abstract

The present titling work called ACCOUNTING ORGANIZATION IN PROMACON STORES OF THE CITY OF LOJA, PERIOD FROM APRIL 1 TO JUNE 30, 2022, began with the purpose of providing the owner with truthful, real and timely information about the economic situation and of the business for the correct decision making, in addition to fulfilling as a prerequisite to obtain the title of Engineer in Accounting and Auditing CPA.

In order to comply with the proposed objectives, an analysis of the nature, scope and business of the warehouse was carried out, which facilitated the design of the plan and manual of accounts according to the needs of the company, with its respective coding and description detailing all the accounts. of the assets, liabilities, equity, costs, expenses and income, the preparation of the initial inventory continued through the physical verification of all the values, goods, rights and obligations that the store has, determining a total asset of \$98.615,63, a total liabilities of \$16.302,01, and its equity of \$82.313,62, giving rise to the Initial Statement of Position. The control of the movement of the Merchandise account was carried out through the Multiple Account System or Periodic Inventory, obtaining detailed information for the regulation of the merchandise account at the end of the year. Finally, the accounting process was developed based on the collection of source documentation and other information that supports the savings made by the warehouse, facilitating its registration in the auxiliary books previously prepared, whose summary was published in the daily book, and then transferred to the general ledger, structuring the Trial Balance based on the balances obtained, the Work Sheet with the respective adjustments and regulation seats and obtaining the Financial Statements, where the Income Statement extracted a total income of \$48.954,00, a total of expenses of \$9.191,68 showing a profit in the period from April 1 to June 30, 2022, of \$21.841,74, the Statement of Financial Position that reflects an asset of \$119.087,83, a liability of \$14.932,48 and a patrimony of \$82.313,62, finally the movements of the cash and bank account are reflected in the Cash Flow Statement. These results obtained obtained significant information to the owner for the correct decision making and the good use of all the resources.

Keywords: Accounting, organization, accounting process, resources, financial statements.

3. Introducción

La importancia de la organización contable reside en que contribuye a mejorar el desempeño de las actividades diarias de una empresa, convirtiéndose en una herramienta fundamental que facilita el manejo y control de los recursos que posee y las operaciones que realiza en un periodo establecido, mediante el registro de las transacciones diarias en los libros contables hasta reflejar los respectivos resultados en los estados financieros, de tal manera que puedan obtener en cualquier momento información ordenada, sistemática y veraz sobre la situación económica y financiera de la empresa, con la finalidad de hacer frente a los diferentes cambios y escenarios que se presentan en el accionar del negocio.

El trabajo de titulación denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN ALMACENES PROMACON DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022**, tiene como propósito brindar a la propietaria información confiable y precisa, obteniendo una visión real de la situación económica y financiera del almacén siendo un referente para la toma de decisiones que contribuya al crecimiento y desarrollo del mismo, brindando un aporte significativo a través de la elaboración del proceso contable que conduzcan a la maximización del valor de la empresa.

El presente trabajo de titulación se encuentra estructurado de acuerdo a lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, conformado de la siguiente manera: **Título**, muestra el tema objeto de estudio; **Resumen**, abarca de forma breve el desarrollo del trabajo de titulación en base al cumplimiento de los objetivos, se presenta en castellano y traducido al inglés; **Introducción**, indica la importancia del tema, el aporte que brinda a la institución y la estructura del trabajo de titulación; **Revisión de la Literatura**, comprende la fundamentación teórica basada en conceptos bibliográficos en relación al tema propuesto; **Materiales y Métodos**, se describen los materiales y métodos utilizados para la recolección y clasificación de información; **Resultados**, se expone el contexto empresarial y el proceso contable que inicia con el levantamiento del Inventario Inicial, Memorándum de Operaciones, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo con sus respectivos ajustes hasta obtener los Estados Financieros tales como: Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo de Efectivo; **Discusión**, refleja cómo se encontró el almacén y el aporte brindado con la aplicación de la Organización Contable; **Conclusiones**, contiene una síntesis en función a los resultados obtenidos; **Recomendaciones**, constan las sugerencias o

alternativas de solución en base a las dificultades encontradas en el almacén; **Bibliografía**, está estructurada por las diferentes fuentes de consulta que sirvieron de base para el desarrollo del trabajo de titulación y finalmente los **Anexos**, comprende la documentación que sustenta el trabajo realizado tales como: RUC, facturas, auxiliares de compra y venta, auxiliares de cuentas por pagar, entre otros.

4. Marco Teórico

Empresa

Definición

En general, se entiende por empresa a un conjunto de personas que está compuesta por capital y trabajo con la finalidad de desarrollar actividades de comercialización o producción de bienes o servicios para satisfacer las necesidades del mercado, requiriendo la ayuda de recursos humanos, financieros y tecnológicos. (Zapata Sánchez, 2017)

“La empresa es todo ente económico cuyo esfuerzo se orienta a ofrecer a los clientes bienes y/o servicios que, al ser vendidos, producirán una renta que beneficia al empresario, al estado y a la sociedad en general” (Guajardo Cantú & Andrade, 2012).

Importancia

Las empresas desempeñan un papel importante porque contribuyen al desarrollo económico-social y tecnológico en los diferentes sectores productivos de un país, satisfaciendo las necesidades de la comunidad al producir bienes y servicios socialmente necesarios. (Espejo & López, 2018)

Objetivo

Entre los principales objetivos de la empresa encontramos:

1. Obtener lucro, rentabilidad o ganancia.
2. Crear fuentes de trabajo.
3. Lograr productividad.
4. Lograr crecimiento en el mercado.
5. Obtener ingresos para el Estado a través de impuestos.

Características

Dentro de las características fundamentales de las empresas se encuentra que:

- Sean entidades programadas con permanencia en el tiempo.
- Constan de una estructura: deben regular y determinar sus actividades para fijar niveles o la jerarquización para la toma de decisiones.
- Están orientadas hacia el logro de objetivos: creadas con una misión y lograr una serie de objetivos intermedios para lograr dicha misión. (Arguello y otros, 2020)

Clasificación

Según Espejo y López (2018) las empresas se clasifican tomando en cuenta los siguientes criterios:

a. Por la actividad

- **Industriales:** La actividad básica de este tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de materias primas.
- **Comerciales:** Son aquellas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con la finalidad de venderlos y a su vez obtener beneficios monetarios.
- **Servicios.** La actividad económica de este tipo de empresas es vender servicios a la colectividad.
- **Extractivas:** Son aquellas empresas cuya actividad principal se centra en la extracción de recursos provenientes del subsuelo.
- **Agropecuarias:** Empresas dedicadas a actividades de agricultura y ganadería.

b. Por el sector al que pertenecen

- **Públicas:** Son empresas cuyo capital pertenece al sector público (Estado).
- **Privadas:** El capital de este tipo de empresas pertenece a personas naturales o jurídicas del sector privado, la finalidad principal es obtener ganancias por la inversión realizada.
- **Mixtas:** El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y sector público.

c. Por el tamaño

- **Microempresas:** Son pequeñas unidades económicas, por lo general se inician como emprendimientos personales, familiares o artesanales. Se caracterizan por tener máximo 9 empleados, ventas brutas anuales y activos totales hasta \$100.000.
- **Pequeña empresa:** Son empresas que manejan entre 10 y 49 empleados, ventas brutas anuales de \$100.001 a \$1.000.000 y activos totales de \$100.001 hasta \$750.000.
- **Mediana empresa:** En este tipo de empresas la inversión de capital es considerable y el número de personal que labora se incrementa en relación con la

pequeña empresa, tienen entre 50 y 199 empleados, ventas brutas anuales de \$1.000.001 a \$5.000.000 y activos totales de \$750.001 a \$3.999.999.

- **Grande empresa:** Este tipo de empresas tienen 200 o más empleados, ventas brutas anuales desde \$5.000.001 y activos totales mayor o igual a \$4.000.000.

d. Por la función económica

- **Primarias:** Son las empresas de explotación (minera, forestal, productos del mar, etc.), las agropecuarias (agricultura y ganadería) y las de construcción.
- **Secundarias:** Son aquellas dedicadas a la transformación de materias primas.
- **Terciarias:** Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, etc.

e. Por la constitución del capital

- **Negocios personales o individuales.** Se constituyen con un solo propietario.
- **Sociedades o compañías.** Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas.

Empresa Comercial

Definición

Según Gamboa, Jordán y Pérez (2017) “las empresas comerciales se encargan de comprar bienes y servicios a otras empresas con la diferencia de que venden a un costo más elevado para obtener mayores ingresos y utilidades los mismos que serán aprovechados al máximo por la misma” (p.13).

En otros términos, las empresas comerciales son aquellas que se dedican principalmente a la compraventa de productos terminados siendo intermediarias entre productores y consumidores cuyo único interés es comercializar los productos adquiridos a un determinado valor y luego venderlos por un valor mayor al de compra, generando utilidades esperadas.

Funciones

- Adquirir productos para satisfacer la demanda de los consumidores.
- Actuar como intermediarios entre el productor y el consumidor.
- Satisfacer las necesidades básicas de la sociedad.

- Análisis de mercados y estrategias de introducción.
- Establecer objetivos de ventas.

Características

García Prado (2020), manifiesta que las principales características de este tipo de empresas son:

- No fabrican bienes terminados ni extraen materia prima.
- Son intermediarias entre las empresas industriales y el consumidor final.
- Generalmente prestan servicios de mantenimiento y reparación de los productos que comercializan.
- Su principal actividad es la compra, el almacenamiento y la reventa de un conjunto de mercancías.
- Buscan satisfacer las demandas del consumidor.

Contabilidad

Definición

Se puede definir a la contabilidad como una herramienta que permite analizar, clasificar y registrar de forma sistemática cada una de las operaciones económicas que realiza una empresa como resultados de la actividad contable, proporcionando información relevante para la correcta toma de decisiones.

Ristol y Pujol (2018) “La contabilidad registra las operaciones que realiza una empresa con la finalidad de informar sobre su situación económica” (p. 11).

Rey Pombo (2017) Define que la contabilidad es una técnica de registro de operaciones que realiza la empresa, tratando de suministrar la información requerida de forma adecuada. El empresario lo que busca a través de la contabilidad es la información. (p. 7)

Importancia

La contabilidad desempeña un papel fundamental ya que proporciona información de todas las operaciones económicas y financieras efectuadas en una empresa, permitiendo recolectar y registrar todos aquellos movimientos económicos como resultado de actividades comerciales, muy necesario para que los administradores puedan conocer el buen o mal funcionamiento financiero de la entidad. (Elizalde & Montero, 2020)

Objetivos

- Obtener información ordenada y sistemática tanto en el aspecto económico como financiero de la empresa.
- Establecer en términos monetarios, la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que posee la empresa. Llevar un control de los ingresos y egresos.
- Facilitar la planeación, y control de actividades económicas que permitan prever situaciones futuras y facilitar la toma de decisiones.
- Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el ciclo contable.
- Sirve de fuente fidedigna de información ante terceros. (Ureña Bolaños, 2010)

Características

Según Espejo (2012) los resultados de la contabilidad deben cumplir ciertas características como las siguientes:

- **Comprensible:** La información contable debe ser clara y fácil de entender.
- **Útil y oportuna:** Es decir, la información financiera está destinada a diferentes usuarios, por tanto, la contabilidad es útil cuando llega a tiempo a manos de los interesados y les permite tomar decisiones.
- **Confiable:** Los resultados de la actividad contable deben ser razonables, consistentes y verificables, de tal manera que permita a los usuarios la toma de decisiones acertadas.
- **Comparable:** La contabilidad debe elaborarse con bases uniformes y consistentes a lo largo de varios períodos contables, de tal manera que permite realizar comparaciones y análisis. (p. 19)

Clasificación

Espejo y López (2018) la contabilidad se clasifica y aplica de la siguiente manera:

- **Contabilidad Comercial:** Aplicada a empresas dedicadas a la compra y venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso adicional de transformación.
- **Contabilidad Industrial o de costos:** Es aquella que se aplica a empresas dedicadas a la fabricación o elaboración de productos mediante la transformación de materias primas.

- **Contabilidad de Servicios:** Registra las operaciones de empresas dedicadas a la venta y prestación de servicios, o a la venta de capacidad profesional.
- **Contabilidad Agropecuaria:** Es aquella que se aplica a empresas dedicadas a las actividades de agricultura o ganadería.
- **Contabilidad Bancaria:** Es aquella contabilidad que se ocupa de clasificar y registrar operaciones bancarias de carácter económico y financiero que ocurre en una institución financiera.
- **Contabilidad Gubernamental:** Es aquella contabilidad que se encarga de interpretar información financiera específicamente del sector público o los gobiernos.
- **Contabilidad de Construcciones:** Registran las actividades económicas y se aplica en aquellas empresas dedicadas al diseño, planificación y construcción de edificaciones. (p. 23)

Contabilidad Comercial

Definición

Según Gamboa, Jordán y Pérez (2017) la contabilidad comercial “registra y controla las actividades que giran alrededor de la compra y venta de mercancías en las empresas comerciales” (p. 40).

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 mayor al de su compra para que mediante esta actividad la empresa genere ganancias y utilidades. (Gamboa, Jordán, & Pérez, 2017, p. 41)

Objetivo

Contabiliza la compra y venta del inventario, proceso que permite medir, controlar e interpretar los resultados de cada uno de los costos de los productos ingresados y egresados.

Importancia

La contabilidad comercial es una herramienta fundamental en toda entidad comercial dedicada a la compra y venta de mercadería porque permite presentar información razonada de las transacciones económicas de la misma, por lo tanto, la aplicación de la contabilidad comercial de manera adecuada permitirá conocer el desempeño y crecimiento de la empresa.

Normativa Contable

La normalización contable es el proceso de homogeneización de normativas y principios contables que tienen que ser aplicados por las empresas. “Se definen como un conjunto de normas estandarizadas, las cuales establecen cómo deben presentarse los estados financieros, es decir, lo que debe presentarse y cómo debe presentarse” (Donoso, 2017).

El proceso de normalización contable es y sigue siendo un esfuerzo de aquellos organismos que se han puesto en la tarea de emitir normas contables de carácter universal, las normas cambian constantemente, conforme al comportamiento de las operaciones económicas, de tal forma que existe una interrelación entre empresas e individuos, logrando un mismo lenguaje financiero que permite la comparabilidad de distintos estados financieros. (Espejo & López, 2018)

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados son un conjunto de reglas y normas que proporcionan una guía para realizar los registros contables de los hechos económicos de una entidad; así mismo, fijan directrices para elaboración de los estados financieros de tal manera que estos puedan ser claros y comprensibles.

Objetivos

Los objetivos básicos de los principios contables en este contexto son:

- **Uniformar los criterios contables para el registro de las operaciones.** Se refiere a que operaciones similares deben ser tratadas en forma homogénea o uniforme.
- **Establecer tratamientos especiales para operaciones específicas.** Consiste en que en la práctica comercial debe existir diferentes formas de llevar a cabo una operación que persigue el mismo objetivo.
- **Orientar a los usuarios de los estados financieros.** Este objetivo está determinado principalmente por los diferentes tipos de usuarios que pueden utilizar las cifras de los estados financieros, es decir los usuarios internos y externos.
- **Sistematizar el conocimiento contable.** Este objetivo hace referencia a que tiene que existir correlación y coherencia entre los pronunciamientos que emiten los gremios y cuerpos profesionales de contaduría, de tal forma que se cuente con un cuerpo doctrinario organizado y homogéneo. (Espejo, 2012)

Clasificación

De acuerdo con Bravo Valdivieso (2013), los principios de contabilidad generalmente aceptados se clasifican en:

- **Equidad:** Es el principio fundamental de toda organización ya que existen diversos intereses que deben estar reflejados en los estados financieros. Al crear estos deben ser equitativos con respecto a los intereses de las distintas partes.
- **Ente:** Los estados financieros reflejan a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero. El concepto de “ente” es distinto del de “persona” ya que una misma persona puede producir estados financieros de varios “entes” de su propiedad.
- **Bienes Económicos:** Consiste en bienes económicos aquellos bienes materiales o inmateriales que pueden ser valuados en términos monetarios, es decir hace referencia a los estados financieros.
- **Unidad de Medida (moneda):** De acuerdo con este principio, el patrimonio de una empresa se refleja mediante los estados Financieros, en donde es primordial elegir una moneda y valorizar los elementos patrimoniales aplicando precio a cada unidad.
- **Empresa en Marcha:** Este principio expresa que los estados financieros pertenecen a una “empresa en marcha”, refiriéndose a todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.
- **Valuación al Costo:** Establece que los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción, como concepto básico de la valuación; asimismo, las fluctuaciones de la moneda como un común denominador, no deben incidir en alteraciones al principio expresado, sino que se harán los ajustes necesarios a la expresión monetaria de los respectivos costos.
- **Periodo (Ejercicio):** La empresa debe medir el resultado de su gestión cada cierto tiempo para que los resultados puedan ser comparados con periodos anteriores. El tiempo que se emplea para realizar esta medición se la conoce como periodo, cual comprende de doce meses y recibe el nombre de ejercicio.
- **Devengado:** Refleja las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico relacionadas a un ejercicio sin considerar si se han cobrado o pagado.

- **Objetividad:** Refleja los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto deben constar en los registros contables, medirlos objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta.
- **Realización:** Los resultados económicos deben registrarse cuando sean realizados, es decir la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil, no antes. El concepto realizado, o también llamado percibido, está relacionado con el devengado. Se debe considerar una compra o una venta como efectuada una vez realizada la operación económica.
- **Prudencia:** Este principio general se puede expresar también diciendo: “Contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado”.
- **Uniformidad:** Hace referencia a los principios generales, cuando sea aplicable y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro.
- **Exposición:** Los estados financieros comprenden toda la información y discriminación básica y adicional que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y los resultados económicos del ente al que se refiere.
- **Materialidad (Significancia Relativa):** Frecuentemente se presentan situaciones que no encuadran dentro de aquellos y, que, sin embargo, no presentan problemas porque el efecto que producen no distorsiona el cuadro general.

Principio de partida doble

La partida doble consiste en procesar las transacciones y producir los estados financieros, en donde cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables. La partida doble significa que en cada transacción se registran dos efectos, uno que recibe y otro que entrega; por tanto, afectará por lo menos a dos partidas o cuentas contables por igual valor para que exista equilibrio. (Zapata, 2017)

En contabilidad, una transacción es todo acontecimiento con valor monetario que afecta la situación financiera o económica de la entidad, susceptible de registrarse de manera objetiva. La aplicación de la partida doble se fundamenta en las siguientes afirmaciones:

- Cuando hay una persona que vende, hay otra que compra.

- Cuando hay una persona que entrega, hay otra que recibe.
- No existe deudor sin acreedor y viceversa.
- A una o más cuentas deudoras corresponden siempre una o más cuentas acreedoras por el mismo importe. (Espejo & López, 2018)

Normas Internacionales de Contabilidad

Las NIC son emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee IASC), son un conjunto de reglas y normas que establecen la forma en que deben elaborarse los estados financieros.

Estas normas surgen por la necesidad de contar con información uniforme que permita a los inversores, administradores y otros usuarios acceder a información contable que sea útil al momento de establecer comparaciones entre los estados financieros de diferentes empresas, aunque estas se encuentren en diversos países. (Elizalde & Montero, 2020)

- **NIC 1.- Presentación de los Estados Financieros:** Establece las bases para la presentación de los estados financieros de carácter general, es decir que estas puedan ser comparables con estados financieros de ejercicios anteriores, así como los de otras entidades. Esta norma se aplicará a todo tipo de estados financieros con propósitos de información general, además deberán ser elaborados y presentados de acuerdo con las NIFF.
- **NIC 2.- Existencias:** El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. Esta norma se aplicará a todos los inventarios a excepción de los instrumentos financieros y los activos Biológicos que tengan relación con la actividad y los productos agrícolas en el momento de recolección.
- **NIC 7.- Estado de Flujos de Efectivo:** El estado de flujos de efectivo proporciona información útil sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad durante el periodo sobre el que se informa. Las empresas deben elaborar un estado de flujos del efectivo de acuerdo con los que establece la norma y deben presentarlo como parte integrante de sus estados financieros para cada ejercicio en que sea obligatoria su presentación.

- **NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo:** Establece el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

Sistema Contable

El sistema contable está compuesto por una serie de elementos: recursos, métodos y procedimientos que le permiten a la empresa recolectar, clasificar y registrar información de los hechos económicos y financieros que se generan diariamente para luego ser comunicada al público interno y externo para su conocimiento y utilización.

Cuenta Contable

Comprende el registro de las transacciones económicas realizadas en la empresa que agrupa a determinados bienes, derechos, obligaciones, ingresos y gastos de la misma naturaleza, para presentar la información de los hechos económicos de manera clara, ordenada y comprensible. “Es el título o nombre genérico que registra y agrupa en forma resumida, sistemática y clasificada los valores recibidos o entregados que se relacionan entre sí, los mismos que se deben mantener por lo menos durante el ciclo contable” (Cevallos, Dávila, & Mantilla, 2015).

Las partes que conforman la cuenta contable son las siguientes:

- **Debe:** Registran los valores que ingresan a cada una de las cuentas (lado izquierdo)
- **Haber:** Registran todos los valores que egresan de cada una de las cuentas (lado derecho).
- **Saldo:** es la diferencia entre el debe y el haber de la misma.

Características

- Explícita, solo debe explicarse y no dar opción a confundir los nombres de las cuentas contables.
- Completa, de tal manera que identifique fácilmente la naturaleza de las cuentas.
- Específica, evitar denominaciones generales como “varios” u “otros”, ya que da lugar a que se registren operaciones de distinta naturaleza, desvirtuando la transparencia de la información contable. (Espejo & López, 2018 p. 62)

Ecuación Contable

Según Espejo y López (2018), “la ecuación contable también se define 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: $\text{Activos} = \text{Pasivo} + \text{Patrimonio}$ ” (p. 62).

Los elementos que integran la ecuación contable son:

- **Activos:** Son aquellos recursos controlados por la entidad, como resultado de sucesos pasados, de los cuales la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.

$$\text{ACTIVO} = \text{PASIVO} + \text{PATRIMONIO}$$

- **Pasivos:** Son obligaciones presentes de la empresa contraídos con terceros, como resultado de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales, y para cancelarlas, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

$$\text{PASIVO} = \text{ACTIVO} - \text{PATRIMONIO}$$

- **Patrimonio:** El patrimonio neto es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos. Es el derecho del propietario sobre el activo de la propiedad de la empresa. (p. 63)

$$\text{PATRIMONIO} = \text{ACTIVO} - \text{PASIVO}$$

Inventarios

Definición

El inventario se define como todos los bienes materiales tangibles que posee la empresa utilizados en los procesos de consumo, alquiler o venta; sin realizar transformación alguna. La cuenta inventario de mercaderías pertenece al activo corriente y registra el valor de las existencias en las empresas comerciales.

Según Espejo y López (2018), “el inventario de mercaderías comprende aquellos activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación de un negocio, en este caso, se refiere a todos los bienes físicos que disponen las empresas comerciales para la venta” (p. 178).

Gamboa y Santiago (2017) definen el inventario como un conjunto de bienes materiales tangibles que son destinados para la venta con el fin de cubrir la demanda de la colectividad, obteniendo beneficios a favor del empresario industrial o comerciantes. (p. 149)

Importancia

El control de inventario es importante para mantener el balance correcto de existencias en los almacenes, para evitar perder una venta porque no tener suficiente inventario para completar un pedido puede llevar a problemas constantes de inventario y ocasionar que los clientes busquen otros proveedores.

Sistema de control de inventarios

Según Gamboa y Santiago (2017) los sistemas de control de mercaderías son:

- Sistema de inventario permanente o perpetuo
- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Sistema de inventario permanente o perpetuo

Según Espejo y López (2018), la ventaja de aplicar el sistema de inventario permanente es que en cualquier momento se conoce el saldo del inventario de mercaderías y permite determinar la utilidad en ventas.

Este sistema permite un adecuado control de las existencias a través de registros individuales de los movimientos de cada partida del inventario, en el que se registran las entradas y salidas de productos de la misma naturaleza, lo que permite establecer el saldo en unidades y el saldo en valores de cada producto a una fecha determinada. Para el registro contable mediante el sistema de inventario permanente se realiza a través de las cuentas:

- Inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas.
- Compras, ventas y devoluciones.
- Inventario de suministros y materiales, bienes vendidos y costos

El sistema de inventario permanente consiste en el registro constante de todos los movimientos de stock desde las entradas y salidas hasta los movimientos internos. (p. 178)

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Según Zapata (2017), menciona que este sistema usa como cuenta fija a “mercaderías” y toda la dinámica que implica las compras y ventas las realiza a través de cuentas principales

como: compras, ventas, devoluciones en ventas, costo de ventas, devoluciones en compras, transporte en compras, utilidad bruta en ventas, entre otras. (p. 133)

Este sistema es el método de registro contable de mercadería de una entidad, consiste en llevar cuentas separadas de compras a los precios facturados por los proveedores y de cada una de las cuentas sobre compras o ventas de acuerdo con su naturaleza. (Cantuña, 2015)

Ventajas del sistema de cuenta múltiple

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

Desventajas del sistema de cuenta múltiple

- No permite un control adecuado de bodega, debido a la ausencia de control minucioso del movimiento de entradas y salidas de mercadería.
- Se podría complicar si el número de cuentas de apoyo se extiende más allá de lo indispensable.
- Su saldo final puede establecerse únicamente en base a un conteo físico del inventario; por tanto, la información que proporciona es desactualizada.
- No informa oportunamente, ni proporciona datos sobre el costo de ventas en un momento determinado.

Cuentas que intervienen en este sistema

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ella, demás se requiere la elaboración de inventarios periódicos que se obtiene mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento. (Calderón Riofrio, 2017).

- **Mercaderías:** Registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable durante todo el periodo contable; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final.
- **Ventas:** En esta cuenta se registran todas las ventas de mercadería que realiza la empresa, al precio de venta, puede ser al contado o a crédito.
- **Devolución en ventas:** En esta cuenta se registran los valores por devolución de las mercaderías vendidas que terceras personas hacen a la empresa.

- **Descuento en ventas.** Se registran los valores por descuentos en ventas que la empresa concede a terceras personas, generalmente se presentan cuando las ventas son al contado.
- **Compras.** En esta cuenta se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa.
- **Devolución en compras.** En esta cuenta se registran los valores que por devolución de las mercaderías compradas se presentan en la empresa.
- **Descuento en compras.** Esta cuenta registra los valores por descuentos que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida. Generalmente los descuentos se presentan en las compras al contado.
- **Transporte en compras:** Se registran todos los valores por concepto de transporte o traslado de mercaderías desde la bodega del proveedor hasta la bodega de la empresa. (Bravo Valdivieso, 2013)

Figura 1.
Asiento Tipo Cuenta Mercadería Sistema de Cuenta Múltiple

EMPRESA "XY"				
Libro Diario				
Expresado en dólares USD \$				
				Folio N°
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXX		----X----		
		Caja	XXX	
		Ventas		XXX
		IVA Ventas		XXX
		P/r Venta de mercadería al contado según factura N°....		
XXX		----X----		
		Devolución en ventas	XXX	
		IVA Ventas	XXX	
		Caja		XXX
		P/r La devolución de mercadería vendida.		
XXX		----X----		
		Caja	XXX	
		Descuento en ventas	XXX	
		Ventas		XXX
		IVA Ventas		XXX
		P/r La venta de mercadería al contado y con descuento.		

EMPRESA "XY"				
Libro Diario				
Expresado en dólares USD \$				
				Folio N°
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXX		-----X----- Compras IVA compras Cuentas por pagar proveedores Retención en la fuente por pagar P/r Compra de mercadería a crédito.	XXX XXX	XXX XXX
XXX		-----X----- Compras IVA compras Caja P/r Compra de mercadería al contado.	XXX XXX	XXX
XXX		-----X----- Caja Devolución en compras IVA Compras P/r Devolución de mercadería al proveedor.	XXX	XXX XXX
XXX		-----X----- Compras IVA compras Cuentas por pagar proveedores Retención en la fuente por pagar IVA Retenido por pagar Descuento en compras P/r Compra de mercadería a crédito y con descuento según con cheque N°	XXX XXX	XXX XXX XXX XXX

Al finalizar el periodo contable, es necesario efectuar la regulación de las cuentas que afectaron a los inventarios de mercaderías, para conocer el costo de la mercadería vendida y por ende la utilidad o la pérdida bruta en ventas.

Para la regulación de la cuenta de mercaderías se utilizan las siguientes cuentas:

- **Costo de ventas:** En esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante la regulación al término de un período contable. período contable. Esta regulación permite establecer regulación permite establecer por diferencias por diferencias el costo y el precio costo y el precio de venta.

- **Utilidad Bruta en Ventas:** En esta cuenta se registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la empresa obtiene utilidades.
- **Pérdida en ventas:** en esta cuenta se registra el valor establecido cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas, en este caso el resultado es una pérdida en ventas.

Regulación de la Cuenta Mercaderías Sistema de Cuenta Múltiple

Según Bravo (2013), “cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el Sistema de Cuenta Múltiple, al finalizar el período contable es necesario realizar la Regulación o Ajuste de mercaderías”.

- **Compras Netas:** Se obtienen de las Compras Brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

$$CN = CB - Dv. C - Ds. C$$

- **Ventas Netas:** Se obtiene de las Ventas Brutas menos las devoluciones y descuentos en Ventas.

$$VN = VB - Dv. V - Ds. V$$

- **Mercadería disponible para la venta:** Se determina de Mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas.

$$MDV = MII + CN$$

- **Registro contable del Inventario Final:** La toma física del inventario extracontable arroja un valor determinado el mismo que se registra mediante el siguiente asiento.
- **Costo de ventas:** Se obtiene de las mercaderías Inventario Inicial más las compras netas menos Mercaderías Inventario Final.

$$CV = MII + CN - MIF$$

- **Utilidad Bruta en Ventas:** Se obtiene cuando las Ventas Netas son mayores que el Costo de Ventas.

$$UBV = VN - CV$$

- **Pérdida en Ventas:** Se determina cuando el Costo de Ventas es mayor que las Ventas Netas. (pp. 113-114)

$$PV = CV - VN$$

Figura 2.

Asientos Tipo Regulación de la Cuenta Mercaderías Sistema de Cuenta Múltiple

EMPRESA "XY"				
Libro Diario				
Expresado en dólares USD \$				
				Folio N°
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXX		-----X----- Devolución en Compras Descuento en Compras Compras P/r La determinación de compras netas.	XXX XXX	XXX
XXX		-----X----- Ventas Devolución en Ventas Descuento en Ventas P/r La determinación de ventas netas.	XXX	XXX XXX
XXX		-----X----- Costo de Ventas Mercaderías (Inventario Inicial) Compras netas P/r Mercadería disponible para la venta y costo de venta.	XXX	XXX XXX
XXX		-----X----- Mercaderías (Inventario Final) Costo de ventas P/r El valor del inventario final y el costo de venta.	XXX	XXX
XXX		-----X----- Ventas Costo de Ventas Utilidad Bruta en Ventas P/r La Utilidad Bruta en ventas.	XXX	XXX XXX
XXX		-----X----- Ventas Perdida en Ventas Costo de Ventas P/r La Perdida en ventas.	XXX XXX	XXX

Plan de Cuentas

Espejo y López (2018), el plan de cuentas es una lista detallada, ordenada y sistemática de las cuentas que conforman los elementos de los estados financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, contiene el código y nombre de las cuentas contables que se utilizan para clasificar de manera razonable la información financiera de la empresa. (p. 80)

Generalmente la elaboración y diseño del plan de cuentas facilita la contabilización de las operaciones que realiza la empresa, por lo tanto, al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro sabrán que cuentas afectan a las transacciones; así mismo, facilita la elaboración de estados financieros en un periodo determinado.

Importancia

Facilita la contabilización de las operaciones económicas realizadas en la empresa; al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro contable pueden identificar las cuentas que corresponden a cada transacción; así mismo, facilita la elaboración y presentación de los estados financieros. (Lavanda, 2021)

El plan de cuentas sirve de base para la presentación de los estados financieros, de acuerdo con la NIC 1, la entidad presentará los activos y los pasivos clasificados en corrientes y no corrientes, como categorías separadas dentro del balance.

Características

Según Espejo y López (2018) el plan de cuentas presenta las siguientes características:

- **Jerarquizado:** Debe permitir diferentes niveles de clasificación para identificar las categorías, partidas, cuentas y subcuentas.
- **Adecuada clasificación:** La clasificación de las cuentas contables debe realizarse de acuerdo con la normativa contable vigente.
- **Claridad en la denominación de las cuentas contables:** Las denominaciones de las cuentas contables deben ser claras y concisas, de acuerdo con la naturaleza.
- **Flexibilidad:** Debe estar estructurado de tal manera que permita agregar categorías, partidas, cuentas o subcuentas, según las necesidades de información de la empresa. (p. 80)

Codificación de las cuentas

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.

Los códigos utilizados en contabilidad no son estándares, cada profesional los estructura de acuerdo a la naturaleza de la empresa, necesidad de información o criterio profesional; sin embargo, en algunos países, los controladores de la información financiera de ciertos sectores económicos han definido un plan de cuentas único, a ser utilizado por sus controlados. (Espejo y López, 2018, p. 81)

Estructura del plan de cuentas

Según Espejo y López (2018), el plan de cuentas consta de la siguiente estructura:

- **Primer nivel:** Asignación del primer dígito a los elementos del Estado de Situación Financiera (1 activo, 2 pasivo, 3 patrimonio) y del Estado del Resultado Integral (4 ingresos, 5 gastos, 6 otro resultado integral).
- **Segundo nivel:** La asignación de los dos dígitos siguientes corresponde a las categorías de cada uno de los elementos indicados en el primer nivel.
- **Tercer nivel:** La asignación del cuarto y quinto dígitos corresponden a las partidas del activo y pasivo.
- **Cuarto nivel:** Los dígitos sexto y séptimo se asignan a la subclasificación de las partidas, representan las cuentas de mayor.
- **Quinto nivel:** El octavo y noveno dígitos corresponden a las cuentas auxiliares, que se crean de acuerdo con los requerimientos de cada empresa. (pp. 81-83)

Nomenclatura

Según Zapata (2017), un plan de cuentas debe ser específico y particularizado. Además, tiene que reunir las siguientes características:

- Sistemático en el ordenamiento y presentación.
- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas.
- Homogéneo en los agrupamientos practicados.
- Claro en la denominación de las cuentas seleccionadas.

Sistema de codificación

El sistema de codificación del plan de cuentas se clasifica de la siguiente manera:

- **Alfabéticos:** Se asigna a cada cuenta un código formado por una o varias letras.
- **Numérico:** Es la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.
- **Nemotécnico:** Se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.
- **Mixto:** Cuando utiliza simultáneamente el número, la letra o la abreviatura. (p. 50)

Manual de Cuentas

Mediante el manual de cuentas o guía de contabilización se puede lograr una excelente visión del sistema contable a través del registro de los hechos económicos, este es un documento en que se describe de manera detallada cada una de las cuentas, porque se debita y acredita y el saldo de cada una de estas, este manual es un importante referente para estandarizar y sistematizar las operaciones económicas. (Marcuzzi, 2018)

Además, contiene información completa y específica de las cuentas a utilizarse en el proceso contable, manteniendo relación directa con el Plan de Cuentas.

Proceso Contable

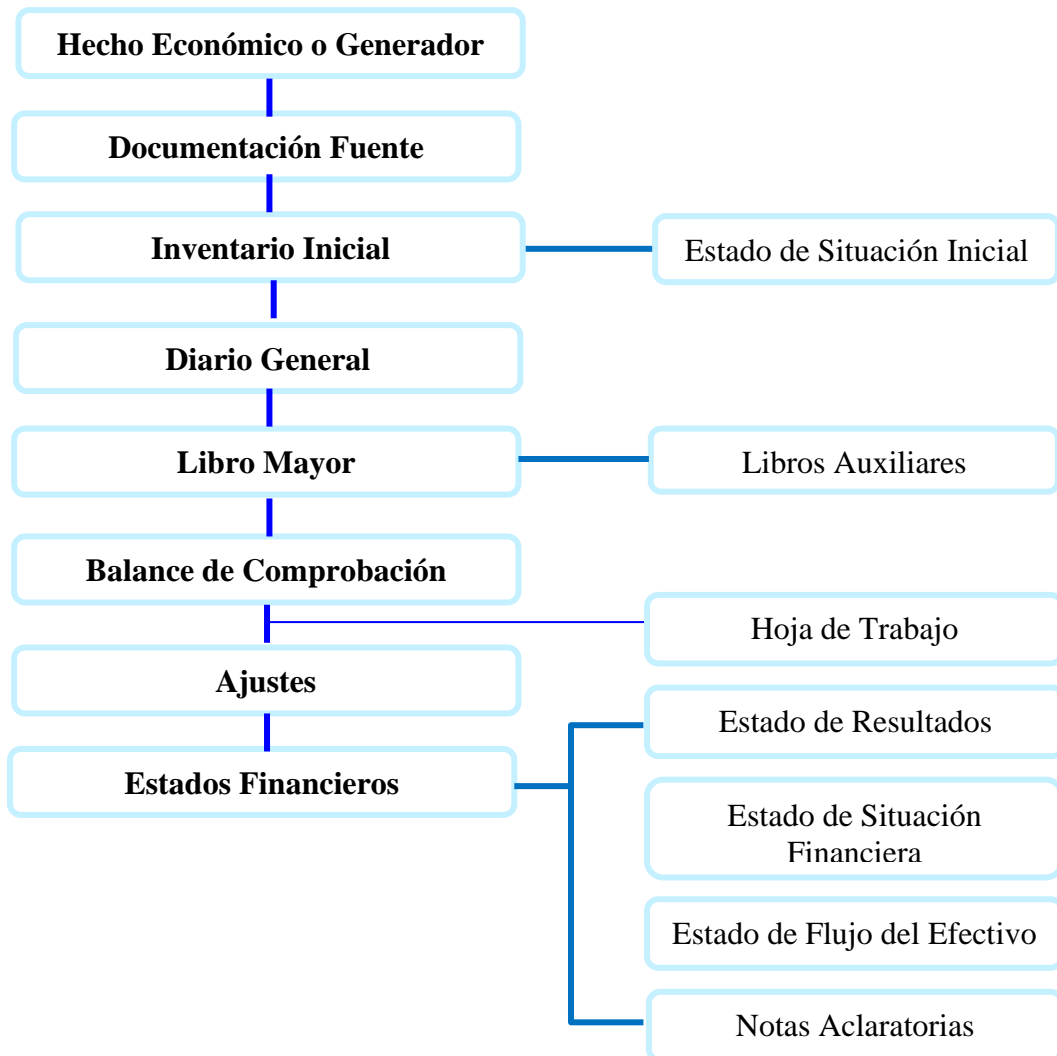
Espejo y López (2018), define al ciclo contable un proceso ordenado y sistemático de registro de las operaciones económicas que se producen en el giro del negocio, en un determinado periodo de tiempo, con el fin de integrar una base de datos que permite la obtención de información útil y completa a través de los estados financieros. (p. 480)

En general, el proceso contable es un ciclo o secuencia que siguen las transacciones producto de la actividad de las empresas a lo largo de un periodo contable, dicho ciclo es esencial en toda empresa ya que permitirá conocer sus ingresos y egresos, evitando desviaciones que conlleven al cierre de la empresa. (Tello, Tul, Vaca & Villavicencio, 2018).

Importancia

El proceso contable es una herramienta brinda información real, importante y relevante sobre la conducción y manejo de un negocio, cuya finalidad es asegurar que toda transacción económica que se ha realizado en una empresa durante un determinado periodo de tiempo esté registrada correctamente y reflejada con exactitud en los estados financieros.

Figura 3.
Esquema del Proceso Contable



Fuente: Espejo y López (2018)

Hecho Económico o Generador

Se describe como la esencia básica del ciclo contable, representa la sustancia de un fenómeno económico en lugar de su forma legal.

El profesional contable debe realizar el análisis de la esencia económica de las transacciones para determinar el reconocimiento de una partida dentro de los elementos de los estados financieros y no basar su análisis solo en la documentación disponible, la misma que constituye soporte de requerimientos tributarios y de forma. La mayor parte de los hechos económicos se basan en ciertos documentos que les da forma, los mismos que se conocen como documentos fuente. (Espejo & López, 2018, p. 481)

Documentación Fuente

Previo al registro contable, es necesario realizar el análisis de la información que sustenta las transacciones u operaciones realizadas por la empresa, con la finalidad de verificar la pertinencia, la fiabilidad de los importes y validez de la documentación de soporte.

“Estos documentos se encargan de capturar los datos importantes de cada transacción comercial que se produce, también incluye los hechos básicos del movimiento, su fecha, y el propósito” (Medina, Cañizalez, Ruata, & González, 2018, p. 37).

Según Espejo y López (2018), la documentación fuente constituye el respaldo físico o digital de las transacciones realizadas en un negocio; sin embargo, según las Normas Internacionales de Información Financiera, para el registro contable prevalece el concepto de esencia o realidad económica, independiente de su forma legal. (p. 482)

Clasificación

Según Zapata (2017) los documentos fuente se clasifican en:

Por su origen

- **Internos.** Se generan, emiten o elaboran en la empresa.
- **Externos.** Se generan, emiten o elaboran en otras empresas.

Por el alcance

- **De efecto múltiple.** Para realizar más de una acción o demostrar varios efectos.
- **De efecto simple.** Son aquellos documentos que producen una sola acción; es decir, sirven exclusivamente para un propósito o finalidad.
- **Comerciales.** Son aquellos que se originan en el sector comercial; estos son expedidos en negocios de compra y venta de bienes y servicios no financieros.

Por el sector

- **Financieros.** Son aquellos que se originan en bancos, financieras, mutualistas, es decir, en operaciones efectuadas por empresas del sector financiero.
- **Industriales.** Son aquellos documentos exclusivos de las empresas industriales, como: orden de producción, nota de egreso de materiales.

Por la importancia relativa

- **Principales.** Se consideran básicos y trascendentes para justificar una operación.
- **Secundarios.** Complementan la información en los documentos principales.

Por la formalidad

- **Regulados.** Son aquellos que constan en leyes y reglamentos, por lo tanto, obligatoriamente deben dar asidero a lo dispuesto en la base legal correspondiente.
- **No regulados.** Son aquellos cuyo diseño, control y distribución responden a necesidades propias de cada empresa.

Por su naturaleza

- **Negociables.** Son aquellos que tienen un valor intrínseco en sí, y dada su relevancia sirven de prueba de hechos económico.
- **No negociables.** Son aquellos documentos que evidencian hechos y operaciones internas, órdenes de pago, disposiciones y hechos similares. (p. 33)

Libros Auxiliares

Según Zapata (2017) menciona que son libros contables necesarios en los que se desglosa la información global contenida en el libro mayor principal, con el propósito de identificar en cada caso las partes que integran una cuenta principal. (p. 71)

Auxiliar de Compras. Se registra todos los valores de las compras realizadas a los proveedores, permitiendo obtener información de la mercadería existente y lograr tener un adecuado control de todos los ingresos y registros contables de los mismos.

Figura 4.
Formato Auxiliar de Compras

EMPRESA "XY"										
AUXILIAR DE COMPRAS										
Expresado en dólares										
Semana:							Auxiliar N°.....			
Fecha	N° de factura	Prov.	Compras		IVA	Total	Retenciones		Formas de pago	
			0%	12%			IR	IVA	Contado	Crédito

Auxiliar de Ventas. Se registra todas las ventas diarias de mercadería ya sean al contado o a crédito efectuadas por la empresa durante un periodo económico.

Figura 5.
Formato Auxiliar de Ventas

EMPRESA "XY"								
AUXILIAR DE VENTAS								
Expresado en dólares								
Semana:						Auxiliar N°....		
Fecha	N° de factura	Cliente	Subtotal	Subtotal	IVA	Total	Formas de pago	
			0%	12%			Efectivo	Crédito

Auxiliar de Cuentas por Cobrar. Registra toda la información relacionada con las ventas realizadas a crédito.

Figura 6.
Auxiliar de cuentas por cobrar

EMPRESA "XY"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR					
Expresado en dólares					
Cliente:			Auxiliar N°:		
Fecha	Detalle	Factura	Debe	Haber	Saldo

Auxiliar de Cuentas por Pagar. Este auxiliar registra los pagos que realiza la empresa a sus proveedores por la compra de mercadería a crédito.

Figura 7.
Auxiliar de Cuentas por Pagar

EMPRESA "XY"					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR					
Expresado en dólares					
Proveedor:			Auxiliar N°:		
Fecha	Detalle	Factura	Debe	Haber	Saldo

Comprobantes de Venta

Los contribuyentes sujetos al RIMPE deberán emitir comprobantes de venta, retención, documentos complementarios, incluidas liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios. Únicamente los contribuyentes considerados como negocios populares dentro de este régimen emitirán notas de venta al amparo de la normativa vigente.

Según Espejo y López (2018), los comprobantes de venta autorizados son:

Facturas. Se emitirán y entregarán facturas, cuando las operaciones se realicen para transferir bienes o prestar servicios a sociedades o personas naturales que tengan derecho a crédito tributario y en operaciones de exportación.

Notas de Venta. Son emitidas exclusivamente por contribuyentes considerados como Negocios Populares del Régimen RIMPE. Se entrega a consumidores finales, que son quienes no utilizan el bien o la prestación de servicios para fines comerciales.

Liquidaciones de Compra de Bienes y Prestación de Servicios. Es emitido por la empresa, para sustentar costos y gastos, cuando el proveedor no esté obligado a la emisión de facturas. (p. 484)

Documentos Complementarios

Notas de Crédito. Se emiten para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones.

Notas de Débito. Se emiten para cobrar intereses de mora para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante.

Guías de Remisión. Están obligados a emitir guías de remisión las sociedades, personas naturales o sucesiones indivisas que trasladen mercaderías dentro del país. (Espejo & López, 2018, p. 485)

Comprobantes de Retención

Comprobantes que acreditan la retención del impuesto, lo efectúan las personas o empresas que actúan como agentes de retención. Son los documentos que acreditan las retenciones en la fuente del impuesto a la renta e IVA, son emitidos por los agentes de retención y deben entregarse a los proveedores dentro de los 5 días hábiles siguientes, contados desde la fecha de presentación del respectivo comprobante de venta. (SRI, 2021)

Documentos Bancarios

La mayoría de las empresas manejan sus fondos a través del sistema financiero en cuentas de ahorro, cuentas corrientes o fondos de inversión; los pagos efectuados se realizan mediante la emisión de cheques o transferencias bancarias, cumpliendo las disposiciones legales pertinentes.

Cheque. Es un documento de pago a la vista, a la orden del beneficiario, mediante el cual el girador ordena a una entidad financiera, realice el pago contra los fondos que mantiene en cuentas corrientes. (Espejo & López, 2018, p. 486)

- **Girador:** Es la persona natural o jurídica que emite el cheque.
- **Girado:** Es la institución bancaria que debe cancelar los valores constantes en el cheque
- **Tenedor o beneficiario:** Es quien recibe el cheque.



Documentos Comerciales

Letra de cambio. Es un documento de crédito mercantil, de valor formal, con una orden incondicional de pagar al vencimiento del plazo, en un lugar determinado al beneficiario, vinculando solidariamente al deudor y garante. (SRI, 2021)

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. Cuando el rol de pagos no se cancela dentro del mes correspondiente, se genera un pasivo corriente por los valores pendientes de pago, que se registra en la cuenta sueldos y salarios por pagar.

Figura 8.
Formato Rol de Pagos

EMPRESA "XY"							
ROL DE PAGOS							
MES:.....							
N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Ingresos		Egresos		Líquido a Pagar
			Sueldo Básico	Total de Ingresos	9,45% Aporte Personal	Total de Egresos	
TOTAL							

Rol de Provisiones

Es un documento que registra una provisión para cada trabajador por concepto de beneficios sociales como: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, aporte patronal, vacaciones, son derechos reconocidos a los trabajadores y son de carácter obligatorio. (Espejo & López, 2018, p. 343)

Figura 9.
Formato Rol de Provisiones

EMPRESA "XY"								
ROL DE PROVISIONES								
MES:.....								
N°	Nombres y Apellidos	Cargo	Total de Ingresos	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Aporte Patronal 12,15%	Fondo de Reserva	Total
TOTAL								

Inventario Inicial

Es el valor de las mercaderías que se dispone al inicio del ejercicio económico, también refleja las obligaciones con terceras personas y el capital que posee la entidad. Se lo realiza con la finalidad de conocer y comprobar la existencia actual e inicial con la cual partirá sus actividades comerciales. Están representados por aquellos bienes físicos destinados a la venta en el curso normal de los negocios, así como aquellos que se encuentran en proceso

de producción o que se utilizarán en la producción de otros que se van a vender, sean o no fabricados por la empresa. (Tonguino, 2021)

El inventario final es importante para la empresa porque de esta manera podrá proyectar los costos futuros de una empresa para aumentar su producción. Entre los inventarios también se incluyen los bienes comprados y almacenados para su reventa, entre los que se encuentran, por ejemplo, las mercaderías adquiridas por un minorista para su reventa a sus clientes.

Estructura

Según Rey Pombo (2017), la estructura del inventario inicial es la siguiente:

Encabezamiento. Consta de los siguientes datos, nombre de la empresa o domicilio, el número de orden del inventario y la fecha.

Cuerpo. Consta de las siguientes partes que son las cuentas con detalle de las unidades, precio por unidad, cantidades parciales y totales, dividido en activo y pasivo, así como el patrimonio neto de la empresa.

Pie. Consta de la firma del comerciante o gerente, en la que se certifica el neto patrimonial, expresándolo en letra. (p. 17)

Figura 10.
Formato Inventario Inicial

EMPRESA "XY" INVENTARIO INICIAL Al.....DEL 20XX Expresado en dólares USD \$					
Cant.	Código	Descripción	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
_____ GERENTE			_____ CONTADORA		

Estado de Situación Inicial

En el estado se refleja la información financiera con lo que la empresa inicia sus actividades, detalla el valor de activos, pasivos y patrimonio. A la vez servirá como referente para toma de secciones ya sea de inversión o financiamiento durante el proceso contable.

Según Espejo (2012), el estado de situación inicial refleja la información financiera que dispone la empresa al comienzo del ejercicio económico, es decir muestra los activos, pasivos y patrimonio. En el caso de empresas que funcionan por varios períodos, la información financiera del 31 diciembre da inicio al siguiente ejercicio contable. (p. 383)

Figura 11.

Formato Estado de Situación Inicial

EMPRESA "XY" ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL Al.....DEL 20XX Expresado en dólares USD \$			
1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Efectivo y Equivalentes de Efectivo		
1.1.01.01	Caja	XXX	
1.1.01.02	Bancos	XXX	
1.1.01.03	Inventarios	XXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	XXX	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	Propiedad Planta y Equipo		
1.2.01.01	Muebles y Enseres	XXX	
1.2.01.02	Equipos de computación	XXX	
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	XXX	
	TOTAL ACTIVO		XXX
2	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01	Cuentas y documentos por pagar		
2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores	XXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXX	
2.2	PASIVOS NO CORRIENTES		
2.2.01	Obligaciones con instituciones financieras	XXX	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	XXX	
	TOTAL PASIVO		XXX
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01.01	Capital Inicial		
	TOTAL PATRIMONIO	XXX	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XXX	
	Loja,		XXX
	_____	_____	
	GERENTE	CONTADORA	

Diario General

Espejo y López (2018) mencionan, el diario general es el principal registro contable (manual o electrónico) que sirve para contabilizar en orden cronológico de fechas las transacciones y operaciones efectuadas por la empresa en un periodo determinado, en base a los hechos económicos y documentación fuente previamente analizada, clasificada y valorada. El diario general comprende tres partes importantes en general:

- a. Encabezado. Nombre de la empresa, nombre del registro contable (Diario General), año y número de página.
- b. Contenido. Columnas para fecha, código, detalle, parcial, debe y haber.
- c. Firmas de legalización de quienes han elaborado, revisado y/o aprobado. (p. 489)

Figura 12.
Formato Libro Diario

EMPRESA "XY"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en dólares USD \$					
					Folio N° ____
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
SUMAN Y PASAN					

Libro Mayor

El libro mayor es un registro que se encarga de recoger la información anotada previamente en el debe y el haber, de cada una de las cuentas que constan en el diario general; por tanto, en un período contable se abrirán tantos libros mayores como número de cuentas participantes existan, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular. (Zapata, 2017, p. 69)

La mayorización consiste en realizar un proceso sistemático de trasladar en forma clasificada los valores del diario general, respetando el registro correspondiente a cada movimiento de las cuentas contables; es decir, los valores que constan en la columna del debe del diario general pasarán al debe del mayor general, los valores que constan en la columna

del haber del diario general pasarán al haber de la cuenta de mayor general, para determinar el saldo de las cuentas contables.

Importancia

Su importancia radica en detallar en forma individual los movimientos de cada una de las cuentas que se encuentran en el libro diario hasta cierta fecha para determina los saldos de servirán de base para elaborar el balance de comprobación de sumas y saldos.

Figura 13.
Formato Libro Mayor

EMPRESA "XY" LIBRO MAYOR Del.....AL.....DEL 20XX Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:			Código:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN Y PASAN					

Libro mayor auxiliar

Es un registro que acumula los movimientos de las cuentas principales tales como libro mayor auxiliar contiene información detallada de determinadas cuentas. El saldo de cada libro auxiliar debe ser igual al saldo de la cuenta correspondiente en el libro mayor. Existen varias ventajas cuando las empresas utilizan libros auxiliares.

Figura 14.
Formato Libro Mayor Auxiliar

EMPRESA "XY" LIBRO MAYOR AUXILIAR Del.....AL.....DEL 20XX Expresado en dólares USD \$					
Cuenta:			Código:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN Y PASAN					

Balance de Comprobación

El balance de comprobación se caracteriza por ser 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. A través del balance de comprobación el contador puede realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean correctos, razonables y confiables.

Es una relación contable formada por todas las cuentas, con sus saldos en una determinada fecha y tiene como finalidad verificar, comprobar, la igualdad entre los cargos y abonos. (Acosta Padilla y otros, 2016)

Figura 15.

Formato Balance de Comprobación

EMPRESA "XY"						
BALANCE DE COMPROBACIÓN						
DEL.....AL.....DEL 20XX						
Expresado en dólares USD \$						
N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEBE	HABER
		SUMAN Y PASAN				
_____ GERENTE			_____ CONTADORA			

Ajustes

Según Zapata (2017) menciona que los ajustes son registros que deben hacerse necesariamente en el libro diario y luego llevarlos al libro mayor, con el fin de corregir o modificar los saldos de ciertas cuentas que, por una u otra razón, no presentan un valor razonable. Durante el desarrollo del proceso contable se presentan errores, omisiones y desactualizaciones que afectan la razonabilidad de las cuentas. Los ajustes permiten mejorar la valoración de las cuentas mediante la depuración oportuna y apropiada, lo que permite configurar la real situación económica y financiera de la empresa. (pp. 74-75)

Para Bravo (2013), los ajustes que se presentan con más frecuencia son los siguientes:

Ajustes de Consumo

Se realizan al final del ejercicio económico para dejar con un valor real los inventarios de suministros, materiales, útiles de oficina o limpieza.

El registro contable del ajuste por consumo se realiza de la siguiente manera:

Figura 16.

Asiento Tipo por Ajuste de Consumo

EMPRESA "XY"				
LIBRO DIARIO				
Expresado en dólares USD \$				
				Folio N°
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXX		-----X----- Consumo de Suministros de Oficina Inv. Suministros de Oficina P/r El consumo de los suministros correspondientes	XXX	XXX

Ajustes por Provisión para Cuentas Incobrables

Cuando una empresa vende sus mercaderías a crédito, existe el riesgo de no poder cobrar, al menos una parte de esas deudas; por este motivo la Ley de Régimen Tributario Interno y la técnica contable permiten que en forma anual se efectúe el aprovisionamiento de cuentas incobrables.

Fórmula: Provisión de cuentas incobrables = cuentas por cobrar x 1%
--

El registro contable del ajuste por provisión se realiza de la siguiente manera:

Figura 17.

Asiento Tipo de Ajuste por Provisión para Cuentas Incobrables

EMPRESA "XY"				
LIBRO DIARIO				
Expresado en dólares USD \$				
				Folio N°
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXX		-----X----- Cuentas Incobrables Provisión de Cuentas Incobrables P/r La provisión correspondientes a.....	XXX	XXX

Ajustes por Depreciación

La depreciación constituye el desgaste que sufren los activos fijos dado el uso normal o intensivo; por esta razón, debe registrarse el gasto depreciación, y simultáneamente se reconoce que los activos fijos ya no pueden tener el mismo valor que tenían cuando nuevos.

Los diferentes bienes tangibles que conforman el rubro de propiedad, planta y equipo, a excepción de terrenos, sirven un número limitado de años a la empresa. (p. 55)

Causas de la depreciación. Según Espejo (2012) la necesidad de asignar sistemáticamente los costos de los activos fijos sobre períodos contables múltiples surge de dos causas importantes: deterioro y obsolescencia.

- El deterioro físico. El deterioro físico de un activo fijo resulta del uso, lo mismo que de la exposición al sol, al viento y a otros factores climáticos. Cuando un activo fijo ha sido conservado cuidadosamente, no es extraño que el propietario afirme que el activo está “como nuevo”.
- Obsolescencia. El término obsolescencia significa el proceso de quedar desactualizado u obsoleto. (p. 401)

Métodos de depreciación. Para el cálculo de la depreciación de los bienes que conforman propiedad, planta y equipo existen varios métodos, entre los principales están los siguientes:

- Método legal
- Método de línea recta
- Método de unidades de producción
- Método acelerado.

Método de línea recta. El método de línea recta consiste en distribuir linealmente el valor depreciable de un activo fijo a lo largo de su vida útil. Consiste en aplicar la misma cuota constante durante cada uno de los años de vida útil del activo.

Este método es sencillo y de fácil aplicación por cuanto supone que el activo fijo se desgasta por igual durante cada periodo contable, las cuotas de depreciación son iguales o constantes en función de la vida útil del activo. (p. 242)

La fórmula para el cálculo de la depreciación por el método de línea recta es:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Valor Nominal} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil}}$$

Elementos

Costo: es el importe de efectivo o medios líquidos equivalentes pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción por parte de la empresa.

Vida útil es: el período durante el cual se espera utilizar el activo depreciable por parte de la empresa; o bien y el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la empresa.

Valor residual: es el importe neto que la empresa espera obtener de un activo al final de su vida útil, después de haber deducido los eventuales costos derivados de la desapropiación.

Valor razonable: es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, entre un comprador y un vendedor interesados y debidamente informados, que realizan una transacción libre.

El importe en libros: de un activo es el importe por el que tal elemento aparece en el balance, una vez deducidas la depreciación acumulada y las pérdidas de valor por deterioro acumuladas que eventualmente le correspondan.

El registro contable del ajuste por depreciación se realiza de la siguiente manera:

Figura 18.

Asiento Tipo de Ajuste por Depreciación

EMPRESA "XY" LIBRO DIARIO Expresado en dólares USD \$				
				Folio N°
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXX		-----X----- Depreciación de muebles enseres Depreciación acumulada de muebles y enseres P/r Depreciación de muebles y enseres.....	XXX	XXX

Los porcentajes de depreciación de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno son las siguientes:

Tabla 1.

Porcentajes de Depreciación

ACTIVOS	DEPRECIACIÓN	
	AÑOS	% ANUAL
Inmuebles	20	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Maquinarias	10	10%
Instalaciones	10	10%
Herramientas y Equipos	10	10%
Equipos de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20%
Equipo de Oficina y Comunicación	10	10%

Fuente: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno**Asientos de cierre**

Se efectúa al final de cada periodo contable con la finalidad de regularizar ciertas transacciones, por lo general se netean las cuentas de ingresos y gastos y se refleja únicamente el resultado generado en el ejercicio económico. (Gamboa Salinas, Jordán Vaca, & Pérez Salinas, 2017, p. 47)

Los asientos de cierre de libros se elaboran al finalizar el ejercicio económico o período contable con el objeto de:

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto o egreso
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan renta o ingreso
- Determinar el resultado final, el mismo que puede ser ganancia, utilidad o superávit; Pérdida o déficit.

Hoja de Trabajo

Según Bravo (2013) “es una herramienta contable que permite al Contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable” (p. 56).

Esta herramienta facilita la preparación de los ajustes y ordena la información para la elaboración de los estados financieros. Así mismo, comprende el registro de las cuentas del balance de comprobación en primer lugar, luego una sección donde se anotan los ajustes sigue una sección donde se hace el balance de comprobación, continua con una columna para determinar el costo de venta, y finaliza con la elaboración del estado de resultados y del balance general. Es un borrador que se hace para facilitar los ajustes, el cierre y la presentación de los estados financieros y debe tener su encabezado con el nombre de la empresa, nombre del documento (Hoja de trabajo) y periodo al cual está referido.

Figura 19.

Formato Hoja de Trabajo

EMPRESA "XY" HOJA DE TRABAJO DEL.....AL.....DEL 20XX Expresado en dólares USD \$												
N	Código	Cuenta	Sumas		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Sit. Financiera	
			Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Ingr.	Egre.	Activo	Ps+Pat
TOTAL												
Utilidad del ejercicio												
SUMAS IGUALES												

Estados Financieros

Según Gamboa, Jordán y Pérez (2017) menciona que los estados financieros son el producto final del proceso contable y son estructurados de acuerdo a los principios contables. Estos informes utilizan las Sociedades, Personas Naturales obligadas a llevar contabilidad con la finalidad de conocer la situación financiera. Además, representa una información útil para propietarios, accionistas, entidades de control, para la correcta toma de decisiones. (p. 47)

Objetivo

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera y económica, el rendimiento financiero y el flujo de efectivo de una entidad, lo cual es útil para los usuarios en la toma de decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión utilizando los recursos que les encomiendan los administradores.

Los estados financieros se deben presentar de acuerdo con lo siguiente:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujo del Efectivo

La información que se presenta en los estados financieros sirve para:

- Tomar decisiones de inversión y crédito.
- Evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa y la capacidad de generar fondos.
- Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento, de financiamiento y de inversión.
- Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial. (Espejo & López, 2018, p. 514)

Estado de Resultados

El estado de resultados se define como un informe financiero que sirve para presentar la información de manera ordenada y clasificada los ingresos provenientes de las actividades del giro del negocio; los costos y gastos que se generen de dichas actividades en un periodo determinado y la utilidad o pérdida del ejercicio. La utilidad del ejercicio constituye la base para el cálculo de la participación a trabajadores, luego de deducir ésta, se determina el impuesto a la renta, obteniendo la utilidad neta del ejercicio.

La diferencia entre los ingresos y gastos constituye el rendimiento o utilidad del ejercicio económico; cuando los gastos son mayores a los ingresos, el resultado es una pérdida del ejercicio económico. (Ayala Cárdenas & Fino Serrano, 2015)

Presentación

El texto suele presentarse en forma vertical, y a pedido de la gerencia se puede detallar o resumir, de tal manera que se puede hablar de presentación analítica y resumida o condensada.

Estructura

Encabezado. Contendrá la razón social, el número de identificación tributaria (RUC), el nombre del estado y período al que corresponde.

Texto. Todas las cuentas de ingresos, costos y gastos clasificadas y ordenadas.

Firma. En la parte inferior se insertan la firma y rúbrica del gerente o representante legal y del contador.

Figura 20.

Formato Estado de Resultados

EMPRESA "XY"			
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL.....AL.....DEL 20XX			
Expresado en dólares USD \$			
4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	Ventas	XXX	
4.1.01.03	(-) Descuento en Ventas	XXX	
4.1.01.04	(-) Devolución en Ventas	XXX	
4.1.01	Ventas netas	XXX	
1.1.03	Mercadería Inventario Inicial	XXX	
5	COSTOS		
5.1	COSTOS OPERACIONALES		
5.1.01	Compras	XXX	
5.1.01.03	(-) Descuento en Compras	XXX	
5.1.01.04	(-) Devolución en Compras	XXX	
5.1.01	Compras netas	XXX	
1.1.03	Mercadería disponible para la venta	XXX	
1.1.03	(-) Mercadería Inventario Final	XXX	
5.1.01.06	(-) Costo de Ventas		
4.1.01.05	Utilidad Bruta en Ventas	XXX	
	TOTAL DE INGRESOS		XXX
5.2	GASTOS		
5.2.01	GASTOS OPERACIONALES		
5.2.01.01	Sueldos y Salarios	XXX	
5.2.01.02	Aporte Patronal 12,15%	XXX	
5.2.01.03	Beneficios y Prestaciones Sociales	XXX	
5.3.01.04	Depreciación de Edificios	XXX	
5.3.01.05	Depreciación de Muebles Y Enseres	XXX	
5.3.01.06	Depreciación Equipo de Computación	XXX	
5.3.01.07	Consumo Suministros de Oficina	XXX	
5.3.01.08	Consumo Suministros de Aseo Y Limpieza	XXX	
5.3.01.09	Servicios Básicos	XXX	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		XXX
	TOTAL GASTOS		XXX
3.02	RESULTADOS		
3.2.01.01	Utilidad del ejercicio	XXX	
2.1.02.02	15% Participaciones por pagar	XXX	
3.2.01.03	Utilidad neta del ejercicio	XXX	
Loja,			
_____		_____	
Gerente Propietaria		Contadora	

Estado de Situación Financiera

Según Espejo y López (2018), el estado de situación financiera es el informe que presenta de manera detallada, completa y razonable los importes de las partidas del activo, pasivo y patrimonio a una fecha determinada, en base a estándares internacionales que permiten la comprensibilidad, confiabilidad y comparabilidad de la información financiera.

Constituye una herramienta fundamental para la toma de decisiones, así mismo; el estado de situación financiera refleja la gestión financiera realizada por los administradores de la empresa.

Estructura

Usualmente se acostumbra a presentar el estado de situación financiera, de acuerdo a la liquidez; es decir, en primer lugar, las partidas corrientes y luego las partidas no corrientes. De acuerdo con el criterio de liquidez los activos y los pasivos se clasifican en corriente y no corriente

Activo corriente. Está conformado por las partidas que la entidad pretende venderlo o consumirlo en el ciclo normal de operaciones, los mantiene principalmente con fines de negociación, espera realizarlos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa. Ejemplos: Efectivo y equivalentes al efectivo, Cuentas y documentos por cobrar, Inversiones financieras, Inventarios, etc.

Activo no corriente. Comprenden las partidas que por su naturaleza son a largo plazo; es decir, que su duración o vencimiento es superior a un año. Ejemplos: Propiedades, planta y equipo, inversión, financieras, etc.

Pasivo corriente. Son las obligaciones o compromisos que se espera cancelar en el ciclo normal de operaciones, se mantiene con fines de negociación y se liquidarán dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa. Ejemplos: Cuentas y documento por pagar, Beneficios a empleados, etc.

Pasivo no corriente. Representan las obligaciones o compromisos de la empresa con vencimiento superior a un año.

Patrimonio. Comprende las partidas que se relacionan con capital, reservas, resultados acumulados, y otros resultados integrales. (p. 518)

Figura 21.

Formato Estado de Situación Financiera

EMPRESA "XY"			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Al.....DE.....DEL 20XX			
Expresado en dólares USD \$			
1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1.1.01.01	CAJA	XXX	
1.1.03	INVENTARIOS		
1.1.03.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	XXX	
1.1.04.01	SUMINISTROS DE OFICINA	XXX	
1.1.04.02	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	XXX	
1.1.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.1.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	XXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXX
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01.01	EDIFICIOS	XXX	
1.2.02.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	XXX	
1.2.01.02	MUEBLES Y ENSERES	XXX	
1.2.02.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	XXX	
1.2.01.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXX	
1.2.02.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXX
	TOTAL ACTIVO		<u>XXX</u>
2	PASIVOS		
2.1	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	XXX	
2.1.05.02	IVA POR PAGAR	XXX	
2.1.03	IESS POR PAGAR	XXX	
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	XXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01.01	CAPITAL PROPIO	XXX	
3.2.01.03	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	XXX	
	TOTAL PATRIMONIO		XXX
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>XXX</u>
 Loja,.....			
	_____	_____	
	Gerente Propietaria	Contadora	

Estado de Flujo del Efectivo

Según Espejo & López (2018) menciona que el estado de Flujo del Efectivo comprende información fundamental y comprensible sobre todos los movimientos económicos de las cuentas de ingresos y egresos del efectivo y equivalentes al efectivo de la empresa durante un periodo determinado, siendo de gran utilidad para los usuarios interesados.

El estado de Flujo del Efectivo permite a los usuarios evaluar y conocer los cambios en los activos netos de la entidad, su estructura financiera y su capacidad para modificar tanto los importes como las fechas de cobros y pagos, a fin de adaptarse a la evolución de las circunstancias y a las oportunidades que se puedan presentar.

Para la presentación del Estado de flujos de efectivo es necesario identificar y clasificar los flujos de efectivo que se han producido durante el ejercicio económico, en las siguientes actividades:

De operación o explotación: Son aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, el importe de los flujos de efectivo procedentes de estas actividades son un indicador clave de la medida en que han generado fondos líquidos suficientes para reembolsar los préstamos, mantener la capacidad de explotación de la entidad, pagar dividendos y realizar nuevas inversiones sin recurrir a fuentes externas de financiación.

De inversión: Son las actividades de adquisición, enajenación o abandono de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo. La información para revelar por separado de los flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión es importante, porque tales flujos de efectivo representan la medida en la cual se han hecho desembolsos por causa de los recursos económicos que van a producir ingresos y flujos de efectivo en el futuro.

De financiamiento: Son actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio aportado y de los préstamos tomados por parte de la entidad, para cubrir las necesidades de liquidez y financiamiento.

Es importante la presentación separada de los flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación, puesto que resulta útil al realizar la predicción de necesidades de efectivo para cubrir compromisos con los que suministran capital a la entidad (pp. 526-529)

Figura 22.

Formato Estado de Flujo de Efectivo

EMPRESA "XY"		
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO		
DEL.....AL.....DEL 20XX		
Expresado en dólares USD \$		
A: FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) RECIBIDO DE CLIENTES		XXX
Ventas	XXX	
(-) PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		XXX
(-) Compra de Mercadería	XXX	
(-) Efectivo pagado por Servicios Básicos	XXX	
(-) Efectivo pagado Sueldos y Salarios	XXX	
(-) Efectivo cancelado a Proveedores	XXX	
(=) EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>XXX</u>
B: FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(=) EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>XXX</u>
C: FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(=) EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>XXX</u>
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes		XXX
Efectivo y sus Equivalentes al principio del periodo		XXX
Efectivo y sus Equivalentes al final del periodo		XXX
 Loja,		
<hr/>	<hr/>	
Gerente Propietaria	Contadora	

Notas Aclaratorias

Se define a las notas aclaratorias como aquellas que no se encuentran reflejadas en los estados financieros proporcionando información a los usuarios para aplicar la correcta toma de decisiones.

Según Espejo & López (2018), los estados financieros requeridos por la NIC 1, se incluyen las notas que comprenden las políticas contables significativas y otra información explicativa, con el propósito que los usuarios dispongan de información detallada de los diferentes informes financieros y puedan interpretarlos adecuadamente. (p. 538)

Obligaciones Tributarias

La obligación tributaria se entiende como el vínculo jurídico, personal, existente entre el Estado y los contribuyentes, por medio de la cual se debe aportar a la sociedad a través del pago de los impuestos y el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias que existen en nuestro país. (Código Tributario, 2016, Art. 15)

Registro Único de Contribuyentes (RUC)

Según el (Reglamento a la Ley de Registro Único de Contribuyentes, 2016), el Art. 1 manifiesta que el RUC, es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria. Sirve para realizar alguna actividad económica de forma permanente u ocasional en el Ecuador. Corresponde al número de identificación asignado a todas aquellas personas naturales y/o sociedades, que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deben pagar impuestos.

El número de RUC es individual e irreplicable, está conformado por trece dígitos y varía según el tipo de contribuyente, en el caso de las personas naturales el número de RUC es igual a su número de cédula seguido del 001 y en el caso de las personas jurídicas el número aleatorio dependiendo de la provincia en la cual se encuentren ubicada.

Tipos de Contribuyentes

Personas Jurídicas

Las personas jurídicas son sociedades las cuales comprende todas las instituciones del sector público, las personas jurídicas bajo control de la Superintendencia de Compañías, de Bancos y Superintendencia de Economía, Popular y Solidaria, las organizaciones sin fines de lucro, las sociedades de hecho, entre las más importantes.

Personas Naturales

En el Ecuador personas naturales son todas las personas, nacionales o extranjeras, que realizan actividades económicas lícitas. Las personas naturales se clasifican en obligadas a llevar contabilidad y no obligadas a llevar contabilidad. (SRI, 2018)

Personas Naturales Obligadas a Llevar Contabilidad. Son todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas en nuestro país. Están obligados a llevar contabilidad todas las sucursales y establecimientos permanentes de compañías

extranjeras y las sociedades. Igualmente, están obligadas a llevar contabilidad las personas naturales y las sucesiones, incluyendo los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes, otros trabajadores autónomos, de acuerdo a las siguientes condiciones:

- Capital propio superior a USD 180.000.
- Ingresos brutos anuales superiores USD 300.000 o,
- Costos y gastos anuales superiores a USD 240.000.

Personas Naturales no Obligadas a Llevar Contabilidad. Conforme al Art. 19 de la Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI, los sujetos pasivos que no operen con un capital propio superior a \$ 180.000,00, o cuyos ingresos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan superado los \$300.000,00, o cuyos costos y gastos anuales de la actividad económica del ejercicio fiscal anterior no superen los \$240.000,00, no estarán obligados a llevar contabilidad.

Régimen General

El Régimen General es el régimen fiscal más común para las empresas en Ecuador. Se aplica a todas las empresas que tienen ingresos anuales superiores a \$120,000.

Los contribuyentes que pertenecen al Régimen General y cuyo noveno dígito del RUC es 2 ó 3 podrán presentar su declaración de Impuesto a la Renta y demás obligaciones con vencimiento en marzo de 2023, en las siguientes fechas:

Tabla 2.

Calendario-Régimen General

Noveno dígito del RUC	Fecha de vencimiento
1	10/03/2023
2	12/03/2023
3	14/03/2023
4	16/03/2023
5	18/03/2023
6	20/03/2023
7	22/03/2023
8	24/03/2023
9	26/03/2023
0	28/03/2023

Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE)

El Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE) es el nuevo régimen aplicable en Ecuador desde el 2022 que reemplaza al Régimen Impositivo

Simplificado (RISE) y al Régimen de Microempresas. Se crea mediante la Ley Orgánica para el Desarrollo Económico y Sostenibilidad Fiscal tras la pandemia COVID 19 publicada el 29 de noviembre de 2021 y está vigente desde el 1 de enero de 2022.

Se sujetan a este régimen:

- **RIMPE – Emprendedores:** Personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales de hasta USD 300.000 (al 31 de diciembre del año anterior).
- **RIMPE - Negocios populares:** Personas naturales con ingresos brutos anuales de hasta USD 20.000 (al 31 de diciembre del año anterior).

RIMPE Emprendedores

Los contribuyentes sujetos al régimen RIMPE deberán emitir facturas, documentos complementarios, liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, así como comprobantes de retención en los casos que proceda. (SRI, 2022)

RIMPE Negocios Populares

Los contribuyentes considerados como negocios populares emitirán notas de venta al amparo de la normativa vigente. Cuando dejen de tener tal consideración, no podrán emitir notas de venta, debiendo dar de baja aquellas cuya autorización se encontrare vigente y deberán emitir los comprobantes y documentos que corresponda.

Tabla 3.
Calendario-RIMPE

Noveno dígito del RUC	Fecha de vencimiento
1	10/03/2023
2	12/03/2023
3	14/03/2023
4	16/03/2023
5	18/03/2023
6	20/03/2023
7	22/03/2023
8	24/03/2023
9	26/03/2023
0	28/03/2023

Impuesto al Valor Agregado IVA

El IVA es un impuesto indirecto que se traslada hasta llegar al consumidor final, que es el sujeto que finalmente paga el impuesto. El IVA se causa en el momento en que se

realiza el acto o se suscribe el contrato que tenga por objeto transferir el dominio de los bienes o la prestación de los servicios, hecho por el cual se debe emitir obligatoriamente la respectiva factura o nota de venta. La tarifa del Impuesto al Valor Agregado es del 12%.

Liquidación del Impuesto

Los sujetos pasivos liquidarán mensualmente el impuesto aplicando las tarifas del 12% y del 0% sobre el valor total de las ventas o prestación de servicios, según corresponda.

Crédito Tributario

Los sujetos pasivos del impuesto al valor agregado, que se dediquen a la producción, comercialización de bienes para el mercado interno, o a la prestación de servicios gravados con tarifa doce por ciento (12 %), tendrán derecho al crédito tributario por la totalidad del IVA pagado en las adquisiciones locales o importaciones de los bienes que pasen a formar parte de su activo fijo, de las materias primas o insumos y de los servicios gravados con este impuesto. Los sujetos pasivos del IVA que se dediquen a la producción, comercialización de bienes o a la prestación de servicios que en parte estén gravados con tarifa 0% y en parte con tarifa 12%, tendrán derecho a un crédito tributario.

Para tener derecho al crédito tributario el valor del impuesto deberá constar por separado en los respectivos comprobantes de venta por adquisiciones directas o que se hayan reembolsado, documentos de importación y comprobantes de retención.

Figura 23.

Asiento Tipo Crédito Tributario

EMPRESA "XY"				
LIBRO DIARIO				
Expresado en dólares USD \$				
				Folio N° _____
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXX		-----X-----		
		IVA en Ventas	XXX	
		Crédito Tributario	XXX	
		IVA en Compras		XXX
		P/r La liquidación del IVA		

Iva por Pagar

Representa los valores que se tiene que cancelar al Servicio de Rentas Internas debido a que el IVA en ventas fue mayor que el IVA en compras. (Cevallos, Dávila, & Mantilla, 2015)

Figura 24.

Asiento Tipo IVA por Pagar

EMPRESA "XY" LIBRO DIARIO Expresado en dólares USD \$				
				Folio N° _____
Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXX		-----X----- IVA en Ventas IVA en Compras IVA por pagar P/r La liquidación del IVA	XXX	XXX XXX

Retenciones del IVA

Según se explica en el artículo 63 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y en el numeral 1 del artículo 147 de su Reglamento, es indispensable que como contribuyente realizar retenciones del IVA por todas aquellas adquisiciones de bienes o servicios que se encuentren gravadas con una tarifa diferente al 0%.

Conocemos a la retención en la fuente IVA como la obligación que el comprador de un bien o servicio tiene de retener cierto valor por concepto del IVA por dicha adquisición. (Parra Silva & Cerezo Segovia, 2019)

Agentes de retención

- Entidades y organismos del sector público.
- Sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad a las que el SRI las haya calificado y notificado como contribuyentes especiales.
- Sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad que adquieran bienes o servicios cuyos proveedores sean personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

Los porcentajes de retención del IVA son:

Tabla 4.

Porcentajes de Retención IVA

% de retención	Concepto
10%	Entre contribuyentes especiales por transferencia de bienes grabados
20%	Entre contribuyentes especiales por prestación de un servicio gravado
30%	Adquisición de bienes
70%	Prestación de servicios
100%	Servicios profesionales y arrendamiento de inmuebles

Declaración del Impuesto al Valor Agregado

Los sujetos pasivos del Impuesto al Valor Agregado que efectúen transferencias de bienes o presten servicios gravados con tarifa 12% del Impuesto al Valor Agregado, y aquellos que realicen compras o pagos por las que deban efectuar la retención en la fuente del Impuesto al Valor Agregado, están obligados a presentar una declaración mensual de las operaciones gravadas con este tributo, realizadas en el mes inmediato anterior y a liquidar y pagar el Impuesto al Valor Agregado causado, en la forma y dentro de los plazos que establece el reglamento.

Tabla 5.

Fechas de Declaración del Impuesto al Valor Agregado

9no dígito del RUC	Fecha máxima de declaración (mensual)	Fecha máxima de declaración (semestral)	
		<i>Primer Semestre</i>	<i>Segundo Semestre</i>
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero

Fuente: Art. 158. Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es una imposición para las personas naturales y jurídicas residentes en el Ecuador y que reciban ingresos de fuente ecuatoriana.

El cálculo del Impuesto a la Renta de las personas naturales se las hace a base de los ingresos anuales que obtenga como empleado en relación de dependencia, libre ejercicio profesional, utilidades como dueño de un negocio, entre otros. El cálculo del Impuesto a la Renta de las personas jurídicas se las hace a base de las utilidades obtenidas en un período contable, esto es del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

Retenciones del Impuesto a la Renta

La retención en la fuente es un mecanismo de cobro anticipado del impuesto a la renta, mediante el cual la Administración Tributaria obliga a retener una parte del impuesto a la renta causado por el contribuyente, con cargo a los ingresos que perciba por ventas de bienes

y prestación de servicios, según corresponda. Toda persona jurídica, pública o privada, las sociedades y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta ingresos y que constituya renta gravable para quien lo recibe, están obligados a retener el impuesto a la renta.

Tabla 6.

Porcentajes de Retención IR

Porcentajes de retención	Concepto
1%	Adquisición de bienes
1,75%	Régimen General (RIMPE)
2%	Prestación de servicios
8%	Servicios que predominan el intelecto no relacionado al título profesional
10%	Honorarios Profesionales

Declaración de Retenciones en la Fuente

Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta.

No son agentes de retención del Impuesto a la Renta, excepto en los casos en los que el SRI así lo disponga mediante la respectiva calificación; y, en los casos previstos en el numeral 2 del art. 92 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno:

- ✓ En la distribución de dividendos.
- ✓ En la enajenación de derechos representativos de capital.
- ✓ En los pagos y reembolsos al exterior.
- ✓ En los pagos por concepto de remuneraciones, bonificaciones, comisiones a favor de sus trabajadores en relación de dependencia.

No son agentes de retención del IVA, excepto en en los casos en los que el SRI así lo disponga mediante la respectiva calificación; y, en los casos previstos en el numeral 2 del artículo 147 del RLRTI:

- ✓ En la importación de servicios; y en general, cuando emitan liquidaciones de compras de bienes y prestación de servicios.

- ✓ Las entidades del sistema financiero, por los pagos que realicen, amparados en convenios de recaudación o de débito.
- ✓ Las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta e IVA realizadas serán declaradas y pagadas de manera semestral.
- ✓ Son sujetos a retención del 1% por los bienes y servicios de las actividades económicas sujetas a este régimen.

Declaración del Impuesto a la Renta

La declaración de Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, conforme los resultados de su actividad económica; aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos. La declaración y pago del Impuesto a la Renta se efectuará de forma anual, conforme la siguiente tabla:

Tabla 7.

Tarifa Declaración del Impuesto a la Renta

Límite inferior	Límite superior (USD)	Impuesto a la fracción básica	Tipo marginal (%)
-	20.000,00	60,00	0
20.000,01	50.000,00	60,00	1
50.000,01	75.000,00	360,00	1,25
75.000,01	100.000,00	672,50	1,50
100.000,01	200.000,00	1.047,50	1,75
200.000,01	300.000,00	2.797,52	2

Tabla 8.

Plazos para la declaración del Impuesto a la Renta

Impuesto a la Renta	
Noveno dígito del RUC	Plazos para personas naturales
Hasta marzo del siguiente ejercicio fiscal	
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

Anexo Transaccional Simplificado

Trámite habilitado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) que permite a las personas naturales o jurídicas presentar el Anexo Transaccional Simplificado (ATS), a través de la página web institucional.

El Servicio de Rentas Internas (SRI) cataloga como beneficiarios de realizar la presentación del anexo transaccional simplificado (ATS), a las personas naturales (ecuatorianas o extranjeras) o personas jurídicas (públicas o privadas). (SRI, 2022)

5. Metodología

Durante el desarrollo del presente trabajo se utilizó los siguientes materiales y métodos detallados a continuación:

Materiales de Oficina y cómputo

- Papel boom
- Calculadora
- Carpetas
- Perforadora
- Grapadora
- Esferos
- Lápiz
- Borrador
- Copias
- Computador portátil
- Flash memory
- Impresora
- Excel

Métodos

Científico. – Se lo aplicó durante la revisión de literatura mediante la indagación, selección y recopilación de información relevante de diversos autores que contribuyeron a la estructuración de conceptos y definiciones más importantes referentes a la contabilidad; así mismo, facilitó el control, registro y organización del proceso contable permitiendo el desarrollo de la práctica del presente trabajo de titulación.

Deductivo. – Se utilizó para analizar y obtener información de forma general de leyes, reglamentos, principios y normas contables, que permitió ordenar de forma cronológica, toda la documentación fuente, y a partir de ello, se obtuvo información para el desarrollo del proceso contable y la elaboración de los estados financieros.

Inductivo. – Sirvió de base en la ejecución del proceso contable partiendo de la revisión de la documentación fuente de cada una de las operaciones efectuadas en el negocio,

la elaboración del plan y manual de cuentas, el levantamiento del inventario inicial y la elaboración de registros principales y auxiliares y por ende la obtención de los resultados.

Analítico. – Se lo aplicó para analizar los documentos y transacciones diarias efectuadas en el almacén facilitando el registro de los asientos contables en el libro diario, presentando información confiable y oportuna para el correcto desarrollo del proceso contable.

Sintético. – Se lo empleó en la elaboración de los estados financieros en base a la información recopilada de las actividades económicas del almacén con la finalidad de formular las conclusiones y recomendaciones para la toma de decisiones, obteniendo información económica de forma clara y concreta al término del ejercicio económico; así mismo, se lo utilizó para elaborar la introducción, resumen y discusión del trabajo de titulación.

Matemático. – Facilitó realizar los diferentes cálculos matemáticos de cada una de las cuentas y así determinar los saldos de las mismas que intervinieron en el proceso contable, tales como: asientos contables, liquidación del IVA, ajustes y demás operaciones con la finalidad de obtener información clara, relevante y precisa que refleje la situación económica y financiera del almacén.

Técnicas

Observación. – Se aplicó para conocer la realidad general de las operaciones y actividades económicas del negocio con el fin de establecer los procedimientos contables que sirven como base para realizar una pertinente organización contable.

Entrevista. – Se aplicó a la propietaria de Almacenes Promacon con el propósito de obtener información necesaria sobre el desempeño de las actividades comerciales del negocio y realizar la investigación con mayor objetividad.

6. Resultados

CONTEXTO EMPRESARIAL DE “ALMACENES PROMACON”

Reseña Histórica

La empresa “Almacenes Promacon” fue creada el 01 de Julio de 1993, bajo la administración de su propietaria la señora Graciela Enith Morales, es catalogada por el Servicio de Rentas Internas como Persona Natural Obligada a Llevar Contabilidad con RUC Nro. 110027677100, por medio del cual da cumplimiento a sus obligaciones tributarias, comenzó con un pequeño capital mismo que le permitió desarrollar sus actividades comerciales, quien con el transcurso del tiempo y gracias a la atención personalizada, esfuerzo y dedicación de su propietaria ha permitido ampliar el negocio.

Actualmente “Almacenes Promacon” se encuentra ubicada en la ciudad de Loja, provincia de Loja, parroquia Sucre en las calles Av. Manuel Agustín Aguirre S/N intersección Miguel Riofrío frente a la Alianza Francesa, cuya principal actividad económica es la venta al por mayor de artículos de ferretería y materiales para acabados de construcción, las estrategias aplicadas por su propietaria han permitido el incremento de sus ventas, caracterizándose por brindar un adecuado servicio a los clientes ofreciendo productos de calidad y de buena marca preocupándose por la satisfacción del mismo, además cuenta con 3 empleados mismos que realizan diferentes actividades aportando de manera significativa al desarrollo del almacén.

Desde su creación hasta la actualidad el almacén se mantiene en el mercado satisfaciendo las necesidades de la colectividad lojana, ofreciendo sus productos a precios accesibles, lo que permite obtener beneficios económicos para su propietaria.

Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento
- Ley de Seguridad Social y su Reglamento
- Código de Trabajo
- Código de Comercio
- Ordenanza Municipal (Permiso de Funcionamiento)
- Normas Internacionales de Contabilidad.
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**ALMACENES PROMACON
PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO
1.1.01.01	Caja
1.1.01.02	Banco
1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365
1.1.02	ACTIVOS FINANCIEROS
1.1.02.01	Cuentas por Cobrar
1.1.02.02	(-) Provisión Cuentas Incobrables
1.1.03	INVENTARIO DE MERCADERÍAS
1.1.03.01	Mercadería 0%
1.1.03.02	Mercadería 12%
1.1.04	INVENTARIO CONSUMO
1.1.04.01	Inventario consumo suministro de oficina
1.1.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.1.05.01	IVA Compras
1.1.05.02	Crédito Tributario
1.1.05.03	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE IVA
1.1.05.03.01	Anticipo de Retención en la Fuente IVA 30%
1.1.05.03.02	Anticipo de Retención en la Fuente IVA 70%
1.1.05.03.03	Anticipo de Retención en la Fuente IVA 100%
1.1.05.04	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE IR
1.1.05.04.01	Anticipo de Retención en la Fuente IR 1,75%
1.1.05.04.02	Anticipo de Retención en la Fuente IR 8%
1.1.05.04.03	Anticipo de Retención en la Fuente IR 10%
1.1.06	OTROS ACTIVOS
1.1.06.01	Bienes de Menor Cuantía
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.01.01	Muebles y Enseres
1.2.01.02	Equipo de Computación
1.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
1.2.02.01	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres
1.2.02.02	(-) Depreciación acumulada equipo de computación
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.01.01	Cuentas por Pagar Proveedores
2.1.01.02	Documentos por pagar

**ALMACENES PROMACON
PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
2.1.02	OBLIGACIONES A EMPLEADOS
2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar
2.1.02.02	15% Participaciones por pagar
2.1.03	OBLIGACIONES CON EL IESS
2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar
2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
2.1.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar
2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar
2.1.04.03	Fondo de reserva por pagar
2.1.05	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA
2.1.05.01	IVA Ventas
2.1.05.02	IVA por pagar
2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR
2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%
2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%
2.1.06.03	Retención IR por pagar 2%
2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%
2.1.06.05	Retención IR por pagar 10%
2.1.07	IVA RETENIDO POR PAGAR
2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%
2.1.07.02	Retención IVA por pagar 70%
2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%
2.1.08	OTROS PASIVOS
2.1.08.01	Arriendos por pagar
3	PATRIMONIO
3.1	CAPITAL
3.1.01.01	Capital Propio
3.2	RESULTADOS
3.2.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.2.01.01	Utilidad del ejercicio
3.2.01.02	(-) Pérdida del ejercicio
3.2.01.03	Utilidad neta del ejercicio
4	INGRESOS
4.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.01	Ventas
4.1.01.01	Ventas 0%
4.1.01.02	Ventas 12%
4.1.01.03	Descuento en ventas
4.1.01.04	Devoluciones en ventas

**ALMACENES PROMACON
PLAN DE CUENTAS**

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
4.1.01.05	Utilidad bruta en ventas
5	COSTOS Y GASTOS
5.1	COSTOS OPERACIONALES
5.1.01	Compras
5.1.01.01	Compras 0%
5.1.01.02	Compras 12%
5.1.01.03	(-) Descuento en compras
5.1.01.04	(-) Devolución en compras
5.1.01.05	Transporte en compras
5.1.01.06	Costo de venta
5.2	GASTOS
5.2.01	GASTOS OPERACIONALES
5.2.01.01	Sueldos y Salarios
5.2.01.02	Aporte Patronal 12,15%
5.2.01.03	Décimo tercer sueldo
5.2.01.04	Décimo cuarto sueldo
5.2.01.05	Fondo de reserva
5.2.01.06	Arriendo
5.2.01.07	Servicios básicos
5.2.01.07.01	Luz eléctrica
5.2.01.07.02	Agua potable
5.2.01.07.03	Teléfono
5.2.01.08	Imprenta y Reproducción
5.2.01.09	Gasto Factor Proporcional
5.2.01.10	Depreciación muebles y enseres
5.2.01.11	Depreciación equipo de computación
5.2.01.12	Consumo suministros de oficina

ALMACENES PROMACON

MANUAL DE CUENTAS

1 ACTIVO

Es el conjunto de las cuentas que representan los bienes materiales, valores y derechos de propiedad que posee la empresa que tengan valor monetario y estén destinados al logro de sus objetivos.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un período que no exceda de un año.

1.1.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Son los recursos de alta liquidez inmediata que mantiene la empresa y que pueden ser utilizar para el desarrollo de sus operaciones diarias. Son fácilmente convertibles en importes de efectivo.

1.1.01.01 Caja

Representa durante el ejercicio económico el valor nominal del dinero en efectivo (monedas y billetes) que dispone físicamente una empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por entradas de dinero en efectivo.• Por el cobro de deudas por ventas a crédito.	<ul style="list-style-type: none">• Por depósitos bancarios.• Por pagos en efectivo por compra de mercadería.
Saldo: Deudor	

1.1.01.02 Bancos

Registra el dinero que dispone la empresa el cual es depositado en cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes instituciones financieras.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de los depósitos.• Por notas de crédito.• Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.	<ul style="list-style-type: none">• Por pagos de transferencias.• Por pagos realizados con cheque.• Por notas de débito.
Saldo: Deudor	

1.1.02 ACTIVOS FINANCIEROS

Representa los activos que tienen un derecho establecido a recibir efectivo u otro activo financiero por parte de otra empresa.

1.1.02.01 Cuentas por cobrar

Representan todas las cuentas pendientes de cobro que tiene la empresa ocasionada por la venta de mercadería que realiza a crédito a personas naturales o jurídicas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor de los créditos concedidos a clientes, por la venta de bienes a crédito a diferentes clientes sin un documento de respaldo.	<ul style="list-style-type: none">Por los valores abonados en forma parcial o total por los clientes que adeudan con la empresa.
Saldo: Deudor	

1.1.02.02 (-) Provisión cuentas incobrables

Registra valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno establece que de forma anual se estipula el 1% del provisionamiento de cuentas incobrables, sin exceder del 10% de la cartera total.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por los valores que se dan de baja.Por ajustes cuando hay errores en el registro contable.	<ul style="list-style-type: none">Por los valores considerados como incobrables registrado en la cartera de clientes.Por los ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.
Saldo: Acreedor	

1.1.03 INVENTARIO

Registra los bienes o la mercadería que la empresa dispone para su comercialización.

1.1.03.01 Mercadería 0%

Son los productos que disponen la empresa para su venta gravados con tarifa 0%.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de inventario inicial y final al terminar un periodo contable. • Por el importe de las mercancías compradas durante el ejercicio. • Por el importe de las devoluciones sobre ventas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el importe de las mercancías vendidas. • Por el importe de las devoluciones sobre compras.
Saldo: Deudor	

1.1.03.02 Mercadería 12%

Son los productos que dispone la empresa para su venta gravados con tarifa 12%.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de inventario inicial y final al terminar un periodo contable. • Por el importe de las mercancías compradas durante el ejercicio. • Por el importe de las devoluciones sobre ventas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el costo de las mercancías vendidas. • Por el importe de las devoluciones sobre compras.
Saldo: Deudor	

1.1.03 INVENTARIO CONSUMO

Comprende los implementos que son necesarios para el desarrollo de las operaciones de la empresa.

1.1.04.01 Inventario consumo suministros de Oficina

Registra los valores de los suministros de oficina que son utilizados para las actividades del almacén: como carpetas, archivadores, grapadoras, perforadoras, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la adquisición de suministros de oficina. • Por donaciones recibidas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el consumo. • Por las devoluciones efectuadas
Saldo: Deudor	

1.1.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende a los saldos de créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, los anticipos que se entrega por impuesto a la renta, como resultados propios de la empresa.

1.1.05.01 IVA Compras

Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios que se encuentran gravados con este impuesto.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la compra de bienes o servicios gravados con el IVA.	<ul style="list-style-type: none">• Por devoluciones de bienes o servicios y por la declaración del IVA.
Saldo: Deudor	

1.1.05.02 Crédito Tributario

Registra los valores pagados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA compras es mayor al saldo del IVA ventas.	<ul style="list-style-type: none">• En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
Saldo: Deudor	

1.1.05.03 Anticipo Retención en la Fuente IVA

Registra los valores retenidos del impuesto valor agregado en la venta de bienes.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Cuando registramos facturas de venta que contienen IVA retenido.	<ul style="list-style-type: none">• Por la declaración del impuesto al valor agregado.
Saldo: Deudor	

1.1.05.04 Anticipo Retención en la Fuente IR

Registra los valores retenidos en la venta de bienes que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por la venta de bienes a empresas que actúan como agentes de retención.	<ul style="list-style-type: none">• Al momento de realizar la declaración del impuesto a la renta.
Saldo: Deudor	

1.1.06 OTROS ACTIVOS

Representa otros bienes de propiedad de la empresa, consignados para su uso, los cuales tienen una vida útil no mayor a un año

1.1.06.01 Bienes de Menor Cuantía

Registra los bienes de menor cuantía que posee la empresa, son necesarios para el desarrollo de sus actividades y debido a su valor, no pueden ser considerados como propiedad, planta y equipo. Ejemplo: escritorio de melamina, sillas de plástico, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Se registra en el debe por la compra de bienes de menor cuantía.	<ul style="list-style-type: none">Por la venta, deterioro o pérdida de aquellos bienes.
Saldo: Deudor	

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

También denominado activo fijo, agrupa los bienes de propiedad de la empresa de larga duración que no pueden volverse líquidos en un plazo inferior a un año.

1.2.01 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupa los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

1.2.01.01 Muebles y enseres

Representa los muebles de propiedad de la empresa que son utilizados para el desarrollo de sus actividades.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor de la adquisición.Por el valor estimado en donaciones.	<ul style="list-style-type: none">Por la baja de bienesPor pérdida, robo, casos fortuitos o fuerza mayorPor la venta.
Saldo: Deudor	

1.2.01.02 Equipo de computación

Registra los equipos informáticos de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición. • Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación. • Por el valor estimado en donaciones recibidas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por venta. • Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. • Por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	

1.2.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Registra el valor de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

1.2.02.01 (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres

Registra el valor de disminución de los muebles de oficina por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición. • Por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación. • Por el valor estimado en donaciones recibidas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por venta. • Cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor. • Por donaciones entregadas.
Saldo: Acreedor	

1.2.02.02 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación

Registra la pérdida del valor del equipo de computación producido por distintas causas como desgaste, envejecimiento, imposición nueva tecnología, destrucción parcial o total, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Por el valor de la depreciación en la venta o dada de baja. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de la depreciación determinada por cualquier método existente.
Saldo: Acreedor	

2 PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas para financiar sus actividades.

2.1 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente representa las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año.

2.1.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son valores y obligaciones que contrae la empresa, ya sea que se ha obtenido mediante documentos de respaldo o simplemente con crédito personal.

2.1.01.01 Cuentas por pagar proveedores

Son las obligaciones que contrae la empresa por compras a crédito sin un documento de respaldo.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por los abonos parciales o totales que efectúa la empresa sobre el crédito concedido.	<ul style="list-style-type: none">Por el valor de las obligaciones adquiridas.
Saldo: Acreedor	

2.1.01.02 Documentos por pagar

Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con documento de respaldo (letra de cambio, pagaré, etc.).

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	<ul style="list-style-type: none">Por las obligaciones contraídas.
Saldo: Acreedor	

2.1.02 OBLIGACIONES A EMPLEADOS

Son todas las obligaciones que tiene el empleador con sus trabajadores que colaboran en las actividades diarias de la empresa.

2.1.02.01 Sueldos y salarios por pagar

Representa las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados mensualmente.

Se debita	• Se acredita
• Por el pago de los sueldos a los empleados.	• Por los sueldos acumulados de los empleados.
Saldo: Acreedor	

2.1.02.02 15% Participaciones por pagar

Registra el valor de la utilidad a trabajadores que les corresponde anualmente a los empleados de la empresa.

Se debita	Se acredita
• Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.	• Por el valor de utilidades a los trabajadores que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	

2.1.03 OBLIGACIONES CON EL IESS

Constituye aquellos valores adeudados que se originan por las aportaciones personales y patronales que se deben efectuar de forma mensual con el rol de pagos.

2.1.03.01 Aporte patronal al IESS por pagar 12,15%

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por concepto de aporte patronal.

Se debita	Se acredita
• Por el depósito mensual de aporte patronal en el IESS.	• Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.
Saldo: Acreedor	

2.1.03.02 Aporte personal al IESS por pagar 9,45%

Representa los valores que se descuentan en el rol de pagos al personal de la empresa por concepto de aporte individual al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los mismos que deben ser depositados mensualmente en el IESS.

Se debita	Se acredita
• Por el depósito mensual de aporte personal al IESS.	• Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte personal al IESS.
Saldo: Acreedor	

2.1.04 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Registra los valores que el empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores por concepto de decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, aporte patronal y vacaciones, por lo tanto, es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de causación.

2.1.04.01 Décimo tercer sueldo por pagar

Registra los beneficios ocasionados por concepto de décimo tercer sueldo del personal que labora en la empresa. Corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario, el cual debe ser cancelado hasta el 24 de diciembre.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de décimo tercer sueldo del personal que labora en la empresa.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Acreedor	

2.1.04.02 Décimo cuarto sueldo por pagar

Registra los beneficios ocasionados por concepto de décimo cuarto sueldo del personal que labora en la empresa. Corresponde a una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración mínima unificada para los trabajadores en general, calculado desde el 1 de marzo del año anterior hasta el 31 de febrero del año en curso.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado del décimo cuarto sueldo del personal que labora en la empresa.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Acreedor	

2.1.04.03 Fondo de reserva por pagar

Registra los valores cancelados por el empleador quien paga mensualmente este fondo a sus trabajadores, los que no deciden ahorrar en el IESS, reciben conjuntamente con el salario mensual, un valor equivalente al 8,33% de la remuneración de aportación.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor causado por concepto de fondo de reserva del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el ajuste y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Acreedor	

2.1.05 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Es toda aquella obligación que surge como consecuencia de la necesidad de pagar tributos para el sostenimiento de los gastos del estado, como consecuencia de la obligatoriedad del pago de los tributos surgen obligaciones entre los contribuyentes y la Administración.

2.1.05.01 IVA Ventas

Representa los valores del impuesto al valor agregado que se recauda el momento de la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y por la declaración del IVA. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA.
Saldo: Acreedor	

2.1.05.02 IVA por pagar

Representa los valores que se tiene que cancelar al Servicio de Rentas Internas debido a que el IVA en ventas fue mayor que el IVA en compras.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el pago al SRI del valor del impuesto al valor agregado. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los asientos de liquidación del IVA.
Saldo: Acreedor	

2.1.06. RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

Representa los valores retenidos por concepto de impuesto a la renta por compra de bienes y/o servicios.

2.1.06.01 Retención IR por pagar 1%

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la declaración del impuesto a la renta y se cancela los valores retenidos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la retención del 1% del impuesto a la renta en la adquisición de bienes.
Saldo: Acreedor	

2.1.06.02 Retención IR por pagar 1,75%

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la declaración del impuesto a la renta y se cancela los valores retenidos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la retención del 1,75% del impuesto a la renta en la adquisición de bienes.
Saldo: Acreedor	

2.1.06.03 Retención IR por pagar 2%

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la prestación de servicios.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la declaración del impuesto a la renta y se cancela los valores retenidos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la retención del 2% del impuesto a la renta en la prestación de servicios.
Saldo: Acreedor	

2.1.06.04 Retención IR por pagar 8%

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la declaración del impuesto a la renta y se cancela los valores retenidos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la retención del 8% del impuesto a la renta por el arrendamiento de inmuebles.
Saldo: Acreedor	

2.1.06.05 Retención IR por pagar 10%

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Cuando se realiza la declaración del impuesto a la renta y se cancela los valores retenidos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por retención del 10% del impuesto a la renta por honorarios profesionales.
Saldo: Acreedor	

2.1.07 IVA RETENIDO POR PAGR

Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con IVA.

2.1.07.01 Retención IVA por pagar 30%

Registra los valores que se retiene por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios gravados con este impuesto

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación mensual al SRI de las retenciones de IVA. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las retenciones que efectúa la empresa en la compra de bienes.
Saldo: Acreedor	

2.1.07.02 Retención IVA por pagar 70%

Registra los valores que se retiene por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios gravados con este impuesto

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación mensual al SRI de las retenciones de IVA. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las retenciones que efectúa la empresa en la prestación de servicios.
Saldo: Acreedor	

2.1.07.03 Retención IVA por pagar 100%

Registra los valores que se retiene por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios gravados con este impuesto

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la cancelación mensual al SRI de las retenciones de IVA. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de las retenciones que efectúa la empresa por servicios profesionales y arrendamiento de inmuebles.
Saldo: Acreedor	

2.1.08 OTROS PASIVOS

Son los valores cobrados por anticipado que serán devengados a través de la prestación de servicios menores a un año.

2.1.08.01 Otras cuentas por pagar no relacionadas

Son obligaciones exigibles que tiene la empresa por servicios adquiridos o cualquier otro concepto.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el pago total o parcial de las obligaciones contraídas.	<ul style="list-style-type: none">• Por el monto del crédito recibido al momento de la operación.
Saldo: Acreedor	

3 PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por bienes, derechos y obligaciones pertenecientes a la empresa.

3.1 CAPITAL

Es el derecho del propietario sobre activos que surgen por aportaciones de dueños, transacciones y otros eventos

3.1.01.01 CAPITAL PROPIO

Es el aporte que realiza el propietario de la empresa, con el fin de disponer de recursos económicos para su gestión empresarial.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por disminución del capital, y por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">• Por el incremento de capital, capitalización de las utilidades.
Saldo: Acreedor	

3.2 RESULTADOS

Representa la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores, así como en el periodo actual.

3.2.01 RESULTADOS ACUMULADOS

Representa los resultados acumulados de años anteriores.

3.2.01.01 Utilidad del ejercicio

Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la distribución de las utilidades y por la determinación de las reservas.	<ul style="list-style-type: none">Por el valor obtenidos como utilidades del ejercicio económico.
Saldo: Acreedor	

3.2.01.02 Pérdida del ejercicio

Registra al resultado negativo que se ha obtenido en el periodo económico de la empresa, es decir, sus ingresos fueron menores a sus gastos.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
Saldo: Acreedor	

3.2.01.03 Utilidad neta del ejercicio

Representa los resultados favorables que ha tenido la empresa después de pagar utilidades a trabajadores y de impuestos, cuyo resultado se refleja en el estado de situación económica.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por la distribución de utilidades a trabajadores y pago del impuesto a la renta.	<ul style="list-style-type: none">Por la utilidad obtenida al finalizar el período contable.
Saldo: Acreedor	

4 INGRESOS

Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

4.1.01 Ventas de bienes

Son valores recibidos como resultados del desarrollo de la actividad empresarial.

4.1.01.01 Ventas 0%

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de las mercaderías con tarifa 0% que posee la empresa para comercializarlas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por devoluciones de mercadería y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<ul style="list-style-type: none">Por la venta de mercadería al contado o a crédito.
Saldo: Acreedor	

4.1.01.02 Ventas 12%

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de las mercaderías con tarifa 12% que posee la empresa para comercializarlas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Al final del ejercicio por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas	<ul style="list-style-type: none">Por la venta de mercadería al contado o a crédito.
Saldo: Acreedor	

4.1.01.03 Descuento en ventas

Se registra como ingreso cuando la empresa concede descuento en las ventas pagos al contado, por pronto pago, entre otros.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Al momento en que se realiza descuento en las ventas.	<ul style="list-style-type: none">Al final del ejercicio económico para eliminar la cuenta descuento en ventas.
Saldo: Deudor	

4.1.01.04 Devolución en ventas

Representa el valor de la mercadería devuelta por diferentes conceptos.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el retorno de las mercaderías	<ul style="list-style-type: none">Al final del ejercicio para el cierre de la cuenta y determinar las ventas netas
Saldo: Deudor	

4.1.01.05 Utilidad bruta en ventas

Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	<ul style="list-style-type: none">Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.
Saldo: Acreedor	

5 COSTOS Y GASTOS

Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.1 COSTOS OPERACIONALES

El costo es el valor monetario de los consumos de factores que supone el ejercicio de una actividad económica destinada a la producción de un bien o servicio y que son recuperables.

5.1.01 Compras

Son considerados aquellos desembolsos que se encuentran vinculados con la comercialización de mercaderías que existe en la empresa.

5.1.01.01 Compras 0%

Representa los valores que la empresa desembolsa por concepto de la compra de bienes para la venta gravados con tarifa 0%.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor de las adquisiciones de mercaderías 0% sea al contado o a crédito.	<ul style="list-style-type: none">Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuento en compras.Para determinar las compras netas; para cerrar el valor de las compras netas.
Saldo: Deudor	

5.1.01.02 Compras 12%

Representa los valores que la empresa desembolsa por concepto de la compra de bienes para la venta gravados con tarifa 12%.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por la adquisición de mercaderías 12% sea al contado o a crédito. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio para cerrar los valores de las devoluciones y descuento en compras. • Para determinar las compras netas.
Saldo: Deudor	

5.1.01.03 Descuento en compras

Registra los valores que los proveedores descuentan en la adquisición de mercaderías, ya sea por el monto de la compra, por pago al contado, etc.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Al final de ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras Para determinar las compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por los descuentos que realizan a la empresa el momento de la compra.
Saldo: Acreedor	

5.1.01.04 Devolución en compras

Registra el valor de las devoluciones realizadas a los proveedores de mercaderías.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Al final de ejercicio económico para cerrar las devoluciones en compras y determinar las compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el retorno de las mercaderías adquiridas a los proveedores.
Saldo: Acreedor	

5.1.01.05 Transporte en compras

Registra el pago de los fletes de las mercaderías adquiridas hasta el lugar de ubicación final.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el pago de los fletes de las mercaderías hasta el lugar de destino. 	<ul style="list-style-type: none"> • Al final del ejercicio económico para anular los transportes en compras y cargar el valor del flete a las compras.
Saldo: Deudor	

5.1.01.06 Costo de ventas

Registra los valores que se determina mediante la regulación de mercaderías al término de un periodo.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor de inventario final y la regulación al final del periodo.
Saldo: Deudor	

5.2 GASTOS

Los gastos representan los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.2.01 GASTOS OPERACIONALES

Representan las disminuciones de los beneficios económicos o salida de efectivo que se encuentran relacionadas con las actividades de la empresa.

5.2.01.01 Sueldos y Salarios

Registra los gastos ocasionados por conceptos de sueldos del personal de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor causado por concepto de sueldos del personal de la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.01.02 Aporte Patronal 12,15%

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.01.03 Décimo tercer sueldo

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.01.04 Décimo cuarto sueldo

Registra los gastos ocasionados por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.01.05 Fondo de reserva

Registra los gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales, los mismos que son depositados anualmente en el IESS.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados al final del ejercicio económico, por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.01.06 Arriendo

Registra el valor de los arriendos pagados o causados de bienes inmuebles, que sirven para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> • Por el valor pagado o causado por concepto de arriendos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Por ajustes realizados. • Por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.01.07 Servicios Básicos

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica, teléfono e internet, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua potable, luz eléctrica o teléfono).	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.01.08 Imprenta y Reproducción

Registra el gasto que el comercial realiza por concepto de imprenta y reproducción.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor pagado por concepto de imprenta y reproducción.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados al final del periodo por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.01.09 Gasto Factor Proporcional

Esta cuenta se encarga de registrar el valor que sirve para calcular el valor del IVA pagado en las compras que se puede restar del IVA cobrado en las ventas del período.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Al momento de realizar la liquidación del IVA.	<ul style="list-style-type: none">Por el asiento de cierre.
Saldo: Deudor	

5.2.01.10 Depreciación muebles y enseres

Registra el valor por el desgaste que sufren los muebles y enseres a lo largo de su vida útil en un periodo determinado, calculados por la empresa de acuerdo al método de línea recta por el 10%.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.01.11 Depreciación equipo de computación

Registra el valor por el desgaste que sufren los equipos de computación a lo largo de su vida útil en un periodo determinado, calculados por la empresa de acuerdo al método de línea recta por el 33,33%.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	<ul style="list-style-type: none">• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.01.12 Consumo suministros de oficina

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros y materiales de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none">• Por el valor pagado o causado por concepto de suministros y materiales de oficina.	<ul style="list-style-type: none">• Por ajustes realizados.• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N°1

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	V. Total
1		ACTIVO			
1.01		ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01		Efectivo y Equivalentes al efectivo			
1.1.01.01		Caja			3.224,50
	7	Billetes de	100,00	700,00	
	9	Billetes de	50,00	450,00	
	59	Billetes de	20,00	1.180,00	
	74	Billetes de	10,00	740,00	
	25	Billetes de	5,00	125,00	
	16	Monedas de	1,00	16,00	
	20	Monedas de	0,50	10,00	
	14	Monedas de	0,25	3,50	
1.1.01.02		Bancos			9.897,00
		Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365		9.897,00	
1.1.03		INVENTARIO DE MERCADERÍAS			83.442,83
1.1.03.01		Mercadería 0%			1.443,80
312	8	Ducha Electrica Blanca Fame	12,00	96,00	
7547432	2	Ducha Electrica Relax Ultra Blanca	16,00	32,00	
7547375	2	Ducha Electrica Acqua Star Negro Crom.	81,00	162,00	
7537104	2	Ducha Electrica Bello Ultra Blanco 220v	12,40	24,80	
7537116	2	Ducha Electrica Bello Banho Ultra Azul	12,00	24,00	
7537151	2	Ducha Electrica Bello Banho Ultra Biege	12,00	24,00	
7537156	2	Ducha Electrica Bello Banho Ultra Gris	12,00	24,00	
7537671	2	Ducha Electrica Bello Banho Ultra Blanca	12,00	24,00	
7537641	2	Ducha Electrica Maxi Ultra 127v 5500w	12,00	24,00	
7537706	2	Ducha Electrica Maxi Ultra Sin Manguera	11,00	22,00	
7517057	2	Ducha Electrica Advance 110v	25,00	50,00	
7547256	2	Ducha Electrica Top Jep	17,00	34,00	
7517228	2	Ducha Electrica C. En L Acqua Duo Ultra Cr	85,00	170,00	
7517229	2	Ducha Electrica Duo Shower Cuadra 110v	37,00	74,00	
0101-2	2	Ducha Electrica Tradicional 110v	37,00	74,00	
P1643	20	Porcelanas Groutex Artico Fino 2kg	1,65	33,00	
P1652	30	Porcelanas Groutex Canela Fino 2kg	1,90	57,00	
P1646	40	Porcelanas Groutex Blanco Fino 2kg	1,65	66,00	
P1647	50	Porcelanas Groutex Blanco Hueso Fino 2kg	1,65	82,50	
P1645	30	Porcelanas Groutex Blanco Antiguo F 2kg	1,65	49,50	
P1665	10	Porcelanas Groutex Tan Fino 2kg	1,65	16,50	
P1655	60	Porcelanas Groutex Grafito Fino 2kg	2,55	153,00	
P1656	50	Porcelanas Groutex Gris Claro Fino 2kg	2,55	127,50	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N°2

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	V. Total
1.1.03.02		Mercadería 12%			81.999,03
AB0102	20	Abrazaderas	0,10	2,00	
132	20	Abrazadera Galvanizada Ancha 7/8	0,20	4,00	
134	20	Abrazadera Galvanizada Finatw 5/8	0,10	2,00	
136	30	Abrazadera Titan Al Cardon 10-04	0,30	9,00	
S18120	24	Abro Silicon Cartucho Blanco 1200	2,90	69,60	
S18103	24	Abro Silicon Cartucho Transparente 1200	2,60	62,40	
S18108	12	Abro Silicon Transparente 1000 40ml	2,60	31,20	
C03397	34	Abro Cinta Embalaje Transparente 80y	1,80	61,20	
M14200	71	Abro Cinta Embalaje 1*40y Uso General	1,75	124,25	
C04263	48	Abro Cinta Esuma Blanca 18mmx2mts	1,95	93,60	
CP-03	20	Acople Para Grifo De 1/2	0,15	3,00	
1503964	10	Acople Sifon 1 1/4 E244 Ra Dh	1,15	11,50	
146	3	Accesorio P/Baño Plastico Cromado 5pzas	6,85	20,55	
4093	15	Adaptador Extension P/Llave De Fregad Cr	1,50	22,50	
1519	20	Adaptador Macho Flex 3/4	0,15	3,00	
CP-08	20	Adaptador Manguera Dorada	0,10	2,00	
153	12	Adaptador Negro Redondo A Plano	0,25	3,00	
154	12	Adaptador Gris Cooper Original 3 A 2	0,65	7,80	
165	25	Adisello Brillante 0.83k Litro	8,60	215,00	
166	11	Adisello Brillante 3.2k Galon	29,10	320,10	
13292	1	Alambre Recocido 18 /20kg) Ideal	38,95	38,95	
140010	2	Alambre Solido Thhn 10 Cable General	62,00	124,00	
140011	2	Alambre Solido Thhn 12 Cable General	45,00	90,00	
60695	3	Alicate Piso Cortag	14,00	42,00	
PB-104	15	Anillo De Cera	2,00	30,00	
AC01319	12	Anillo De Cera Edesa	1,95	23,40	
1700540	24	Anillo De Cera Edesa 13190	2,20	52,80	
110191	30	Anillo De Cera Marca Edesa	2,00	60,00	
1704350	1	Asiento Ducan/Campeon Rd Blue	6,65	6,65	
1700178	12	Asiento Fantacia Blanco	5,00	60,00	
1701091	2	Asiento Status Blanco Slow Down Redond	18,00	36,00	
1702091	3	Asiento Varios	7,20	21,60	
199	45	Aspersor Plastico Naranja Tw Ref 1/2	0,95	42,75	
BVH002	32	Baldosa De Vidrio Gp07 Z 30x30x22m	9,30	297,60	
213	25	Balancin Metalico Cromado	0,90	22,50	
390021	4	Base 1f Sqd	3,20	12,80	
GNT236	2	Basin 610x460x170mm Gb30-60	32,00	64,00	
GNT237	2	Basin 760x460x170mm Gb30-75	32,00	64,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N°3

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
GNT238	3	Basin Maquina Sob Blanca 810x460x170 Mm	43,20	129,60	
GNT10E	2	Basin Sob Blanco Diseño Pecera 400x400x135	32,00	64,00	
GNT236	2	Basin 610x460x170mm Gb30-60	32,00	64,00	
GNT10D	3	Basin Sob Blanco Rect Base Llave 500x370x135	34,25	102,75	
RA-601	36	Barrederas 8232 6 Cm	3,90	140,40	
PW79	36	Barredera 8cm 2400x80x15 17309	3,35	120,60	
BN1304	240	Barrdera Nuez 8x42.5	1,05	252,00	
1403E	6	Behobia 4d 17x52 Gris Nat 170x520x11	35,00	210,00	
14031K	25	Betoncryn1 14 1k Litro	7,60	190,00	
14034K	14	Betoncryn1 14 4k Galon	28,50	399,00	
1P51604	15	Bioplast 1/2 Litro	1,35	20,25	
P0212	102	Bondex Estándar Ceramica 25kg	4,05	413,10	
P1699	97	Bondex Estándar Ceramica 40kg	6,10	591,70	
P1697	78	Bondex Blendmix Porcelanato 40kg	11,10	865,80	
94	80	Bondex Multimix 25kg	3,00	240,00	
P0841	34	Bondex Premiun Porcelanato 40kg	15,05	511,70	
P0213	41	Bondex Plus Ceramica 25kg	6,15	252,15	
IBSPA	30	Botones Sanitario Paris	4,50	135,00	
258024	6	Botton Wc Push Medium Cr Edesa	2,60	15,60	
61744	50	Bloques De Vidrio Artic Bohemia	2,00	100,00	
0707-5	8	Brazo De Ducha Aluminio	3,00	24,00	
BCE30B	8	Brazo De Ducha Electrica 30cm	3,50	28,00	
2336	15	Brazo Para Ducha Metalica	2,15	32,25	
4253	12	Brazo P/Ducha D/Aluminio 40cm	2,80	33,60	
2176	15	Brazo P/Ducha Astra Brazil 30cm	2,00	30,00	
75499	20	Breaker P/Caja 1/2-1p-20a Thqp120 Ge	4,00	80,00	
381681	20	Breaker P/Caja 1/2-1p-40a Thqp140 Ge	5,05	101,00	
390009	20	Breaker Qo-140 Amp	5,10	102,00	
PB-300	4	Brida Flexible Coflex 4 Larga De Cau S	11,50	46,00	
247	20	Broca P/Concret Pun/Carburo-5/16x4 Tc0467	0,60	12,00	
BCD006	25	Broca Para Concreto Debor Alemana	1,05	26,25	
627236	25	Brocha Cabo Madera Natural 2-Fs Don Pepe	0,50	12,50	
627238	25	Brocha Cabo Madera Natural 4-Fs Don Pepe	1,45	36,25	
627239	25	Brocha Cabo Madera Natural 3-Fs Don Pepe	0,95	23,75	
304	25	Brocha Mango Natural Soyoda 4	1,80	45,00	
3860	25	Brocha Mango Natural Unic 3	1,25	31,25	
C130130	23	Brocha Soyoda Natural 1	0,55	12,65	
140053	2	Cable Cu Thhn #6 (7 Hilos) Cablec Rollos	90,00	180,00	
1400054	3	Cable Thhn Awg Flex #12 R100mt Cablec	36,40	109,20	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N°4

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
140004	3	Cable Thhn Awg Flex #10 R100mt Cablec	39,00	117,00	
140202	3	Cable Solido Thhn #14 Centelsa/Incable	21,00	63,00	
41021	2	Calentador 4t 220v Res 10500	90,00	180,00	
85441	2	Calentador Agua Elec 150l 220v Thermex	340,50	681,00	
5C12192	1	Calefon Gas Instamatic 20 Litros	387,00	387,00	
CN40CS	3	Canastilla P/Fregadero 4pcs	1,00	3,00	
629461	12	Candado Barril Eco Pintado 60mm Orso	2,85	34,20	
25673	12	Cand Baoli Barril D/Bronce-E/Blister 40mm	2,00	24,00	
25649	12	Cand Baoli Barril D/Bronce-E/Blister 50mm	2,40	28,80	
347	5	Caja P/Breaker T/General Electric 4 - 8	12,50	62,50	
340003	30	Cajetin Caja Rectang 4x2 Profun Reforzado	0,30	9,00	
354	30	Cajetines Rectangular Induma Prop	0,35	10,50	
630886	2	Calefon A Gas 26 Litros Krauss	321,00	642,00	
5C12192	1	Calefon Gas Instamatic 20 Litros	387,00	387,00	
C03658	24	Cemento Asfaltivo Litro	3,70	88,80	
737	15	Cepillo De Acero 6 Lineas	1,50	22,50	
1700407	3	Cartucho Ceramico P/Ducha A Fria 4966	9,25	27,75	
CA60	45	Ceramica Anbra 30x60 Tre 1,62 M2	7,55	339,75	
231849	18	Ceramica Atrium Deco 30x60 1,80mt	8,90	160,20	
CBMR	9	Ceramica Bremen Marfil 30x60 Exp 1.62m2	6,45	58,05	
CBMC	50	Ceramica Bremen Mocca 30x60 Exp	7,20	360,00	
CBG	42	Ceramica Bremen Gris 30x60 Exp 1,62m	7,20	302,40	
CB2060	30	Ceramica Bolton Coffee 20x60 Tre 1,68m3	6,70	201,00	
CRGA09	30	Ceramica Diamante Blanco Bd4 45x45 1,90m	7,25	217,50	
CFC42	20	Ceramica Fiordi Cemento 42x42 2m	8,25	165,00	
CC3060	20	Ceramica Forent Cinamon 30x60 Tre	7,00	140,00	
CF2060	50	Ceramica Fresno Nude 20x60 Exp 1,44m	7,10	355,00	
CY2060	60	Ceramica Fresno Ivory 20x60 Exp 1,44m2	7,10	426,00	
1607062	51	Ceramica Graiman Brillante Blanco 30x30	6,60	336,60	
1605538	51	Ceramica Graiman Brillante Blanco 25x44	7,00	357,00	
1600846	51	Ceramica Graiman Ecotile Blanco 30x30 M2	6,85	349,35	
1609066	23	Ceramica Graiman San Remo Blanco 25x44 M2	7,85	180,55	
CL3045	35	Ceramica Larissa Marfil Exp 30x45	6,35	222,25	
CN2060	12	Ceramica Nogal Summit 20x60 Exp 1.68m2	7,10	85,20	
CS2060	14	Ceramica Nogal Silver 20x60 Exp 1.68m2	7,10	99,40	
CLM045	40	Ceramica Piso Austin Natutal 45x45 2.03m	8,00	320,00	
PSF021	60	Ceramica Piso Splendor 2.30m 32x60	8,35	501,00	
PSF028	38	Ceramica Piso Strisce White 2,30m 32x60	7,45	283,10	
CR0023	30	Ceramica Rock Classic Bd4 32cmx54cm	12,80	384,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N°5

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
CSU60	40	Ceramica Suomi Miel 20x60 Tre	6,40	256,00	
CSU60	68	Ceramica Suomi Melao 20x60 Tre	6,40	435,20	
CM4242	67	Ceramica Strattos Marfil 42x42 Exp 2m	7,15	479,05	
CS3045	90	Ceramica Strattos Marfil 30x45 Exp 2m	6,35	571,50	
CS4242	54	Ceramica Strattos Mocca 42,5x42,5 Exp	6,50	351,00	
230158	70	Ceramica Torrejon Gris 40x40 Cj2mt	7,90	553,00	
83823E	6	Ceramica Turqueza Mate 30x30	10,00	60,00	
CGA049	20	Ceramica Trive Grafito 30x60	8,10	162,00	
CW3060	64	Ceramica Woodstone 30x60 Tre 1.62 M2	8,00	512,00	
25136	8	Cerradura De Manija Dorm Sn Newport Geo	15,80	126,40	
596684	10	Cerradura De Manija Dorm Venezia Orso	10,00	100,00	
629136	10	Cerradura De Pomo Dorm Cilindrica Orso	4,10	41,00	
596767	10	Cerradura De Puerta Princ Florencia Orso	28,00	280,00	
85662	6	Cerraduras De Sobreponer Manual 50mm	40,00	240,00	
629137	20	Cerradura De Pomo Baño Cilindrica Orso	4,40	88,00	
406	12	Cerradura De Pomo P/Dorm Meyko 5874 Ab	4,55	54,60	
40858	3	Cerradura P/Puerta Meiko 8801d-Sc-Ps	15,20	45,60	
4C40677	13	Cerradura Meiko Dorm Pomo 9214 Bn/Ac N	3,60	46,80	
CCP641	15	Cerradura Para Dorm De Pomo Cobre Viejo	3,60	54,00	
2028	10	Cerradura Pomo 6072-Et Ss Salford	6,80	68,00	
89604	3	Cerradura Smart E22 Negra Cel/Llave	117,35	352,05	
300010	25	Cinta Aislante 3m 20yardas Negra 1500	0,85	21,25	
604728	25	Cinta Electrica 10yds Rojo	0,45	11,25	
604702	25	Cinta Electrica 10yds Azul	0,45	11,25	
CEM162	25	Cinta De Empaque Transparente	0,70	17,50	
448	25	Cinta Teflon Roja Economica T/Aleman	0,20	5,00	
CTF4001	25	Cinta Teflon Roja	0,70	17,50	
2570	25	Cinta Teflon C/Amarilla Industrial	0,60	15,00	
632354	25	Cinta Temflex 155 10yds (9m)X19mm Negro 3m	0,55	13,75	
1400462	25	Codo 1/2 X 90 R/R H Poliprop	0,37	9,25	
266627	20	Codo Desague Espigo-Campana 75mm 90g Plas	2,65	53,00	
266650	20	Codo Desague Espigo-Campana 50mm 45g Plas	1,30	26,00	
40279	20	Codo Desague Espigo-Campana 50mm 90g Plas	1,40	28,00	
1400515	30	Codo Desag Pvc 45fx 50mm E/C Plastigama	1,40	42,00	
1423016	20	Codo 45x75mm Desague E/C Tigre	1,75	35,00	
17336	30	Codo Desague 50mmx90 Plastidor	0,50	15,00	
3607	5	Codo Desague 75mmx45 Ec	2,50	12,50	
3608	25	Codo Desague 110mmx45 Ec (25)	4,10	102,50	
3610	20	Codo Desague 75mmx90 Ec	2,10	42,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N°6

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
3611	20	Codo Desague 110mmx90 Ec (20)	3,00	60,00	
1423021	20	Codo Desag Pvc 90x110mm E/C Tigre	2,45	49,00	
1423023	30	Codo Desag Pvc 90x75mm E/C Tigre	1,70	51,00	
1400540	50	Codo Desag Pvc 90fx 50mm E/C Plastigama	1,30	65,00	
P17337	50	Codo Iny 75mmx90 Desague Plastidor	1,20	60,00	
P50403	6	Cola Plastica Galon	8,25	49,50	
2894	2	Columna Jgo P/Baño Acero Inox Pico De J	50,00	100,00	
42621301	10	Combo Inodoro Campeon+Lavabo Shelby C/P	62,00	620,00	
3615	1	Corta Azulejos Manual Rubi Star 630mm	107,45	107,45	
757721	1	Corta Azulejos Manual Rubi Practic60	49,00	49,00	
125719	24	Cubre Agujeros Plastico Cromado Yeika	0,95	22,80	
60694	12	Cuña Bolsa Cortag 50pzs	6,85	82,20	
125992	10	Cruceta 2mm	1,35	13,50	
2558	12	Cruceta P/Baldosa Negra 2mm	0,60	7,20	
2556	12	Cruceta P/Baldosa Negra 1mm	0,60	7,20	
3640	6	Chova Alumband 20cm X 10m (6)	17,70	106,20	
3656	5	Chova Alumband Rollo 50cm X 10m (1)	39,45	197,25	
625161	5	Chova Alumband 10cm Rollo De 1met Tg	2,80	14,00	
588863	5	Chova Alumband 20cm Rollo De 10met	18,00	90,00	
70020	20	Chufe 2pt/Epem Bi/Ng	0,20	4,00	
125816	20	Desag Rosc Push P/Lavamanos	2,00	40,00	
D04078	6	Desoxidante H 10-4 Galon	9,50	57,00	
4077	20	Desoxidante H 10-1 Litro	3,00	60,00	
DL1	5	Destapol 1/2 Litro	1,50	7,50	
DE370	5	Destapol Escamas 370 Gramos	3,00	15,00	
25034	15	Destornillador Punta Estre Imantado	1,35	20,25	
18763	15	Disco Norton P/Corte/Metal-7x1/16x7/8 Brasil	1,55	23,25	
411785	25	Disco C/Metal Plano 4.5-X1/16-X7/8-Bna12 N	1,10	27,50	
2213	20	Disco Diamantes Samurai Continuo # 7	4,55	91,00	
499	20	Disco De Diamante Haromax Segmentado 4 1/2	2,00	40,00	
4172	20	Disco De Diamante Haromax Segmentado 7	4,35	87,00	
508	20	Disco Diamante Rhino Continuo 4 1/2	3,25	65,00	
509	20	Disco Diamante Rhino Continuo 7	8,00	160,00	
511	20	Disco Diamante Rhino Segmentado 4 1/2	3,25	65,00	
512	20	Disco Diamante Rhino Segmentado 7	8,00	160,00	
GA3304	5	Dispensador Cardinal Tx09-1 D/Jabon Liquido	3,20	16,00	
DC12	6	Ducha Cuadrada Acero Inox S/Brazo 12/6	3,30	19,80	
DC16	6	Ducha Cuadrada Acero Inox S/Brazo 1/2x8	5,50	33,00	
G43557	2	Ducha Cuadrada Acero Inoxidable 30x30	20,60	41,20	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N°7

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
527	6	Ducha Decorativa Skut Cromada Redonda	8,00	48,00	
2332	8	Ducha P/Baño Cuadrada 8	8,00	64,00	
DR16	6	Ducha Redonda Acero Inox S/Brazo 1/2x8	4,35	26,10	
G43556	3	Ducha Redonda Acero Inoxidable 30cm	21,00	63,00	
27865	2	Ducha T/Telefono C/Mang 1,5mts 3tds0142	15,70	31,40	
624572	2	Ducha Telefono 1.5m Carisa Krass	21,35	42,70	
125065	6	Ducha Yetka Acero Inox Cuadrada 20cm	23,00	138,00	
125361	3	Ducha Yetka Electrica Regulable T-Max	10,00	30,00	
1702526	3	Edesa Inodoro Andes Blanco	50,10	150,30	
1701711	5	Edesa Inodoro Campeon Bone 733	46,85	234,25	
1702306	1	Edesa Inodoro Ego Total Clean Red	182,15	182,15	
1702189	2	Edesa Inodoro Evolucion Verde Teal	72,65	145,30	
1703268	3	Edesa Lavamanos Chelsea Verde Teal 61 C/P	35,80	107,40	
1703891	5	Edesa Lavamanos Shelby Bone 733 C / P	23,80	119,00	
1703898	3	Edesa Lavamanos Shelby Blanco C/P	21,65	64,95	
1703875	3	Edesa Lavamanos Shelby Verde Mist S/P	12,25	36,75	
CD10054	15	Esmalte Profesional Blanco Litro	3,10	46,50	
CD10053	15	Esmalte Profesional Blanco Galon	9,20	138,00	
CD10183	15	Esmalte Profesional Caoba Galon	9,20	138,00	
CD10184	15	Esmalte Profesional Caoba Litro	2,80	42,00	
CD10403	15	Esmalte Profesional Durazno Galon	9,20	138,00	
CD10133	15	Esmalte Profesional Az Celeste Galon	9,20	138,00	
CD10013	15	Esmalte Profesional Negro Galon	9,20	138,00	
CD10014	15	Esmalte Profesional Negro Litro	2,80	42,00	
344762	35	Espatula Acero Inox Mango Plastico 3-Ev T	0,70	24,50	
60692	12	Espaciador Para Nivelacion 1.5 Mm Bolsa C	3,95	47,40	
60693	12	Espaciador Para Nivelacion 1.0 Mm Bolsa C	3,95	47,40	
53034	3	Espejo 80x50 Borde Biselado Vertical	14,65	43,95	
50805	3	Espejo 70x50 Ert C/Repisa C/1 Aplique	20,00	60,00	
53036	3	Espejo 45x45 Redondo C/Borde Arenado	11,00	33,00	
1691	20	Esponja Multiuso Gris	0,40	8,00	
569	20	Extension Incable Banana P/Luz 3mts 2x18	4,20	84,00	
574	20	Extencion Incable Blanca P/Luz 5met 2x16	4,55	91,00	
2392	10	Filo De Grada Junq Redondo Esp 1 12 31 640	7,50	75,00	
CDA002	3	Filtro Multicapa	4,40	13,20	
CDA003	10	Filtro De Ceramica	2,30	23,00	
430414	50	Foco Led 9w Toledo E27 A60 6.5k	0,75	37,50	
627001	50	Foco Led Eco 9w 800lm E27 Luz Fria Evlite	0,60	30,00	
901083	90	Foresta Beige 30x60 1.44m2	7,90	711,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N°8

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
FCB001	50	Funda De Cemento Blanco 2kg	1,50	75,00	
FWP001	13	Funda De Waipe	2,00	26,00	
1700620	37	Flaper De Caucho C/Cadena 5145	1,00	37,00	
589	30	Flexometro Wood Plastico 5mtrs	2,50	75,00	
93840	3	Fregadero 78x43 Para Granito 1 Pozo Emt	40,00	120,00	
FRE0016	6	Fregadero 80x44x21cm/0.7mm(Des) Bd4 H8045	77,30	463,80	
94035	3	Fregadero 84x44 Granit 2 Pozoz Red	60,00	180,00	
TEKA401	1	Fregadero 100x50 Izq+Reb Mex	54,00	54,00	
TEKA402	4	Fregadero 100x50 Der+Reb Mex	54,00	216,00	
483750	6	Fregadero 100x50x15 0.6 C/V 3-1/2 Sobreponer	19,30	115,80	
93880	5	Fregadero Acero Inoxidable Granito 116x50 2	80,00	400,00	
96944	5	Fregadero Acero Inoxidable Granito 100x50 1	40,00	200,00	
2659	5	Fregadero Bajo Tope Dos Pozos 80x46 Praga	98,00	490,00	
634	6	Fregadero Caryl Hacer Inox P/Granito 67x43	15,60	93,60	
FRIDA5	4	Fregadero C/Falda Derecha 2pozos	68,65	274,60	
448050	3	Fregadero Danu 75x40x12x0.4 C/V 1-1/2 Sobre	11,40	34,20	
4FRID57	3	Fredadero Doble Pozo 120x50cm	68,50	205,50	
93445	3	Fregadero Inox 120x50 Pre-Pulido 2 Pozo Izq	78,00	234,00	
93446	3	Fregadero Inox 120x50 Pre-Pulido 2 Pozo Der	72,00	216,00	
93423	3	Fregadero Inox Para Granito 100x50 1 Po Izq	38,00	114,00	
93422	3	Fregadero Inox Para Granito 100x50 1 Po Der	38,00	114,00	
2663	3	Fregadero Lavacopas 45x45 Bajo Tope Praga	43,00	129,00	
125461	3	Fregadero Yeika Ecom Sif/Reb 50x40cm Poceta	26,00	78,00	
125465	3	Fregadero Yeika Sif/Des K813 Doble 80x50cm	85,00	255,00	
3202	13	Guante Caucho Master Ng/Ver C-25 P	1,55	20,15	
341U757	50	Guardaescoba Balso Wengue	1,40	70,00	
58053	50	Guardaescoba Cerezo	1,40	70,00	
21051	50	Guardaescoba Marmol Biege	1,40	70,00	
66709	4	Grifo Ducha Mondan Vitta	46,00	184,00	
VYG-3	3	Grifo De 1/2 Pesado Manija Azul	3,50	10,50	
FR601-A	3	Grifo Lavamanos	12,15	36,45	
FR600-A	3	Grifo Flexible Para Lavatrastos	10,15	30,45	
68291	4	Griferia Lav Mondan Cr.H.31.5 Cm Vitta	36,50	146,00	
B2310131	2	Griferia Negro Mate Para Lavabo Baño	37,00	74,00	
B2040101	2	Griferia Cromada Para Lavabo Basin Faucet	25,00	50,00	
B2040201	2	Griferia Cromada Para Lavabo Baño Mono	31,00	62,00	
624537	4	Griferia Para Pared Cocina Pico Alto Azale	16,60	66,40	
B2040216	4	Griferia Satinada Para Lavabo2 Cromo Mate	23,00	92,00	
B2310131	4	Griferia Negro Mate Para Lavabo Baño	37,00	148,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N°9

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
B2310231	4	Griferia Negro Mate Lavabo Baño	44,55	178,20	
GB080E	20	Gypsum Plancha 1.22x2.44x12.70 (Azul)	7,75	155,00	
310307	20	Gypsum Omega Secundario 3.66x0.45mm	1,95	39,00	
96812	25	Gypsum Masilla En Polvo 25kg (Romeral)	17,00	425,00	
304110	20	Gypsum Canal Primario 3.66x0.70mm	2,00	40,00	
1701523	15	Herraje Completo Universal C/Palan C/R	8,15	122,25	
3653	20	Herraje Universal Firenzi C/Manija	5,60	112,00	
616201	3	Inodoro Andes Blanco Edesa	50,65	151,95	
68470	3	Inodoro Andiamo Doble Flush Bco.T/Hid.Vit	87,60	262,80	
22911301	3	Inodoro Evolucion Bco Push Sup C/A	63,70	191,10	
IOP068	1	Inodoro E181-S-BI One Pice Ischia Estandar	98,50	98,50	
ISMBO01	2	Inodoro Montreal Bone	187,00	374,00	
40026	3	Inodoro Oasis Ef Rimless Power Clean BI	120,00	360,00	
66441301	2	Inodoro One Piece Oasis Ef Rimless Power BI	117,00	234,00	
ISSBO01	1	Inodoro Sidney Bone	187,00	187,00	
IM1162	4	Inodoro Ta/Tq Praga Blanco 8058	126,00	504,00	
IM1163	2	Inodoro Ta/Tq Praga Bone 8058	126,00	252,00	
4GN0365	2	Inodoro Una Pieza Ivory Bone	95,00	190,00	
10012019	12	Italian Llave Mezcladora Pared Cruz 8 20cm	32,50	390,00	
10088744	10	Italian Mezcladora De Mezon Cuello Cuad	52,00	520,00	
562793	30	Interruptor Sencillo Marfil Style Ae21001em	1,50	45,00	
562801	30	Interruptor Senc 3vias Marfil Style	1,60	48,00	
574285	30	Interruptor Senc 15a+Toma 2p + Marfil M St	2,95	88,50	
JBL0065	5	Jaboneras Pequeña BI E568.Dh-BI	2,00	10,00	
135097	10	Jgo LI/Angular+Flex 15 Lavabo Fv	10,60	106,00	
41516	3	Juego De Destornilladores 13 Piezas	5,50	16,50	
500001	3	Juego Estuche Onix Cromo 6pzs	14,00	42,00	
K0004	12	Kalipega 946cc Litro (12)	15,50	186,00	
GNT103	2	Lavabo A082 Ovalado Blanco 410x330x145	21,00	42,00	
GNT101	2	Lavabo A003 Redondo Blanco 465x465x155	23,10	46,20	
5583130	6	Lavabo Aspigo Plus Pedestal Corto Blanco	51,15	306,90	
5720130	3	Lavabo Chelsea Blanco C/P	30,25	90,75	
FRINOM	2	Lavabo De Vidrio 42x140x12mm Dorado Oro	37,00	74,00	
LV530	2	Lavabo V 530x350x155x12mm	44,00	88,00	
LV420	3	Lavabo V Filo Café Llano 420x140x12mm	34,00	102,00	
LVM140	2	Lavabo De V Puntos Morados 420x140x12mm	37,00	74,00	
LAV101	2	Lavabo Gold Rose 35cmx35cmx12cm	110,00	220,00	
1700019	1	Lavabo Marlowe Blanco Briggs	39,70	39,70	
6504130	16	Lavabo Marlowe Blanco	42,00	672,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
 Expresado en dólares USD

Folio N° 10

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
4GNT10	2	Lavabo Sobrepuesto Blanco 500x370x135	33,00	66,00	
L50	7	Lavador 50 1 Lt	2,00	14,00	
L100	7	Lavador 100 1 Lt	2,80	19,60	
118338	2	Lavamanos Chelsea C/P Bone Edesa	34,55	69,10	
ILLBO01	5	Lavamanos London Bone C/Pedestal	56,00	280,00	
IM1490	3	Lavamanos Praga 4009 Blanco	16,00	48,00	
IM1491	3	Lavamanos Praga 4009 Bone	16,00	48,00	
IM1170	3	Lavamanos Praga Bone 4002-1	16,00	48,00	
IM1169	3	Lavamanos Praga Blanco 4002	16,00	48,00	
117811	2	Lavamanos Shelby Bone C/P Edesa	25,30	50,60	
375642	150	Lija De Agua #80 Pliego 9x11 Fandeli	0,25	37,50	
367557	200	Lija De Agua #120 Pliego 9x11 Fandeli	0,15	30,00	
367755	150	Lija De Agua #150 Pliego 9x11 Fandeli	0,25	37,50	
367789	150	Lija De Agua #240 Pliego 9x11 Fandeli	0,25	37,50	
367755	125	Lija De Agua #360 Pliego 9x11 Fandeli	0,25	31,25	
367756	150	Lija Para Agua Fandeli 150	0,30	45,00	
97816	150	Lija Para Hierro #3 (Grano 36) Union	0,30	45,00	
2493	25	Linterna Led Recargable 1/Led Genuine	6,75	168,75	
50514404	84	Listelo Almeria 10x30	1,20	100,80	
26917103	50	Listelo Brunch Beige	1,50	75,00	
D9079105	50	Listelo Cocinerito Beige	1,20	60,00	
26724115	50	Listelo Colombo Azul	1,20	60,00	
25502115	50	Listelo Circulo Azul	1,20	60,00	
26983176	50	Listelo Nuevo Babilinia Café	1,20	60,00	
50514104	84	Listelo Pamplona Dos Toallas Cafee 10x30	1,10	92,40	
50512404	126	Listelo Piatti 10x30	1,20	151,20	
50512404	42	Listelo Provenza 10x30	1,20	50,40	
25509179	45	Listelo Santillana Multicolor	1,20	54,00	
50515004	126	Listelo Termoli 10x30	1,20	151,20	
593	30	Llana Wello Dentado M/Plastico 280mm	3,80	114,00	
1824306	12	Llave Angular Para Inodoro Manguera	8,40	100,80	
CQ105	10	Llave A-80 Arco Cq4105 Twin Mac 1/2x1	9,00	90,00	
1008874	20	Llave Cuello Flexible Y El Pico Meson Ita	22,50	450,00	
IP-135	15	Llave De Control Angular 1/2 Con Chapeton	6,00	90,00	
642	12	Llave De Cocina Vison P/Cruz-03	5,00	60,00	
AUS027	15	Llave De Cocina Skut Piso Acero Cuello Ar	7,55	113,25	
FR601-A	10	Llave De Lujo Para Lavamanos	10,80	108,00	
779	20	Llave Firenzi Lavamanos P/Cromado 1/2	4,25	85,00	
780	12	Llave Firenzi Lavamanos P/Cruz 1/2	5,00	60,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N° 11

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
2889	10	Llave Flex Chorro Regulable Pared/Negro	15,75	157,50	
2471	10	Llave Frea C/G Pared Cromado	5,50	55,00	
2631	6	Llave Fregadero Flexible P/Meson Raptor 2	12,50	75,00	
2632	8	Llaves Freg Plata Flex L-301g	16,50	132,00	
1107	8	Llave Fregadero Flexible P/Pared 2 Fun	11,90	95,20	
GR0017	10	Llave Lavabo Pomo Palanca 2605-61	12,00	120,00	
GR0016	10	Llave Lavabo Pomo Cruz 2120-50	17,00	170,00	
MB-002	8	Llave Metalica Cromada Para Lavamanos	5,10	40,80	
I001007	10	Llave Mezcladora Acero	31,80	318,00	
1007098	12	Llave Mezcladora Pared 6 15cm 5021-604h2	31,80	381,60	
2518	12	Llave Monomando Laca Copa Crom/Palet	12,00	144,00	
4G4201T	12	Llave Mon Ace.Inox Cocina Cardinal Classic	13,00	156,00	
4G4201M	12	Llave Monocomando P/Cocina Cardinal	37,50	450,00	
LLP304	14	Llave Plata Lav T-304	12,00	168,00	
29	12	Llave P/Cocina C/Ganzo P/Cruz Sanitary	5,00	60,00	
125185	12	Llave P/Cocina Plus Mesa Pomo City Black	23,15	277,80	
LLM12	12	Llave P/Manguera De Bronce Ref Greko 1/2	5,00	60,00	
2029	12	Llave P/Manguera 1/2 Bronce Ref	4,50	54,00	
2041	12	Llave P/Lavabo Pomo Cruz	5,00	60,00	
LLR471	12	Llave D/Paso Manija Roja E471.04 Bronce F	8,65	103,80	
624577	12	Llave Individual Para Lavabo Vera Krauss	9,30	111,60	
1504221	12	Llave P/Lavabo Monomando Vittoria 70423	41,80	501,60	
125227	12	Llave Lavabo De Mesa Alta Round Lever Y	36,10	433,20	
2430	12	Llave P/Lavamanos Giralí 6177	11,00	132,00	
2431	12	Llave P/Lavamanos Giralí Kh 309	13,00	156,00	
1760	12	Llave P/Lavamanos Giralí Kh 305	16,00	192,00	
2093	12	Llave P/Fregadero Pared Mezcladora Com	30,40	364,80	
11504	4	Malla Galv P/Cerramiento 1.50x20m 39.6kg	88,25	353,00	
26	4	Malla Hexagonal China 1x3/4x25mts	30,00	120,00	
11471	4	Malla Hexagonal 5/8 150cm 30m 16kg/R	39,00	156,00	
MMF300	6	Malla Mosaico Frutas 30x30	12,00	72,00	
MMW303	6	Malla Mosaico Wood Wengue 30x30	12,00	72,00	
MMC001	6	Malla Mosaico Cafe 30x30	12,00	72,00	
MMF001	7	Malla Mosaico Flores Lila 3030	9,60	67,20	
MRG3001	7	Malla Mosaico Riviere Gris 31.6x31.6	9,60	67,20	
MTI3001	8	Malla Treviso Inox 30x30	12,00	96,00	
MTB3003	8	Malla Treviso Black 30x30	12,00	96,00	
AL-M40	5	Manguera Acero Monocomando 40cm H1/2	4,25	21,25	
EALA100	5	Manguera Acero Cabina 100cm	8,05	40,25	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N° 12

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
802	8	Manguera Anillada Gris 3/8x100met	13,50	108,00	
803	8	Manguera Anillada Gris 1/2x100met	14,00	112,00	
MPB1061	5	Manguera De 3/4 X14kgx100mx105psi (R/Ver)	27,55	137,75	
MAB269	5	Manguera De Abasto Lavabo E269,20,03,0	4,50	22,50	
MAB275	5	Manguera De Abasto Sanitario E275,02,0,1	4,50	22,50	
MM3031	5	Manguera Multiuso 1 X18kgx100mx60psi	33,50	167,50	
MB1101	5	Manguera 1x21kgx100mx105 Psi (R/Verd)	42,00	210,00	
MB1031	5	Manguera De 1/2 X13kgx100mx125psi (R/Ver)	26,00	130,00	
171	4	Manguera 1/2 Pulg Eco	15,00	60,00	
425	5	Manguera Flex 1/2 Pulg 140psi	36,00	180,00	
2727	5	Manguera Flex.P/Lava 18m Vinilo Ref	3,65	18,25	
90	10	Manguera Para Gas Italiana 50mts Amarilla	46,00	460,00	
4073	12	Manguera P/Jardin Osaka T/Brazilera 1/2	0,35	4,20	
806	12	Manguera P/Gas Ind Amarilla Feim 5/16x100	0,85	10,20	
79322	3	Manguera Para Jardin Flex 20m Rosca	10,00	30,00	
P0003	2	Manpara Vidrio 6mm 140x185 93-1	186,00	372,00	
P0843	15	Mano De Gato Monocomp 25kg	15,45	231,75	
22602	1	Maquina Rubi Practic Corta/Ceramica 61mm	56,25	56,25	
P1941	6	Masilla Para Gymsup Gypcoat S75 20kg	9,10	54,60	
153	20	Mariposa P/Llave Estriada Peque T/Fv	0,25	5,00	
P1638	80	Maxibond Estándar Ceramica 25kg	2,50	200,00	
P1679	20	Maxi Empaste Extra Liso Exterior 20kg	16,30	326,00	
PK0014	40	Maxi Empaste Ext Liso Interior 20kg	7,40	296,00	
MAX2	3	Maxiplus 2kg	9,80	29,40	
MAM01	8	Medidor De Agua Dh Meters	32,00	256,00	
MED0120	10	Medidor De Agua Ch Mult Br 1/2x190mm	32,00	320,00	
1504230	1	Mezcladora De Ducha Vittoria S/Regadera	43,20	43,20	
1504224	3	Mezcladora Cocina Monomando Vittoria Cr	52,90	158,70	
ML00004	2	Mezcladora Lavamanos 4 E190/71 Cr	26,45	52,90	
IMAB01	30	Moldura Aluminio Bronce	4,30	129,00	
IPAB100	100	Moldura Aluminio Plata	3,95	395,00	
IMAP001	15	Moldura Aluminio Flecha Plata	6,70	100,50	
59744	30	Moldura Wing Blanco Brillante	1,85	55,50	
59745	30	Moldura Wing Champaña Brillante Wing	1,85	55,50	
59750	30	Moldura Wing Nogal Claro	1,90	57,00	
148567	5	Monomando Ducha C New Princess Cr Edesa	43,20	216,00	
115703	1	Monomando Cocina C/Ducha Manual Elipsis	200,00	200,00	
242195	3	Monomando Lavabo Vittoria Cr Desa	41,00	123,00	
ARI0008	3	Monoc. Ext P/Ducha-Mang. Arizona E312/B1	1,00	3,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N° 13

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
ARI0011	3	Monocom P/Ducha E108.01.05/Bi	2,00	6,00	
59750	30	Moldura Wing Nogal Claro	1,90	57,00	
148567	5	Monomando Ducha Cuad New Prinedesa	43,20	216,00	
115703	1	Monomando Cocina C/Ducha Manual Elipsis	200,00	200,00	
242195	3	Monomando Lavabo Vittoria Cr Desa	41,00	123,00	
FV00008	3	Monoc. Ext P/Ducha-Mang. Arizona E312/B1	1,00	3,00	
FV00011	3	Monocom P/Ducha E108.01.05/Bi	2,00	6,00	
BIM001	22	Mosaico Belart Imperial 30x30	15,25	335,50	
LAV0141	3	Mueble C/Mueble Avignon Bo E281-8 (52cm)	3,00	9,00	
299289	50	Neplo 1 Con Tuerca Pp 1/2 Plastigama	0,40	20,00	
837	50	Neplo Cintura Ros 1/2 Rival	0,35	17,50	
1010	50	Neplo Cintura Ros 3/4 Rival	0,48	24,00	
1401836	50	Neplo R/R Poli C/Tuerca 1/2	0,35	17,50	
N15041	10	Neplo Rr Pp 1/2x15 Cm	0,40	4,00	
5033	25	Neplo Rr Pp 1/2x10 Cm	0,40	10,00	
709	25	Nivel Aluminio Profesional C/Iman 24 600ml	4,45	111,25	
NR20	2	Nivel De Resina 20" Vikingo Pro	2,35	4,70	
IM1168	2	Pedestal Praga 4002-1 Bone	19,00	38,00	
P50214	20	Pega Para Tubos De Pvc 120cm3 (1x36)	0,55	11,00	
1800051	6	Pega Poli Pega 200 Cc Plastigama	4,40	26,40	
628	30	Permatex Mediano 3onz 1b	1,75	52,50	
627	30	Permatex Pequeño 1,5onz 1a	1,40	42,00	
24745	75	Perno P/Anclar P/Inodoro	0,75	56,25	
AT0034	20	Perf. Alum (Borde) Plata At-0011s-T1	4,00	80,00	
AT0040	20	Perf. Alum (Sepa. List T 10mm)Bronce	3,25	65,00	
25921	2	Piedra Copa P/Pulir Baldosa Abra 5x2x5/8 G80	10,85	21,70	
25922	2	Piedra Copa P/Pulir Baldosa Abra 5x2x5/8 G100	11,00	22,00	
PN0088	2	Piedra Espac Erwhite Quartzite 15x60	54,20	108,40	
A40152	4	Pintura Discovery Satinado Arena Bidon Ca	69,00	276,00	
CA4012	4	Pintura Discovery Satinado Blanco Bidon C	67,00	268,00	
CA40023	4	Pintura Discovery Satinado Blanco Luna Ga	18,70	74,80	
CA40032	4	Pintura Discovery Satinado Blanco Hueso C	64,00	256,00	
CA40033	4	Pintura Discovery Satinado Blanco Hueso G	18,70	74,80	
CA40013	4	Pintura Discovery Satinado Blanco G	15,60	62,40	
CA40014	4	Pintura Discovery Satinado Blanco Litro	4,25	17,00	
CA10012	4	Pintura Discovery Satinada Blanco Caneca	65,00	260,00	
CA40153	4	Pintura Discovery Satinado Arena Galon	15,60	62,40	
CA40073	4	Pintura Discovery Satinado Mandarina Ga	15,50	62,00	
CA40043	4	Pintura Discovery Satinado Casta Galon	18,75	75,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N° 14

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
CA40063	4	Pintura Discovery Satinado Ogre Galon	15,60	62,40	
CA60153	9	Pintura P/Techo Duracolor Naranja Galon	9,50	85,50	
CA60163	8	Pintura P/Techo Duracolor Rojo Galon	9,50	76,00	
CA60162	7	Pintura P/Techo Duracolor Rojo Caneca	35,60	249,20	
CA10054	5	Pintura Super-Eco Blanco Litro	1,50	7,50	
CA10052	6	Pintura Super-Eco Blanco Interior 005 Ca	24,95	149,70	
CA10053	5	Pintura Super-Eco Blanco 005 Galon	6,00	30,00	
CA10063	7	Pintura Super-Eco Blanco Hueso Galon 006	6,00	42,00	
CA10062	8	Pintura Super-Eco Blanco Hueso Caneca 006	21,65	173,20	
CA10403	9	Pintura Super-Eco Durazno 040 Galon	4,20	37,80	
CA10253	4	Pintura Super-Eco Marfil 025 Galon	5,00	20,00	
CA10252	5	Pintura Super-Eco Marfil 025 Caneca	23,00	115,00	
CA10283	6	Pintura Super-Eco Verde Fosf Galon	5,60	33,60	
CA10403	7	Pintura Super-Eco Durazno 040 Galon	5,00	35,00	
CA10353	7	Pintura Super-Eco Turqueza 035 Galon	5,00	35,00	
CA10613	8	Pintura Super-Eco Ladrillo Galon	6,00	48,00	
CA10483	8	Pintura Super-Eco Mandarina Galon	6,00	48,00	
2482	20	Pistola Met Cilicon Cartucho Na Stanford	1,85	37,00	
903	30	Piola Plastica Ponte Selva 200grs 4	2,55	76,50	
P17099	8	Pintura Pin3 Latex Int Blanco Hueso Caneca	24,55	196,40	
CA21062	6	Pintura Reflections Inter/Exter Bhueso Ca	31,20	187,20	
CA21052	6	Pintura Reflections Inter/Exter Blanco Can	31,20	187,20	
CD6009	10	Pintura En Spray 36 Silver	1,25	12,50	
403246	6	Pintura Spray Café Mision 29 Sol Color	1,70	10,20	
63711	6	Pintura Spray Rojo Suzuki 131 Sol Color	1,70	10,20	
403162	6	Pintura Spray Blanco Brillante 40 S	1,70	10,20	
PF-809	5	Piso Flotante Pf8,2 Classic 2446 3.12m2 Caja	8,30	41,50	
PF-806	5	Piso Flotante Lsh Pf 8.2 2017 3.12m2 Classic	8,40	42,00	
SPC-002	5	Piso Flotante Spe Gris 9600 2.21m2	17,80	89,00	
PF-802	5	Piso Flotante Bambu Pf 8,2 Classic	8,30	41,50	
PF-008	5	Piso Flotante White Sky Pf 8,3 Canadian 23314	12,00	60,00	
PF-011	5	Piso Flotante Parquet Pf Canadian Biselado	13,00	65,00	
115824	10	Piton Bronce Para Manguera 3	1,80	18,00	
115825	1	Placa Ciego Aqua Blanca	1,35	1,35	
CKG111	1	Plancha Granito Griscon G602/240x65x1.8mm	85,00	85,00	
P17375	16	Polipega 200cc (16)	4,50	72,00	
PAG2001	30	Polygrada Anti Gris 240ml	24,00	720,00	
PLC2001	30	Polygrada Lumi Chocolate 240ml	26,05	781,50	
SUM0001	10	Poly spandex 1.5 Mm	0,20	2,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
 Expresado en dólares USD

Folio N° 15

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
PEG50	10	Porcelanato Esmal Garlitz Beige 50x50 1m2	8,10	81,00	
PEG50	10	Porcelanato Esmal Galicia Gris 50x50 Exp 1m2	8,50	85,00	
PEG50	10	Porcelanato Esmal Galicia Mocca 50x50 1m2	10,50	105,00	
PRB4060	40	Porcelanato Roselli Beibe Tre 40x60	9,30	372,00	
494570	57	Porcelanato Agora Blanco 60x60 Cj1.44mt	12,75	726,75	
ER0837	30	Porcelanato E-R Super Blackjpg602c 60x60	18,50	555,00	
ER0548	45	Porcelanato E-R Esm/Pul Gold Black 60x60	17,50	787,50	
ER0554	30	Porcelanato E-R Crytallite Perla 80x80	20,00	600,00	
NAVRA	20	Porcelanato Imp Navarti Racer B 60x120	17,50	350,00	
41450482	50	Porcelanato Onice Rect Marca Rialto 1.44m2	11,50	575,00	
4G4230J	5	Porta Rollo Ga1405	2,80	14,00	
50943	3	Portero Kit Silk 2 Dep Plac/ Alum	35,00	105,00	
PVI0050	1	Puerta de Vidrio Cromo Bda Hx-518 150x190cm	220,00	220,00	
PVI0051	1	Puerta de Vidrio Cromo Bda Hx-518 170x190cm	248,65	248,65	
PVI0048	1	Puerta de Vidrio Cromo Bd4 Hx-518 130x190	210,80	210,80	
125819	15	Push Buton Cromado Yeika Desag Rosc	3,15	47,25	
IPGR001	14	Planchas de Porcelanato Pisa Gris 60x120	41,00	574,00	
IPNE001	14	Planchas de Porcelanato Pisa Negro 60x120	41,00	574,00	
ITBL001	14	Planchas de Porcelanato Toscana B1 60x120	38,50	539,00	
ITCH001	14	Planchas de Porcelanato Tosc Choco 60x120	41,00	574,00	
TCR001	14	Planchas de Porcelanato Tosc Crema 60x120	55,00	770,00	
384008	25	Reducctor Desague Excentrico 110 A 75mm Pl	3,00	75,00	
P17350	25	Reductor Desague Plastidor Ec 110 A 75mm	1,20	30,00	
R17022	90	Reduccion Desague Largo Ec 75 A 50mm	1,95	175,50	
930	80	Reductor De Caucho P/Sifon 2-1 1/4	0,20	16,00	
1001500	6	Regadera Ducha Esh-302-49144 Cuadrada	19,35	116,10	
8	20	Regulador Domestico P/Gas Unic-Gas	4,40	88,00	
450086	1	Reflector Solar Led 100w 6k 170lm/W	39,60	39,60	
RJHG2	12	Rejilla 2 Hg	1,00	12,00	
3303	6	Rejilla Alum Pulida Nacional Cuadrada 3	1,60	9,60	
933	8	Rejilla D/Aluminio Pulida Nacional 3	1,00	8,00	
125581	6	Rejilla Crom Ac Con Diafra 50mm Antiolor	6,80	40,80	
4G42401	6	Rejilla P/Piso 10 Cm	2,55	15,30	
RLA3	4	Rejilla Para Lavanderia 3 Aluminio	3,15	12,60	
IRTTP01	20	Repuesto Tapa Tanque Paris Blanco	18,00	360,00	
RE10521	3	Resistencia 10.50w Calentador 4t	14,80	44,40	
7587377	3	Resistencia 3t Ultra 110v	3,95	11,85	
7587198	3	Resistencia 110v Advance	6,00	18,00	
463950	30	Rodillo De Felpa Para Pintar 9-X 32mm	2,00	60,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N° 16

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
422600	30	Rodillo De Felpa Premiun Beige 9	1,90	57,00	
2839	30	Rodillo Goya Felpa 9	2,30	69,00	
2P4513	2	Rollo De Plas Negro Re-Procesado Negro 2m	77,44	154,88	
391	10	Rollo De Manguera 1 Punto Verde	31,50	315,00	
392	10	Rollo De Manguera 1/2 Punto Verde	16,50	165,00	
393	10	Rollo De Manguera 3/4 Punto Verde	25,55	255,50	
S18316	24	Sellante Pp 50cc	5,00	120,00	
S18317	25	Sellante Pp 100cc	5,50	137,50	
SMB180	1	Sensor De Monimiento Bola 180 Evlite	6,80	6,80	
IAB2001	50	Separador T20 Plata	4,70	235,00	
ISTB002	38	Separador T20 Bronce	4,00	152,00	
ILAB001	40	Separador T10 Plata	4,00	160,00	
ISBR001	40	Separador T10 Bronce	4,00	160,00	
1933	45	Sifon Acordeon Blanco 1 1/2 Raptor	1,75	78,75	
3177	40	Sifon Kaf Universal 1 1/4	1,40	56,00	
965	50	Sifon Plastico T/Acordeon Yw 1 1/4	1,30	65,00	
1145	24	Sifon Acrprdeon Multiuso Tigre	1,50	36,00	
1292	24	Sifon Acrprdeon Multiuso Tigre Tee Dob 1 1/2	4,70	112,80	
125806	25	Sifon Flex Econ Y Desague Lavabo 1 1/4	1,95	48,75	
125807	25	Sifon Oro Style 1 1/2	2,20	55,00	
390461	15	Silicon Abro 1000 Transparente 40ml	1,55	23,25	
105437	15	Silicon Transpar Orbasi K-92 280 Ml Quilosa	2,65	39,75	
217489	15	Silicon Negro Orbasil K-92 280 Ml Quilosa	2,70	40,50	
105445	15	Silicon Blanco Orbasil K-92 280 Ml Quilosa	2,70	40,50	
982	10	Soporte Plafon Abierto Dorado 3/4	0,25	2,50	
979	20	Soporte P/Turbo D/Cortina Simple Dorado 3/4	0,30	6,00	
SPE30	1	Spe Lavabo Tours 0,40x0,30 B Incluye M Gris	112,00	112,00	
SPE43	1	Spe Lavabo Tours 0,48x0,43 B Incluye M Gris	128,00	128,00	
SPE4843	1	Spe Lavabo Torus 48cmx43cm Bcon M Blanco	112,00	112,00	
SPE5546	1	Spe Mueble 55cmx46cm (Chocolate) Solo Mueb	98,00	98,00	
174068	10	Switch Power Breaker Sobrepuestoveto 2x40	9,50	95,00	
174069	10	Switch Veto 2x50amp 120v	9,50	95,00	
TB-001	3	Tablon Ac5 12m 3.60m2	18,60	55,80	
PF-014	3	Tablon Blanco Pf 8.3 Canadian 300721 2.40m2	11,40	34,20	
1274	2	Taco Nacional Gris F-10	27,00	54,00	
ITSR002	20	Tapa Plastica Sanitario Bone Blanco	23,00	460,00	
1401055	50	Tapon Hembra 1/2 R/R Polipro	0,37	18,50	
839	60	Tapon Hembra Ros 1/2 Rival	0,37	22,20	
1401066	100	Tapon Macho 1/2 Polipro	0,37	37,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N° 17

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
28100	70	Tapon 1 H Polipropileno 1/2 Plastigama	0,40	28,00	
995	15	Tarraja Plast Blister Hammer 3 Piezas	4,25	63,75	
119305	12	Tarraja 1/2-A 1-1/4-4 Pzs #62 Ev Tools	26,00	312,00	
P17343	10	Tee Iny 75mm Desague Plastidor	1,40	14,00	
T19478	15	Tee Pl Desague Ec 100mm	3,85	57,75	
22350	15	Tee Desague Espigo-Campana Ec 75 Mm Plasti	3,25	48,75	
22392	15	Tee Desague Ec 110 Mm Plastigama	4,45	66,75	
1962	23	Teflon Cinta Rojo 1/2	0,15	3,45	
57653061	16	Tempo Premium Para Lavamanos	49,00	784,00	
57843061	2	Tempo Plus Para Urinario	47,40	94,80	
TSPE1	1	Tina Spe Ocean 1.50x0.75x0.35 Bone 1p	97,50	97,50	
1276	20	Tirafondo P/Madera 1/4x2	3,25	65,00	
125797	6	Toallero 60cm Con 2 Ganchos Negro	4,00	24,00	
125798	6	Toallero C/Repisa Y 5 Ganchos 60cm Negro	10,10	60,60	
563072	80	Toma Doble 2p+T Marfil M Style Sin Tamper	1,65	132,00	
1577	50	Toma Multiple Plastico Gemn 6-S X3 Mts	3,25	162,50	
284190	35	Toma Sbto Dob Pol 15a 125v Beige 78v Cooper	2,00	70,00	
TA8X1	20	Tornillo Autorosc Negro 8x1 F/100 Funda 100	1,35	27,00	
2217	20	Tornillo Tripa Pato C/Pan 1-1/2x8	15,15	303,00	
1025	20	Tornillo P/Aglomerado Negro 8x1/2	5,25	105,00	
1029	20	Tornillo P/Aglomerado Negro 8x2	6,50	130,00	
TA0401	50	Tubo De Abasto Acero Inoxi Flexible Cuello	1,50	75,00	
2294	50	Tubo Abasto Orostyle Met Lav 1/2x1/2x40cm	2,05	102,50	
2322	50	Tubo Abasto Orostyle Met Inodo 1/2x5/8x40cm	2,15	107,50	
P15620	7	Tubo Desague Ec 50mmx3m	3,95	27,65	
1401335	10	Tubo Desague 50mmx3mt Tipo B Plastigama	4,80	48,00	
P16521	5	Tubo Desague Ec 75mmx3m Plastigama	6,45	32,25	
1401355	10	Tubo Desague 110mmx3mt Tipo B Plastigama	11,90	119,00	
T19550	10	Tubo Presion Rosc 1/2x6m (420psi) Plastigama	6,50	65,00	
40139	12	Tubo Pvc Para Desague 50mmx3mt Plastiga	4,60	55,20	
40147	12	Tubo Pvc Para Desague 75mmx3mt Plastiga	8,60	103,20	
40154	12	Tubo Pvc Para Desague 110mmx3mt Plastiga	11,00	132,00	
28050	12	Tubo Roscable Pvc Presion 1/2x6mt Pl	7,10	85,20	
56077	6	Tubo P/Cortina D/Baño 11/220cm(22mm)Blc	6,60	39,60	
T19550	22	Tubo Presion Rosc 1/2x6m (420psi) Plastigama	6,45	141,90	
650	25	Tubo Ros Para Agua Fria 1/2 Marca Rival	5,50	137,50	
416750	12	Tubo Roscable Cuatritubo 1/2x6mt Plas Ac	8,00	96,00	
1423203	20	Tubo Ventilacion 50mmx3mt Tigre	2,80	56,00	
TLGD1	6	Thinner Laca Galon (Diluyente)	6,50	39,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
Expresado en dólares USD

Folio N° 18

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
TLCD2	6	Thinner Laca Caneca (Diluyente)	28,50	171,00	
901432	57	Trive Grafito 30x60 Ext 1.44m2 8und	8,60	490,20	
2245	100	Union Bronce 1/2 P/Manguera	1,25	125,00	
1401875	100	Union R/R Poliprop 1/2	0,48	48,00	
82743	20	Union Reduccion 1 Pp 3/4x1/2 Plastigama	1,15	23,00	
785	35	Union Ros 1/ Rival	0,45	15,75	
1401728	50	Union Universal R/R Polip 1/2	0,95	47,50	
UCB001	4	Urinaris Colby Blanco	48,75	195,00	
1706253	1	Urinario Quantum Blanco E398-BI	50,35	50,35	
125206	12	Válvula Adm Reg C/Flot 8-13 Yetka	6,35	76,20	
257592	12	Válvula Admision Pilotada Plus	6,55	78,60	
10014308	12	Válvula De Plush Para Urinario Italian	19,60	235,20	
VDLC01	10	Válvula Desague Lavamanos Cromad	1,50	15,00	
3990	12	Válvula D/Gas Domestica Continental Azul	4,90	58,80	
1091	12	Válvula Esferica Cortadora De Plas Pvc BI	1,50	18,00	
1092	12	Válvula Esferica Cortadora De Plastico BI	0,90	10,80	
1093	12	Válvula Esferica Pvc Blanco M/Rojo 3/4	0,65	7,80	
1094	12	Valvula Esferica Pvc Blanco M/Rojo 1	1,10	13,20	
TEKA610	10	Valvula Gigante	5,90	59,00	
VF0011	4	Valvula Freg 3 Filtro Y Tapon Y Rebosadero	5,50	22,00	
VALG09	3	Valvula Regulador De Gas	7,75	23,25	
VALG06	3	Valvula Regulador De Gas	7,75	23,25	
1401755	10	Yee Pvc 50mm Plastigama	1,95	19,50	
1423102	10	Yee 110mm Desague Pvc Tigre	4,50	45,00	
1423104	10	Yee 75mm Desague Pvc Tigre	2,55	25,50	
1.1.04		INVENTARIO CONSUMO			
1.1.04.01		Inventario consumo suministros de oficina			51,30
	1	Calculadora CASIO fx-350MS	14,65	14,65	
	3	Archivadores IDEAL L4	2,90	8,70	
	1	Grapadora	4,50	4,50	
	1	Perforadora	5,75	5,75	
	3	Resma de papel bond	3,90	11,70	
	3	Clips	0,75	2,25	
	3	Cuaderno aspiral grande a c. 100 hojas	1,25	3,75	
1.1.05		OTROS ACTIVOS			
		Bienes de Menor Cuantía			360,00
	3	Escritorio de melamina	80,00	240,00	
	4	Sillas de plástico	30,00	120,00	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			96.975,63

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
 Expresado en dólares USD

Folio N°19

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
1.2		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.01		Propiedad, Planta y Equipo			1.640,00
1.2.01.01		Muebles y Enseres			960,00
	6	Percha metálica color blanco	90,00	540,00	
	2	Perchas de madera	100,00	200,00	
	2	Tablero para exhibición	110,00	220,00	
1.2.01.02		Equipo de Computación			680,00
	1	Computador de escritorio PC LENOVO All in One	430,00	430,00	
	1	Impresora EPSON XP 4105	250,00	250,00	
		TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES			1.640,00
		TOTAL ACTIVOS			<u>98.615,63</u>
2		PASIVOS			
2.1		PASIVOS CORRIENTES			
2.1.01		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.1.01.01		Cuentas por Pagar Proveedores			11.185,13
		KERAMIKOS	523,09		
		LISLOP S.A.	208,32		
		INTACO ECUADOR S.A	5.407,82		
		COMERCIAL KIWI	1.381,70		
		MEGAHIERRO	570,12		
		ACABADOS ÁLVAREZ	3.094,08		
2.1.02		OBLIGACIONES A EMPLEADOS			1.260,72
2.1.02.01		Sueldos y salarios por pagar		1.260,72	
2.1.03		OBLIGACIONES CON EL IESS			275,40
2.1.03.01		Aporte patronal al IESS por pagar		154,92	
2.1.03.02		Aporte personal al IESS por pagar		120,48	
2.1.04		PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			1.275,00
2.1.04.01		Décimo tercer sueldo por pagar		425,00	
2.1.04.02		Décimo cuarto sueldo por pagar		850,00	
2.1.05		OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			870,58
		IVA por pagar		870,58	
2.1.06		RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR			186,72
2.1.06.01		Retención IR por pagar 1%		5,65	
2.1.06.02		Retención IR por pagar 1,75%		86,78	
2.1.06.04		Retención IR por pagar 8%		94,29	
2.1.07		IVA RETENIDO POR PAGAR			164,18
2.1.07.01		Retención IVA por pagar 30%		22,75	
2.1.07.03		Retención IVA por pagar 100%		141,43	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DE 2022
 Expresado en dólares USD

Folio N°20

Código	Cant.	Detalle	Valor Unitario	Valor Parcial	Valor Total
2.1.08		OTROS PASIVOS			1.084,28
2.1.08.01		Arriendos por pagar		1.084,28	
		TOTAL PASIVOS CORRIENTES			16.302,01
		TOTAL PASIVOS			<u>16.302,01</u>
3		PATRIMONIO			
3.1		CAPITAL			
3.1.01.01		Capital Propio	82.313,62		
		TOTAL PATRIMONIO			82.313,62
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>98.615,63</u>

Loja, 01 de abril del 2022

Gerente Propietaria

Contadora

ALMACENES PROMACON
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2021
Expresado en dólares USD

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13.121,50	
1.1.01.01	Caja	3.224,50	
1.1.01.02	Bancos	9.897,00	
1.1.03	Inventario de Mercaderías	83.442,83	
1.1.03.01	Mercaderías 0%	1.443,80	
1.1.03.02	Mercaderías 12%	81.999,03	
1.1.04	Inventario Consumo	51,30	
1.1.04.01	Inventario consumo suministros de Oficina	51,30	
1.1.06	Otros Activos	360,00	
1.1.06.01	Bienes de Menor Cuantía	360,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		96.975,63
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	Propiedad Planta y quipo		
1.2.01.01	Muebles y Enseres	960,00	
1.2.01.02	Equipo de Computación	680,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.640,00
	TOTAL ACTIVOS		<u>98.615,63</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Cuentas y Documentos por Pagar		11.185,13
2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores	11.185,13	
2.1.02	OBLIGACIONES A EMPLEADOS		1.260,72
2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar	1.260,72	
2.1.03	Obligaciones con el IESS		275,40
2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar	154,92	
2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar	120,48	
2.1.04	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		1.275,00
2.1.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar	425,00	
2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	850,00	
2.1.05	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		870,58
2.1.05.02	IVA por pagar	870,58	
2.1.06	RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		186,72
2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%	5,65	
2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%	86,78	
2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%	94,29	
2.1.07	IVA RETENIDO POR PAGAR		164,18
2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%	22,75	
2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%	141,43	
2.1.08	OTROS PASIVOS		1.084,28

ALMACENES PROMACON
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2021

Expresado en dólares USD

2.1.08.01	Arriendos por pagar	1.084,28	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		16.302,01
	TOTAL PASIVOS		16.302,01
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		
3.1.01.01	Capital Propio	82.313,62	
	TOTAL PATRIMONIO		82.313,62
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>98.615.63</u>

Loja, 01 de abril del 2022

Gerente Propietaria

Contadora

ALMACENES PROMACON

MEMORÁNDUM DE TRANSACCIONES

Del 1 de Abril al 30 de Junio del 2022

En la ciudad de Loja al primero de abril del dos mil veinte y dos Almacenes Promacon, continúa con sus actividades económicas con los siguientes derechos y valores:

Caja	3.224,50
Bancos	9.897,00
Inventario de Mercaderías	83.442,83
Inventario consumo suministros de Oficina	51,30
Bienes de Menor Cuantía	360,00
Muebles y enseres	960,00
Equipo de computación	680,00
Cuentas por pagar proveedores	11.185,13
Sueldos y salarios por pagar	1.260,72
Aporte patronal al IESS por pagar	154,92
Aporte personal al IESS por pagar	120,48
Décimo tercer sueldo por pagar	425,00
Décimo cuarto sueldo por pagar	850,00
IVA por pagar	870,58
Retención IR por pagar 1%	5,65
Retención IR por pagar 1,75%	86,78
Retención IR por pagar 8%	94,29
Retención IVA por pagar 30%	22,75
Retención IVA por pagar 100%	141,43
Arriendos por pagar	1.084,28
Capital	82.313,62

- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a Compañía de Transporte de Carga Pesada Nacional e Internacional Señor de Los Cielos S.A. por el valor de \$25,60 según factura N° 001-001-000000057, se cancela con cheque N° 13551.
- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$1.110,00.

04 de abril del 2022

Se registra el pago a los siguientes proveedores:

- Kerámikos S.A (CE) por un valor de \$523,09, se cancela con cheque N° 13554. (Anexo N°1)

- LISLOP S.A (PNCC) por un valor de \$208,32, se cancela con cheque N° 13555. (Anexo N° 2)
- COMERCIAL KYWI S.A (CE) por un valor de \$1.381,70, se cancela con cheque N° 13557. (Anexo N° 5)

05 de abril del 2022

- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustibles Quinde & Hijos S.A. por el valor de \$24,50 según factura N° 001-001-0006873, se cancela con cheque N° 13558.
- Se cancela por concepto de arriendo del local del mes de marzo a la Sra. Betty Rodríguez por un valor de \$1.084,28, se cancela con cheque N° 13559.
- Registro del arriendo por pagar mes de abril.
- Se realiza pago al proveedor de El Hierro S.A (CE) por un valor de \$570,12, se cancela con cheque N° 13560. (Anexo N° 6)
- Se registra el pago en efectivo por concepto de transporte de mercadería a Comercio Importaciones Nacionales e Internacional Transporte Pesado y Combustibles PUGLLATRANS S.A. por el valor de \$6,00 según factura N° 001-002-000030858.

07 de abril del 2022

- Se realiza pago al proveedor de ACABADOS ÁLVAREZ (PNCC) por un valor de \$3.094,08, se cancela con cheque N° 13563. (Anexo N° 7)
- Se realiza el pago por concepto de agua potable correspondiente al mes de marzo por el valor de \$27,80.
- Se registra el pago en efectivo por concepto de transporte de mercadería a Comercio Importaciones Nacionales e Internacional Transporte Pesado y Combustibles PUGLLATRANS S.A. por el valor de \$13,50 según factura N° 001-002-000030924.

08 de abril del 2022

- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a Compañía de Transporte de Carga Pesada Nacional e Internacional Señor de Los Cielos S.A. por

el valor de \$142,05 según factura N° 001-001-000000064, se cancela con cheque N° 13566.

09 de abril del 2022

- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°01 de la semana del 01 al 09 de abril del 2022, por el valor de \$1.654,54 más IVA, se cancela el valor de \$1.809,99 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 01 al 09 de abril del 2022, por un valor \$1.007,24 gravadas con tarifa 12%, más IVA, según auxiliar N°01 desde las facturas 001-001-000027497 hasta la 001-001-000027532.

11 de abril de 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$708,10.

12 de abril de 2022

- Se realiza pago al proveedor de INTACO ECUADOR S.A (CE) por un valor de \$2.703,9, se cancela con cheque N° 13568. (Anexo N° 3)

14 de abril de 2022

- Se realiza pago al proveedor de ACABADOS ÁLVAREZ (PNCC) por un valor de \$220,54, se cancela con cheque N° 13570. (Anexo N° 7)

15 de abril del 2022

- Se realiza el pago por concepto de energía eléctrica correspondiente al mes de marzo el valor de \$34,42 según factura 001-003-001448540.
- Se cancela las remuneraciones correspondientes al mes de marzo.
- Se cancela el aporte al IESS del mes de marzo con nota de débito de la Cta. Corriente del Banco de Loja.

16 de abril del 2022

- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°02 de la semana del 11 al 16 de abril del 2022, por el valor de \$1.372,90 más IVA, se

cancela en efectivo el valor de \$776,90 y \$733,25 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.

- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 11 al 16 de abril del 2022, por un valor \$1.780,19 gravadas con tarifa 12% más IVA, según auxiliar N°02 desde las facturas 001-001-000027533 hasta la 001-001-000027580.

18 de abril de 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$1.573,83.

19 de abril del 2022

- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a Comercio Importaciones Nacionales e Internacional Transporte Pesado y Combustibles PUGLLATRANS S.A. por el valor de \$32,00 según factura N° 001-002-000031185, se cancela con cheque N° 13573.

20 de abril del 2022

- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a los siguientes: Compañía de Transporte de Carga Pesada Nacional e Internacional Señor de Los Cielos S.A. por el valor de \$116,64 según factura N° 001-001-000000077, se cancela con cheque N° 13577 y a Compañía de Transporte de Carga C.A.R. Unión Paltense C.A. TRANSUPALTENSE por un valor de \$69,12 según factura N° 001-001-000022271, se cancela con cheque N° 13578.
- Se realiza el pago por concepto de servicio de impresión de retenciones y facturas a Manuel Alejandro Ortiz Vega IMPRENTA SUCORTIZ (PNSC), por el valor de \$100,89 más IVA, según factura N° 002-001-000023054, se cancela con cheque N° 13580.

22 de abril del 2022

- Pago de retenciones del mes de marzo.

23 de abril del 2022

- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°03 de la semana del 18 al 23 de abril del 2022, por el valor de \$1.497,50 más IVA, nos

realizan un descuento de \$5,49, se cancela en efectivo el valor de \$111,89 y \$1.533,05 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.

- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 18 al 23 de abril del 2022, por un valor \$1.346,96 gravadas con tarifa 12%, más IVA, según auxiliar N°03 desde las facturas 001-001-000027581 hasta la 001-002-000029724
- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a Transportes “Reina del Cisne” Trancisne Cía. Ltda. por el valor de \$38,00 según factura N° 001-005-0014694, se cancela con cheque N° 13582.

25 de abril del 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$1.088,58.

27 de abril del 2022

- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a Compañía de Transporte de Carga Pesada Nacional e Internacional Señor de Los Cielos S.A. por el valor de \$127,47 según factura N° 001-001-000000085, se cancela con cheque N° 13586.

30 de abril del 2022

- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°04 de la semana del 25 al 30 de abril del 2022, por el valor de \$968,01 más IVA, nos realizan un descuento de \$9,45, se cancela en efectivo el valor de \$178,76 y \$870,62 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 25 al 30 de abril del 2022, por un valor \$2.220,80 gravadas con tarifa 12%, más IVA, según auxiliar N°04 desde las facturas 001-001-000027603 hasta la 001-002-000029769
- Se realiza el pago de los sueldos al personal del almacén correspondiente al mes de abril según rol de pagos, según cheque N° 13590, 13591, 13592.
- Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril.

02 de mayo del 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$2.067,27.

- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°05 de la semana del 02 al 07 de mayo del 2022, por el valor de \$177,74 gravadas con tarifa 0% y el valor de \$1.160,74 gravadas con tarifa 12% más IVA, nos realizan un descuento de \$377,15 se cancela en efectivo el valor de \$177,74 y \$1.160,74 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 02 al 07 de mayo del 2022, por un valor \$40,00 gravadas con tarifa 0% y el valor de \$3.842,18 gravadas con tarifa 12% más IVA, según auxiliar N°05 desde las facturas 001-001-000027625 hasta la 001-001-000027642.

04 de mayo del 2022

Se realiza el pago a los siguientes proveedores:

- ACABADOS ÁLVAREZ (PNCC) por un valor de \$92,81, se cancela con cheque N° 13596. (Anexo N° 7)
- COMERCIAL KYWI S.A (CE) por un valor de \$375,84, se cancela con cheque N° 13601. (Anexo N° 5)
- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a Compañía de Transporte de Carga Pesada Nacional e Internacional Señor de Los Cielos S.A. por el valor de \$86,60 según factura N° 001-001-000000104, se cancela con cheque N° 13603.

05 de mayo del 2022

- Se cancela por concepto de arriendo del local del mes de abril a la Sra. Betty Rodríguez por un valor de \$1.084,28, se cancela con cheque N° 13606.
- Registro del arriendo por pagar mes de mayo.

07 de mayo del 2022

Se realiza el pago a los siguientes proveedores:

- ITALPISOS S.A (CE) por un valor de \$84,01, se cancela según cheque N° 13611. (Anexo N° 8)
- Se realiza el pago por concepto de agua potable correspondiente al mes de abril el valor de \$36,87.

09 de mayo del 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$3.923,24.
- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°06 de la semana del 09 al 14 de mayo del 2022, por el valor de \$1.754,64 más IVA, nos realizan un descuento de \$223,14, se cancela en efectivo el valor de \$79,99 y \$1.605,79 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 09 al 14 de mayo del 2022, por un valor \$6,00 gravadas con tarifa 0% y el valor de \$4.374,71 gravadas con tarifa 12% más IVA, según auxiliar N°06 desde las facturas 001-001-000027644 hasta la 001-001-000027667.

10 de mayo de 2022

- Se realiza pago al proveedor de LEISTYHOME (PNCC) por un valor de \$220,13, se cancela con cheque N° 13615. (Anexo N° 11)

11 de mayo de 2022

- Se realiza pago al proveedor de El Hierro S.A (CE) por un valor de \$117,17, se cancela con cheque N° 13617. (Anexo N° 6)

12 de mayo de 2022

- Se realiza pago al proveedor de INTACO ECUADOR S.A (CE) por un valor de \$2.703,91 se cancela con cheque N° 13620. (Anexo N° 3)

15 de mayo del 2022

- Se realiza el pago por concepto de energía eléctrica correspondiente al mes de abril el valor de \$38,33 según factura 001-003-001904127.
- Se cancela las remuneraciones correspondientes al mes de abril.
- Se cancela el aporte al IESS del mes de abril con nota de débito de la Cta. Corriente del Banco de Loja.

16 de mayo de 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$4.485,68.

- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°07 de la semana del 16 al 21 de mayo del 2022, por el valor de \$1.729,54 más IVA, nos realizan un descuento de \$1,13 se cancela en efectivo el valor de \$750,36 y \$1.131,17 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 16 al 21 de mayo del 2022, por un valor \$2.271,95 gravadas con tarifa 12%, más IVA, según auxiliar N°07 desde las facturas 001-001-000027668 hasta la 0 001-001-000027692.

18 de mayo de 2022

Se registra el pago a los siguientes proveedores:

- COMERCIAL KYWI S.A (CE) por un valor de \$144,16, se cancela con cheque N° 13623. (Anexo N° 5)
- El Hierro S.A (CE) por un valor de \$296,66, se cancela con cheque N° 13624. (Anexo N° 6)

20 de mayo de 2022

Se registra el pago a los siguientes proveedores:

- Kerámikos S.A (CE) por un valor de \$88,84, se cancela con cheque N° 13626. (Anexo N° 1)
- INTACO ECUADOR S.A (CE) por un valor de \$165,94, se cancela con cheque N° 13627. (Anexo N° 3)
- ITALPISOS S.A (CE) por un valor de \$97,33, se cancela con cheque N° 13629. (Anexo N° 8)

21 de mayo de 2022

- Se realiza pago al proveedor de ALMACENES JUAN ELJURI CÍA LTDA. (CE) por un valor de \$134,36, se cancela con cheque N° 13631. (Anexo N° 10)

23 de mayo de 2022

Se realiza el pago a los siguientes proveedores:

- Pago de retenciones del mes de abril.
- IMPORTADORA LARTIZCO S.A (CE) por un valor de \$265,37, se cancela con cheque N° 13633. (Anexo N° 4)

- El Hierro S.A (CE) por un valor de \$52,56, se cancela con cheque N° 13634. (Anexo N° 6)

23 de mayo del 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$2.124,58.
- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°08 de la semana del 23 al 28 de mayo del 2022, por el valor de \$2.011,27 más IVA, se cancela en efectivo el valor de \$40,94 y \$2.175,10 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 23 al 28 de mayo del 2022, por un valor \$221,00 gravadas con tarifa 0% y el valor de \$9.699,44 gravadas con tarifa 12% más IVA, según auxiliar N°08 desde las facturas 001-001-000027693 hasta la 001-001-000027725.

25 de mayo del 2022

- Se registra el pago en efectivo por concepto de transporte de mercadería a Cooperativa de Transporte Alma Lojana por el valor de \$2,50 según factura N° 002-002-000031533.

26 de mayo del 2022

Se registra el pago a los siguientes proveedores:

- El Hierro S.A (CE) por un valor de \$150,83, se cancela con cheque N° 13635. (Anexo N° 6)
- LISLOP S.A (PNCC) por un valor de \$198,37, se cancela con cheque N° 13636. (Anexo N° 2)
- INTACO ECUADOR S.A (CE) por un valor de \$379,11, se cancela con cheque N° 13639. (Anexo N° 3)

29 de mayo del 2022

- Se realiza pago al proveedor de Kerámikos S.A (CE) por un valor de \$163,23, se cancela con cheque N° 13642. (Anexo N° 1)

30 de mayo del 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$10.664,37.
- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°09 de la semana del 30 al 31 de mayo del 2022, por el valor de \$1683,15 más IVA, se cancela el valor de \$1.855,67 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 30 al 31 de mayo del 2022, por un valor \$1.892,29 gravadas con tarifa 12%, más IVA, según auxiliar N°09 desde las facturas 001-001-000027726 hasta la 001-001-000027745.

31 de mayo del 2022

- Se realiza el pago de los sueldos al personal del almacén correspondiente al mes de mayo según rol de pagos, según cheque N° 13645, 13646, 13647.
- Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo.

01 de junio del 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$1.699,36.
- Se registra la compra y pago en efectivo de suministros de oficina en Industrial la Reforma (Luzuriaga Espinoza Guido Honorio) (CE) por el valor de \$5,00 más IVA según factura N° 001-024-008549310.
- Se registra el pago en efectivo por concepto de transporte de mercadería a Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustibles Quinde & Hijos S.A. por el valor de \$4,00 según factura N° 001-001-0007181.
- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°10 de la semana del 01 al 04 de junio del 2022, por el valor de \$380,54 gravadas con tarifa 12% más IVA, se cancela el valor de \$411,79 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 01 al 04 de junio del 2022, por un valor \$44,50 gravadas con tarifa 0% y el valor de \$4.870,69 gravadas con tarifa 12% más IVA, según auxiliar N°10 desde las facturas 001-001-000027751 hasta la 001-002-000029925.

02 de junio del 2022

- Se registra el pago en efectivo por concepto de transporte de mercadería a Comercio Importaciones Nacionales e Internacional Transporte Pesado y Combustibles PUGLLATRANS S.A. por el valor de \$3,00 según factura N° 001-002-000032650.

03 de junio del 2022

- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a Compañía de Transporte de Carga Pesada Nacional e Internacional Señor de Los Cielos S.A. por el valor de \$58,32 según factura N° 001-001-000000137, se cancela con cheque N° 13649.

05 de junio del 2022

- Se cancela por concepto de arriendo del local del mes de mayo a la Sra. Betty Rodríguez por un valor de \$1.084,28, se cancela con cheque N°13651.
- Registro del arriendo por pagar.

06 de junio del 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$5.079,67.

Se realiza el pago a los siguientes proveedores:

- ITALPISOS S.A (CE) por un valor de \$84,01, se cancela con cheque N° 13652. (Anexo N° 8)
- COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CÍA LTDA. (PNCC) por un valor de \$229,87, se cancela con cheque N° 13653. (Anexo N° 16)
- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°11 de la semana del 06 al 11 de junio del 2022, por el valor de \$4.470,63 gravadas con tarifa 12% más IVA, nos realizan un descuento de \$701,07, se cancela en efectivo el valor de \$126,30 y \$4.018,66 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 06 al 11 de mayo del 2022, por un valor \$133,85 gravadas con tarifa 0% y el valor de \$6.974,09 gravadas con tarifa 12% más IVA, según auxiliar N°11 desde las facturas 001-001-000027770 hasta la 001-002-000029969

07 de junio del 2022

- Se realiza el pago por concepto de agua potable correspondiente al mes de mayo el valor de \$34,20.

08 de junio del 2022

- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a Compañía de Transporte de Carga Pesada Nacional e Internacional Señor de Los Cielos S.A. por el valor de \$32,25 según factura N° 001-001-000000148, se cancela con cheque N° 13656.

10 de junio del 2022

- Se registra el pago en efectivo por concepto de transporte de mercadería a Transporte Nacional e Internacional de Carga Pesada y Combustibles Quinde & Hijos S.A. por el valor de \$10,00 según factura N° 001-001-0007218.

11 de junio del 2022

- Se realiza pago al proveedor de ITALPISOS S.A (CE) por un valor de \$1.063,34, se cancela con cheque N° 13659. (Anexo N° 8)

12 de junio del 2022

Se realiza el pago a los siguientes proveedores:

- Se realiza pago al proveedor de El Hierro S.A (CE) por un valor de \$530,98, se cancela con cheque N° 13661. (Anexo N° 6)
- Se realiza pago al proveedor de CORPORACION BP CIA LTDA.(CE) por un valor de \$265,55, se cancela con cheque N° 13662. (Anexo N° 12)
- Se realiza pago al proveedor de CORPORACION BP CIA LTDA.(CE) por un valor de \$169,16, se cancela con cheque N° 13665. (Anexo N° 12)

13 de junio del 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$7.524,83.
- Se realiza pago al proveedor de INTACO ECUADOR S.A (CE) por un valor de \$542,45, se cancela con cheque N° 13666. (Anexo N° 3)

- Se realiza pago al proveedor de IMPORTACIONES DAR CERAMICS (CE) por un valor de \$181,91, se cancela con cheque N° 13667. (Anexo N° 15)
- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°12 de la semana del 13 al 18 de junio del 2022, por el valor de \$984,51 gravadas con tarifa 12% más IVA, nos realizan un descuento de \$310,65 se cancela en efectivo el valor de \$293,25 y \$444,29 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 13 al 18 de junio del 2022, por un valor \$20,80 gravadas con tarifa 0% y el valor de \$2.696,43 gravadas con tarifa 12% más IVA, según auxiliar N°12 desde las facturas 001-001-000027788 hasta la 001-002-000030001.

14 de junio del 2022

- LISLOP S.A (PNCC) por un valor de \$217,57, se cancela con cheque N° 13669. (Anexo N° 2)
- MULTIDISTRIBUCIONES (PNCC) por un valor de \$69,05, se cancela con cheque N° 13670. (Anexo N° 9)

15 de junio del 2022

- Se realiza el pago por concepto de energía eléctrica correspondiente al mes de mayo el valor de \$38,35 según factura 001-003-002126378.
- Se cancela las remuneraciones correspondientes al mes de mayo.
- Se cancela el aporte al IEISS del mes de mayo con nota de débito de la Cta. Corriente del Banco de Loja.

17 de junio del 2022

- Se realiza pago al proveedor de ITALPISOS S.A (CE) por un valor de \$590,83, se cancela con cheque N° 13673. (Anexo N° 8)

18 de junio del 2022

- Se realiza pago al proveedor de ITALPISOS S.A (CE) por un valor de \$97,33, se cancela con cheque N° 13674. (Anexo N° 8)

19 de junio del 2022

Se registra el pago a los siguientes proveedores:

- INTACO ECUADOR S.A (CE) por un valor de \$165,94, se cancela con cheque N° 13675. (Anexo N° 3)
- El Hierro S.A (CE) por un valor de \$437,57, se cancela con cheque N° 13677. (Anexo N° 6)

20 de junio del 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$2.620,80.
- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°13 de la semana del 20 al 25 de junio del 2022, por el valor de \$682,90 gravadas con tarifa 12 % más IVA, nos realizan un descuento de \$14,94, se cancela en efectivo el valor de \$79,99 y \$653,74 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 20 al 25 de junio del 2022, por un valor de \$2.766,61 gravadas con tarifa 12% más IVA, según auxiliar N°13 desde las facturas 001-001-000027795 hasta la 001-002-000030025.

21 de junio del 2022

- Se realiza pago al proveedor de ALMACENES JUAN ELJURI CÍA LTDA. (CE) por un valor de \$134,36, se cancela con cheque N° 13679. (Anexo N° 10)

22 de junio del 2022

- Pago de retenciones del mes de mayo.
- Se realiza pago al proveedor de ALMACENES “PAUTA SALAMEA” (CE) por un valor de \$102,76, se cancela con cheque N° 13681. (Anexo N° 13)

23 de junio del 2022

Se realiza el pago a los siguientes proveedores:

- ITALPISOS S.A (CE) por un valor de \$431,51, se cancela con cheque N° 13683. (Anexo N° 8)
- ITALPISOS S.A (CE) por un valor de \$590,83, se cancela con cheque N° 13685. (Anexo N° 8)
- IMPORTACIONES DAR CERAMICS (CE) por un valor de \$296,48, se cancela con cheque N° 13686. (Anexo N° 15)

- Se registra el pago por concepto de transporte de mercadería a Comercio Importaciones Nacionales e Internacional Transporte Pesado y Combustibles PUGLLATRANS S.A. por el valor de \$24,00 según factura N° 001-002-000033102, se cancela con cheque N° 13687.

24 de junio del 2022

- Se realiza pago al proveedor de El Hierro S.A (CE) por un valor de \$95,32, se cancela con cheque N° 13689. (Anexo N° 6)

25 de junio del 2022

Se registra el pago a los siguientes proveedores:

- El Hierro S.A (CE) por un valor de \$261,93, se cancela con cheque N° 13692. (Anexo N° 6)
- ITALPISOS S.A (CE) por un valor de \$1.022,73, se cancela con cheque N° 13693. (Anexo N° 8)
- Distribuidora American Home S.A (CE) por un valor de \$130,03, se cancela con cheque N° 13695. (Anexo N° 14)

26 de junio del 2022

- Se realiza pago al proveedor de El Hierro S.A (CE) por un valor de \$150,83, se cancela con cheque N° 13696. (Anexo N° 6)

27 de junio del 2022

- Se deposita en la cuenta corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el valor de \$2.678,60.
- Se realiza pago al proveedor de INTACO ECUADOR S.A (CE) por un valor de \$863,91 según cheque N° 13698. (Anexo N° 3)
- Se registra las compras de mercaderías según auxiliar de compras N°14 de la semana del 27 al 30 de junio del 2022, por el valor de \$3.802,08 gravadas con tarifa 12% más IVA, nos realizan un descuento de \$26,02, se cancela en efectivo el valor de \$571,97 y \$3.577,50 a crédito. Se realizan las retenciones respectivamente.
- Se registran las ventas correspondientes a la semana del 27 al 30 de junio del 2022, por un valor \$16,80 gravadas con tarifa 0% y el valor de \$2.727,47 gravadas con

tarifa 12%, más IVA, según auxiliar N°14 desde las facturas 001-001-000027806 hasta la 001-002-000030045.

30 de junio del 2022

Se registra el pago a los siguientes proveedores:

- ITALPISOS S.A (CE) por un valor de \$911,60, se cancela con cheque N° 13700. (Anexo N° 8)
- Se realiza el pago de los sueldos al personal del almacén correspondiente al mes de junio según rol de pagos, según cheque N° 13701, 13702, 13703.
- Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de junio.

DATOS ADICIONALES

- Se registra el consumo de suministros y materiales de aseo y oficina.
- Se registra las depreciaciones correspondientes, por el método de línea recta de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno
- Se realiza la regulación de cuenta mercaderías por el sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.
- Se registra el cierre de las cuentas de ingreso y de gasto.

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 1

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		En la ciudad de Loja, al 01 de abril del 2022 la empresa Almacenes Promacon inicia sus actividades operacionales con los siguientes valores:			
1/4/2022		1			
	1.1.01.01	Caja		3.224,50	
	1.1.01.02	Bancos		9.897,00	
	1.1.03.01	Mercaderías 0%		1.443,80	
	1.1.03.02	Mercaderías 12%		81.999,03	
	1.1.04.01	Inventario consumo suministros de Oficina		51,30	
	1.1.06.01	Bienes de Menor Cuantía		360,00	
	1.2.01.01	Muebles y Enseres		960,00	
	1.2.01.02	Equipo de Computación		680,00	
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			11.185,13
	2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar			1.260,72
	2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar			154,92
	2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar			120,48
	2.1.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar			425,00
	2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar			850,00
	2.1.05.02	IVA por pagar			870,58
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			5,65
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			86,78
	2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%			94,29
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			22,75
	2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%			141,43
	2.1.08.01	Arriendos por pagar			1.084,28
	3.1.01.01	Capital Propio			82.313,62
		P/r. Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.			
1/4/2022		2			
	5.1.01.05	Transporte en compras		25,60	
		SEÑOR DE LOS CIELOS S.A	25,60		
	1.1.01.02	Bancos			25,34
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	25,34		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,26
		P/r. Pago de transporte de mercadería según cheque N° 13551.			
1/4/2022		3			
	1.1.01.02	Bancos		1.100,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.100,00		
	1.1.01.01	Caja			1.100,00
		P/r. Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja.			
4/4/2022		4			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		2.113,11	
		Kerámikos S.A (CE)	523,09		
		Suman y Pasan		101.854,34	99.741,23

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 2

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		101.854,34	99.741,23
		LISLOP S.A (PNCC)	208,32		
		COMERCIAL KYWI S.A (CE)	1.381,70		
	1.1.01.02	Bancos			2.113,11
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2900453365	2.113,11		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13554, 13555 y 13557.			
5/4/2022		5			
	5.1.01.05	Transporte en compras		24,50	
		QUINDE&HIJOS S.A	24,50		
	1.1.01.02	Bancos			24,25
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte 2900453365	24,25		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,25
		P/r. Pago de transporte de mercadería según cheque N° 13558.			
5/4/2022		6			
	2.1.08.01	Arriendos por pagar		1.084,28	
	1.1.01.02	Bancos			1.084,28
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.084,28		
		P/r. Pago por concepto de arriendo del mes de marzo según cheque N° 13559.			
5/4/2022		7			
	5.2.01.06	Arriendo		1.178,57	
	1.1.04.01	IVA Compras		141,43	
	2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%			94,29
	2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%			141,43
	2.1.08.01	Arriendos por pagar			1.084,28
		P/r. Arriendo por pagar correspondiente al mes de abril.			
5/4/2022		8			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		570,12	
		El Hierro S.A (CE)	570,12		
	1.1.01.02	Bancos			570,12
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	570,12		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N° 13560.			
5/4/2022		9			
	5.1.01.05	Transporte en compras		6,00	
		PUGLLATRANS S.A.	6,00		
	1.1.01.01	Caja			5,94
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,06
		P/r. Pago de transporte de mercadería s/f 001-002-0030858.			
7/4/2022		10			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		3.094,08	
		ACABADOS ÁLVAREZ (PNCC)	3.094,08		
		Suman y Pasan		107.953,32	104.859,24

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 3

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		107.953,32	104.859,24
	1.1.01.02	Bancos			3.094,08
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	3.094,08		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13563.			
7/4/2022		11			
	5.2.01.07	Servicios básicos		27,80	
	5.2.01.07.02	Agua potable	27,80		
	1.1.01.01	Caja			27,80
		P/r. Pago por consumo agua potable mes de marzo.			
7/4/2022		12			
	5.1.01.05	Transporte en compras		13,50	
		PUGLLATRANS S.A.	13,50		
	1.1.01.01	Caja			13,37
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,14
		P/r. Pago de transporte de mercadería según cheque N° 13566.			
8/4/2022		13			
	5.1.01.05	Transporte en compras		142,05	
		SEÑOR DE LOS CIELOS S.A	142,05		
	1.1.01.02	Bancos			140,63
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	140,63		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			1,42
		P/r. Pago de transporte de mercadería según cheque N° 13566.			
9/4/2022		14			
	5.1.01.02	Compras 12%		1.654,54	
	1.1.04.01	IVA Compras		198,54	
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			1.809,99
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			28,95
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			14,14
		P/r. Compra semana del 01 al 09 de abril de 2022, según auxiliar de compras N° 01.			
9/4/2022		15			
	1.1.01.01	Caja		1.128,10	
	4.1.01.02	Ventas 12%			1.007,24
	2.1.05.01	IVA en Ventas			120,86
		P/r. Ventas semana del 01 al 09 de abril de 2022, según auxiliar de ventas N° 01.			
11/4/2022		16			
	1.1.01.02	Bancos		708,10	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	708,10		
	1.1.01.01	Caja			708,10
		Suman y Pasan		111.825,95	111.825,95

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 4

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		111.825,95	111.825,95
		P/r. Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja.			
12/4/2022		17			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		2.703,91	
		INTACO ECUADOR S.A	2.703,91		
	1.1.01.02	Bancos			2.703,91
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	2.703,91		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13568.			
14/4/2022		18			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		220,54	
		ACABADOS ÁLVAREZ	220,54		
	1.1.01.02	Bancos			220,54
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	220,54		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13570.			
15/4/2022		19			
	5.2.01.07	Servicios básicos		34,42	
	5.2.01.07.01	Energía eléctrica	34,42		
	1.1.01.01	Caja			34,42
		P/r. Pago luz eléctrica por consumo del mes de marzo s/f N° 001-003-001448540.			
15/4/2022		20			
	2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar		1.260,72	
	1.1.01.02	Bancos			1.260,72
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.260,72		
		P/r. Pago de remuneraciones correspondientes al mes de marzo.			
15/4/2022		21			
	2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar		154,92	
	2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar		120,48	
	1.1.01.02	Bancos			275,40
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	275,40		
		P/r. Pago de los aportes al IESS correspondientes al mes de marzo.			
16/4/2022		22			
	5.1.01.02	Compras 12%		1.372,90	
	1.1.04.01	IVA Compras		164,75	
	1.1.01.01	Caja			776,90
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			733,25
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			24,03
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			3,47
		P/r. Compra semana del 11 al 16 de abril de 2022, según auxiliar de compras N° 02.			
		Suman y Pasan		117.858,59	117.858,59

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 5

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		117.858,59	117.858,59
16/4/2022		23			
	1.1.01.01	Caja		1.993,83	
	4.1.01.02	Ventas 12%			1.780,19
	2.1.05.01	IVA en Ventas			213,64
		P/r. Ventas de mercadería semana del 11 al 16 de abril de 2022, según auxiliar de ventas N° 02.			
18/4/2022		24			
	1.1.01.02	Bancos		1.573,83	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.573,83		
	1.1.01.01	Caja			1.573,83
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
19/4/2022		25			
	5.1.01.05	Transporte en compras		32,00	
		PUGLLATRANS S.A.	32,00		
	1.1.01.01	Bancos			31,68
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	31,68		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,32
		P/r. Pago de transporte de mercadería según cheque N° 13573.			
20/4/2022		26			
	5.1.01.05	Transporte en compras		185,76	
		SEÑOR DE LOS CIELOS S.A	116,64		
		TRANSUPALTENSE	69,12		
	1.1.01.02	Bancos			183,90
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	183,90		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			1,86
		P/r. Pago de transporte de mercadería según cheque N° 13577 y 13578.			
20/4/2022		27			
	5.2.01.08	Imprenta y Reproducción		100,89	
	1.1.04.01	IVA Compras		12,11	
	1.1.01.02	Bancos			102,50
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	102,50		
	2.1.06.03	Retención IR por pagar 2%			2,02
	2.1.07.02	Retención IVA por pagar 70%			8,48
		P/r. Pago por servicio de imprenta según cheque N° 13580.			
22/4/2022		28			
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%		5,65	
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%		86,78	
	2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%		94,29	
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%		22,75	
	2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%		141,43	
		Suman y Pasan		122.107,91	121.757,01

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 6

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		122.107,91	121.757,01
	2.1.05.02	IVA por pagar		870,58	
	1.1.01.02	Bancos			1.221,48
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.221,48		
		P/r. Pago de retenciones correspondientes al mes de abril.			
23/4/2022		29			
	5.1.01.02	Compras 12%		1.497,50	
	1.1.04.01	IVA Compras		179,04	
	1.1.01.01	Caja			111,89
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			1.533,05
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			26,11
	5.1.01.03	Descuento en Compras			5,49
		P/r. Compra semana del 18 al 23 de abril de 2022, según auxiliar de compras N° 03.			
23/4/2022		30			
	1.1.01.01	Caja		1.508,58	
	4.1.01.02	Ventas 12%			1.346,96
	2.1.05.01	IVA en Ventas			161,62
		P/r. Ventas semana del 18 al 23 de abril de 2022, según auxiliar de ventas N° 03.			
23/4/2022		31			
	5.1.01.05	Transporte en compras		38,00	
		“Reina del Cisne”	38,00		
	1.1.01.02	Bancos			37,62
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	37,62		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,38
		P/r. Pago de transporte según cheque N° 13582.			
25/4/2022		32			
	1.1.01.02	Bancos		1.088,58	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.088,58		
	1.1.01.01	Caja			1.088,58
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
27/4/2022		33			
	5.1.01.05	Transporte en compras		127,47	
		SEÑOR DE LOS CIELOS S.A	127,47		
	1.1.01.02	Bancos			126,20
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	126,20		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			1,27
		P/r. Pago de transporte de mercadería según cheque N° 13586.			
30/4/2022		34			
	5.1.01.02	Compras 12%		968,01	
	1.1.04.01	IVA Compras		115,03	
		Suman y Pasan		128.500,70	127.417,66

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 7

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		128.500,70	127.417,66
	1.1.01.01	Caja			178,76
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			870,62
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			16,77
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			7,43
	5.1.01.03	Descuento en Compras			9,45
		P/r. Compra semana del 25 al 30 de abril de 2022, según auxiliar de compras N° 04.			
30/4/2022		35			
	1.1.01.01	Caja		2.487,27	
	4.1.01.02	Ventas 12%			2.220,80
	2.1.05.01	IVA en Ventas			266,47
		P/r. Ventas semana del 25 al 30 de abril de 2022, según auxiliar de ventas N° 04.			
30/4/2022		36			
	5.2.01.01	Sueldos y Salarios		1.275,00	
	5.2.01.02	Aporte patronal		154,92	
	5.2.01.03	Décimo tercer sueldo		106,26	
	5.2.01.04	Décimo cuarto sueldo		106,26	
	5.2.01.05	Fondo de reserva		106,20	
	2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar			1.260,72
	2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar			154,92
	2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar			120,48
	2.1.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar			106,26
	2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar			106,26
		P/r. Rol de pagos correspondiente al mes de abril.			
30/4/2022		37			
	2.1.05.01	IVA ventas		762,59	
	1.1.05.02	Crédito Tributario		48,31	
	1.1.05.01	IVA compras			810,90
		P/r. Liquidación del IVA correspondiente al mes de abril.			
30/4/2022		38			
	1.1.01.02	Bancos		2.067,27	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	2.067,27		
	1.1.01.01	Caja			2.067,27
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
2/5/2022		39			
	5.1.01.01	Compras 0%		177,74	
	5.1.01.02	Compras 12%		1.160,74	
	1.1.04.01	IVA Compras		94,03	
	1.1.01.01	Caja			177,74
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			863,91
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			13,71
		Suman y Pasan		137.047,29	136.670,13

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 8

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		137.047,29	136.670,13
	5.1.01.03	Descuento en Compras			377,15
		P/r. Compra semana del 02 al 07 de mayo de 2022, según auxiliar de compras N° 05.			
4/5/2022		40			
	1.1.01.01	Caja		4.343,24	
	4.1.01.01	Ventas 0%			40,00
	4.1.01.02	Ventas 12%			3.842,18
	2.1.05.01	IVA en Ventas			461,06
		P/r. Ventas semana del 02 al 07 de mayo de 2022, según auxiliar de ventas N° 05.			
4/5/2022		41			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		468,65	
		ACABADOS ÁLVAREZ (PNCC)	92,81		
		COMERCIAL KYWI S.A (CE)	375,84		
	1.1.01.02	Bancos			468,65
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte, 2900453365	468,65		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13596 y 13601.			
4/5/2022		42			
	5.1.01.05	Transporte en compras		86,60	
		SEÑOR DE LOS CIELOS S.A	86,60		
	1.1.01.02	Bancos			85,73
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	85,73		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,87
		P/r. Pago de transporte de mercadería según cheque N° 13603.			
5/5/2022		43			
	2.1.08.01	Arriendos por pagar		1.084,28	
	1.1.01.02	Bancos			1.084,28
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.084,28		
		P/r. Pago por concepto de arriendo del mes de abril según cheque N° 13606.			
5/5/2022		44			
	5.1.08.01	Arriendo		1.178,57	
	1.1.04.01	IVA Compras		141,43	
	2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%			94,29
	2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%			141,43
	2.1.08.01	Arriendos por pagar			1.084,29
		P/r. Arriendo por pagar correspondiente al mes de mayo.			
7/5/2022		45			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		84,01	
		ITALPISOS (CE)	84,01		
	1.1.01.02	Bancos			84,01
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	84,01		
		Suman y Pasan		144.434,07	144.434,07

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 9

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		144.434,07	144.434,07
		P/r. Pago a proveedores según cheque N° 13611			
7/5/2022		46			
	5.2.01.07	Servicios básicos		36,87	
	5.2.01.07.02	Agua potable	36,87		
	1.1.01.01	Caja			36,87
		P/r. Pago por consumo de agua potable mes de abril.			
9/5/2022		47			
	1.1.01.02	Bancos		3.923,24	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	3.923,24		
	1.1.01.01	Caja			3.923,24
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
9/5/2022		48			
	5.1.01.02	Compras 12%		1.754,64	
	1.1.04.01	IVA Compras		183,78	
	1.1.01.01	Caja			79,99
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			1.605,79
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			26,80
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			2,70
	5.1.01.03	Descuento en Compras			223,14
		P/r. Compra semana del 9 al 14 de mayo de 2022, según auxiliar de compras N° 6.			
9/5/2022		49			
	1.1.01.01	Caja		4.905,68	
	4.1.01.01	Ventas 0%			6,00
	4.1.01.02	Ventas 12%			4.374,71
	2.1.05.01	IVA en Ventas			524,97
		P/r. Ventas semana del 09 al 14 de abril de 2022, según auxiliar de ventas N° 06.			
10/5/2022		50			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		220,13	
		LEISTYHOME (PNCC)	220,13		
	1.1.01.02	Bancos			220,13
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	220,13		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N° 13615.			
11/5/2022		51			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		117,17	
		El Hierro S.A	117,17		
	1.1.01.02	Bancos			117,17
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	17,17		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N° 13617.			
		Suman y Pasan		155.575,58	155.575,58

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 10

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		155.575,58	155.575,58
12/5/2022		52			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		2.703,91	
		INTACO ECUADOR (CE)	2.703,91		
	1.1.01.02	Bancos			2.703,91
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	2.703,91		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13620.			
15/5/2022		53			
	5.2.01.07	Servicios básicos		38,33	
	5.2.01.07.01	Energía eléctrica	38,33		
	1.1.01.01	Caja			38,33
		P/r. Pago luz eléctrica por consumo del mes de abril s/f N° 001-003-001904127.			
15/5/2022		54			
	2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar		1.260,72	
	1.1.01.02	Bancos			1.260,72
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.260,72		
		P/r. Pago de remuneraciones correspondientes al mes de abril.			
15/5/2022		55			
	2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar		154,92	
	2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar		120,48	
	1.1.01.02	Bancos			275,40
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	275,40		
		P/r. Pago de los aportes al IESS correspondientes al mes de abril.			
16/5/2022		56			
	1.1.01.02	Bancos		4.485,68	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	4.485,68		
	1.1.01.01	Caja			4.485,68
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
16/5/2022		57			
	5.1.01.02	Compras 12%		1.729,54	
	1.1.04.01	IVA Compras		207,41	
	1.1.01.01	Caja			750,36
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			1.131,17
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			30,25
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			24,04
	5.1.01.03	Descuento en Compras			1,13
		P/r. Compra semana del 16 al 21 de mayo de 2022, según auxiliar de compras N° 07.			
16/5/2022		58			
	1.1.01.01	Caja		2.544,58	
	4.1.01.02	Ventas 12%			2.271,95
		Suman y Pasan		168.821,15	168.548,52

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 11

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		168.821,15	168.548,52
	2.1.05.01	IVA en Ventas			272,63
		P/r. Ventas semana del 16 al 21 de abril de 2022, según auxiliar de ventas N° 07.			
18/5/2022		59			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		440,82	
		COMERCIAL KYWI S.A (CE)	144,16		
		El Hierro S.A (CE)	296,66		
	1.1.01.02	Bancos			440,82
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	440,82		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13623 y 13624.			
20/5/2022		60			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		352,11	
		Kerámikos S.A (CE)	88,84		
		INTACO ECUADOR S.A (CE)	165,94		
		ITALPISOS S.A (CE)	97,33		
	1.1.01.02	Bancos			352,11
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	352,11		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13626, 13627 y 13629.			
21/5/2022		61			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		134,36	
		Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda. (CE)	134,36		
	1.1.01.02	Bancos			134,36
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	134,36		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13631.			
22/5/2022		62			
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%		5,95	
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%		95,87	
	2.1.06.03	Retención IR por pagar 2%		2,02	
	2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%		94,29	
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%		25,04	
	2.1.07.02	Retención IVA por pagar 70%		8,48	
	2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%		141,43	
	1.1.01.02	Bancos			373,08
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	373,07		
		P/r. Pago de retenciones correspondiente al mes de abril.			
23/5/2022		63			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		317,93	
		IMPORTADORA LARTIZCO S.A (CE)	265,37		
		El Hierro S.A (CE)	52,56		
	1.1.01.02	Bancos			317,93
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	317,93		
		Suman y Pasan		170.439,45	170.439,45

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 12

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		170.439,45	170.439,45
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13633 y 13634.			
23/5/2022		64			
	1.1.01.02	Bancos		2.124,58	
	1.1.01.02	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	2.124,58		
	1.1.01.01	Caja			2.124,58
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
23/5/2022		65			
	5.1.01.02	Compras 12%		2.011,27	
	1.1.04.01	IVA Compras		241,35	
	1.1.01.01	Caja			40,94
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			2.175,10
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			35,20
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			1,38
		P/r. Compra semana del 23 al 28 de mayo de 2022, según auxiliar de compras N° 08.			
23/5/2022		66			
	1.1.01.01	Caja		11.084,37	
	4.1.01.01	Ventas 0%			221,00
	4.1.01.02	Ventas 12%			9.699,44
	2.1.05.01	IVA en Ventas			1.163,93
		P/r. Ventas semana del 23 al 28 de mayo de 2022, según auxiliar de ventas N° 08			
25/5/2022		67			
	5.1.01.05	Transporte en compras		2,50	
		Cooperativa de Transporte Alma Lojana	2,50		
	1.1.01.01	Caja			2,47
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,03
		P/r. Pago de transporte de mercadería se cancela según factura N° 002-002-000031533			
26/5/2022		68			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		728,31	
		El Hierro S.A (CE)	150,83		
		LISLOP S.A (PNCC)	198,37		
		INTACO ECUADOR S.A (CE)	379,11		
	1.1.01.02	Bancos			728,31
		Banco de Loja Cta. Cte 2900453365	728,31		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N° 13635, 13636 y 13639.			
29/5/2022		69			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		163,23	
		Kerámikos S.A (CE)	163,23		
	1.1.01.02	Bancos			163,23
		Suman y Pasan		186.795,06	186.795,06

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 13

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		186.795,06	186.795,06
		Banco de Loja Cta. Cte 2900453365	163,23		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N° 13642.			
30/5/2022		70			
	1.1.01.02	Bancos		10.664,37	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	10.664,37		
	1.1.01.01	Caja			10.664,37
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
30/5/2022		71			
	5.1.01.02	Compras 12%		1.683,15	
	1.1.04.01	IVA Compras		201,98	
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			1.855,67
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			29,46
		P/r. Compra semana del 30 al 31 de mayo de 2022, según auxiliar de compras N° 09.			
30/5/2022		72			
	1.1.01.01	Caja		2.119,36	
	4.1.01.02	Ventas 12%			1.892,29
	2.1.05.01	IVA en Ventas			227,07
		P/r. Ventas semana del 30 al 31 de mayo de 2022, según auxiliar de ventas N° 09			
31/5/2022		73			
	5.2.01.01	Sueldos y Salarios		1.275,00	
	5.2.01.02	Aporte patronal		154,92	
	5.2.01.03	Décimo tercer sueldo		106,26	
	5.2.01.04	Décimo cuarto sueldo		106,26	
	5.2.01.05	Fondo de reserva		106,20	
	2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar			1.260,72
	2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar			154,92
	2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar			120,48
	2.1.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar			106,26
	2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar			106,26
		P/r. Rol de pagos correspondientes al mes de mayo.			
31/5/2022		74			
	2.1.05.01	IVA ventas		2.649,67	
	5.2.01.09	Gasto factor proporcional		12,78	
	1.1.05.01	IVA compras			1.069,98
	1.1.05.02	Crédito Tributario (Anterior)			48,31
	2.1.05.02	IVA por pagar			1.544,16
		P/r. Liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo.			
1/6/2022		75			
	1.1.01.02	Bancos		1.699,36	
		Suman y Pasan		207.574,37	205.875,01

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 14

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		207.574,37	205.875,01
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.699,36		
	1.1.01.01	Caja			1.699,36
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
1/6/2022		76			
	1.1.04.01	Inventario consumo suministro de oficina		20,65	
	1.1.04.01	IVA Compras		2,48	
	1.1.01.01	Caja			22,77
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			0,36
		P/r. Compra de suministros de oficina se cancela según factura N° 001-024-000049310.			
1/6/2022		77			
	5.1.01.05	Transporte en compras		4,00	
		QUINDE&HIJOS S.A	4,00		
	1.1.01.01	Caja			3,96
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,04
		P/r. Pago de transporte de mercadería se cancela según factura N° 001-001-00007181.			
1/6/2022		78			
	5.1.01.02	Compras 12%		380,54	
	1.1.04.01	IVA Compras		45,66	
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			411,79
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			6,66
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			7,76
		P/r. Compra semana del 01 al 04 de junio de 2022, según auxiliar de compras N° 10.			
1/6/2022		79			
	1.1.01.01	Caja		5.499,67	
	4.1.01.01	Ventas 0%			44,50
	4.1.01.02	Ventas 12%			4.870,69
	2.1.05.01	IVA en Ventas			584,48
		P/r. Ventas semana del 01 al 04 de junio de 2022, según auxiliar de ventas N° 10			
2/6/2022		80			
	5.1.01.05	Transporte en compras		3,00	
		PUGLLATRANS S.A.	3,00		
	1.1.01.01	Caja			2,97
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,03
		P/r. Pago de transporte de mercadería s/f 001-002-000032650.			
3/6/2022		81			
	5.1.01.05	Transporte en compras		58,32	
		SEÑOR DE LOS CIELOS S.A	58,32		
		Suman y Pasan		213.588,69	213.530,38

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 15

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		213.588,69	213.530,37
	1.1.01.02	Bancos			57,74
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	57,74		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,58
		P/r. Pago de transporte de mercadería según cheque N° 13649.			
5/6/2022		82			
	2.1.08.01	Arriendos por pagar		1.084,28	
	1.1.01.02	Bancos			1.084,28
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.084,28		
		P/r. Pago por concepto de arriendo del mes de abril según cheque N° 13651.			
5/6/2022		83			
	5.1.08.01	Arriendos por pagar		1.178,57	
	1.1.04.01	IVA Compras		141,43	
	2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%			94,29
	2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%			141,43
	2.1.08.01	Arriendos por pagar			1.084,29
		P/r. Arriendo por pagar correspondiente al mes de junio.			
6/6/2022		84			
	1.1.01.02	Bancos		5.079,67	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	5.079,67		
	1.1.01.01	Caja			5.079,67
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
6/6/2022		85			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		313,88	
		ITALPISOS (CE)	84,01		
		Comercial Luna Pazmiño Cía. Ltda. (CE)	229,87		
	1.1.01.02	Bancos			313,88
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	313,88		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13652 y 13653.			
6/6/2022		86			
	5.1.01.02	Compras 12%		4.470,63	
	1.1.04.01	IVA Compras		452,35	
	1.1.01.01	Caja			126,30
	2.1.01.01	Cuentas por pagar Proveedores			4.018,66
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			65,97
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			10,98
	5.1.01.03	Descuento en Compras			701,07
		P/r. Compra semana del 06 al 11 de junio de 2022, según auxiliar de compras N° 11.			
6/6/2022		87			
	1.1.01.01	Caja		7.944,83	
		Suman y Pasan		234.254,33	226.309,50

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 16

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		234.254,33	226.309,50
	4.1.01.01	Ventas 0%			133,85
	4.1.01.02	Ventas 12%			6.974,09
	2.1.05.01	IVA en Ventas			836,89
		P/r. Ventas semana del 06 al 11 de junio de 2022, según auxiliar de ventas N° 11.			
7/6/2022		88			
	5.2.01.07	Servicios básicos		34,20	
	5.2.01.07.02	Agua potable	34,20		
	1.1.01.01	Caja			34,20
		P/r. Pago por consumo de agua potable del mes de mayo.			
8/6/2022		89			
	5.1.01.05	Transporte en compras		32,25	
		SEÑOR DE LOS CIELOS S.A	32,25		
	1.1.01.02	Bancos			31,93
		Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	32,25		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,32
		P/r. Pago de transporte de mercadería según cheque N° 13656.			
10/6/2022		90			
	5.1.01.05	Transporte en compras		10,00	
		QUINDE&HIJOS S.A	10,00		
	1.1.01.01	Caja			9,90
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,10
		P/r. Pago de transporte de mercadería se cancela según factura N° 001-001-0007218.			
11/6/2022		91			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		1.063,34	
		ITALPISOS S.A (CE)	1.063,34		
	1.1.01.02	Bancos			1.063,34
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.063,34		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N° 13659.			
12/6/2022		92			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar Proveedores		965,69	
		El Hierro S.A (CE)	530,98		
		CORPORACION BP CIA LTDA.(CE)	265,55		
		CORPORACION BP CIA LTDA.(CE)	169,16		
	1.1.01.02	Bancos			965,69
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	965,69		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N° 13661, 13662 y 13665.			
13/6/2022		93			
	1.1.01.02	Bancos		7.524,83	
		Suman y Pasan		243.884,64	236.359,81

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en Dólares USD \$

Folio N° 17

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		243.884,64	236.359,81
	1.1.01.02	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	7.524,83		
	1.1.01.01	Caja			7.524,83
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
13/6/2022		94			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		542,45	
		INTACO ECUADOR S.A (CE)	542,45		
	1.1.01.02	Bancos			542,45
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	542,45		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13666.			
13/6/2022		95			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		181,91	
		Importaciones Dar Ceramics (Ce)	181,91		
	1.1.01.02	Bancos			181,91
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	181,91		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13667.			
13/6/2022		96			
	5.1.01.02	Compras 12%		984,51	
	1.1.04.01	IVA Compras		80,86	
	1.1.01.01	Caja			293,25
	2.1.01.01	Cuentas por pagar Proveedores			444,29
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			11,79
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			5,40
	5.1.01.03	Descuento en Compras			310,65
		P/r. Compra semana del 13 al 18 de junio de 2022, según auxiliar de compras N° 12.			
13/6/2022		97			
	1.1.01.01	Caja		3.040,80	
	4.1.01.01	Ventas 0%			20,80
	4.1.01.02	Ventas 12%			2.696,43
	2.1.05.01	IVA en Ventas			323,57
		P/r. Ventas semana del 13 al 18 de junio de 2022, según auxiliar de ventas N° 12.			
14/6/2022		98			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		286,62	
		LISLOP S.A (PNCC)	217,57		
		MULTIDISTRIBUCIONES (PNCC)	69,05		
	1.1.01.02	Bancos			286,62
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	286,62		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N° 13669 y 13670			
15/6/2022		99			
	5.2.01.07	Servicios básicos		38,35	
		Suman y Pasan		249.040,14	249.001,79

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 18

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		249.040,14	249.001,79
	5.2.01.07.01	Energía eléctrica	38,35		
	1.1.01.01	Caja			38,35
		P/r. Pago luz eléctrica por consumo del mes de mayo según factura N° 001-003-002126378.			
15/6/2022		100			
	2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar		1.260,72	
	1.1.01.02	Bancos			1.260,72
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.260,72		
		P/r. Pago de remuneraciones correspondientes al mes de mayo.			
15/6/2022		101			
	2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar		154,92	
	2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar		120,48	
	1.1.01.02	Bancos			275,40
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	275,40		
		P/r. Pago de los aportes al IESS correspondientes al mes de mayo.			
17/6/2022		102			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		590,83	
		ITALPISOS (CE)	590,83		
	1.1.01.02	Bancos			590,83
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	590,83		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13673.			
18/6/2022		103			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		97,33	
		ITALPISOS (CE)	97,33		
	1.1.01.02	Bancos			97,33
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	97,33		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13674.			
19/6/2022		104			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		603,51	
		INTACO ECUADOR S.A (CE)	165,94		
		El Hierro S.A (CE)	437,57		
	1.1.01.02	Bancos			603,51
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	603,51		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13675 y 13677.			
20/6/2022		105			
	1.1.01.02	Bancos		2.620,80	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	2.620,80		
	1.1.01.01	Caja			2.620,80
		Suman y Pasan		254.488,73	254.488,73

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 19

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		254.488,73	254.488,73
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
20/6/2022		106			
	5.1.01.02	Compras 12%		697,84	
	1.1.04.01	IVA Compras		81,95	
	1.1.01.01	Caja			79,99
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			670,21
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			11,95
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			2,70
	5.1.01.03	Descuento en Compras			14,94
		P/r. Compra semana del 20 al 25 de junio de 2022, según auxiliar de compras N° 13.			
20/6/2022		107			
	1.1.01.01	Caja		3.098,60	
	4.1.01.02	Ventas 12%			2.766,61
	2.1.05.01	IVA en Ventas			331,99
		P/r. Ventas semana del 20 al 25 de junio de 2022, según auxiliar de ventas N° 13.			
21/6/2022		108			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		134,36	
		Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda. CE)	134,36		
	1.1.01.02	Bancos			134,36
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	134,36		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13679.			
22/6/2022		109			
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%		0,90	
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%		135,41	
	2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%		94,29	
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%		28,13	
	2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%		141,43	
	2.1.05.02	IVA por pagar		1.544,16	
	1.1.01.02	Bancos			1.944,32
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.944,32		
		P/r. Pago de retenciones correspondientes al mes de mayo.			
22/6/2022		110			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		102,76	
		Almacenes "Pauta Salamea" (Ce)	102,76		
	1.1.01.02	Bancos			102,76
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	102,76		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13681.			
23/6/2022		111			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		1.335,30	
		Suman y Pasan		261.883,86	260.548,56

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 20

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		261.883,86	260.548,56
		ITALPISOS S.A (CE)	431,51		
		ITALPISOS S.A (CE)	590,83		
		Importaciones Dar Ceramics (Ce)	312,96		
	1.1.01.02	Bancos			1.335,30
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.335,30		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N° 13683, 13685 y 13686.			
23/6/2022		112			
	5.1.01.05	Transporte en compras		24,00	
		PUGLLATRANS S.A.	24,00		
	1.1.01.01	Bancos			23,76
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	23,76		
	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%			0,24
		P/r. Pago de transporte según cheque N° 13687.			
24/6/2022		113			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		95,32	
		El Hierro S.A (CE)	95,32		
	1.1.01.02	Bancos			95,32
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	95,32		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13689.			
25/6/2022		114			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		1.414,69	
		El Hierro S.A (CE)	261,93		
		ITALPISOS S.A (CE)	1.022,73		
		Distribuidora American Home S.A (CE)	130,03		
	1.1.01.02	Bancos			1.414,69
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	1.414,69		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13692, 13693 y 13695.			
26/6/2022		115			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		150,83	
		El Hierro S.A (CE)	150,83		
	1.1.01.02	Bancos			150,83
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	150,83		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13696.			
27/6/2022		116			
	1.1.01.02	Bancos		2.678,60	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	2.678,60		
	1.1.01.01	Caja			2.678,60
		P/r. Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.			
		Suman y Pasan		266.247,30	266.247,30

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 21

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		266.247,30	266.247,30
27/6/2022		117			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		863,91	
		INTACO ECUADOR S.A	863,91		
	1.1.01.02	Bancos			863,91
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	863,91		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13698.			
27/6/2022		118			
	5.1.01.02	Compras 12%		3.802,08	
	1.1.04.01	IVA Compras		453,13	
	1.1.01.01	Caja			571,97
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores			3.577,50
	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%			66,08
	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%			13,64
	5.1.01.03	Descuento en Compras			26,02
		P/r. Compra semana del 27 al 30 de junio de 2022, según auxiliar de compras N° 14.			
27/6/2022		119			
	1.1.01.01	Caja		3.071,57	
	4.1.01.01	Ventas 0%			16,80
	4.1.01.02	Ventas 12%			2.727,47
	2.1.05.01	IVA en Ventas			327,30
		P/r. Ventas semana del 27 al 30 de junio de 2022, según auxiliar de ventas N° 14.			
30/6/2022		120			
	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores		911,60	
		ITALPISOS S.A (CE)	911,60		
	1.1.01.02	Bancos			911,60
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2900453365	911,60		
		P/r. Pago a proveedores según cheque N°13700.			
30/6/2022		121			
	5.2.01.01	Sueldos y Salarios		1.275,00	
	5.2.01.02	Aporte patronal		154,92	
	5.2.01.03	Décimo tercer sueldo		106,26	
	5.2.01.04	Décimo cuarto sueldo		106,26	
	5.2.01.05	Fondo de reserva		106,20	
	2.1.08.01	Sueldos y salarios por pagar			1.260,72
	2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar			154,92
	2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar			120,48
	2.1.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar			106,26
	2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar			106,26
		P/r. Pago de sueldo a trabajadores según rol de pagos de mayo.			
		Suman y Pasan		277.098,23	277.098,23

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 22

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		277.098,23	277.098,23
30/6/2022		122			
	2.1.05.01	IVA ventas		2.404,23	
	5.2.01.09	Gasto factor proporcional		13,41	
	1.1.05.01	IVA compras			1.257,86
	2.1.05.02	IVA por pagar			1.159,78
		P/r. Liquidación del IVA correspondiente al mes de junio.			
30/6/2022		123			
	5.2.01.12	Consumo suministros de oficina		13,62	
	1.1.04.01	Inventario consumo suministro de oficina			13,62
		P/r. Consumo de suministros de oficina.			
30/6/2022		124			
	5.2.01.10	Depreciación muebles y enseres		21,60	
	1.2.02.01	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres			21,60
		P/r. Depreciación de muebles y enseres			
30/6/2022		125			
	5.2.01.11	Depreciación equipo de computación		37,78	
	1.2.02.02	(-) Depreciación acumulada equipo de computación			37,78
		P/r. Depreciación de equipo de computación.			
30/6/2022		126			
	5.1.01.03	Descuento en Compras		1.669,04	
	5.1.01.02	Compras 12%			1.669,04
		P/r. Cierre de los descuentos y determinar las compras netas.			
30/6/2022		127			
	5.1.01.01	Compras 0%		407,78	
	5.1.01.02	Compras 12%		407,78	
	5.1.01.05	Transporte en compras			815,55
		P/r. Traspaso del valor del transporte a las compras.			
30/6/2022		128			
	5.1.01.06	Costo de venta		106.934,97	
	1.1.03.01	Mercadería 0% (inicial)			1.443,80
	1.1.03.02	Mercadería 12% (inicial)			81.999,03
	5.1.01.01	Compras 0%			585,52
	5.1.01.02	Compras 12%			22.906,63
		P/r. Mercadería disponible para la venta.			
30/6/2022		129			
	1.1.03.01	Mercadería 0% (final)		1.505,04	
	1.1.03.02	Mercadería 12% (final)		87.509,35	
	5.1.01.06	Costo de venta			89.014,39
		Suman y Pasan		478.022,83	478.022,83

ALMACENES PROMACON
DIARIO GENERAL
Expresado en dólares USD

Folio N° 23

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		Vienen		478.022,83	478.022,83
		P/r. Costo de ventas y el valor del inventario final.			
30/6/2022		130			
	4.1.01.01	Ventas 0%		482,95	
	4.1.01.02	Ventas 12%		48.471,05	
	5.1.01.06	Costo de venta			17.920,58
	4.1.01.05	Utilidad bruta en ventas			31.033,42
		P/r. Utilidad bruta en ventas.			
30/6/2022		131			
	4.1.01.05	Utilidad bruta en ventas		31.033,42	
	5.2.01.01	Sueldos y Salarios			3.825,00
	5.2.01.02	Aporte patronal 12,15%			464,76
	5.2.01.03	Décimo tercer sueldo			318,78
	5.2.01.04	Décimo cuarto sueldo			318,78
	5.2.01.05	Fondo de reserva			318,60
	5.2.01.06	Arriendo			3.535,71
	5.2.01.07	Servicios básicos			209,97
	5.2.01.08	Imprenta y Reproducción			100,89
	5.2.01.09	Gasto factor proporcional			26,19
	5.2.01.10	Depreciación muebles y enseres			21,60
	5.2.01.11	Depreciación equipo de computo			37,78
	5.2.01.12	Consumo suministros de oficina			13,62
	3.2.01.01	Utilidad del ejercicio			21.841,74
		P/r. Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.			
		Suman Iguales		558.010,25	558.010,25

ALMACENES PROMACON						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares USD						
Cuenta: Caja				Código: 1.1.01.01		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1	3.224,50		3.224,50
1/4/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	1	3		1.100,00	2.124,50
5/4/2022	Pago transporte de mercadería s/f 0030858	2	9		5,94	2.118,56
7/4/2022	Pago por consumo de agua potable mes de abril.	2	11		27,80	2.090,76
7/4/2022	Pago transporte de mercadería s/f 0030924.	2	12		13,37	2.077,40
9/4/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 01	3	15	1.128,10		3.205,50
11/4/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	3	16		708,10	2.497,40
15/4/2022	Pago consumo de luz eléctrica del mes de abril	4	19		34,42	2.462,98
16/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 02	4	22		776,90	1.686,07
16/4/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 02	5	23	1.993,83		3.679,90
18/4/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	5	24		1.573,83	2.106,07
23/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 03	6	29		111,89	1.994,18
23/4/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 03	6	30	1.508,58		3.502,76
25/4/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	6	32		1.088,58	2.414,18
30/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 04	7	34		178,76	2.235,42
30/4/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 04	7	35	2.487,27		4.722,69
2/5/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	7	38		2.067,27	2.655,42
2/5/2022	Compra de mercadería S/A de compras N° 05	7	39		177,74	2.477,68
4/5/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 05	8	40	4.343,24		6.820,92
7/5/2022	Pago consumo de agua potable del mes de mayo	9	46		36,87	6.784,05
9/5/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	9	47		3.923,24	2.860,81
9/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 06	9	48		79,99	2.780,82
9/5/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 06	9	49	4.905,68		7.686,50
15/5/2022	Pago consumo de luz eléctrica del mes de mayo	10	53		38,33	7.648,17
16/5/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	10	56		4.485,68	3.162,49
16/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 07	10	57		750,36	2.412,13
16/5/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 07	11	58	2.544,58		4.956,71
23/5/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	12	64		2.124,58	2.832,13
23/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 08	12	65		40,94	2.791,19
23/5/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 08	12	66	11.084,37		13.875,56
25/5/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 000031533.	12	67		2,48	13.873,08
30/5/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	13	70		10.664,37	3.208,71
30/5/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 09	13	72	2.119,36		5.328,08
1/6/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	14	73		1.699,36	3.628,72
1/6/2022	Compra de suministros de oficina s/f 000049310	14	76		22,77	3.605,95
1/6/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 0007181.	14	77		3,96	3.601,99
1/6/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 10	14	79	5.499,67		9.101,67
2/6/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 000032650.	14	80		2,97	9.098,70
6/6/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	15	84		5.079,67	4.019,03
6/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 11	15	86		126,30	3.892,72
6/6/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 11	16	87	7.944,83		11.837,55
7/6/2022	Pago consumo de agua potable del mes de junio.	16	88		34,20	11.803,35
10/6/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 0007218.	16	90		9,90	11.793,45
13/6/2022	Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.	17	93		7.524,83	4.268,62
13/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 12	17	96		293,25	3.975,38
13/6/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 12	17	97	3.040,80		7.016,18
SUMAN Y PASAN				48.784,01	44.808,65	3.975,38

ALMACENES PROMACON						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares USD						
Cuenta: Caja				Código: 1.1.01.01		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			48.784,01	44.808,65	3.975,38
15/6/2022	Pago luz eléctrica por consumo del mes de junio	18	99		38,35	6,977,83
20/6/2022	Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.	19	105		2,620,80	4,357,03
20/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 13	19	106		79,99	4,277,04
20/6/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 13	19	107	3,098,60		7,375,65
27/6/2022	Depósito en efectivo en cta. Cte. Banco de Loja.	21	116		2,678,60	4,697,05
27/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 14	21	118		571,97	4,125,08
27/6/2022	Venta de mercaderías S/Auxiliar de ventas N° 14	21	119	3,071,57		7,196,65
	SUMAN			57.994,99	50.798,35	7,196,65

ALMACENES PROMACON						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares USD						
Cuenta: Bancos				Código: 1.1.01.02		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1	9.897,00		9.897,00
1/4/2022	Pago transporte de mercadería	1	2		25,34	9.871,66
1/4/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	1	3	1.100,00		10.971,66
4/4/2022	Pago a proveedores	2	4		2.113,11	8.858,55
5/4/2022	Pago transporte de mercadería	2	5		24,26	8.834,29
5/4/2022	Pago arriendo mes de marzo	2	6		1.084,28	7.750,01
5/4/2022	Pago a proveedores	2	8		570,12	7.179,89
7/4/2022	Pago a proveedores	2	10		3.094,08	4.085,81
8/4/2022	Pago transporte de mercadería	3	13		140,63	3.945,18
11/4/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	3	16	708,10		4.653,28
12/4/2022	Pago a proveedores	3	17		2.703,91	1.949,37
14/4/2022	Pago a proveedores	4	18		220,54	1.728,83
15/4/2022	Pago de remuneraciones mes de marzo.	4	20		1.260,72	468,11
15/4/2022	Pago de los aportes al IESS mes de marzo	4	21		275,40	192,71
18/4/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	5	24	1.573,83		1.766,54
19/4/2022	Pago transporte de mercadería	5	25		31,68	1.734,86
20/4/2022	Pago transporte de mercadería	5	26		183,90	1.550,96
20/4/2022	Pago por servicio de imprenta	5	27		102,50	1.448,46
22/4/2022	Pago de impuesto mes de marzo	6	28		1.221,48	226,98
23/4/2022	Pago transporte de mercadería	6	31		37,62	189,36
25/4/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	6	32	1.088,58		1.277,94
27/4/2022	Pago transporte de mercadería	6	33		126,20	1.151,75
2/5/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	7	38	2.067,27		3.219,02
4/5/2022	Pago a proveedores	8	41		468,65	2.750,37
4/5/2022	Pago transporte de mercadería	8	42		85,73	2.664,63
5/5/2022	Pago arriendo mes de abril	8	43		1.084,28	1.580,35
6/5/2022	Pago a proveedores	8	45		84,01	1.496,34
9/5/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	9	47	3.923,24		5.419,58
10/5/2022	Pago a proveedores	9	50		220,13	5.199,45
11/5/2022	Pago a proveedores	9	51		117,17	5.082,28
	SUMAN Y PASAN			20.358,02	15.275,74	5.082,28

ALMACENES PROMACON						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares USD						
Cuenta: Bancos				Código: 1.1.01.02		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			20.358,02	15.275,74	5.082,28
12/5/2022	Pago a proveedores	10	52		2.703,91	2.378,37
15/5/2022	Pago de remuneraciones mes de abril.	10	54		1.260,72	1.117,65
15/5/2022	Pago de los aportes al IESS mes de abril.	10	55		275,40	842,25
16/5/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	10	56	4.485,68		5.327,93
18/5/2022	Pago a proveedores	11	59		40,82	4.887,11
19/5/2022	Pago a proveedores	11	60		352,11	4.535,00
21/5/2022	Pago a proveedores	11	61		134,36	4.400,64
22/5/2022	Pago de retenciones mes de abril	11	62		73,07	4.027,57
22/5/2022	Pago a proveedores	12	63		317,93	3.709,64
23/5/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	12	64	2.124,58		5.834,22
26/5/2022	Pago a proveedores	12	68		728,31	5.105,91
29/5/2022	Pago a proveedores	13	69		63,23	4.942,68
30/5/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	13	70	10.664,37		15.607,05
1/6/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	14	71	1.699,36		17.306,41
3/6/2022	Pago de transporte de mercadería	15	81		57,74	17.248,67
5/6/2022	Pago de arriendo del mes de mayo	15	82		1.084,29	16.164,39
6/6/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	15	84	5.079,67		21.244,06
6/6/2022	Pago a proveedores	15	85		313,88	20.930,18
8/6/2022	Pago de transporte de mercadería	16	89		31,93	20.898,25
11/6/2022	Pago a proveedores	16	91		1.063,34	19.834,91
12/6/2022	Pago a proveedores	16	92		965,69	18.869,22
13/6/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	17	93	7.524,83		26.394,05
13/6/2022	Pago a proveedores	17	94		542,45	25.851,60
13/6/2022	Pago a proveedores	17	95		181,91	25.669,69
14/6/2022	Pago a proveedores	18	98		286,62	25.383,07
15/6/2022	Pago de remuneraciones mes de mayo.	18	100		1.260,72	24.122,35
15/6/2022	Pago de los aportes al IESS mes de mayo	18	101		275,40	23.846,95
17/6/2022	Pago a proveedores	18	102		590,83	23.256,12
18/6/2022	Pago a proveedores	18	103		97,33	23.158,79
19/6/2022	Pago a proveedores	18	104		603,51	22.555,28
20/6/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	19	105	2.620,80		25.176,08
21/6/2022	Pago a proveedores	19	108		134,36	25.041,72
22/6/2022	Pago de retenciones mes de mayo	19	109		1.944,30	23.097,40
22/6/2022	Pago a proveedores	19	110		102,76	22.994,64
23/6/2022	Pago a proveedores	20	111		1.335,30	21.659,35
23/6/2022	Pago de transporte de mercadería	20	112		23,76	21.635,59
24/6/2022	Pago a proveedores	20	113		95,32	21.540,27
25/6/2022	Pago a proveedores	20	114		1.414,69	20.125,58
26/6/2022	Pago a proveedores	20	115		150,83	19.974,75
27/6/2022	Depósito en efectivo en Cta. Cte. Banco de Loja	21	116	2.678,60		22.653,35
27/6/2022	Pago a proveedores	21	117		863,91	21.789,44
30/6/2022	Pago a proveedores	21	120		911,60	20.877,84
	SUMAN			57.235,91	36.358,07	20.877,84

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Mercadería 0%					Código: 1.1.03.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1	1.443,80		1.443,80
30/6/2022	Mercadería disponible para la venta.	22	128		1.443,80	0,00
30/6/2022	Costo de ventas y el valor del inventario final.	23	129	1.505,04		1.505,04
SUMAN				2.948,84	1.443,80	1.505,04

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Mercadería 12%					Código: 1.1.03.02	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1	81.999,03		81.999,03
30/6/2022	Mercadería disponible para la venta.	22	128		81.999,03	0,00
30/6/2022	Costo de ventas y el valor del inventario final	23	129	87.509,35		87.509,35
SUMAN				169.508,38	81.999,03	87.509,35

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Inventario consumo suministros de oficina					Código: 1.1.04.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1	51,30		51,30
1/6/2022	Compra de suministros de oficina s/f 00049310.	14	76	20,65		71,95
30/6/2022	Consumo de suministros de oficina.	22	123		13,62	58,33
SUMAN				71,95	13,62	58,33

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: IVA compras					Código: 1.1.05.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
5/4/2022	Pago de arriendo del mes de mayo	2	7	141,43		141,43
9/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 01	3	14	198,54		339,97
16/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 02	4	22	164,75		504,72
20/4/2022	Pago por servicio de imprenta	5	27	12,11		516,83
23/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 03	6	29	179,04		695,87
30/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 04	6	34	115,03		810,90
30/4/2022	Liquidación del IVA mes de abril	7	37		810,90	0,00
2/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 05	7	39	94,03		94,03
5/5/2022	Pago de arriendo del mes de mayo	8	44	141,43		235,46
9/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 06	9	48	183,78		419,24
16/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 07	10	57	207,41		626,65
23/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 08	12	65	241,35		868,00
30/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 09	13	71	201,98		1.069,98
31/5/2022	Liquidación del IVA mes de mayo	13	74		1.069,98	0,00
SUMAN Y PASAN				1.880,88	1.880,88	0,008

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: IVA compras				Código: 1.1.05.01		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			1.880,88	1.880,88	0,008
1/6/2022	Compra de suministros de oficina s/f 00049310	14	76	2,48		2,48
1/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 10	14	78	45,66		48,14
5/6/2022	Pago de arriendo del mes de mayo	14	83	141,43		189,57
6/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 11	15	86	452,35		641,92
13/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 12	17	96	80,86		722,78
20/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 13	19	106	81,95		804,73
27/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 14	21	112	453,13		1.257,86
30/4/2022	Liquidación del IVA mes de junio	21	122		1.257,86	0,00
	SUMAN			3.138,73	3.138,73	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Crédito Tributario				Código: 1.1.05.02		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/4/2022	Liquidación del IVA del mes de abril	7	37	48,31		48,31
31/5/2022	Liquidación del IVA del mes de mayo	14	74		48,31	0,00
	SUMAN			48,31	48,31	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Bienes de menor cuantía				Código: 1.1.06.01		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1	360,00		360,00
	SUMAN			360,00	0,00	360,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Muebles y Enseres				Código: 1.2.01.01		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1	960,00		960,00
	SUMAN			960,00	0,00	960,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Equipo de computación				Código: 1.2.01.02		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1	680,00		680,00
	SUMAN			680,00	0,00	680,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: (-) Depreciación acumulada muebles y enseres					Código: 1.2.02.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/6/2022	Depreciación de muebles y enseres	22	124		21,60	21,60
SUMAN				0,00	21,60	21,60

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: (-) Depreciación acumulada equipo de computación					Código: 1.2.02.02	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/6/2022	Depreciación de equipo de computación	22	125		37,78	37,78
SUMAN				0,00	37,78	37,78

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Cuentas por pagar proveedores					Código: 2.1.01.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		11.185,13	11.185,13
4/4/2022	Pago a proveedores	1	4	2.113,11		9.072,02
5/4/2022	Pago a proveedores	2	8	570,12		8.501,90
7/4/2022	Pago a proveedores	2	10	3.094,08		5.407,82
9/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 01	3	14		1.809,99	7.217,81
12/4/2022	Pago a proveedores	3	17	2.703,91		4.513,90
14/4/2022	Pago a proveedores	4	18	220,54		4.293,36
16/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 02	4	22		733,25	5.026,61
23/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 03	6	29		1.533,05	6.559,66
30/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 04	7	34		870,62	7.430,28
2/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 05	7	39		863,91	8.294,19
4/5/2022	Pago a proveedores	8	41	468,65		7.825,54
6/5/2022	Pago a proveedores	8	45	84,01		7.741,53
9/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 06	9	48		1.605,79	9.347,32
10/5/2022	Pago a proveedores	9	50	220,13		9.127,19
11/5/2022	Pago a proveedores	9	51	117,17		9.010,02
12/5/2022	Pago a proveedores	10	52	2.703,91		6.306,11
16/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 07	10	57		1.131,17	7.437,27
18/5/2022	Pago a proveedores	11	59	440,82		6.996,45
19/5/2022	Pago a proveedores	11	60	352,11		6.644,34
21/5/2022	Pago a proveedores	11	61	134,36		6.509,98
22/5/2022	Pago a proveedores	12	63	317,93		6.192,05
23/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 08	12	65		2.175,10	8.367,15
26/5/2022	Pago a proveedores	12	68	728,31		7.638,84
29/5/2022	Pago a proveedores	13	69	163,23		7.475,61
30/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 09	13	71		1.855,67	9.331,29
1/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 10	14	78		411,79	9.743,07
6/6/2022	Pago a proveedores	15	85	313,88		9.429,19
SUMAN Y PASAN				14.746,27	24.175,47	9.429,19

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Cuentas por pagar proveedores					Código: 2.1.01.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			14.746,27	24.175,47	9.429,19
6/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 11	15	86		4.018,66	13.447,86
11/6/2022	Pago a proveedores	16	91	1.063,34		12.384,52
12/6/2022	Pago a proveedores	16	92	965,69		11.418,83
13/6/2022	Pago a proveedores	17	94	542,45		10.876,38
13/6/2022	Pago a proveedores	17	95	181,91		10.694,47
13/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 12	17	96		444,29	11.138,75
14/6/2022	Pago a proveedores	17	98	286,62		10.852,13
17/6/2022	Pago a proveedores	18	102	590,83		10.261,30
18/6/2022	Pago a proveedores	18	103	97,33		10.163,97
19/6/2022	Pago a proveedores	18	104	603,51		9.560,46
20/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 13	19	106		670,21	10.230,67
21/6/2022	Pago a proveedores	19	108	134,36		10.096,31
22/6/2022	Pago a proveedores	19	110	102,76		9.993,55
23/6/2022	Pago a proveedores	20	111	1.335,30		8.658,25
24/6/2022	Pago a proveedores	20	113	95,32		8.562,93
25/6/2022	Pago a proveedores	20	114	1.414,69		7.148,24
26/6/2022	Pago a proveedores	20	115	150,83		6.997,41
27/6/2022	Pago a proveedores	21	117	863,91		6.133,50
27/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 14	21	118		3.577,50	9.711,00
30/6/2022	Pago a proveedores	21	120	911,60		8.799,40
	SUMAN			24.086,72	32.886,12	8.799,40

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Sueldos y salarios por pagar					Código: 2.1.02.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		1.260,72	1.260,72
15/4/2022	Pago de remuneraciones mes de marzo.	4	20	1.260,72		0,00
30/4/2022	Pago de sueldos según rol de pagos de abril.	7	36		1.260,72	1260,72
15/5/2022	Pago de remuneraciones mes de abril.	10	54	1.260,72		0,00
30/5/2022	Pago de sueldos según rol de pagos de mayo	13	73		1.260,72	1154,51
15/6/2022	Pago de remuneraciones mes de mayo.	18	100	1.260,72		0,00
30/6/2022	Pago de sueldos según rol de pagos de junio	21	121		1.260,72	1154,51
	SUMAN			3.782,16	5.042,88	1.260,72

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Aporte patronal al IESS por pagar					Código: 2.1.03.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		154,92	154,92
15/4/2022	Pago de los aportes al IESS mes de marzo	4	21	154,92		0,00
30/4/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de abril	7	36		154,92	154,92
	SUMAN Y PASAN			154,92	309,84	154,92

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Aporte patronal al IESS por pagar					Código: 2.1.03.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			154,92	309,84	154,92
15/5/2022	Pago de los aportes al IESS mes de abril	10	55	154,92		0,00
31/5/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de mayo	13	73		154,92	154,92
15/6/2022	Pago de los aportes al IESS mes de mayo	18	101	154,92		0,00
30/6/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de junio	21	121		154,92	154,92
SUMAN				464,76	619,68	154,92

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Aporte personal al IESS por pagar					Código: 2.1.03.02	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		120,48	120,48
15/4/2022	Pago de los aportes al IESS mes de marzo	4	21	120,48		0,00
30/4/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de abril	7	36		120,48	120,48
15/5/2022	Pago de los aportes al IESS mes de abril	10	55	120,48		0,00
31/5/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de mayo	13	73		120,48	120,48
15/6/2022	Pago de los aportes al IESS mes de mayo	18	101	120,48		0,00
30/6/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de junio	21	121		120,48	120,48
SUMAN Y PASAN				361,44	481,92	120,48

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Décimo tercer sueldo por pagar					Código: 2.1.04.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		425,00	425,00
30/4/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de abril	7	36		106,25	531,25
31/5/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de mayo	13	73		106,25	637,50
30/6/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de junio	21	121		106,25	743,75
SUMAN				0,00	743,75	743,75

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Décimo cuarto sueldo por pagar					Código: 2.1.04.02	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		850,00	850,00
30/4/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de abril	7	36		106,25	956,25
31/5/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de mayo	13	73		106,25	1.062,50
30/6/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de junio	21	121		106,25	1.168,75
SUMAN				0,00	1.168,75	1.168,75

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: IVA en ventas					Código: 2.1.05.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
9/4/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 01	3	15		120,86	120,86
16/4/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 02	5	23		213,64	334,50
23/4/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 03	6	30		161,62	496,12
30/4/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 04	7	35		266,47	762,59
30/4/2022	Liquidación del IVA mes de abril	7	37	762,59		0,00
4/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 05	8	40		461,06	461,06
9/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 06	9	49		524,97	986,03
16/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 07	11	58		272,63	1.258,66
23/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 08	12	66		1.163,93	2.422,59
30/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 09	13	72		227,07	2.649,67
31/5/2022	Liquidación del IVA mes de mayo	13	74	2.649,67		0,00
1/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 10	14	79		584,48	584,48
6/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 11	16	87		836,89	1.421,37
13/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 12	17	97		323,57	1.744,95
20/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 13	19	107		331,99	2.076,94
27/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 14	21	119		327,30	2.404,23
31/6/2022	Liquidación del IVA mes de junio	21	122	2.404,23		0,00
SUMAN				5.816,49	5.816,49	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: IVA por pagar					Código: 2.1.05.02	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		870,58	870,58
22/4/2022	Pago de liquidación del IVA del mes de marzo.	6	28	870,58		0,00
31/5/2022	Liquidación del IVA mes de mayo	6	28		1.544,16	1.544,16
22/6/2022	Pago de liquidación del IVA del mes de mayo.	14	74	1.544,16		0,00
31/6/2022	Liquidación del IVA mes de junio	19	109		1.159,79	1.159,79
SUMAN				2.414,74	3.574,53	1.159,79

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Retención IR por pagar 1%					Código: 2.1.06.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		5,65	5,65
1/4/2022	Pago de transporte de mercadería	1	2		0,26	5,91
5/4/2022	Pago de transporte de mercadería	2	5		0,25	6,15
5/4/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 0030858	2	9		0,06	6,21
7/4/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 0030924	2	12		0,14	6,35
8/4/2022	Pago de transporte de mercadería	3	13		1,42	7,77
19/4/2022	Pago de transporte	5	25		0,32	8,09
20/4/2022	Pago de transporte de mercadería	5	26		1,86	9,94
SUMAN Y PASAN					9,94	9,94

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Retención IR por pagar 1%					Código: 2.1.06.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN				9,94	9,94
22/4/2022	Pago de impuestos mes de marzo	5	28	5,65		4,29
23/4/2022	Pago de transporte de mercadería	6	31		0,38	4,67
27/4/2022	Pago de transporte de mercadería	6	33		1,27	5,95
4/5/2022	Pago de transporte de mercadería	8	42		0,87	6,81
22/5/2022	Pago de retenciones mes de abril	11	62	5,95		0,87
25/5/2022	Pago de transporte de mercadería s/f31533.	12	67		0,03	0,90
1/6/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 0007181	14	77		0,04	0,94
2/6/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 000032650	14	80		0,03	0,97
3/6/2022	Pago de transporte de mercadería	15	81		0,58	1,55
8/6/2022	Pago de transporte de mercadería	16	89		0,32	1,88
10/6/2022	P/r. Pago de transporte de mercadería s/f 07218	16	90		0,10	1,98
22/6/2022	Pago de impuestos mes de mayo	19	109	0,90		1,08
23/6/2022	Pago de transporte	20	112		0,24	1,32
SUMAN				12,50	13,82	1,32

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Retención IR por pagar 1,75%					Código: 2.1.06.02	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		86,78	86,78
9/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 01	3	14		28,95	115,73
16/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 02	4	22		24,03	139,76
22/4/2022	Pago de impuestos mes de marzo	5	28	86,78		52,98
23/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 03	6	29		26,11	79,09
30/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 04	7	34		16,77	95,87
2/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 05	8	39		13,71	109,58
9/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 06	9	48		26,80	136,38
16/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 07	10	57		30,25	166,62
22/5/2022	Pago de retenciones mes de abril	11	62	95,87		70,76
23/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 08	12	65		35,20	105,96
30/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 09	13	71		29,46	135,41
1/6/2022	Compra de suministros de oficina s/f 00049310	14	76		0,36	135,77
1/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 10	14	78		6,66	142,43
6/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 11	15	86		65,97	208,40
13/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 12	17	96		11,79	220,19
20/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 13	19	106		11,69	231,88
22/6/2022	Pago de retenciones mes de mayo	19	109	135,41		96,47
27/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 14	21	118		66,08	162,55
SUMAN				318,06	480,61	162,55

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Retención IR por pagar 2%					Código: 2.1.06.03	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
20/4/2022	Pago por servicio de imprenta	5	27		2,02	2,02
22/5/2022	Pago de impuestos mes de abril	11	62	2,02		0,00
SUMAN				2,02	2,02	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Retención IR por pagar 8%					Código: 2.1.06.04	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		94,29	94,29
5/4/2022	Arriendo por pagar mes de abril.	2	7		94,29	188,58
22/4/2022	Pago de impuestos mes de marzo.	5	28	94,29		94,29
5/5/2022	Arriendo por pagar mes de mayo.	8	44		94,29	188,58
22/5/2022	Pago de retenciones mes de abril	11	62	94,29		94,29
5/6/2022	Arriendo por pagar mes de junio.	15	83		94,29	188,58
22/6/2022	Pago de retenciones mes de mayo	19	109	94,29		94,29
SUMAN				282,87	377,16	94,29

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Retención IVA por pagar 30%					Código: 2.1.07.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		22,75	22,75
9/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 01	2	14		14,14	36,89
16/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 02	4	22		3,47	40,36
22/4/2022	Pago de impuestos mes de marzo	5	28	22,75		17,61
30/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 04	7	34		7,43	25,04
9/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 06	9	48		2,70	27,74
16/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 07	10	57		24,04	51,79
22/5/2022	Pago de retenciones mes de abril	11	62	25,04		26,74
23/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 08	12	65		1,38	28,13
1/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 10	14	78		7,76	35,89
6/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 11	15	86		10,98	46,86
13/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 12	17	96		5,40	52,26
20/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 13	19	106		2,70	54,96
22/6/2022	Pago de retenciones mes de mayo	19	109	28,13		26,83
27/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 14	21	118		13,64	40,47
SUMAN				75,92	116,39	40,47

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Retención IVA por pagar 70%					Código: 2.1.07.02	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
20/4/2022	Pago por servicio de imprenta	5	27		8,48	8,48
22/5/2022	Pago de retenciones mes de abril	11	62	8,48		0,00
SUMAN				8,48	8,48	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Retención IVA por pagar 100%					Código: 2.1.07.03	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		141,43	141,43
5/4/2022	Arriendo por pagar mes de abril.	2	7		141,43	282,86
22/4/2022	Pago de retenciones mes de marzo	5	28	141,43		141,43
5/5/2022	Arriendo por pagar mes de mayo.	8	44		141,43	282,86
22/5/2022	Pago de retenciones mes de abril	11	62	141,43		141,43
5/6/2022	Arriendo por pagar mes de junio.	15	83		141,43	282,86
22/6/2022	Pago de retenciones mes de mayo	19	109	141,43		141,43
SUMAN				424,29	565,72	141,43

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Arriendos por pagar					Código: 2.1.08.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		1.084,28	1.084,28
5/4/2022	Pago de arriendo del mes de marzo	2	6	1.084,28		0,00
5/4/2022	Arriendo por pagar mes de abril.	2	7		1.084,28	1.084,28
5/5/2022	Pago de arriendo del mes de abril	8	43	1.084,28		0,00
5/5/2022	Arriendo por pagar mes de mayo.	8	44		1.084,28	1.084,28
5/6/2022	Pago por concepto de arriendo del mes de mayo	15	82	1.084,28		0,00
5/6/2022	Arriendo por pagar mes de junio.	15	83		1.084,28	1.084,28
SUMAN				3.252,84	4.337,12	1.084,28

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Capital Propio					Código: 3.1.01.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Asiento de apertura según Estado de Sit. Inicial	1	1		82.313,62	82.313,62
SUMAN				0,00	82.313,62	82.313,62

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Utilidad del ejercicio					Código: 3.2.01.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingreso y gastos.	23	131		21.841,77	21.841,77
SUMAN				0,00	21.841,77	21.841,77

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Ventas 0%					Código: 4.1.01.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
4/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 05.	8	40		40,00	40,00
9/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 06.	9	49		6,00	46,00
23/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 08.	12	66		221,00	267,00
1/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 10.	14	79		44,50	311,50
6/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 11.	16	87		133,85	445,35
13/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 12.	17	97		20,80	466,15
27/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 14.	21	119		16,80	482,95
30/6/2022	Utilidad bruta en ventas.	23	130	482,95		0,00
SUMAN				482,95	482,95	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Ventas 12%					Código: 4.1.01.02	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
9/4/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 01	3	15		1.007,24	1.007,24
16/4/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 02	5	23		1.780,19	2.787,43
23/4/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 03	6	30		1.346,96	4.134,39
30/4/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 04	7	35		2.220,80	6.355,19
4/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 05	8	40		3.842,18	10.197,37
9/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 06	9	49		4.374,71	14.572,08
16/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 07	11	58		2.271,95	16.844,03
23/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 08	12	66		9.699,44	26.543,47
30/5/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 09	13	72		1.892,29	28.435,76
1/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 10	14	79		4.870,69	33.306,45
6/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 11	16	87		6.974,09	40.280,54
13/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 12	17	97		2.696,43	42.976,97
20/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 13	19	107		2.766,61	45.743,58
27/6/2022	Venta de mercaderías S/A de ventas N° 14	21	119		2.727,47	48.471,05
30/6/2022	Utilidad bruta en ventas.	23	130	48.471,05		0,00
SUMAN				48.471,05	48.471,05	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Utilidad bruta en ventas					Código: 4.1.01.05	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/6/2022	Utilidad bruta en ventas.	23	130		31.033,42	31.033,42
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	22	125	31.033,42		0,00
SUMAN				31.033,42	31.033,42	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Compras 0%					Código: 5.1.01.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
2/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 05	7	39	177,74		177,74
30/6/2022	Traspaso del valor del transporte a las compras	22	127	407,78		585,52
30/6/2022	Mercadería disponible para la venta.	23	128		585,52	0,00
SUMAN				585,52	585,52	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Compras 12%					Código: 5.1.01.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
9/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 01	3	14	1.654,54		1.654,54
16/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 02	4	22	1.372,90		3.027,44
23/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 03	6	29	1.497,50		4.524,94
30/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 04	6	34	968,01		5.492,95
2/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 05	7	39	1.160,74		6.653,69
9/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 06	9	48	1.754,64		8.408,33
16/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 07	10	57	1.729,54		10.137,87
23/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 08	12	65	2.011,27		12.149,14
30/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 09	13	71	1.683,15		13.832,29
1/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 10	14	78	380,54		14.212,83
6/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 11	15	86	4.470,63		18.683,46
13/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 12	17	96	984,51		19.667,97
20/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 13	19	106	697,84		20.365,81
27/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 14	21	118	3.802,08		24.167,89
30/6/2022	Cierre descuentos y determina compras netas	22	126		1.669,04	22.498,85
30/6/2022	Traspaso del valor del transporte a las compras	22	127	407,78		22.906,63
30/6/2022	Mercadería disponible para la venta.	23	128		22.906,63	0,00
SUMAN				24.575,67	24.575,67	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Descuento en compras					Código: 5.1.01.03	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
23/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 03	6	29		5,49	5,49
SUMAN Y PASAN					5,49	5,49

ALMACENES PROMACON						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares USD						
Cuenta: Descuento en compras				Código: 5.1.01.03		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN				5,49	5,49
30/4/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 04	7	34		9,45	14,94
2/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 05	8	39		377,15	392,09
9/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 06	9	48		223,14	615,23
16/5/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 07	10	57		1,13	616,36
6/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 11	16	86		701,07	1.317,43
13/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 12	17	96		310,65	1.628,08
20/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 13	19	106		14,94	1.643,02
27/6/2022	Compra de mercaderías S/A de compras N° 14	21	118		26,02	1.669,04
30/6/2022	Cierre de los descuentos y determinar las compras netas	22	126	1.669,04		0,00
	SUMAN			1.669,04	1.669,04	0,00

ALMACENES PROMACON						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares USD						
Cuenta: Transporte en compras				Código: 5.1.01.05		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
1/4/2022	Pago de transporte de mercadería	1	2	25,60		25,60
5/4/2022	Pago de transporte de mercadería	2	5	24,50		50,10
5/4/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 0030858.	2	9	6,00		56,10
7/4/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 0030924.	2	12	13,50		69,60
8/4/2022	Pago de transporte de mercadería	3	13	142,05		211,65
19/4/2022	Pago de transporte de mercadería	5	25	32,00		243,65
20/4/2022	Pago de transporte de mercadería	5	26	185,76		429,41
23/4/2022	Pago de transporte de mercadería	6	31	38,00		467,41
27/4/2022	Pago de transporte de mercadería	6	33	127,47		594,88
4/5/2022	Pago de transporte de mercadería	8	42	86,60		681,48
25/5/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 00031533.	12	67	2,50		683,98
1/6/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 0007181.	14	77	4,00		687,98
2/6/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 00032650.	14	80	3,00		690,98
3/6/2022	Pago de transporte de mercadería	15	81	58,32		749,30
8/6/2022	Pago de transporte de mercadería	16	89	32,25		781,55
10/6/2022	Pago de transporte de mercadería s/f 0007218.	16	90	10,00		791,55
23/6/2022	Pago de transporte de mercadería	20	112	24,00		815,55
30/6/2022	Traspaso del valor del transporte a las compras	22	127		815,55	0,00
	SUMAN			815,55	815,55	0,00

ALMACENES PROMACON						
LIBRO MAYOR						
Expresado en dólares USD						
Cuenta: Costo de venta				Código: 5.1.01.06		
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/6/2022	Mercadería disponible para la venta.	23	128	106.934,97		106.934,97
	SUMAN Y PASAN			106.934,97		106.934,97

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Costo de venta					Código: 5.1.01.06	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
	VIENEN			106.934,97		106.934,97
30/6/2022	Costo de ventas y el valor del inventario final.	23	129		89.014,39	17.920,58
30/6/2022	Utilidad bruta en ventas.	23	130		17.920,58	0,00
SUMAN				106.934,97	106.934,97	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Sueldos y Salarios					Código: 5.2.01.01	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/4/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de abril	6	33	1.275,00		1.275,00
31/5/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de mayo	12	68	1.275,00		2.550,00
30/6/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de junio	20	114	1.275,00		3.825,00
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	22	124		3.825,00	0,00
SUMAN				3.825,00	3.825,00	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Aporte patronal 12,15%					Código: 5.2.01.02	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/4/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de abril	6	33	154,92		154,92
31/5/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de mayo	12	68	154,92		309,84
30/6/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de junio	20	114	154,92		464,76
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	22	124		464,76	0,00
SUMAN				464,76	464,76	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Décimo tercer sueldo					Código: 5.2.01.03	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/4/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de abril	7	36	106,26		106,26
31/5/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de mayo	13	73	106,26		212,52
30/6/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de junio	21	121	106,26		318,78
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	23	131		318,78	0,00
SUMAN				318,78	318,78	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Décimo cuarto sueldo					Código: 5.2.01.04	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/4/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de abril	7	36	106,26		106,26
31/5/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de mayo	13	73	106,26		212,52
30/6/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de junio	21	121	106,26		318,78
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	23	131		318,78	0,00
SUMAN				318,75	318,75	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Fondo de reserva					Código: 5.2.01.05	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/4/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de abril	7	36	106,20		106,20
31/5/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de mayo	13	73	106,20		212,40
30/6/2022	Pago de sueldo a trabajadores mes de junio	21	121	106,20		318,60
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	23	131		318,60	0,00
SUMAN				318,60	318,60	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Arriendo					Código: 5.2.01.06	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
5/4/2022	Arriendo por pagar mes de abril.	2	7	1.178,57		1.178,57
5/5/2022	Arriendo por pagar mes de mayo.	8	43	1.178,57		2.357,14
5/6/2022	Arriendo por pagar mes de junio.	15	83	1.178,57		3.535,71
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	23	131		3.535,71	0,00
SUMAN				3.535,71	3.535,71	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Servicios básicos					Código: 5.2.01.07	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
7/4/2022	Pago por consumo de agua potable mes de abril	2	11	27,80		27,80
15/4/2022	Pago por consumo de luz eléctrica mes de abril	3	19	34,42		62,22
7/5/2022	Pago consumo de agua potable mes de mayo	9	46	36,87		99,09
15/5/2022	Pago por consumo de luz eléctrica mes de mayo	10	53	38,33		137,42
7/6/2022	Pago por consumo de agua potable mes de junio	16	88	34,20		171,62
15/6/2022	Pago por consumo de luz eléctrica mes de junio	18	99	38,35		209,97
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	23	131		209,97	0,00
SUMAN				209,97	209,97	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Imprenta y Reproducción					Código: 5.2.01.08	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
20/4/2022	Pago por servicio de imprenta	5	27	100,89		100,89
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	23	131		100,89	0,00
SUMAN				100,89	100,89	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Gasto factor proporcional					Código: 5.2.01.09	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
31/5/2022	Liquidación del IVA mes de mayo	13	74	12,78		12,78
30/6/2022	Liquidación del IVA mes de junio	21	122	13,41		26,19
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	23	131		26,19	0,00
SUMAN				26,19	26,19	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Depreciación muebles y enseres					Código: 5.2.01.10	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/6/2022	Depreciación de muebles y enseres	22	124	21,60		21,60
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	23	131		21,60	0,00
SUMAN				21,60	21,60	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Depreciación equipo de computación					Código: 5.2.01.11	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/6/2022	Depreciación equipo de computación	22	125	37,78		37,78
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	23	131		37,78	0,00
SUMAN				37,78	37,78	0,00

ALMACENES PROMACON LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD						
Cuenta: Consumo suministros de oficina					Código: 5.2.01.12	
Fecha	Detalle	F	A	Debe	Haber	Saldo
30/6/2022	Consumo de suministros de oficina.	22	123	13,62		13,62
30/6/2022	Cierre de las cuentas de ingresos y gastos	23	131		13,62	0,00
SUMAN				13,62	13,62	0,00

ALMACENES PROMACON
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Nº	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			Debe	Haber	Deudor	Acreeedor
1	1.1.01.01	Caja	57.994,99	50.798,35	7.196,65	
2	1.1.01.02	Bancos	57.235,91	36.358,07	20.877,84	
3	1.1.03.01	Mercaderías 0%	1.443,80	0,00	1.443,80	
4	1.1.03.02	Mercaderías 12%	81.999,03	0,00	81.999,03	
5	1.1.04.01	Inventario suministros de oficina	71,95	0,00	71,95	
6	1.1.05.01	IVA Compras	3.138,73	3.138,73	0,00	
7	1.1.05.02	Crédito Tributario	48,31	48,31	0,00	
8	1.1.06.01	Bienes de Menor Cuantía	360,00	0,00	360,00	
9	1.2.01.01	Muebles y Enseres	960,00	0,00	960,00	
10	1.2.01.02	Equipo de Computación	680,00	0,00	680,00	
11	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores	24.086,72	32.886,12		8.799,40
12	2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar	3.782,16	5.042,88		1.260,72
13	2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar	464,76	619,68		154,92
14	2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar	361,44	481,92		120,48
15	2.1.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar	0,00	743,78		743,78
16	2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	0,00	1.168,78		1.168,78
17	2.1.05.01	IVA en Ventas	5.816,49	5.816,49		0,00
18	2.1.05.02	IVA por pagar	2.414,74	3.574,53		1.159,79
19	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%	12,50	13,82		1,32
20	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%	318,06	480,87		162,81
21	2.1.06.03	Retención IR por pagar 2%	2,02	2,02		0,00
22	2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%	282,87	377,16		94,29
23	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%	75,92	116,39		40,47
24	2.1.07.02	Retención IVA por pagar 70%	8,48	8,48		0,00
25	2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%	424,29	565,72		141,43
26	2.1.08.01	Arrendos por pagar	3.252,84	4.337,12		1.084,28
27	3.1.01.01	Capital Propio	0,00	82.313,62		82.313,62
28	4.1.01.01	Ventas 0%	0,00	482,95		482,95
29	4.1.01.02	Ventas 12%	0,00	48.471,05		48.471,05
30	5.1.01.01	Compras 0%	177,74	0,00	177,74	
31	5.1.01.02	Compras 12%	24.167,89	0,00	24.167,89	
32	5.1.01.03	Descuento en Compras	0,00	1.669,04		1.669,04
33	5.1.01.05	Transporte en Compras	815,55	0,00	815,55	
34	5.2.01.01	Sueldos y Salarios	3.825,00	0,00	3.825,00	
35	5.2.01.02	Aporte patronal 12,15%	464,76	0,00	464,76	
36	5.2.01.03	Décimo tercer sueldo	318,78	0,00	318,78	
37	5.2.01.04	Décimo cuarto sueldo	318,78	0,00	318,78	
38	5.2.01.05	Fondo de reserva	318,60	0,00	318,60	
39	5.2.01.06	Arriendo	3.535,71	0,00	3.535,71	
40	5.2.01.07	Servicios básicos	209,97	0,00	209,97	
41	5.2.01.08	Imprenta y Reproducción	100,89	0,00	100,89	
42	5.2.01.09	Gasto factor proporcional	26,19	0,00	26,19	
SUMAN IGUALES			279.515,87	279.515,87	147.869,12	147.869,12
Loja, 30 de junio del 2022						
_____ Gerente Propietaria			_____ Contadora			

ALMACENES PROMACON
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

N°	Código	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimo.
1	1.1.01.01	Caja	7.196,65	0,00			7.196,65				7.196,65	
2	1.1.01.02	Bancos	20.877,84	0,00			20.877,84				20.877,84	
3	1.1.03.01	Mercaderías 0%	1.443,80	0,00	1.505,04	1.443,80	1.505,04				1.505,04	
4	1.1.03.02	Mercaderías 12%	81.999,03	0,00	87.509,35	81.999,03	87.509,35				87.509,35	
5	1.1.04.01	Inventario consumo suministros de Oficina	71,95	0,00		13,62	58,33				58,33	
6	1.1.05.01	IVA Compras	0,00	0,00			0,00				0,00	
7	1.1.05.02	Crédito Tributario	0,00	0,00			0,00				0,00	
8	1.1.06.01	Bienes de Menor Cuantía	360,00	0,00			360,00				360,00	
9	1.2.01.01	Muebles y Enseres	960,00	0,00			960,00				960,00	
10	1.2.01.02	Equipo de Computación	680,00	0,00			680,00				680,00	
11	1.2.02.01	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres				21,60		21,60			-21,60	
12	1.2.02.02	(-) Depreciación acumulada equipo de computación				37,78		37,78			-37,78	
13	2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores	0,00	8.799,40			8.799,40					8.799,40
14	2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar	0,00	1.260,72			1.260,72					1.260,72
15	2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar	0,00	154,92			154,92					154,92
16	2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar	0,00	120,48			120,48					120,48
17	2.1.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar	0,00	743,78			743,78					743,78
18	2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	0,00	1.168,78			1.168,78					1.168,78
19	2.1.05.01	IVA en Ventas	0,00	0,00			0,00	0,00				0,00
20	2.1.05.02	IVA por pagar	0,00	1.159,79			1.159,79					1.159,79
21	2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%	0,00	1,32			1,32					1,32
22	2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%	0,00	162,81			162,81					162,81
23	2.1.06.03	Retención IR por pagar 2%	0,00	0,00			0,00	0,00				0,00
24	2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%	0,00	94,29			94,29					94,29
SUMAN Y PASAN			113.589,27	13.666,29	89.014,39	83.515,83	119.147,21	13.725,67			119.087,83	13.666,29

ALMACENES PROMACON
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
 Expresado en dólares USD

N°	Código	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimo.
		VIENEN	113.589,27	13.666,29	89.014,39	83.515,83	119.147,21	13.725,67			119.087,83	13.666,29
25	2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%	0,00	40,47				40,47				40,47
26	2.1.07.02	Retención IVA por pagar 70%	0,00	0,00			0,00	0,00				0,00
27	2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%	0,00	141,43				141,43				141,43
28	2.1.08.01	Arriendos por pagar	0,00	1.084,28				1.084,28				1.084,28
29	3.1.01.01	Capital Propio	0,00	82.313,62				82.313,62				82.313,62
30	4.1.01.01	Ventas 0%	0,00	482,95	482,95		0,00	0,00				
31	4.1.01.02	Ventas 12%	0,00	48.471,05	48.471,05		0,00	0,00				
32	4.1.01.05	Utilidad bruta en ventas			0,00	31.033,42		31.033,42		31.033,42		
33	5.1.01.01	Compras 0%	177,74	0,00	407,78	585,52	0,00	0,00				
34	5.1.01.02	Compras 12%	24.167,89	0,00	407,78	24.575,67	0,00	0,00				
35	5.1.01.03	Descuento en Compras	0,00	1.669,04	1.669,04		0,00	0,00				
36	5.1.01.05	Transporte en Compras	815,55	0,00	0,00	815,55	0,00	0,00				
37	5.1.01.06	Costo de ventas			106.934,97	106.934,97	0,00	0,00				
38	5.2.01.01	Sueldos y Salarios	3.825,00	0,00			3.825,00		3.825,00			
39	5.2.01.02	Aporte patronal 12,15%	464,76	0,00			464,76		464,76			
40	5.2.01.03	Décimo tercer sueldo	318,78	0,00			318,78		318,78			
41	5.2.01.04	Décimo cuarto sueldo	318,78	0,00			318,78		318,78			
42	5.2.01.05	Fondo de reserva	318,60	0,00			318,60		318,60			
43	5.2.01.06	Arriendo	3.535,71	0,00			3.535,71		3.535,71			
44	5.2.01.07	Servicios básicos	209,97	0,00			209,97		209,97			
45	5.2.01.08	Imprenta y Reproducción	100,89	0,00			100,89		100,89			
46	5.2.01.09	Gasto factor proporcional	26,19	0,00			26,19		26,19			
47	5.2.01.10	Depreciación muebles y enseres			21,60		21,60		21,60			
48	5.2.01.11	Depreciación equipo de computación			37,78		37,78		37,78			
49	5.2.01.12	Consumo suministros de oficina			13,62		13,62		13,62			
		SUMAS IGUALES	147.869,12	147.869,12	247.460,96	247.460,96	128.338,89	128.338,89	9.191,68	31.033,42	119.087,83	97.246,09

ALMACENES PROMACON
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
 Expresado en dólares USD

Código	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situación Financiera	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimo.
	VIENEN	147.869,12	147.869,12	247.460,96	247.460,96	128.338,89	128.338,89	9.191,68	31.033,42	119.087,83	97.246,09
50	3.2.01.01 Utilidad del ejercicio							21.841,74			21.841,74
								31.033,42	31.033,42	119.087,83	119.087,83

ALMACENES PROMACON
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	Ventas	<u>48.954,00</u>	
	(=) Ventas netas		48.954,00
	TOTAL DE INGRESOS		48.954,00
5	COSTOS Y GASTOS		
5.1	COSTOS OPERACIONALES		
5.1.01	Compras	24.345,63	
5.1.01.03	(-) Descuento en compras	1.669,04	
5.1.01.05	(+) Transporte en compras	815,55	
	(=) Compras netas		23.492,14
	(+) Mercadería Inventario Inicial	83.442,83	
	(=) Mercadería Disponible para la Venta		106.934,97
	(-) Mercadería Inventario Final	89.014,39	
5.1.01.06	(-) Costo de venta		17.920,58
4.1.01.05	Utilidad bruta en ventas		<u>31.033,42</u>
5.2	GASTOS		
5.2.01	GASTOS OPERACIONALES		
5.2.01.01	Sueldos y Salarios	3.825,00	
5.2.01.02	Aporte Patronal 12,15%	464,76	
5.2.01.03	Décimo tercer sueldo	318,78	
5.2.01.04	Décimo cuarto sueldo	318,78	
5.2.01.05	Fondo de reserva	318,60	
5.2.01.06	Arriendo	3.535,71	
5.2.01.07	Servicios básicos	209,97	
5.2.01.08	Imprenta y Reproducción	100,89	
5.2.01.09	Gasto Factor Proporcional	26,19	
5.2.01.10	Depreciación muebles y enseres	21,60	
5.2.01.11	Depreciación equipo de computación	37,78	
5.2.01.12	Consumo suministros de oficina	13,62	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		9.191,68
	TOTAL GASTOS		<u>9.191,68</u>
3.2	RESULTADOS		
3.2.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.2.01.01	Utilidad del ejercicio		<u>21.841,74</u>

Loja, 30 de junio del 2022

Gerente Propietaria

Contadora

ALMACENES PROMACON
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01	Efectivo y Equivalente al Efectivo		28.074,49
1.1.01.01	Caja	7.196,65	
1.1.01.02	Bancos	20.877,84	
1.1.03	Inventario de Mercaderías		89.014,39
1.1.03.01	Mercaderías 0%	1.505,04	
1.1.03.02	Mercaderías 12%	87.509,35	
1.1.04	Inventario Consumo		58,33
1.1.04.01	Inventario consumo suministros de oficina	58,33	
1.1.06	Otros Activos		360,00
1.1.06.01	Bienes de Menor Cuantía	360,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		117.825,84
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01	Propiedad Planta y Equipo		1.640,00
1.2.01.01	Muebles y Enseres	960,00	
1.2.01.02	Equipo de Computación	680,00	
1.2.02	(-) Depreciación Acumulada Propiedad Planta Y Equipo		-59,38
1.2.02.01	(-) Depreciación acumulada muebles y enseres	-21,60	
1.2.02.02	(-) Depreciación acumulada equipo de computación	-37,78	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.580,62
	TOTAL ACTIVOS		<u>119.087,83</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01	Cuentas Y Documentos Por Pagar		8.799,40
2.1.01.01	Cuentas por pagar proveedores	8.799,40	
2.1.02	Obligaciones a Empleados		1.260,72
2.1.02.01	Sueldos y salarios por pagar	1.260,72	
2.1.03	Obligaciones con el IESS		275,40
2.1.03.01	Aporte patronal al IESS por pagar	154,92	
2.1.03.02	Aporte personal al IESS por pagar	120,48	
2.1.04	Provisiones Sociales por Pagar		1.912,56
2.1.04.01	Décimo tercer sueldo por pagar	743,78	
2.1.04.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	1.168,78	
2.1.05	Obligaciones con la Administración Tributaria		1.159,79
2.1.05.02	IVA por pagar	1.159,79	
2.1.06	Retención en la Fuente por Pagar		258,42
2.1.06.01	Retención IR por pagar 1%	1,32	
2.1.06.02	Retención IR por pagar 1,75%	162,81	
2.1.06.04	Retención IR por pagar 8%	94,29	
2.1.07	IVA Retenido Por Pagar		181,91

ALMACENES PROMACON
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

2.1.07.01	Retención IVA por pagar 30%	40,48	
2.1.07.03	Retención IVA por pagar 100%	141,43	
2.1.08	OTROS PASIVOS		1.084,28
2.1.08.01	Arriendos por pagar	1.084,28	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		14.932,48
	TOTAL PASIVO		<u>14.932,48</u>
3	PATRIMONIO		
3.1	CAPITAL		82.313,62
3.1.01.01	Capital Propio	82.313,62	
3.2	RESULTADOS		
3.2.01	Resultados del Ejercicio		21.841,74
3.2.01.01	Utilidad del ejercicio	21.841,74	
	TOTAL PATRIMONIO		104.155,36
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>119.087,83</u>

Loja, 30 de junio del 2022

Gerente Propietaria

Contadora

ALMACENES PROMACON
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de clientes

Ingresos en efectivo por ventas 54.770,49

Pago a proveedores

Compra de mercadería 3.188,09

Compra de suministros de oficina 22,77

Pago de transporte de mercaderías 807,40

Pago a proveedores 24.086,72

Pago de arriendo 3.252,86

Pago de aportes al IESS 826,20

Pago de sueldos y salarios 3.782,16

Pago de servicios básicos 209,97

Pago servicio de imprenta 102,50

Pago de impuesto al SRI 3.538,86

Flujo neto de efectivo por actividades de operación 14.952,99

2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo neto por actividad de inversión

3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Salidas por actividades de financiamiento

Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento

4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS

EQUIVALENTES

Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo 14.952,99

Efectivo y sus equivalentes al inicio del período 13.121,50

Efectivo y sus equivalentes al final del período **28.074,49**

Loja, 30 de junio del 2022

Gerente Propietaria

Contadora

ALMACENES PROMACON
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO DEL 2022

NOTA 1

ESTADO DE RESULTADOS

4 INGRESOS

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

4.1.01 Ventas

Las ventas de "Almacenes Promacon" en el periodo comprendido entre el 01 de abril al 30 de junio del 2022 fueron \$48.954,00, que representa la venta de los artículos de ferretería y materiales para acabados de construcción, con IVA 0% y 12%.

5.2 GASTOS

5.2.01 GASTOS OPERACIONALES

5.2.01.12 Consumo Suministros de Oficina

Durante el periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022, se ha consumido el valor \$13,62 de suministros de oficina en el trimestre.

NOTA 2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1 ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

1.1.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los recursos de liquidez con los que cuenta "Almacenes Promacon" para sus operaciones, están reconocidos en el Estado de Situación Financiera al 30 de junio del 2022, considerando que dispone un valor en caja de \$7.196,65, mismo que se depositará en la Cuenta Corriente N° 2900453365 del Banco de Loja el día 01 de julio del 2022 conforme a las políticas de la empresa, y en la cuenta bancos un valor de \$20.877,84.

1.1.01 INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Esta cuenta comprende la mercadería 0% y 12% existente en el almacén para la venta, por un valor de inventario de \$89.014,39; mismo que se lo realizo mediante el conteo físico de mercadería empleando el sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

12.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende la depreciación de muebles y enseres y equipo de computación, se lo realizo utilizando el método de línea recta y con el porcentaje de depreciación correspondiente siendo: muebles y enseres (10%) con un valor de \$21,60 y equipo de computación (33%) con un valor de \$37,78, de forma trimestral.

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

Está integrada por las obligaciones que tiene la empresa, representada por cuentas por pagar proveedores un valor de \$8.799,40, sueldos y salarios un valor de \$1.260,72, obligaciones con el IESS un valor de \$275,40, provisiones sociales por pagar un valor de \$1.912,56, obligaciones con la administración tributaria un valor de \$1.159,79, retención en la fuente por pagar un valor de \$258,42, IVA retenido por pagar un valor de \$181,90 y arriendos por pagar un valor de \$1.084,28 dando un total de pasivo de \$14.932,48.

3 PATRIMONIO

3.1 CAPITAL

Está conformado por un capital propio de \$82.313,62 más la utilidad del presente trimestre \$21.841,74, generando un total de \$104.155,36.

NOTA 3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Actividades que constituyen la fuente principal de ingresos y egresos de Almacenes Promacon, cuyos valores provienen de las ventas de mercaderías, compra de mercadería y suministros de oficina, pago por transporte de mercadería, proveedores, arriendo, sueldos y

salarios, obligaciones al IESS, servicios básicos, servicio de imprenta y pago de impuestos al SRI, dando un valor de \$14.952,99.

4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El resultado proviene únicamente de las actividades de operación con un valor de \$14.952,99, a este valor se le suma el saldo inicial del efectivo y equivalentes al 01 de abril del 2022 por un valor \$13.121,50, dándonos como resultado al 30 de junio del 2022 un valor de \$28.074,49.

7. Discusión

La empresa “Almacenes Promacon” de propiedad de la Sra. Graciela Enith Morales, ubicado en la ciudad de Loja, al inicio de sus actividades económicas no disponía de un proceso contable que le permita conocer la situación económica y financiera del almacén, debido a que no llevaba registros de entradas y salidas de dinero por las compras y ventas de sus productos, presentándose una serie de problemas como la falta de un plan y manual de cuentas acorde a sus necesidades; así mismo, carecían de un inventario actualizado que permita conocer de forma exacta y detallada las entradas y salidas de mercadería del almacén; además, se constató que no contaba con registros auxiliares de cuentas por pagar a proveedores que sirva de apoyo para conocer el saldo pendiente por cancelar a los mismos, por último, las declaraciones y obligaciones tributarias lo realiza una contadora de manera independiente, tomando como base las facturas de compra y venta, sin utilizar registros auxiliares, lo que ocasionaba declaraciones erróneas por parte del contribuyente.

Con la finalidad de dar soluciones a las falencias encontradas, se procedió a realizar la organización de la contabilidad en la empresa “Almacenes Promacon” aplicando el Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico como fin académico, iniciando por el diseño de un plan y manual de cuentas debidamente ordenado y codificado para registrar las respectivas transacciones económicas de la empresa, posteriormente se elaboró el inventario inicial mediante la constatación física de todos los valores, derechos y obligaciones para determinar el estado de situación inicial; así mismo con la documentación fuente se procedió a realizar los diferentes auxiliares de compra y venta mismos que permitieron registrar con certeza las operaciones relacionadas con mercaderías, seguidamente se elaboró los auxiliares de cuentas por pagar detallando los movimientos de abonos y cargos a los proveedores, lo que permitió registrar con facilidad las operaciones diarias de la empresa.

En base a la normativa legal vigente se inició el registro contable en el Libro Diario para luego trasladar los valores a los Libros Mayores obteniendo los saldos para la elaboración del Balance de Comprobación y Hoja de Trabajo con sus respectivos ajustes como la depreciación, consumo; así mismo la regulación de la cuenta mercaderías y el cierre de las cuentas de ingresos y gastos, dicha información obtenida dio lugar a la elaboración de los estados financieros que muestran de manera resumida la información económica financiera de la empresa en la que se determinó la utilidad del ejercicio.

De acuerdo a lo señalado, la organización contable en “Almacenes Promacon” ayudó a su propietaria a mantener un adecuado control de sus operaciones económicas al disponer de información confiable y real de la situación económica y financiera del almacén, permitiéndole obtener mayor productividad y aprovechamiento de sus recursos para la toma de medidas correctivas que ayuden al mejoramiento y gestión del negocio.

8. Conclusiones

Una vez efectuada la Organización Contable en “Almacenes Promacon” y en base a los resultados obtenidos se realizan las siguientes conclusiones:

- Se elaboró un plan y manual de cuentas acorde a las necesidades y naturaleza de la empresa que permitió ordenar, clasificar y codificar los grupos y subgrupos de las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, lo que facilitó el registro de los hechos económicos en los libros contables.
- Se elaboro el inventario inicial mediante la constatación física de los bienes, valores, derechos y obligaciones que tiene la empresa, estableciendo un activo de \$98.615,63, un pasivo de \$16.302,01 y un patrimonio de \$82.313,62 al inicio del periodo contable. Asimismo, permitió la determinación del inventario final de mercaderías para conocer el saldo y stock de productos disponibles para la venta al 30 de junio del 2022.
- Se realizó los registros auxiliares de compra, venta y cuentas por pagar a proveedores facilitando de esta manera el registro de las operaciones diarias del negocio, obtenido información detallada, oportuna, confiable y objetiva para la correcta toma de decisiones.
- El desarrollo del proceso contable de acuerdo con la normativa legal vigente permitió a la propietaria conocer con certeza la situación económica y financiera de su empresa; por ende, el Estado de Situación Financiera refleja un activo de \$119.087,83, un pasivo de \$14.932,48 y un patrimonio de \$82.313,62, referente al Estado de Resultados se determinó un total de ingresos de \$48.954,00 y un total de gastos de \$9.191,68, generando una utilidad del ejercicio de \$21.841,74.
- La entidad no elabora las conciliaciones bancarias debido a que la propietaria maneja su chequera para situaciones personales, por lo tanto, no se puede conocer el estado de cuenta de todos los movimientos relacionados con el almacén.

9. Recomendaciones

Partiendo de las conclusiones antes planteadas, se recomienda lo siguiente:

- Utilizar el plan y manual de cuentas, el cual está ajustado a las actividades del negocio, que le permitirá registrar todos los hechos económicos de manera codificada y sistemática.
- A la propietaria del almacén realizar de forma periódica el control del inventario mediante la constatación física de las existencias a fin de mantenerlo actualizado, y evitar la escasez de ciertos productos y daños de los mismos.
- Para un mayor desempeño y funcionamiento del almacén se recomienda aplicar el diseño de los auxiliares propuestos, puesto que permitirán llevar de forma más clara y concisa las operaciones que se realizan diariamente en el almacén.
- Considerar la propuesta de organización contable, con base a las normas y principios contables, lo cual permitirá obtener estados financieros reales con información útil, confiable y razonable sobre la situación económico y financiera de la empresa misma que sirve de apoyo en la toma de decisiones acertadas enfocadas al desarrollo y crecimiento de la misma.
- Se recomienda a la propietaria hacer uso exclusivo de la chequera priorizando los movimientos relacionados con las actividades económicas del almacén.

10. Bibliografía

- Acosta Padilla, C. P., Benavides Echeverría, I. E., & Terán Herrera, M. B. (2016). *Fundamentos Contables Básicos*. Sangolquí, Ecuador: Comisión Editorial de la Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE.
- Ayala Cárdenas, S. I., & Fino Serrano, G. (2015). *Contabilidad Básica General*. Bogotá, Colombia: Grafiweb.
- Bravo Valdivieso, M. (2011). *Contabilidad General* (Décima Edición ed.). Quito, Ecuador: Escobar.
- Bravo Valdivieso, M. (2013). *Contabilidad General*. Quito, Ecuador: Escobar Impresores.
- Calderón Riofrio, G. M. (2017). *El control de inventarios*. Obtenido de Universidad Técnica de Ambato: <http://repositorio.uta.edu.ec/bitstream/123456789/25222/1/T3978i.pdf>
- Cevallos Bravo, M. V., Dávila Pinto, P. G., & Mantilla Garcés, D. M. (2015). *Contabilidad General para Docentes y Estudiantes de Nivel Superior*. Quito, Ecuador: RAYA CREATIVA.
- Código Tributario*. (2016). Obtenido de <https://www.google.com/url?sa=i&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=&cad=rja&uact=8&ved=0CAMQw7AJahcKEwiwpJzjgL7-AhUAAAAAHQAAAAAQAw&url=https%3A%2F%2Fwww.sri.gob.ec%2Fo%2Fsri-portlet-biblioteca-alfresco-internet%2Fdescargar%2F6ab647ba-e43f-4743-bef2-f12054e1aa5>
- Elizalde, L., & Montero, E. (2020). *Contabilidad Inicial*. Riobamba, Ecuador: La Caracola Editores.
- Espejo Jaramillo, L. B. (2012). *Contabilidad General* (Primera ed.). Loja, Ecuador: EditorialL Universidad Técnica Particular de Loja.
- Espejo Jaramillo, L. B., & López, G. d. (2018). *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*. (Primera ed.). Loja, Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja. Obtenido de https://www.academia.edu/40492764/Contabilidad_General_ENFOQUE_CON_NORMAS_INTERNACIONALES_DE_INFORMACION_FINANCIERA_NIIF_%C3%8DNdICE_PRELIMINARES_CAP%C3%8DTULO_1_CAP%C3%8DTULO_2_CAP%C3%8DTULO_3_CAP%C3%8DTULO_4_CAP%C3%8DTULO_5_BIBLIOGRAF%C3%8DA
- Gamboa Salinas, J. M., & Santiago Chávez, N. I. (2017). *Introducción a la Contabilidad* (Primera ed.). Ambato: MEGAGRAP.
- Gamboa Salinas, J. M., Jordán Vaca, J. E., & Pérez Salinas, M. d. (2017). *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial* (Primera ed.). Ambato: Editorial Universidad Técnica de Ambato. Obtenido de <https://revistas.uta.edu.ec/Books/libros%202018/APLICACION%20BASICA%20DE%20LA%20CONTABILIDAD%20COMERCIAL%20DIGITAL%20pdf.pdf>

- García Prado, E. (2020). *Empresa y Administración*. Madrid, España: Paraninfo.
- Guajardo Cantú, G., & Andrade, N. (2012). *Contabilidad para no contadores* (Segunda Edición ed.). México: McGraw-Hill.
- LRTI. (2020). Ley Organica de Regimen Tributario Interno. Obtenido de https://www.ces.gob.ec/lotaip/Anexos%20Generales/a2/Reformas_febrero_2020/LEY%20DE%20REGIMEN%20TRIBUTARIO%20INTERNO.pdf
- Marcuzzi Dávila, M. O. (2018). Manual de Cuentas, una herramienta para las organizaciones. *Sapienza Organizacional*, 5(10), 120.
<https://doi.org/https://www.redalyc.org/journal/5530/553057245007/html/>
- Marcuzzi, & Marcuzzi Dávila, M. O. (2018). Manual de Cuentas, una herramienta para las organizaciones. *Sapienza Organizacional*, 5(10), 120.
<https://doi.org/https://www.redalyc.org/journal/5530/553057245007/html/>
- Mendoza Roca, C., & Ortiz Tovar, O. (2016). *Contabilidad Financiera para contaduría y administración*. Barranquilla: Universidad del Norte.
- Ovalles, J. L. (15 de Mayo de 2019). *Estado de Situación Inicial*. Obtenido de Slideshare: <https://es.slideshare.net/JhonLuisOvalles/estado-de-situacion-inicial-145672312>
- Parra Silva, P. A., & Cerezo Segovia, B. (2019). Análisis de las retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado IVA y su incidencia en los resultados integrales. *Revista Universidad y Sociedad*, vol.11(2), 2.
https://doi.org/http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202019000200203#:~:text=Conocemos%20a%20la%20retenci%C3%B3n%20en,Fi%20scales%20a%20nombre%20del%20vendedor.
- Rey Pombo, J. (2017). *Contabilidad General*. Madrid, España: Paraninfo.
- Ristol Debart, J., & Pujol Bigas, R. (2018). *Técnica Contable*. Madrid, España: Editex.
- Ristol, J., & Pujol, R. (2018). *Técnica Contable*. Madrid, España: Editex.
- Servicio de Rentas Internas. (2022). *Guía Básica Tributaria*. Obtenido de <https://www.sri.gob.ec/web/intersri/home>
- Servicio de Rentas Internas. (2022). *Guía Tributaria*.
- SRI. (2021). *Guía Básica Tributaria. Facturación Física*. Obtenido de Servicio de Rentas Internas: <https://www.sri.gob.ec/facturacion-fisica>
- Taura, K. E. (03 de Octubre de 2016). *Inventario Inicial*. Obtenido de Scribd: <https://es.scribd.com/document/326259536/INVENTARIO-INICIAL-docx>
- Tello Ayala, I. A., Tul Tipantuña, L. M., Vaca Zarate, A. G., & Villavicencio Armijos, N. E. (2018). *Contabilidad General*. Guayaquil, Ecuador: Grupo Compás.
- Ureña Bolaños, O. L. (2010). *Contabilidad Básica*. Bogotá, Colombia: Fundación para la Educación Superior San Mateo .

Vivanco Vergara, M. E. (2017). Los Manuales de Procedimientos como Herramientas de Control Interno de una Organización. *Universidad y Sociedad*, 9, 3. Recuperado el 10 de Febrero de 2022, de http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202017000300038

Web y Empresas. (07 de Enero de 2022). *¿Qué es una empresa comercial?* Obtenido de <https://www.webyempresas.com/que-es-una-empresa-comercial/>

Zapata Sánchez, P. (2017). *Contabilidad General* (Octava ed.). Colombia: Alfaomega Colombiana S.A.

11. Anexos

- Anexo 1. Auxiliares de compras
- Anexo 2. Auxiliares de ventas
- Anexo 3. Auxiliares de cuentas por pagar proveedores
- Anexo 4. Rol de pagos
- Anexo 5. Regulación de la cuenta mercaderías
- Anexo 6. Consumo de suministros de oficina
- Anexo 7. Depreciación
- Anexo 8. Liquidación del IVA
- Anexo 9. Inventario final
- Anexo 10. Documentación fuente
- Anexo 11. RUC
- Anexo 12. Certificado de traducción de Resumen (Abstract)

Anexo 1. Auxiliares de compras

ALMACENES PROMACON AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares USD															
Semana: Del 01 al 09 de abril de 2022												Auxiliar 01			
Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Dsc.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
										IVA	IR		Efectivo	Crédito	
										30%	1,75%				
4/4/2022	017-901-000076072	Comercial KYWI S.A	CE		340,90		340,90	40,91	381,81		5,97	375,84		375,84	
4/4/2022	008-011-000221038	INTACO ECUADOR S.A	CE		451,54		451,54	54,18	505,72		7,90	497,82		497,82	
4/4/2022	001-400-000023165	LISLOP S.A	PNCC		186,00		186,00	22,32	208,32	6,70	3,26	198,37		198,37	
4/5/2022	002-103-000135203	Importadora Lartizco S.A	CE		240,70		240,70	28,88	269,58		4,21	265,37		265,37	
4/6/2022	001-101-000090295	ITALPISOS S.A	CE		228,61		228,61	27,43	256,04		4,00	252,04		252,04	
4/8/2022	002-002-000005172	ACABADOS ÁLVAREZ	PNCC		206,79		206,79	24,81	231,60	7,44	3,62	220,54		220,54	
TOTAL					0,00	1.654,54	0,00	1.654,54	198,54	1.853,08	14,14	28,95	1.809,99	0,00	1.809,99

ALMACENES PROMACON AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares USD															
Semana: Del 11 al 16 de abril de 2022												Auxiliar 02			
Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Dsc.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
										IVA	IR		Efectivo	Crédito	
										30%	1,75%				
11/4/2022	002-007-000156187	Placacentro MASISA	CE		66,16		66,16	7,94	74,10		1,16	72,94	2,94		
11/4/2022	008-011-000221808	INTACO ECUADOR S.A	CE		343,86		343,86	41,26	385,12		6,02	379,11		379,11	
11/4/2022	005-011-000004266	El Hierro S.A	CE		106,28		106,28	12,75	119,03		1,86	117,17		117,17	
13/4/2022	001-700-000005105	CAVIFACOM CIA. LTDA	CE		584,86		584,86	70,18	655,04		0,24	644,81	44,81		
14/4/2022	017-901-000076398	Comercial KYWI S.A	CE		130,76		130,76	15,69	146,45		2,29	144,16		144,16	
14/4/2022	002-002-000005195	ACABADOS ÁLVAREZ	PNCC		87,02		87,02	10,44	97,46	3,13	1,52	92,81		92,81	
14/4/2022	003-002-000007153	ACABADOS ARMIJOS	PNCC		7,86		7,86	0,94	8,80	0,28	0,14	8,38	8,38		
16/4/2022	003-002-000007189	ACABADOS ARMIJOS	PNCC		1,53		1,53	0,18	1,71	0,06	0,03	1,63	1,63		
16/4/2022	031-904-000284781	Comercial KYWI S.A	CE		44,57		44,57	5,35	9,92		0,78	49,14	49,14		
TOTAL					0,00	1.372,90	0,00	1.372,90	164,75	1.537,65	3,47	24,03	1.510,15	776,90	733,25

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 18 al 23 de abril de 2022

Auxiliar 03

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito	
										30%	1,75%				
18/4/2022	001-010-000127137	El Hierro S.A	CE		269,08		269,08	32,29	301,37		4,71	296,66		296,66	
19/4/2022	001-101-000090678	ITALPISOS S.A	CE		264,85		264,85	31,78	296,63		4,63	292,00		292,00	
19/4/2022	004-501-000015573	Kerámikos S.A	CE		86,07	5,49	80,58	9,67	90,25		1,41	88,84		88,84	
20/4/2022	011-010-000127207	El Hierro S.A	CE		410,41		410,41	49,25	459,66		7,18	452,48		452,48	
20/4/2022	005-010-000174070	El Hierro S.A	CE		101,49		101,49	12,18	113,67		1,78	111,89	111,89		
21/4/2022	001-020-000058978	Almacenes Juan Eljuri Cía. Ltda.	CE		365,60		365,60	43,87	409,47		6,40	403,07		403,07	
TOTAL					0,00	1.497,50	5,49	1.492,01	179,04	1.671,05	0,00	26,11	1.644,94	111,89	1.533,05

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 25 al 30 de abril de 2022

Auxiliar 04

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito	
										30%	1,75%				
25/4/2022	002-999-000000171	LEISTYHOME	PNCC		206,40		206,40	24,77	231,17	7,43	3,61	220,13		220,13	
25/4/2022	005-011-000004299	MEGAHIERRO	CE		47,67		47,67	5,72	53,39		0,83	52,56		52,56	
26/4/2022	003-101-000020240	Corporación BP Cia. Ltda.	CE		240,87		240,87	28,90	269,77		4,22	265,56		265,56	
29/4/2022	004-501-000015610	Kerámikos S.A	CE		157,50	9,45	148,05	17,77	165,82		2,59	163,23		163,23	
29/4/2022	003-101-000020365	Corporación BP Cia. Ltda.	CE		153,43		153,43	18,41	171,84		2,69	169,16		169,16	
30/4/2022	002-007-000157273	Placacentro MASISA	CE		162,14		162,14	19,46	181,60		2,84	178,76	178,76		
TOTAL					0,00	968,01	9,45	958,56	115,03	1.073,59	7,43	16,77	1.049,38	178,76	870,62

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 02 al 07 de mayo de 2022

Auxiliar 05

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago	
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito
										30%	1,75%			
2/5/2022	002-001-000000438	HYDROTEC	PNSC	177,74			177,74		177,74			177,74	177,74	
6/5/2022	008-011-000224467	INTACO ECUADOR S.A	CE		1.160,74	377,15	783,59	94,03	877,62		13,71	863,91		863,91
TOTAL				177,74	1.160,74	377,15	961,33	94,03	1.055,36	0,00	13,71	1.041,65	177,74	863,91

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 09 al 14 de mayo de 2022

Auxiliar 06

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago	
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito
										30%	1,75%			
11/5/2022	002-002-000005324	ACABADOS ÁLVAREZ	PNCC		75,00		75,00	9,00	84,00	2,70	1,31	79,99	79,99	
12/5/2022	001-101-000091628	ITALPISOS S.A	CE		964,48		964,48	115,74	1.080,22		16,88	1.063,34		1.063,34
13/5/2022	008-011-000225276	INTACO ECUADOR S.A	CE		715,16	223,14	492,02	59,04	551,06		8,61	542,45		542,45
TOTAL				0,00	1.754,64	223,14	1.531,50	183,78	1.715,28	2,70	26,80	1.685,78	79,99	1.605,79

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 16 al 21 de mayo de 2022

Auxiliar 07

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago	
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito
										30%	1,75%			
18/5/2022	002-002-000005324	ACABADOS ÁLVAREZ	PNCC		641,97		641,97	77,04	719,01	23,11	11,23	684,66	684,66	
18/5/2022	002-001-000009692	Almacenes Pauta Salamea	CE		93,21		93,21	11,19	104,40		1,63	102,76		102,76
SUMAN Y PASAN					735,18		735,18	88,23	823,41	23,11	12,86	787,42	684,66	102,76

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 16 al 21 de mayo de 2022

Auxiliar 07

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
										IVA 30%	IR 1,75%		Efectivo	Crédito	
		VIENEN			735,18		735,18	88,23	823,41	23,11	12,86	787,42	684,66	102,76	
18/5/2022	001-101-000091614	ITALPISOS S.A	CE		535,90		535,90	64,31	600,21		9,38	590,83		590,83	
18/5/2022	011-010-000128641	El Hierro S.A	CE		396,89		396,89	47,63	444,52		6,95	437,57		437,57	
18/5/2022	002-002-000035437	Multidistribuciones	PNCC		27,07	1,13	25,94	3,11	29,05	0,93	0,45	27,67	27,67		
18/5/2022	002-103-000137589	Importadora Lartizco S.A	CE		34,50		34,50	4,14	38,64		0,60	38,04	38,04		
TOTAL					0,00	1.729,54	1,13	1.728,41	207,41	1.935,82	24,04	30,25	1.881,53	750,36	1.131,17

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 23 al 28 de mayo de 2022

Auxiliar 08

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
										IVA 30%	IR 1,75%		Efectivo	Crédito	
24/5/2022	001-101-000092103	ITALPISOS S.A	CE		391,39		391,39	46,97	438,36		6,85	431,51		431,51	
24/5/2022	001-101-000092126	ITALPISOS S.A	CE		535,90		535,90	64,31	600,21		9,38	590,83		590,83	
		Distribuidora American													
25/5/2022	002-011-000028484	Home S.A	CE		117,94		117,94	14,15	132,09		2,06	130,03		130,03	
25/5/2022	002-002-000005358	ACABADOS ÁLVAREZ	PNCC		38,39		38,39	4,61	43,00	1,38	0,67	40,94	40,94		
26/5/2022	001-101-000092284	ITALPISOS S.A	CE		927,65		927,65	111,32	1.038,97		16,23	1.022,73		1.022,73	
TOTAL					0,00	2.011,27	0,00	2.011,27	241,35	2.252,62	1,38	35,20	2.216,04	40,94	2.175,10

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 30 al 31 de mayo de 2022

Auxiliar 09

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito	
										30%	1,75%				
30/5/2022	008-011-000226996	INTACO ECUADOR S.A	CE		856,30		856,30	102,76	959,06		14,99	944,07		944,07	
31/5/2022	001-101-000092540	ITALPISOS S.A	CE		435,46		435,46	52,26	487,72		7,62	480,09		480,09	
31/5/2022	001-101-000092561	ITALPISOS S.A	CE		391,39		391,39	46,97	438,36		6,85	431,51		431,51	
TOTAL					0,00	1.683,15	0,00	1.683,15	201,98	1.885,13	0,00	29,46	1.855,67	0,00	1.855,67

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 01 al 04 de junio de 2022

Auxiliar 10

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito	
										30%	1,75%				
1/6/2022	003-002-000009687	Importa. Dar Ceramics	CE		165,00		165,00	19,80	184,80		2,89	181,91		181,91	
4/6/2022	003-101-000016444	Comercial Luna Pazmiño	PNCC		215,54		215,54	25,86	241,40	7,76	3,77	229,87		229,87	
TOTAL					0,00	380,54	0,00	380,54	45,66	426,20	7,76	6,66	411,79	0,00	411,79

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 06 al 11 de junio de 2022

Auxiliar 11

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago	
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito
										30%	1,75%			
6/6/2022	008-011-000227815	INTACO ECUADOR S.A	CE		121,88	42,27	79,61	9,55	89,16		1,39	87,77	87,77	
6/6/2022	001-010-000028787	Marmolinas Granillo	PNSC		36,13		36,13	4,34	40,47	1,30	0,63	38,53	38,53	
SUMAN Y PASAN					158,01	42,27	115,74	13,89	129,63	1,30	2,02	126,30	126,30	

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 06 al 11 de junio de 2022

Auxiliar 11

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito	
										30%	1,75%				
		VIENEN													
8/6/2022	011-010-000128663	El Hierro S.A	CE		481,61		481,61	57,79	539,40		8,43	530,98		530,98	
8/6/2022	001-101-000092953	ITALPISOS S.A	CE		536,26		536,26	64,35	600,61		9,38	591,23		591,23	
9/6/2022	002-002-000035886	Multidistribuciones	PNCC		64,74		64,74	7,77	72,51	2,33	1,13	69,05		69,05	
10/6/2022	001-101-000093053	ITALPISOS S.A	CE		1.608,77		1.608,77	193,05	1.801,82		28,15	1.773,67		1.773,67	
10/6/2022	008-011-000228447	INTACO ECUADOR S.A	CE		1.417,24	658,80	758,44	91,01	849,45		13,27	836,18		836,18	
10/6/2022	001-400-000023827	LISLOP S.A	PNCC		204,00		204,00	24,48	228,48	7,34	3,57	217,57		217,57	
		TOTAL			0,00	4.470,63	701,07	3.769,56	452,35	4.221,91	10,98	65,97	4.144,96	126,30	4.018,66

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 13 al 18 de junio de 2022

Auxiliar 12

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito	
										30%	1,75%				
13/6/2022	008-011-000228630	INTACO ECUADOR S.A	CE		614,17	211,19	402,98	48,36	451,34		7,05	444,29		444,29	
14/6/2022	002-002-000005452	ACABADOS ÁLVAREZ	PNCC		150,00		150,00	18,00	168,00	5,40	2,63	159,98	159,98		
17/6/2022	008-011-000229144	INTACO ECUADOR S.A	CE		220,34	99,46	120,88	14,51	135,39		2,12	133,27	133,27		
		TOTAL			0,00	984,51	310,65	673,86	80,86	754,72	5,40	11,79	737,53	293,25	444,29

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 20 al 25 de junio de 2022

Auxiliar 13

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito	
										30%	1,75%				
22/6/2022	020-001-000008535	El Hierro S.A	CE		86,46		86,46	10,38	96,84		1,51	95,32		95,32	
22/6/2022	005-011-000004403	El Hierro S.A	CE		237,58		237,58	28,51	266,09		4,16	261,93		261,93	
22/6/2022	003-002-000009827	Importa. Dar Ceramics	CE		298,80	14,94	283,86	34,06	317,92		4,97	312,96		312,96	
24/6/2022	003-002-000008375	ACABADOS ARMIJOS	PNCC		75,00		75,00	9,00	84,00	2,70	1,31	79,99	79,99		
TOTAL					0,00	697,84	14,94	682,90	81,95	764,85	2,70	11,95	750,20	79,99	670,21

**ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE COMPRAS**
Expresado en dólares USD

Semana: Del 27 al 30 de junio de 2022

Auxiliar 14

Fecha	N° de Factura	Proveedor	TC	Subtotal	Subtotal	Dct.	Subtotal	IVA 12%	Total	Retención		Total	Formas De Pago		
				0%	12%					IVA	IR		Efectivo	Crédito	
										30%	1,75%				
27/6/2022	005-010-000177273	El Hierro S.A	CE		24,42		24,42	2,93	27,35		0,43	26,92	26,92		
28/6/2022	002-002-000011128	HOME CONSTRUYE	PNCC		379,02		379,02	45,48	424,50	13,64	6,63	404,22		404,22	
30/6/2022	003-001-000184978	Importador Ferretero Trujillo Cía Ltda.	CE		520,39	26,02	494,37	59,32	553,69		8,65	545,04	545,04		
30/6/2022	001-101-000093476	ITALPISOS S.A	CE		1.928,93		1.928,93	231,47	2.160,40		33,76	2.126,65		2.126,65	
30/6/2022	001-101-000093507	ITALPISOS S.A	CE		949,32		949,32	113,92	1.063,24		16,61	1.046,63		1.046,63	
TOTAL					0,00	3.802,08	26,02	3.776,06	453,13	4.229,19	13,64	66,08	4.149,46	571,97	3.577,50

Anexo 2. Auxiliares de ventas

ALMACENES PROMACON AUXILIAR DE VENTAS Expresado en dólares USD								
Semana: Del 01 al 09 de abril de 2022							Auxiliar 01	
Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de pago	
							Efectivo	Crédito
1/4/2022	001-001-000027498	Sucunuta Thalía Elizabeth		21,83	2,62	24,45	24,45	
1/4/2022	001-001-000027499	Granda Chávez Wilson Reinaldo		45,20	5,42	50,62	50,62	
1/4/2022	001-001-000027500	Consumidor Final		21,83	2,62	24,45	24,45	
6/4/2022	001-001-000027502	Duche Carmen		15,63	1,88	17,51	17,51	
6/4/2022	001-001-000027504	Granda Macas Miguel Dario		83,12	9,97	93,09	93,09	
6/4/2022	001-001-000027506	Rojas Sánchez Edgar Milton		26,78	3,21	29,99	29,99	
7/4/2022	001-001-000027507	Quezada Marco		17,68	2,12	19,80	19,80	
7/4/2022	001-001-000027508	Duche Malla Tulio Oswaldo		57,40	6,89	64,29	64,29	
7/4/2022	001-001-000027509	Reyes Mónica		132,40	15,89	148,29	148,29	
7/4/2022	001-001-000027510	Torres Diana Elizabeth		207,89	24,95	232,84	232,84	
7/4/2022	001-001-000027511	Maza María Fausta		8,48	1,02	9,50	9,50	
7/4/2022	001-001-000027512	Nein Fluvio Tomás		62,86	7,54	70,40	70,40	
7/4/2022	001-001-000027513	Consumidor Final		25,04	3,00	28,04	28,04	
7/4/2022	001-001-000027514	Consumidor Final		10,27	1,23	11,50	11,50	
7/4/2022	001-001-000027515	Ochoa Gonzalo		74,97	9,00	83,97	83,97	
8/4/2022	001-001-000027516	Bravo Jiménez Mónica		26,42	3,17	29,59	29,59	
8/4/2022	001-001-000027517	Sarango Mariana		35,78	4,29	40,07	40,07	
8/4/2022	001-001-000027518	Tinazaray Antonio		22,14	2,66	24,80	24,80	
8/4/2022	001-001-000027524	Romero Yomar		24,55	2,95	27,50	27,50	
9/4/2022	001-001-000027525	Consumidor Final		31,25	3,75	35,00	35,00	
SUMAN Y PASAN			0,00	920,27	110,43	1.030,7	1.030,7	

ALMACENES PROMACON**AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 01 al 09 de abril de 2022

Auxiliar 01

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN		920,27	110,43	1.030,7	1.030,7	
9/4/2022	001-001-000027528	Salinas Castro David		6,70	0,80	7,50	7,50	
9/4/2022	001-001-000027531	Castillo Monteros Verónica		21,96	2,64	24,60	24,60	
9/4/2022	001-001-000027532	Consumidor Final		20,36	2,44	22,80	22,80	
TOTAL			0,00	1.007,24	120,86	1.128,10	1.128,10	

ALMACENES PROMACON**AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 11 al 16 de abril de 2022

Auxiliar 02

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
11/4/2022	001-001-000027533	Celi Ríos Rosa Emma		114,86	13,78	128,64	128,64	
11/4/2022	001-001-000027534	Poma Loja José Enrique		40,18	4,82	45,00	45,00	
11/4/2022	001-001-000027536	Consumidor Final		4,64	0,56	5,20	5,20	
11/4/2022	001-001-000027537	Consumidor Final		6,70	0,80	7,50	7,50	
11/4/2022	001-001-000027538	Rodríguez Carlos Manuel		35,25	4,23	39,48	39,48	
11/4/2022	001-001-000027539	Consumidor Final		7,59	0,91	8,50	8,50	
12/4/2022	001-001-000027540	Ochoa Balcázar Ángel		83,93	10,07	94,00	94,00	
12/4/2022	001-001-000027541	Guido Tomás		29,01	3,48	32,49	32,49	
12/4/2022	001-001-000027542	Quinde Edy Fredy		188,32	22,60	210,92	210,92	
12/4/2022	001-001-000027543	Consumidor Final		42,70	5,12	47,82	47,82	
SUMAN Y PASAN			0,00	553,18	66,37	619,55	619,55	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 11 al 16 de abril de 2022

Auxiliar 02

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN		553,18	66,37	619,55	619,55	
12/4/2022	001-001-000027544	González Carlos		59,46	7,14	66,60	66,60	
12/4/2022	001-001-000027546	Espinoza Johana del Cisne		12,52	1,50	14,02	14,02	
12/4/2022	001-001-000027548	Carrión Pacheco Jessenia		24,13	2,90	27,03	27,03	
12/4/2022	001-001-000027549	Jiménez Magali		40,00	4,80	44,80	44,80	
12/4/2022	001-001-000027550	Guido Tomás		6,70	0,80	7,50	7,50	
12/4/2022	001-001-000027551	Quizhpe Rosa		20,36	2,44	22,80	22,80	
12/4/2022	001-001-000027552	Paccha Edgar Patricio		27,51	3,30	30,81	30,81	
13/4/2022	001-001-000027553	Consumidor Final		50,60	6,07	56,67	56,67	
13/4/2022	001-001-000027554	Coronel Fanny		7,50	0,90	8,40	8,40	
13/4/2022	001-001-000027557	Coronel Gladys Victoria		88,05	10,57	98,62	98,62	
13/4/2022	001-001-000027558	Terán Aucapiña Norma		66,86	8,02	74,88	74,88	
13/4/2022	001-001-000027561	Guido Tomás		109,39	13,13	122,52	122,52	
13/4/2022	001-001-000027562	Cuenca Franklin		15,63	1,88	17,51	17,51	
13/4/2022	001-001-000027563	Maya Chiluiza Melanie		173,71	20,85	194,56	194,56	
14/4/2022	001-001-000027565	Gualán José		38,39	4,61	43,00	43,00	
14/4/2022	001-001-000027566	Consumidor Final		7,59	0,91	8,50	8,50	
14/4/2022	001-001-000027569	Consumidor Final		53,66	6,44	60,10	60,10	
14/4/2022	001-001-000027575	Castillo José		12,21	1,47	13,68	13,68	
14/4/2022	001-001-000027577	Reyes Mónica		46,60	5,60	52,20	52,20	
16/4/2022	001-001-000027578	Ochoa Marco		169,64	20,36	190,00	190,00	
16/4/2022	001-001-000027579	Ocampo Pachar Estela		166,97	20,04	187,01	187,01	
SUMAN Y PASAN			0,00	1.750,66	210,10	1.960,76	1.960,76	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 11 al 16 de abril de 2022

Auxiliar 02

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN		1.750,66	210,10	1.960,76	1.960,76	
16/4/2022	001-001-000027580	Arévalo Fernando		29,53	3,54	33,07	33,07	
TOTAL			0,00	1.780,19	213,64	1.993,83	1.993,83	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 18 al 23 de abril de 2022

Auxiliar 03

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
18/4/2022	001-001-000027581	Quezada Ángel		30,90	3,71	34,61	34,61	
18/4/2022	001-001-000027582	Villa Eduardo		131,47	15,78	147,25	147,25	
18/4/2022	001-001-000027584	Maza Maritza		147,54	17,70	165,24	165,24	
18/4/2022	001-001-000027586	Perren Armijos Adelith		50,89	6,11	57,00	57,00	
18/4/2022	001-001-000027588	Granda Manuel		26,77	3,21	29,98	29,98	
19/4/2022	001-001-000027589	Nuñez Carmen		54,35	6,52	60,87	60,87	
19/4/2022	001-001-000027590	Camacho Abad Gisel		83,58	10,03	93,61	93,61	
19/4/2022	001-001-000027591	Montaño Sandra Gabriela		72,36	8,68	81,04	81,04	
19/4/2022	001-001-000027593	Ávila Flores Hilton José		33,00	3,96	36,96	36,96	
20/4/2022	001-001-000027596	Vargas Mendieta Jorge Andrés		114,15	13,70	127,85	127,85	
21/4/2022	001-001-000027597	Jiménez Santín Fausto Daniel		12,59	1,51	14,10	14,10	
21/4/2022	001-002-000029702	Cumbicos Rojas Juan Carlos		35,86	4,30	40,16	40,16	
SUMAN Y PASAN			0,00	793,46	95,21	888,67	888,67	

ALMACENES PROMACON**AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 18 al 23 de abril de 2022

Auxiliar 03

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN		793,46	95,21	888,67	888,67	
21/4/2022	001-002-000029703	Armijos Armijos Lupe		17,50	2,10	19,60	19,60	
21/4/2022	001-002-000029705	Celi Rosa		48,72	5,85	54,57	54,57	
21/4/2022	001-002-000029708	Castillo Alexandra		71,70	8,60	80,30	80,30	
22/4/2022	001-002-000029709	Guachizaca Juan Carlos		41,96	5,04	47,00	47,00	
22/4/2022	001-002-000029710	Espinoza Román Luis Sebastián		33,91	4,07	37,98	37,98	
22/4/2022	001-002-000029715	Silva Paola		15,00	1,80	16,80	16,80	
23/4/2022	001-001-000027601	Nerra Elvis Tomás		36,94	4,43	41,37	41,37	
23/4/2022	001-001-000027602	Escudero Sánchez Carlos		97,86	11,74	109,60	109,60	
23/4/2022	001-002-000029716	Reategui Luzón Jenny Piedad		29,00	3,48	32,48	32,48	
23/4/2022	001-002-000029718	Briceño Nanci		25,00	3,00	28,00	28,00	
23/4/2022	001-002-000029719	Salto Julio		80,36	9,64	90,00	90,00	
23/4/2022	001-002-000029720	Ortiz Muños Gina Elizabeth		23,93	2,87	26,80	26,80	
23/4/2022	001-002-000029721	Carrión Teresa de Jesús		16,34	1,96	18,30	18,30	
23/4/2022	001-002-000029722	Balcázar Ortiz Julio César		4,29	0,51	4,80	4,80	
23/4/2022	001-002-000029724	Medina Nelly		10,99	1,32	12,31	12,31	
TOTAL			0,00	1.346,96	161,62	1.508,58	1.508,58	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 25 al 30 de abril de 2022

Auxiliar 04

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de pago	
							Efectivo	Crédito
25/4/2022	001-001-000027603	Riquelme Díaz Luis Gilberto		86,49	10,38	96,87	96,87	
25/4/2022	001-001-000027604	Riquelme Díaz Luis Gilberto		24,12	2,89	27,01	27,01	
25/4/2022	001-001-000027606	Jiménez Santín Fausto		27,12	3,25	30,37	30,37	
25/4/2022	001-002-000029725	Ortiz Muños Gina Elizabeth		8,75	1,05	9,80	9,80	
25/4/2022	001-002-000029727	Chimbo Carlos Alberto		8,04	0,96	9,00	9,00	
25/4/2022	001-002-000029728	Consumidor Final		7,15	0,86	8,01	8,01	
25/4/2022	001-002-000029729	Rojas Eugenio		11,61	1,39	13,00	13,00	
25/4/2022	001-002-000029730	Apolo María		40,18	4,82	45,00	45,00	
25/4/2022	001-002-000029731	Consumidor Final		23,78	2,85	26,63	26,63	
25/4/2022	001-002-000029733	Camacho Abad Gisel		140,65	16,88	157,53	157,53	
25/4/2022	001-002-000029734	Abad Gisel		27,79	3,33	31,12	31,12	
26/4/2022	001-002-000029735	Paltas López Julio Ángel		21,44	2,57	24,01	24,01	
26/4/2022	001-002-000029738	Toledo Jaramillo Diego		138,39	16,61	155,00	155,00	
26/4/2022	001-002-000029739	Jiménez Santín Fausto		45,96	5,52	51,48	51,48	
26/4/2022	001-002-000029741	Carpio Milton		30,06	3,61	33,67	33,67	
26/4/2022	001-002-000029743	Camacho Abad Gisel		85,95	10,31	96,26	96,26	
26/4/2022	001-002-000029745	Jiménez Cristian Daniel		12,32	1,48	13,80	13,80	
26/4/2022	001-001-000027608	Espinoza Ramon Sebastián		37,81	4,54	42,35	42,35	
26/4/2022	001-001-000027609	Peralta Carlos		249,99	30,00	279,99	279,99	
27/4/2022	001-001-000027611	Cueva Jessenia Marisol		94,28	11,31	105,59	105,59	
27/4/2022	001-002-000029746	Correa Vinicio		41,82	5,02	46,84	46,84	
27/4/2022	001-002-000029748	Mendoza Oswaldo		28,57	3,43	32,00	32,00	
SUMAN Y PASAN			0,00	1.163,70	139,63	1.303,33	1.303,33	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 25 al 30 de abril de 2022

Auxiliar 04

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN	0,00	1.163,70	139,63	1.303,33	1.303,33	
27/4/2022	001-002-000029749	Sánchez María		17,43	2,09	19,52	19,52	
27/4/2022	001-002-000029750	Consumidor Final		20,92	2,51	23,43	23,43	
27/4/2022	001-001-000027610	Paccha Juan Vinicio		245,87	29,50	275,37	275,37	
27/4/2022	001-001-000027612	Ontaneda Oscar Fernando		88,51	10,62	99,13	99,13	
28/4/2022	001-002-000029751	Consumidor Final		3,26	0,39	3,65	3,65	
28/4/2022	001-002-000029752	Ochoa Pablo		49,71	5,97	55,68	55,68	
28/4/2022	001-002-000029753	Riquelme Luis		37,54	4,50	42,04	42,04	
28/4/2022	001-002-000029754	Rey Granda Darwin Vicente		23,20	2,78	25,98	25,98	
28/4/2022	001-001-000027613	Bravo Valarezo Luis David		40,34	4,84	45,18	45,18	
29/4/2022	001-002-000029755	Sarango Vanessa		174,97	21,00	195,97	195,97	
29/4/2022	001-002-000029758	Álvarez Miguel Alexander		3,62	0,43	4,05	4,05	
29/4/2022	001-002-000029759	Aldaz Manuel Alexander		11,45	1,37	12,82	12,82	
29/4/2022	001-002-000029760	Merino Tedi		20,18	2,42	22,60	22,60	
29/4/2022	001-002-000029761	Mora Teresa		9,16	1,10	10,26	10,26	
29/4/2022	001-002-000029762	Guido Tomás		10,99	1,32	12,31	12,31	
29/4/2022	001-002-000029763	Sánchez Ramos Ruth		16,08	1,93	18,01	18,01	
29/4/2022	001-001-000027614	Luna Klever		14,11	1,69	15,80	15,80	
29/4/2022	001-001-000027615	Lima Capa José Orlando		234,14	28,10	262,24	262,24	
30/4/2022	001-002-000029769	Consumidor Final		7,05	0,85	7,90	7,90	
TOTAL			0,00	2.220,80	266,47	2.487,27	2.487,27	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 02 al 07 de mayo de 2022

Auxiliar 05

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
2/5/2022	001-001-000027625	Macas Rosa Luz		51,03	6,12	57,15	57,15	
2/5/2022	001-001-000027626	Colón Jhoana		20,54	2,46	23,00	23,00	
2/5/2022	001-001-000027627	Medina Karen		401,80	48,22	450,02	450,02	
2/5/2022	001-001-000027628	Gualán María Susana		53,57	6,43	60,00	60,00	
2/5/2022	001-001-000027629	Consumidor Final		38,24	4,59	42,83	42,83	
2/5/2022	001-001-000027630	Cuenca Noe		266,10	31,93	298,03	298,03	
3/5/2022	001-001-000027631	Cuenca Noe		187,98	22,56	210,54	210,54	
3/5/2022	001-001-000027633	González Carmita		1.050,44	126,05	1.176,49	1.176,49	
4/5/2022	001-001-000027634	Villavicencio Rosa		37,50	4,50	42,00	42,00	
4/5/2022	001-001-000027635	Chamorro Nancy		52,24	6,27	58,51	58,51	
4/5/2022	001-001-000027636	Vaca Chamba José Henry		123,09	14,77	137,86	137,86	
4/5/2022	001-001-000027637	Encalada Yaneth		104,07	12,49	116,56	116,56	
5/5/2022	001-001-000027638	Consumidor Final		17,86	2,14	20,00	20,00	
5/5/2022	001-001-000027639	Vásquez Amay Rosa	40,00	266,97	32,04	339,01	339,01	
6/5/2022	001-001-000027640	Consumidor Final		113,75	13,65	127,40	127,40	
6/5/2022	001-001-000027642	López Chamba Victor		1.057,00	126,84	1.183,84	1.183,84	
TOTAL			40,00	3.842,18	461,06	4.343,24	4.343,24	

ALMACENES PROMACON**AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 09 al 14 de mayo de 2022

Auxiliar 06

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
9/5/2022	001-001-000027644	Torres Neira Diana		619,09	74,29	693,38	693,38	
9/5/2022	001-001-000027646	Jiménez Acaro María		292,40	35,09	327,49	327,49	
9/5/2022	001-001-000027647	Juárez Valarezo Irma		708,16	84,98	793,14	793,14	
10/5/2022	001-001-000027649	Consumidor Final	6,00	0,00	0,00	6,00	6,00	
10/5/2022	001-001-000027651	Vásquez Rosa María		415,18	49,82	465,00	465,00	
11/5/2022	001-001-000027654	Solano Atocha Olga		141,93	17,03	158,96	158,96	
11/5/2022	001-001-000027655	Coronel Casandra		89,28	10,71	99,99	99,99	
11/5/2022	001-001-000027656	Cartuche Holger		50,94	6,11	57,05	57,05	
11/5/2022	001-001-000027657	Calva Emilio		912,17	109,46	1.021,63	1.021,63	
11/5/2022	001-001-000027658	Carrión Maritza		377,30	45,28	422,58	422,58	
12/5/2022	001-001-000027659	Luzuriaga Silvia Magdalena		435,39	52,25	487,64	487,64	
13/5/2022	001-001-000027660	Luzuriaga Silvia Magdalena		53,22	6,39	59,61	59,61	
13/5/2022	001-001-000027661	Villacis Samaniego Esther		51,52	6,18	57,70	57,70	
13/5/2022	001-001-000027662	Solano Atocha Olga		84,37	10,12	94,49	94,49	
13/5/2022	001-001-000027663	Samaniego Rodríguez Teresa		51,52	6,18	57,70	57,70	
14/5/2022	001-001-000027666	Rodríguez Alicia		52,32	6,28	58,60	58,60	
14/5/2022	001-001-000027667	Consumidor Final		39,92	4,79	44,71	44,71	
TOTAL			6,00	4.374,71	524,97	4.905,68	4.905,68	

ALMACENES PROMACON**AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 16 al 21 de mayo de 2022

Auxiliar 07

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
16/5/2022	001-001-000027668	Juárez Valarezo Irma		1.180,24	141,63	1.321,87	1.321,87	
16/5/2022	001-001-000027669	Pérez Juan Miguel		8,52	1,02	9,54	9,54	
16/5/2022	001-001-000027670	Bautista Juan Eduardo		24,84	2,98	27,82	27,82	
16/5/2022	001-001-000027671	Flores Castillo Ángel		394,39	47,33	441,72	441,72	
16/5/2022	001-001-000027672	Jiménez María Trinidad		48,20	5,78	53,98	53,98	
16/5/2022	001-001-000027673	Armijos Acaro Klever		48,25	5,79	54,04	54,04	
16/5/2022	001-001-000027674	Consumidor Final		6,96	0,84	7,80	7,80	
16/5/2022	001-001-000027675	Sánchez Poma Geovanny		114,30	13,72	128,02	128,02	
17/5/2022	001-001-000027676	Consumidor Final		40,60	4,87	45,47	45,47	
17/5/2022	001-001-000027678	Pizarro José		11,60	1,39	12,99	12,99	
18/5/2022	001-001-000027680	Guillen González Fredy		49,64	5,96	55,60	55,60	
18/5/2022	001-001-000027681	Rodríguez Alicia		103,34	12,40	115,74	115,74	
18/5/2022	001-001-000027682	Riquelme Días Gilberto		529,42	63,53	592,95	592,95	
19/5/2022	001-001-000027684	Consumidor Final		449,33	53,92	503,25	503,25	
19/5/2022	001-001-000027685	Jiménez Magaly		22,50	2,70	25,20	25,20	
19/5/2022	001-001-000027687	Briceño María		76,32	9,16	85,48	85,48	
20/5/2022	001-001-000027688	Montaño Sandra		62,48	7,50	69,98	69,98	
21/5/2022	001-001-000027689	Juárez Valarezo Irma		358,94	43,07	402,01	402,01	
21/5/2022	001-001-000027690	Celi Elsa		20,37	2,44	22,81	22,81	
21/5/2022	001-001-000027691	Consumidor Final		149,58	17,95	167,53	167,53	
21/5/2022	001-001-000027692	Álvarez Máximo		180,12	21,61	201,73	201,73	
TOTAL			0,00	2.271,95	272,63	2.544,58	2.544,58	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 23 al 28 de mayo de 2022

Auxiliar 08

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
23/5/2022	001-001-000027693	González Jorge		205,25	24,63	229,88	229,88	
23/5/2022	001-001-000027694	Salazar Nora		107,14	12,86	120,00	120,00	
23/5/2022	001-001-000027695	Correa Vinicio		98,16	11,78	109,94	109,94	
23/5/2022	001-001-000027696	Luzuriaga Silvia		36,37	4,36	40,73	40,73	
23/5/2022	001-001-000027697	Gordillo Pablo		297,66	35,72	333,38	333,38	
24/5/2022	001-001-000027698	Lima Victor		35,57	4,27	39,84	39,84	
24/5/2022	001-001-000027701	Sánchez Geovanny		69,60	8,35	77,95	77,95	
24/5/2022	001-001-000027702	Ortega Luis		98,14	11,78	109,92	109,92	
24/5/2022	001-001-000027703	Coronel Casandra		1.530,92	183,71	1.714,63	1.714,63	
24/5/2022	001-001-000027705	Wise Charlie		303,57	36,43	340,00	340,00	
24/5/2022	001-001-000027707	Soto Felix		655,37	78,64	734,01	734,01	
25/5/2022	001-001-000027708	Romero Carmen		604,06	72,49	676,55	676,55	
25/5/2022	001-001-000027709	Chamba María		51,61	6,19	57,80	57,80	
26/5/2022	001-001-000027710	Sánchez Geovanny		57,66	6,92	64,58	64,58	
26/5/2022	001-001-000027711	Torres Diana		124,43	14,93	139,36	139,36	
27/5/2022	001-001-000027713	Tamay Gloria		20,18	2,42	22,60	22,60	
27/5/2022	001-001-000027714	Cuenca José		66,02	7,92	73,94	73,94	
27/5/2022	001-001-000027715	Astudillo Diana		859,45	103,13	962,58	962,58	
27/5/2022	001-001-000027716	Maldonado Jessenia		403,43	48,41	451,84	451,84	
27/5/2022	001-001-000027717	Consumidor Final	3,00	0,00	0,00	3,00	3,00	
27/5/2022	001-001-000027718	Guillen Fredy		2.880,98	345,72	3.226,70	3.226,70	
27/5/2022	001-001-000027719	Guillen Fredy		2.989,96	358,80	3.348,76	3.348,76	
SUMAN Y PASAN			3,00	8.505,57	1.020,66	9.529,23	9.529,23	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 23 al 28 de mayo de 2022

Auxiliar 08

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN	3,00	8.505,57	1.020,66	9.529,23	9.529,23	
27/5/2022	001-001-000027720	Marizaca Cornelio		37,50	4,50	42,00	42,00	
27/5/2022	001-001-000027722	Consumidor Final	109,00	46,25	5,55	160,80	160,80	
28/5/2022	001-001-000027723	Consumidor Final	109,00	86,43	10,37	205,80	205,80	
28/5/2022	001-001-000027724	Armijos Dickson		690,87	82,90	773,77	773,77	
28/5/2022	001-001-000027725	Quizhpe Lenin		125,24	15,03	140,27	140,27	
TOTAL			221,00	9.699,44	1.163,93	11.084,37	11.084,37	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 30 al 31 de mayo de 2022

Auxiliar 09

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
30/5/2022	001-001-000027726	Juárez Irma		46,44	5,57	52,01	52,01	
30/5/2022	001-001-000027727	Consumidor Final		187,53	22,50	210,03	210,03	
30/5/2022	001-001-000027728	Vargas Cristóbal		187,53	22,50	210,03	210,03	
30/5/2022	001-001-000027729	Vargas Cristóbal		188,42	22,61	211,03	211,03	
30/5/2022	001-001-000027730	Cabrera Mónica		37,32	4,48	41,80	41,80	
30/5/2022	001-001-000027731	Rodríguez Galicio		16,21	1,95	18,16	18,16	
30/5/2022	001-001-000027732	Tenezaca Alicia		103,87	12,46	116,33	116,33	
31/5/2022	001-001-000027733	Quizhpe Luis		206,95	24,83	231,78	231,78	
SUMAN Y PASAN			0,00	974,27	116,90	1.091,17	1.091,17	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 30 al 31 de mayo de 2022

Auxiliar 09

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN		974,27	116,90	1.091,17	1.091,17	
31/5/2022	001-001-000027735	Ortega Patricio		98,57	11,83	110,40	110,40	
31/5/2022	001-001-000027739	Calva Lida		42,72	5,13	47,85	47,85	
31/5/2022	001-001-000027741	Rodríguez Galicio		12,21	1,47	13,68	13,68	
31/5/2022	001-001-000027742	Juárez Irma		172,80	20,74	193,54	193,54	
31/5/2022	001-001-000027743	Consumidor Final		23,45	2,81	26,26	26,26	
31/5/2022	001-001-000027744	Morocho María		241,78	29,01	270,79	270,79	
31/5/2022	001-001-000027745	Guerrero Carlos		326,49	39,18	365,67	365,67	
TOTAL			0,00	1.892,29	227,07	2.119,36	2.119,36	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 01 al 04 de junio de 2022

Auxiliar 10

Fecha	N° de factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de pago	
							Efectivo	Crédito
1/6/2022	001-001-000027751	Astudillo Sandra		42,16	5,06	47,22	47,22	
1/6/2022	001-001-000027752	América Vásquez Silvia		475,39	57,05	532,44	532,44	
1/6/2022	001-001-000027753	Riofrio Luis Alfredo		78,57	9,43	88,00	88,00	
1/6/2022	001-001-000027754	Palta Mónica		9,22	1,11	10,33	10,33	
1/6/2022	001-001-000027755	Cabrera Díaz Ronald		26,79	3,21	30,00	30,00	
SUMAN Y PASAN			0,00	632,13	75,86	707,99	707,99	

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE VENTAS
Expresado en dólares USD

Semana: Del 01 al 04 de junio de 2022

Auxiliar 10

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN	0,00	632,13	75,86	707,99	707,99	
1/6/2022	001-001-000027756	Lima Victor Hugo		448,88	53,87	502,75	502,75	
1/6/2022	001-001-000027757	Aldaz Wilson		440,61	52,87	493,48	493,48	
1/6/2022	001-001-000027758	Ruiz Jimena		34,34	4,12	38,46	38,46	
1/6/2022	001-001-000027759	Gaona León Edison		169,38	20,33	189,71	189,71	
1/6/2022	001-002-000029896	Rodríguez Galicio		14,30	1,72	16,02	16,02	
1/6/2022	001-002-000029897	Rodríguez Galicio		2,50	0,30	2,80	2,80	
1/6/2022	001-002-000029898	Rodríguez Galicio		2,50	0,30	2,80	2,80	
1/6/2022	001-002-000029899	Consumidor Final	10,80	0,00	0,00	10,80	10,80	
1/6/2022	001-002-000029901	Rodríguez Galicio		2,50	0,30	2,80	2,80	
2/6/2022	001-001-000027760	Carpio Ocampo Richard		654,02	78,48	732,50	732,50	
2/6/2022	001-001-000027761	Luzuriaga Silvia		27,15	3,26	30,41	30,41	
2/6/2022	001-001-000027762	Sarango Puchaicela Franco		425,63	51,08	476,71	476,71	
2/6/2022	001-001-000027763	Palta Mónica		66,96	8,04	75,00	75,00	
2/6/2022	001-002-000029902	Consumidor Final		18,75	2,25	21,00	21,00	
2/6/2022	001-002-000029903	Guerrero Juan Carlos		13,38	1,61	14,99	14,99	
2/6/2022	001-002-000029904	Iñiguez Camacho Zoila		9,45	1,13	10,58	10,58	
2/6/2022	001-002-000029905	Consumidor Final		0,67	0,08	0,75	0,75	
2/6/2022	001-002-000029906	Consumidor Final	11,10	0,00	0,00	11,10	11,10	
2/6/2022	001-002-000029907	Consumidor Final		15,89	1,91	17,80	17,80	
2/6/2022	001-002-000029908	Morillo Díaz Zoila		4,69	0,56	5,25	5,25	
2/6/2022	001-002-000029909	Patíño Morocho Victor		15,91	1,91	17,82	17,82	
SUMAN Y PASAN			0,00	2.999,64	359,98	3.381,52	3.381,52	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 01 al 04 de junio de 2022

Auxiliar 10

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN		2.999,64	359,98	3.381,52	3.381,52	
2/6/2022	001-002-000029910	Picay Iván		8,75	1,05	9,80	9,80	
3/6/2022	001-001-000027764	Consumidor Final		10,19	1,22	11,41	11,41	
3/6/2022	001-001-000027765	Santín Gómez Segundo		6,96	0,84	7,80	7,80	
3/6/2022	001-001-000027766	Naranjo Delia		168,67	20,24	188,91	188,91	
3/6/2022	001-002-000029911	Parra Herlenia		172,77	20,73	193,50	193,50	
3/6/2022	001-002-000029912	Consumidor Final	8,80	0,00	0,00	8,80	8,80	
3/6/2022	001-002-000029913	Toledo San Martín José		212,94	25,55	238,49	238,49	
3/6/2022	001-002-000029914	Nein Hinostroza Rosa		11,43	1,37	12,80	12,80	
3/6/2022	001-002-000029915	Suárez Valarezo Rene		66,69	8,00	74,69	74,69	
3/6/2022	001-002-000029916	Suárez Valarezo Rene		6,26	0,75	7,01	7,01	
3/6/2022	001-002-000029917	Merchán Bonilla José		2,23	0,27	2,50	2,50	
3/6/2022	001-002-000029918	Consumidor Final		13,13	1,58	14,71	14,71	
3/6/2022	001-002-000029919	Jiménez Roberto	13,80	13,13	1,58	28,51	28,51	
3/6/2022	001-002-000029920	Morocho Mariela		28,44	3,41	31,85	31,85	
3/6/2022	001-002-000029921	Santín Gómez Segundo		137,22	16,47	153,69	153,69	
3/6/2022	001-002-000029922	Castillo Jhon		10,72	1,29	12,01	12,01	
4/6/2022	001-001-000027767	Consumidor Final		5,01	0,60	5,61	5,61	
4/6/2022	001-001-000027768	León Miguel		765,02	91,80	856,82	856,82	
4/6/2022	001-001-000027769	Lima Victor Hugo		141,93	17,03	158,96	158,96	
4/6/2022	001-002-000029923	Lima Victor Hugo		6,96	0,84	7,80	7,80	
4/6/2022	001-002-000029924	Sisalima Rosa María		62,50	7,50	70,00	70,00	
4/6/2022	001-002-000029925	Camacho Gloria Esperanza		20,10	2,41	22,51	22,51	
TOTAL			44,50	4.870,69	584,48	5.499,67	5.499,67	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 06 al 11 de junio de 2022

Auxiliar 11

Fecha	N° de Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	IVA 12%	Total	Formas de Pago	
							Efectivo	Crédito
6/6/2022	001-001-000027770	Patiño Peralta Juan		806,85	96,82	903,67	903,67	
6/6/2022	001-001-000027771	Patiño Peralta Juan		239,82	28,78	268,60	268,60	
6/6/2022	001-002-000029926	Consumidor Final	13,05	0,00	0,00	13,05	13,05	
6/6/2022	001-002-000029927	Consumidor Final		6,96	0,84	7,80	7,80	
6/6/2022	001-002-000029928	Rojas Castillo Alonso Antonio		13,03	1,56	14,59	14,59	
6/6/2022	001-002-000029929	Consumidor Final		152,06	18,25	170,31	170,31	
6/6/2022	001-002-000029930	Consumidor Final		2,86	0,34	3,20	3,20	
6/6/2022	001-002-000029931	Consumidor Final	6,80	0,00	0,00	6,80	6,80	
6/6/2022	001-002-000029932	Consumidor Final	5,00	0,00	0,00	5,00	5,00	
7/6/2022	001-001-000027773	Castillo Cevallos Jaime		138,38	16,61	154,99	154,99	
7/6/2022	001-001-000027774	Guillen González Fredy		70,29	8,43	78,72	78,72	
7/6/2022	001-001-000027775	Guillen González Fredy		73,11	8,77	81,88	81,88	
7/6/2022	001-002-000029933	Rojas Edwin		8,75	1,05	9,80	9,80	
7/6/2022	001-002-000029934	García Franco		37,94	4,55	42,49	42,49	
7/6/2022	001-002-000029935	Vélez Angela		19,46	2,34	21,80	21,80	
7/6/2022	001-002-000029936	Medina María		31,25	3,75	35,00	35,00	
8/6/2022	001-001-000027777	Patiño Peralta Juan		2.980,97	357,72	3.338,69	3.338,69	
8/6/2022	001-001-000027778	Sarango Genaro		40,68	4,88	45,56	45,56	
8/6/2022	001-001-000027779	Guillen González Fredy		87,49	10,50	97,99	97,99	
8/6/2022	001-001-000027780	Cueva Yesenia Marisol		222,86	26,74	249,60	249,60	
8/6/2022	001-001-000027781	Torres Neira Diana		73,29	8,79	82,08	82,08	
8/6/2022	001-001-000027782	Armijos Rengel Fabián		221,45	26,57	248,02	248,02	
8/6/2022	001-002-000029937	Valdivieso Jiménez Elver		21,00	2,52	23,52	23,52	
8/6/2022	001-002-000029938	Consumidor Final		6,96	0,84	7,80	7,80	
SUMAN Y PASAN			24,85	5.255,46	630,65	5.910,96	5.910,96	

ALMACENES PROMACON**AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 06 al 11 de junio de 2022**Auxiliar 11**

Fecha	N° De Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Formas De Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN	24,85	5.255,46	630,65	5.910,96	5.910,96	
8/6/2022	001-002-000029939	Valdivieso Jiménez Elver		8,08	0,97	9,05	9,05	
8/6/2022	001-002-000029940	Riofrío Diana		11,2	1,34	12,54	12,54	
8/6/2022	001-002-000029941	Vásquez Miguel Antonio		16,08	1,93	18,01	18,01	
8/6/2022	001-002-000029942	Barrera Jiménez Katherin		13,21	1,59	14,80	14,80	
9/6/2022	001-001-000027783	Consa Israel Jackson		231,32	27,76	259,08	259,08	
9/6/2022	001-002-000029943	Rojas Willian		28,22	3,39	31,61	31,61	
9/6/2022	001-002-000029944	Consumidor Final		8,8	1,06	9,86	9,86	
9/6/2022	001-002-000029945	Consumidor Final		6,96	0,84	7,80	7,80	
9/6/2022	001-002-000029948	Tapia Juan Pablo		55,93	6,71	62,64	62,64	
9/6/2022	001-002-000029949	Muñoz Rosa		39,75	4,77	44,52	44,52	
9/6/2022	001-002-000029950	Mejía Juan		37,04	4,44	41,48	41,48	
10/6/2022	001-001-000027784	Macas Jaime	109,00	86,43	10,37	205,80	205,80	
10/6/2022	001-001-000027785	Consa Israel Jackson		428,58	51,43	480,01	480,01	
10/6/2022	001-002-000029951	Consa Israel Jackson		12,14	1,46	13,60	13,60	
10/6/2022	001-002-000029952	Rojas Edwin		34,82	4,18	39,00	39,00	
10/6/2022	001-002-000029953	Rojas Edwin		4,3	0,52	4,82	4,82	
10/6/2022	001-002-000029954	León Pullaguary Elena		3,39	0,41	3,80	3,80	
10/6/2022	001-002-000029955	Pinos Carmita Lucia		10,87	1,30	12,17	12,17	
10/6/2022	001-002-000029956	Juárez Valarezo Rene		49,11	5,89	55,00	55,00	
10/6/2022	001-002-000029957	Balcázar Ortiz Julio		23,07	2,77	25,84	25,84	
SUMAN Y PASAN			6.364,76	763,78	7.262,39	7.262,39	6.364,76	

ALMACENES PROMACON**AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 06 al 11 de junio de 2022

Auxiliar 11

Fecha	N° De Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Formas De Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN	6.364,76	763,78	7.262,39	7.262,39	6.364,76	
10/6/2022	001-002-000029960	Sisalima Peralta Rosa		18,57	2,23	20,80	20,80	
10/6/2022	001-002-000029961	León María		20,9	2,51	23,41	23,41	
10/6/2022	001-002-000029962	Zarate María Cristina		39,11	4,69	43,80	43,80	
11/6/2022	001-001-000027786	Quishpe Lenin Stalin		258,93	31,07	290,00	290,00	
11/6/2022	001-001-000027787	Bolívar Jorge		101,06	12,13	113,19	113,19	
11/6/2022	001-002-000029963	Álvarez Pacheco Máximo		20,82	2,4984	23,3184	23,32	
11/6/2022	001-002-000029965	Armijos Rengel Fabián		19,95	2,394	22,344	22,34	
11/6/2022	001-002-000029966	Naranjo Delia		37,31	4,4772	41,7872	41,79	
11/6/2022	001-002-000029967	Muñoz Rosa		22,59	2,7108	25,3008	25,30	
11/6/2022	001-002-000029968	Briceño María		20,98	2,5176	23,4976	23,50	
11/6/2022	001-002-000029969	Danik Daniels		49,11	5,8932	55,0032	55,00	
TOTAL			133,85	6.974,09	836,89	7.944,83	7.944,83	

ALMACENES PROMACON**AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 13 al 18 de junio de 2022**Auxiliar 12**

Fecha	N° De Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Formas De Pago	
							Efectivo	Crédito
13/6/2022	001-001-000027788	Armijos Vicente		53,32	6,40	59,72	59,72	
13/6/2022	001-002-000029970	Consumidor Final		16,20	1,94	18,14	18,14	
13/6/2022	001-002-000029972	Consumidor Final		20,09	2,41	22,50	22,50	
13/6/2022	001-002-000029973	Cabrera Verónica		33,39	4,01	37,40	37,40	
13/6/2022	001-002-000029974	León Edison		14,46	1,74	16,20	16,20	
13/6/2022	001-002-000029975	Castillo Torres Juan		25,00	3,00	28,00	28,00	
13/6/2022	001-002-000029976	Quizhpe Sarango Luis		44,35	5,32	49,67	49,67	
13/6/2022	001-002-000029978	Astudillo Camacho Angela		103,66	12,44	116,10	116,10	
13/6/2022	001-002-000029980	Consumidor Final	4,80	0,00	0,00	4,80	4,80	
14/6/2022	001-001-000027789	Moreno Robles Eduardo		25,44	3,05	28,49	28,49	
14/6/2022	001-002-000029982	González Julio		101,93	12,23	114,16	114,16	
14/6/2022	001-002-000029983	Sánchez Ruth Silvana		4,29	0,51	4,80	4,80	
14/6/2022	001-002-000029984	Consumidor Final		10,29	1,23	11,52	11,52	
14/6/2022	001-002-000029985	Guerrero Carlos		5,36	0,64	6,00	6,00	
14/6/2022	001-002-000029986	León Enrique		82,02	9,84	91,86	91,86	
14/6/2022	001-002-000029987	Consumidor Final		5,80	0,70	6,50	6,50	
14/6/2022	001-002-000029988	Malla Apolo Iván		6,96	0,84	7,80	7,80	
15/6/2022	001-001-000027791	Barros Richard		45,19	5,42	50,61	50,61	
15/6/2022	001-001-000027792	Puchaicela Torres Germán		1.454,29	174,51	1.628,80	1.628,80	
15/6/2022	001-001-000027793	Consumidor Final		192,58	23,11	215,69	215,69	
15/6/2022	001-002-000029989	Consumidor Final	16,00	0,00	0,00	16,00	16,00	
SUMAN Y PASAN			20,80	2.244,62	269,34	2.534,76	2.534,76	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 13 al 18 de junio de 2022

Auxiliar 12

Fecha	N° De Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Formas De Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN	20,80	2.244,62	269,34	2.534,76	2.534,76	
15/6/2022	001-002-000029990	Consumidor Final		20,24	2,43	22,67	22,67	
15/6/2022	001-002-000029991	Consumidor Final		15,00	1,80	16,80	16,80	
16/6/2022	001-002-000029992	Solano Patricia		21,24	2,55	23,79	23,79	
16/6/2022	001-002-000029993	Consumidor Final		96,48	11,58	108,06	108,06	
16/6/2022	001-002-000029994	Ortega Victor		40,18	4,82	45,00	45,00	
17/6/2022	001-002-000029995	Guerrero Juan Carlos		47,37	5,68	53,05	53,05	
17/6/2022	001-002-000029996	Guerrero Diego Fernando		169,21	20,31	189,52	189,52	
18/6/2022	001-001-000027794	Quinche Ángel		23,32	2,80	26,12	26,12	
18/6/2022	001-002-000029998	Rojas Obando		1,34	0,16	1,50	1,50	
18/6/2022	001-002-000030001	Consumidor Final		17,43	2,09	19,52	19,52	
TOTAL			20,80	2.696,43	323,57	3.040,80	3.040,80	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 20 al 25 de junio de 2022

Auxiliar 13

Fecha	N° De Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Formas De Pago	
							Efectivo	Crédito
20/6/2022	001-001-000027795	Quito Lorena Elizabeth		47,35	5,68	53,03	53,03	
SUMAN Y PASAN			0,00	47,35	5,68	53,03	53,03	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 20 al 25 de junio de 2022

Auxiliar 13

Fecha	N° De Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Formas De Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN	0,00	47,35	5,68	53,03	53,03	
20/6/2022	001-002-000030002	Jaramillo Carrión Nelson		75,55	9,07	84,62	84,62	
20/6/2022	001-002-000030003	Saquinaula Cecilia		1,79	0,21	2,00	2,00	
21/6/2022	001-001-000027796	Imaicela Bryan		208,92	25,07	233,99	233,99	
21/6/2022	001-001-000027797	Cueva Jaramillo Katherin		286,61	34,39	321,00	321,00	
21/6/2022	001-001-000027798	Cueva Jaramillo Katherin		31,25	3,75	35,00	35,00	
21/6/2022	001-002-000030004	Barros Richard		12,87	1,54	14,41	14,41	
21/6/2022	001-002-000030005	Consumidor Final		7,14	0,86	8,00	8,00	
21/6/2022	001-002-000030006	Astudillo Camacho Carolina		79,5	9,54	89,04	89,04	
21/6/2022	001-002-000030007	Romero Vicente Fernando		17,68	2,12	19,80	19,80	
22/6/2022	001-002-000030008	Pinzón Jesús		25,71	3,09	28,80	28,80	
22/6/2022	001-002-000030009	Pinzón Jesús		4,46	0,54	5,00	5,00	
22/6/2022	001-002-000030010	Cueva Jaramillo Katherin		16,25	1,95	18,20	18,20	
22/6/2022	001-002-000030011	Cueva Jaramillo Katherin		5,76	0,69	6,45	6,45	
22/6/2022	001-002-000030012	Bermeo Isabell		9,64	1,16	10,80	10,80	
22/6/2022	001-002-000030013	González Edgar Rodrigo		6,26	0,75	7,01	7,01	
22/6/2022	001-002-000030014	Paladines Ana Luisa		23,85	2,86	26,71	26,71	
22/6/2022	001-002-000030015	Astudillo Tinoco Sandra		23,2	2,78	25,98	25,98	
22/6/2022	001-002-000030017	Guamán Jimmy		38,49	4,62	43,11	43,11	
22/6/2022	001-002-000030018	Alverca Castillo Lisbeth		38,03	4,56	42,59	42,59	
23/6/2022	001-002-000030021	Vargas Ríos Jenny		21,6	2,59	24,19	24,19	
SUMAN Y PASAN			0,00	981,91	117,82	1.099,73	1.099,73	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 20 al 25 de junio de 2022

Auxiliar 13

Fecha	N° De Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Formas De Pago	
							Efectivo	Crédito
24/6/2022	001-001-000027799	Castillo Ojeda Gerardo		849,48	101,94	951,42	951,42	
24/6/2022	001-002-000030022	Encarnación Mocha Luz		12,06	1,45	13,51	13,51	
24/6/2022	001-002-000030023	Calva Gloria		10,27	1,23	11,50	11,50	
25/6/2022	001-001-000027800	Galván Vivanco Liliana		18,83	2,26	21,09	21,09	
25/6/2022	001-001-000027801	Torres Neira Diana		56,05	6,73	62,78	62,78	
25/6/2022	001-001-000027802	Puchaicela Macas María		51,79	6,21	58,00	58,00	
25/6/2022	001-001-000027803	Capa Paula		125,71	15,09	140,80	140,80	
25/6/2022	001-001-000027804	Ambuludi Carlos		123,39	14,81	138,20	138,20	
25/6/2022	001-001-000027805	Trelles Jessica		517,84	62,14	579,98	579,98	
25/6/2022	001-002-000030024	Chávez Mirian		9,64	1,16	10,80	10,80	
25/6/2022	001-002-000030025	Ambuludi Robles Lorena		9,64	1,16	10,80	10,80	
TOTAL			0,00	2.766,61	331,99	3.098,60	3.098,60	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 27 al 30 de junio de 2022

Auxiliar 14

Fecha	N° De Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Formas De Pago	
							Efectivo	Crédito
27/6/2022	001-001-000027806	Armijos Jaramillo Vicente		766,48	91,98	858,46	858,46	
27/6/2022	001-001-000027808	Pinzón Mónica		308,92	37,07	345,99	345,99	
SUMAN Y PASAN			0,00	1.075,40	129,05	1.204,45	1.204,45	

ALMACENES PROMACON

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 27 al 30 de junio de 2022

Auxiliar 14

Fecha	N° De Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Formas De Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN	0,00	1.075,40	129,05	1.204,45	1.204,45	
27/6/2022	001-001-000027809	Consumidor Final		31,26	3,75	35,01	35,01	
27/6/2022	001-001-000027810	Durán Santín José		48,14	5,78	53,92	53,92	
27/6/2022	001-001-000027812	Aguirre Castillo Ana		65,14	7,82	72,96	72,96	
27/6/2022	001-001-000027813	Consumidor Final		235,71	28,29	264,00	264,00	
27/6/2022	001-001-000027814	Díaz Luis Polivio		233,44	28,01	261,45	261,45	
27/6/2022	001-001-000027815	Ramón Jaramillo Estefany	16,80	15,13	1,82	33,75	33,75	
27/6/2022	001-001-000027816	Tandazo Juan		536,92	64,43	601,35	601,35	
27/6/2022	001-001-000027817	Contento Guillermo		19,20	2,30	21,50	21,50	
27/6/2022	001-002-000030026	Cueva Jaramillo Katherin		22,90	2,75	25,65	25,65	
27/6/2022	001-002-000030027	Cabrera Carmen		13,44	1,61	15,05	15,05	
27/6/2022	001-002-000030028	Ambuludi Carlos		19,55	2,35	21,90	21,90	
27/6/2022	001-002-000030029	Cueva Marisol		9,29	1,11	10,40	10,40	
28/6/2022	001-001-000027818	Pinzón Mónica		12,68	1,52	14,20	14,20	
28/6/2022	001-002-000030030	Armijos Jaramillo Vicente		25,00	3,00	28,00	28,00	
28/6/2022	001-002-000030031	Consumidor Final		13,46	1,62	15,08	15,08	
28/6/2022	001-002-000030033	Morales Sotomayor Segundo		16,96	2,04	19,00	19,00	
28/6/2022	001-002-000030034	Ríos Lorena		7,59	0,91	8,50	8,50	
28/6/2022	001-002-000030035	Capa Ruth		10,54	1,26	11,80	11,80	
28/6/2022	001-002-000030036	Chalan Antonio		175,71	21,09	196,80	196,80	
28/6/2022	001-002-000030037	Bravo Gustavo		8,48	1,02	9,50	9,50	
		SUMAN Y PASAN	16,80	2.595,94	311,53	2.924,27	2.924,27	

ALMACENES PROMACON**AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 27 al 30 de junio de 2022**Auxiliar 14**

Fecha	N° De Factura	Cliente	Subtotal 0%	Subtotal 12%	Iva 12%	Total	Formas De Pago	
							Efectivo	Crédito
		VIENEN	16,80	2.595,94	311,53	2.924,27	2.924,27	
28/6/2022	001-002-000030038	Consumidor Final		85,80	10,30	96,10	96,10	
29/6/2022	001-002-000030039	Pinzón Mónica		14,64	1,76	16,40	16,40	
29/6/2022	001-002-000030041	Consumidor Final		1,61	0,19	1,80	1,80	
30/6/2022	001-002-000030043	Espinoza Iván		13,40	1,61	15,01	15,01	
30/6/2022	001-002-000030045	Consumidor Final		16,08	1,93	18,01	18,01	
TOTAL			16,80	2.727,47	327,30	3.071,57	3.071,57	

Anexo 3. Auxiliar de Cuentas por pagar proveedores

ALMACENES PROMACON					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					
Expresado en dólares USD					
Proveedor: Kerámikos S.A					Auxiliar N°: 1
FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario inicial			523,09	523,09
4/4/2022	Pago deuda pendiente		523,09		0,00
19/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 03	004-501-000015573		88,84	88,84
29/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 04	004-501-000015610		163,23	252,07
19/5/2022	Pago deuda pendiente		88,84		163,23
29/5/2022	Pago deuda pendiente		163,23		0,00
TOTAL				775,16	775,16

ALMACENES PROMACON					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					
Expresado en dólares USD					
Proveedor: LISLOP S.A.					Auxiliar N°: 2
FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario inicial			208,32	208,32
4/4/2022	Pago deuda pendiente		208,32		0
4/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 01	001-400-000023165		198,37	198,37
26/5/2022	Pago deuda pendiente		198,37		0
10/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 11	001-400-000023827		217,57	217,57
14/6/2022	Pago deuda pendiente		217,57		0
TOTAL				624,26	624,26

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: INTACO ECUADOR S.A

Auxiliar N°: 3

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario inicial			5.407,82	5.407,82
4/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 01	008-011-000221038		497,82	5.905,64
11/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 02	008-011-000221808		379,11	6.284,75
12/4/2022	Pago deuda pendiente		2.703,91		3.580,84
6/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 05	008-011-000224467		863,91	4.444,75
12/5/2022	Pago deuda pendiente		2.703,91		1.740,84
13/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 06	008-011-000225276		542,45	2.283,29
19/5/2022	Pago deuda pendiente		165,94		2.117,35
26/5/2022	Pago deuda pendiente		379,11		1.738,24
30/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 09	008-011-000226996		944,07	2.682,31
10/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 11	008-011-000228447		836,18	3.518,49
13/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 12	008-011-000228630		444,29	3.962,78
13/6/2022	Pago deuda pendiente		542,45		3.420,33
19/6/2022	Pago deuda pendiente		165,94		3.254,39
27/6/2022	Pago deuda pendiente		863,91		2.390,48
	TOTAL		7.525,17	9.915,65	2.390,48

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: IMPOTADORA LARTIZCO S.A.

Auxiliar N°: 4

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
5/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 01	002-103-000135203		265,37	265,37
22/5/2022	Pago deuda pendiente		265,37		0,00
TOTAL			265,37	265,37	0,00

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: COMERCIAL KIWI S.A

Auxiliar N°: 5

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario inicial			1.381,70	1.381,70
4/4/2022	Pago deuda pendiente		1.381,70		0,00
4/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 01	017-901-000076072		375,84	375,84
14/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 02	017-901-000076398		144,16	520,00
4/5/2022	Pago deuda pendiente		375,84		144,16
18/5/2022	Pago deuda pendiente		144,16		0,00
TOTAL			1.901,70	1.901,70	0,00

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: El Hierro S.A

Auxiliar N°: 6

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario inicial			570,12	570,12
5/4/2022	Pago deuda pendiente		570,12		0,00
11/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 02	005-011-000004266		117,17	117,17
18/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 03	001-010-000127137		296,66	413,83
20/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 03	011-010-000127207		452,48	866,31
25/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 04	005-011-000004299		52,56	918,86
11/5/2022	Pago deuda pendiente		117,17		801,69
18/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 07	011-010-000128641		437,57	1.239,27
18/5/2022	Pago deuda pendiente		296,66		942,60
22/5/2022	Pago deuda pendiente		52,56		890,05
26/5/2022	Pago deuda pendiente		150,83		739,22
8/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 11	011-010-000128663		530,98	1.270,20
12/6/2022	Pago deuda pendiente		530,98		739,22
19/6/2022	Pago deuda pendiente		437,57		301,65
22/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 13	020-001-000008535		95,32	396,97
22/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 13	005-011-000004403		261,93	658,90
24/6/2022	Pago deuda pendiente		95,32		563,58
25/6/2022	Pago deuda pendiente		261,93		301,65
26/6/2022	Pago deuda pendiente		150,83		150,83
TOTAL			2.663,95	2.814,78	150,83

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: ACABADOS ÁLVAREZ

Auxiliar N°: 7

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Inventario inicial			3.094,08	3.094,08
7/4/2022	Pago deuda pendiente		3.094,08		0,00
8/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 01	002-002-000005172		220,54	220,54
14/4/2022	Pago deuda pendiente		220,54		0,00
14/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 02	002-002-000005195		92,81	92,81
4/5/2022	Pago deuda pendiente		92,81		0,00
	TOTAL		3.407,43	3.407,43	0,00

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: ITALPISOS S.A

Auxiliar N°: 8

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
6/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 01	001-101-000090295		252,04	252,04
19/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 03	001-101-000090678		292,00	544,04
6/5/2022	Pago deuda pendiente		84,01		460,03
12/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 06	001-101-000091628		1.063,34	1.523,36
18/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 07	001-101-000091614		590,83	2.114,19
19/5/2022	Pago deuda pendiente		97,33		2.016,86
24/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 08	001-101-000092103		431,51	2.448,37
24/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 08	001-101-000092126		590,83	3.039,20
	SUMAN Y PASAN		181,34	3.220,55	12.398,09

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: ITALPISOS S.A

Auxiliar N°: 8

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		181,34	3.220,55	12.398,09
31/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 09	001-101-000092561		431,51	4.973,54
6/6/2022	Pago deuda pendiente		84,01		4.889,52
8/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 11	001-101-000092953		591,23	5.480,75
10/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 11	001-101-000093053		1.773,67	7.254,42
11/6/2022	Pago deuda pendiente		1.063,34		6.191,08
17/6/2022	Pago deuda pendiente		590,83		5.600,25
18/6/2022	Pago deuda pendiente		97,33		5.502,92
23/6/2022	Pago deuda pendiente		431,51		5.071,41
23/6/2022	Pago deuda pendiente		590,83		4.480,58
25/6/2022	Pago deuda pendiente		1.022,73		3.457,84
30/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 14	001-101-000093476		2.126,65	5.584,49
30/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 14	001-101-000093507		1.046,63	6.631,11
30/6/2022	Pago deuda pendiente		911,60		5.719,51
	TOTAL		4.973,53	10.693,05	5.719,51

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: MULTIDISTRIBUCIONES

Auxiliar N°: 9

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
9/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 11	002-002-000035886		69,05	69,05
14/6/2022	Pago deuda pendiente		69,05		0,00
TOTAL			69,05	69,05	0,00

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: ALMACENES JUAN ELJURI CÍA. LTDA.

Auxiliar N°: 10

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
21/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 03	001-020-000058978		403,07	403,07
21/5/2022	Pago deuda pendiente		134,36		268,72
21/6/2022	Pago deuda pendiente		134,36		134,36
TOTAL			268,72	403,07	134,36

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: LEISTYHOME

Auxiliar N°: 11

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
25/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 04	002-999-000000171		220,13	220,13
10/5/2022	Pago deuda pendiente		220,13		0,00
TOTAL			220,13	220,13	0,00

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: CORPORACION B P CIA. LTDA.

Auxiliar N°: 12

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
26/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 04	003-101-000020240		265,55	265,55
29/4/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 04	003-101-000020365		169,16	434,71
12/6/2022	Pago deuda pendiente		265,55		169,16
12/6/2022	Pago deuda pendiente		169,16		0,00
TOTAL			434,71	434,71	0,00

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: ALMACENES "PAUTA SALAMEA"

Auxiliar N°: 13

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
18/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 07	002-001-000009692		102,76	102,76
22/6/2022	Pago deuda pendiente		102,76		0,00
TOTAL			102,76	102,76	0,00

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: Distribuidora American Home S.A

Auxiliar N°: 14

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
25/5/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 08	002-011-000028484		130,03	130,03
SUMAN Y PASAN			0,00	130,03	130,03

ALMACENES PROMACON					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					
Expresado en dólares USD					
Proveedor: Distribuidora American Home S.A					Auxiliar N°: 14
FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		0,00	130,03	130,03
25/6/2022	Pago deuda pendiente		130,03		0,00
	TOTAL		130,03	130,03	0,00

ALMACENES PROMACON					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					
Expresado en dólares USD					
Proveedor: IMPORTACIONES DAR CERAMICS					Auxiliar N°: 15
FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 10	003-002-000009687		181,91	181,91
13/6/2022	Pago deuda pendiente		181,91		0,00
22/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 13	003-002-000009827		312,96	312,96
23/6/2022	Pago deuda pendiente		312,96		0,00
	TOTAL		494,87	494,87	0,00

ALMACENES PROMACON					
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					
Expresado en dólares USD					
Proveedor: COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CÍA LTDA					Auxiliar N°: 16
FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
4/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 10	003-101-000016444		229,87	229,87
	SUMAN Y PASAN		0,00	229,87	229,87

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CÍA LTDA

Auxiliar N°: 16

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		0,00	229,87	229,87
6/6/2022	Pago deuda pendiente		229,87		0,00
	TOTAL		229,87	229,87	0,00

ALMACENES PROMACON
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Expresado en dólares USD

Proveedor: HOME CONSTRUYE

Auxiliar N°: 17

FECHA	DETALLE	N° FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
28/6/2022	Compra de mercadería según auxiliar N° 14	002-002-000011128		404,22	404,22
	TOTAL		0,00	404,22	404,22

Anexo 4. Rol de pagos

ALMACENES PROMACON ROL DE PAGOS MES DE ABRIL							
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		LÍQUIDO A PAGAR
			SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	9,45% APOORTE PERSONAL	TOTAL DE EGRESOS	
1	Diana Aguilar	Secretario	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
2	Carlos Carrión	Secretaria	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
3	Jesús Celi	Vendedor	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
TOTAL			1.275,00	1.275,00	120,48	120,48	1.154,52

ALMACENES PROMACON ROL DE PROVISIONES MES DE ABRIL								
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	APOORTE PATRONAL 12,15%	FONDO DE RESERVA 8,33%	TOTAL
1	Diana Aguilar	Secretario	425,00	35,42	35,42	51,64	35,40	267,12
2	Carlos Carrión	Secretaria	425,00	35,42	35,42	51,64	35,40	267,12
3	Jesús Celi	Vendedor	425,00	35,42	35,42	51,64	35,40	267,12
TOTAL			1.275,00	106,26	106,26	154,92	106,20	801,36

ALMACENES PROMACON							
ROL DE PAGOS							
MES DE MAYO							
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		LÍQUIDO A PAGAR
			SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	9,45% APOORTE PERSONAL	TOTAL DE EGRESOS	
1	Diana Aguilar	Secretario	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
2	Carlos Carrión	Secretaria	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
3	Jesús Celi	Vendedor	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
TOTAL			1.275,00	1.275,00	120,48	120,48	1.154,52

ALMACENES PROMACON								
ROL DE PROVISIONES								
MES DE MAYO								
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	APOORTE PATRONAL 12,15%	FONDO DE RESERVA 8,33%	TOTAL
1	Diana Aguilar	Secretario	425,00	35,42	35,42	51,64	35,40	267,12
2	Carlos Carrión	Secretaria	425,00	35,42	35,42	51,64	35,40	267,12
3	Jesús Celi	Vendedor	425,00	35,42	35,42	51,64	35,40	267,12
TOTAL			1.275,00	106,26	106,26	154,92	106,20	801,36

ALMACENES PROMACON							
ROL DE PAGOS							
MES DE JUNIO							
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		LÍQUIDO A PAGAR
			SUELDO	TOTAL DE INGRESOS	9,45% APOORTE PERSONAL	TOTAL DE EGRESOS	
1	Diana Aguilar	Secretario	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
2	Carlos Carrión	Secretaria	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
3	Jesús Celi	Vendedor	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84
TOTAL			1.275,00	1.275,00	120,48	120,48	1.154,52

ALMACENES PROMACON								
ROL DE PROVISIONES								
MES DE JUNIO								
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL DE INGRESOS	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	APOORTE PATRONAL 12,15%	FONDO DE RESERVA 8,33%	TOTAL
1	Diana Aguilar	Secretario	425,00	35,42	35,42	51,64	35,40	267,12
2	Carlos Carrión	Secretaria	425,00	35,42	35,42	51,64	35,40	267,12
3	Jesús Celi	Vendedor	425,00	35,42	35,42	51,64	35,40	267,12
TOTAL			1.275,00	106,26	106,26	154,92	106,20	801,36

Anexo 5. Regulación de la cuenta mercaderías

ALMACENES PROMACON REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS	
Determinación de compras netas	
Compras Brutas 12%	24.167,89
(-) Descuento en compras	1.669,04
(-) Devolución en compras	0,00
(+) Transporte en compras	407,78
Compras netas	22.906,63
Determinación de ventas netas	
Ventas netas 12%	48.471,05
(-) Descuento en ventas	0,00
(-) Devolución en ventas	0,00
Ventas netas	48.471,05
Determinación del valor del costo de venta	
Mercadería inicial 12%	81.999,03
(+) Compras netas	22.906,63
(=) Mercadería disponible para la venta	104.905,66
(-) Mercadería Final 12%	87.509,35
(=) Costo de ventas	17.396,31
Determinación de utilidad bruta en ventas	
Ventas netas 12%	48.471,05
(-) Costo de ventas	17.396,31
(=) Utilidad bruta en ventas	31.074,74
Determinación del valor del inventario de mercadería final	
Mercadería inicial 12%	81.999,03
(+) Compras netas	22.906,63
(=) Mercadería disponible para la venta	104.905,66
(-) Costo de ventas	17.396,31
(-) Inventario de mercadería final	87.509,35

ALMACENES PROMACON
REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍAS

Determinación de compras netas

Compras Brutas 0%	177,74
(-) Descuento en compras	0,00
(-) Devolución en compras	0,00
(+) Transporte en compras	407,78
Compras netas	585,52

Determinación de ventas netas

Ventas netas 0%	482,95
(-) Descuento en ventas	0,00
(-) Devolución en ventas	0,00
Ventas netas	482,95

Determinación del valor del costo de venta

Mercadería inicial 0%	1.443,80
(+) Compras netas	585,52
(=) Mercadería disponible para la venta	2.029,32
(-) Mercadería Final 0%	1.505,04
(=) Costo de ventas	524,28

Determinación de utilidad bruta en ventas

Ventas netas 0%	482,95
(-) Costo de ventas	524,28
(=) Utilidad bruta en ventas	41,33

Determinación del valor del inventario de mercadería final

Mercadería inicial 0%	1.443,80
(+) Compras netas	585,52
(=) Mercadería disponible para la venta	2.029,32
(-) Costo de ventas	524,28
(-) Inventario de mercadería final	1.505,04

Anexo 6. Consumo de Suministros de Oficina

ALMACENES PROMACON CONSUMO DE SUMINISTROS			
Consumo Suministros de Oficina			
SUMINISTROS DE OFICINA			
3	Resmas de papel boom	3,79	11,37
3	Clip	0,75	2,25
TOTAL			13,62

Auxiliar Bienes de Menor Cuantía

ALMACENES PROMACON BIENES DE MENOR CUANTÍA			
Bienes de menor cuantía			
Bienes de menor cuantía			
3	Escritorios de madera	80,00	240,00
10	Sillas de plástico	12,00	120,00
TOTAL			360,00

Anexo 7. Depreciación

<p style="text-align: center;">ALMACENES PROMACON DEPRECIACIÓN DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022 Expresado en dólares USD</p>								
Método Línea Recta			$Dp = \frac{\text{Valor Nominal} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida útil}}$					
CÓDIGO	ACTIVO	VALOR NOMINAL	%	VALOR RESIDUAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL	DEP. ANUAL	DEP. MENSUAL	DEP. ACUMULADA
1.2.01.01	Muebles y enseres	960,00	10%	96,00	10	86,40	7,20	21,60
1.2.01.02	Equipo de Computación	680,00	33,33%	226,64	3	151,12	12,59	37,78
TOTAL		1.640,00	43,33%	322,64		237,52	19,79	59,38

Anexo 8. Liquidación del IVA

ALMACENES PROMACON LIQUIDACIÓN IVA

Cálculo Gasto Factor Proporcional Mayo

Ventas 0%	267,00
Ventas 12%	22.080,57
IVA en compras	1.069,98
IVA en ventas	2.649,67

$$\%FP = \frac{\text{Ventas 12\%}}{\text{Ventas 12\%} + \text{Ventas 0\%}}$$

$$\%FP = \frac{22.080,57}{22.347,57}$$

$$\%FP = 1,00$$

$$\%FP = \text{IVA compras} * \%FP$$

$$\%FP = 1.069,98 * 1,00$$

$$\%FP = \mathbf{1.057,20}$$

$$\mathbf{GFP} = \text{IVA compras} - \mathbf{FP}$$

$$\mathbf{GFP} = 1.069,98 - 1.057,20$$

$$\mathbf{GFP} = 12,78$$

**ALMACENES PROMACON
LIQUIDACIÓN IVA**

**Cálculo Gasto Factor Proporcional
Junio**

Ventas 0%	215,95
Ventas 12%	20.035,29
IVA en compras	1.257,86
IVA en ventas	2.404,23

$$\%FP = \frac{\text{Ventas 12\%}}{\text{Ventas 12\%} + \text{Ventas 0\%}}$$

$$\%FP = \frac{20.035,29}{20.251,24}$$

$$\%FP = 1,00$$

$$\%FP = \text{IVA compras} * \%FP$$

$$\%FP = 1.257,86 * 1,00$$

$$\%FP = \mathbf{1.244,45}$$

$$\mathbf{GFP = IVA compras - FP}$$

$$\mathbf{GFP = 1.257,86 - 1.244,45}$$

$$\mathbf{GFP = 13,41}$$

Anexo 9. Inventario Final

ALMACENES PROMACON INVENTARIO FINAL AL 30 DE JUNIO DEL 2022 Expresado en dólares USD					
Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
1		ACTIVO			
1.01		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.03		INVENTARIO DE MERCADERÍAS			89.014,39
1.1.03.01		Mercadería 0%			1.505,04
H1701	1	Clorimetro Checken Mini-Cloro Libre	64,51	64,51	
312	8	Ducha Electrica Blanca Fame	12,00	96,00	
7547432	1	Ducha Electrica Relax Ultra Blanca	16,00	16,00	
7547375	1	Ducha Electrica Acqua Star Negro Crom.	81,00	81,00	
7537104	2	Ducha Electrica Bello Ultra Blanco 220v	12,40	24,80	
7537116	2	Ducha Electrica Bello Banho Ultra Azul	12,00	24,00	
7537151	2	Ducha Electrica Bello Banho Ultra Biege	12,00	24,00	
7537156	2	Ducha Electrica Bello Banho Ultra Gris	12,00	24,00	
7537671	2	Ducha Electrica Bello Banho Ultra Blanca	12,00	24,00	
7537641	2	Ducha Electrica Maxi Ultra 127v 5500w	12,00	24,00	
7537706	1	Ducha Electrica Maxi Ultra Sin Manguera	11,00	11,00	
7517057	1	Ducha Electrica Advance 110v	25,00	25,00	
7547256	2	Ducha Electrica Top Jep	17,00	34,00	
7517228	2	Ducha Electrica C. En L Acqua Duo Ultra Cr	85,00	170,00	
7517229	2	Ducha Electrica Duo Shower Cuadra 110v	37,00	74,00	
0101-22	2	Ducha Electrica Tradicional 110v	37,00	74,00	
H13875	1	Kit En Polvo P/100 Test De Cloro Libre	31,24	31,24	
P16431	30	Porcelanas Groutex Grafito Fino 2kg	1,65	49,50	
P16752	30	Porcelanas Groutex Canela Fino 2kg	1,90	57,00	
P16546	40	Porcelanas Groutex Blanco Fino 2kg	1,65	66,00	
P16747	50	Porcelanas Groutex Blanco Hueso Fino 2kg	1,65	82,50	
P16455	30	Porcelanas Groutex Blanco Antiguo F 2kg	1,65	49,50	
P16655	10	Porcelanas Groutex Tan Fino 2kg	1,65	16,50	
P16575	60	Porcelanas Groutex Grafito Fino 2kg	2,55	153,00	
P16576	50	Porcelanas Groutex Gris Claro Fino 2kg	2,55	127,50	
H17025	1	Set Reactivo Cl. Libre	8,74	8,74	
H13875	1	Test Kit Cloro Libre Disco 0-3,5 Ppm	73,25	73,25	
1.1.03.02		Mercadería 12%			87.509,35
AB0102	20	Abrazaderas	0,10	2,00	
132	20	Abrazadera Galvanizada Ancha 7/8	0,20	4,00	
134	20	Abrazadera Galvanizada Finatw 5/8	0,10	2,00	
136	30	Abrazadera Titan Al Cardon 10-04	0,30	9,00	
S18120	17	Abro Silicon Cartucho Blanco 1200	2,90	49,30	
S18103	10	Abro Silicon Cartucho Transparente 1200	2,60	26,00	
S18108	12	Abro Silicon Transparente 1000 40ml	2,60	31,20	
C03397	34	Abro Cinta Embalaje Transparente 80Y	1,80	61,20	
M14200	71	Abro Cinta Embalaje 1*40y Uso General	1,75	124,25	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
C04263	48	Abro Cinta Esuma Blanca 18mmx2mts	1,95	93,60	
CP-03	19	Acople Para Grifo De 1/2	0,15	2,85	
1503964	4	Acople Sifon 1 1/4 E244 Ra Dh	1,15	4,60	
146	3	Accesorio P/Baño Plastico Cromado 5pzas	6,85	20,55	
4093	15	Adaptador Extension P/Llave De Fregad Cr	1,50	22,50	
1519	19	Adaptador Macho Flex 3/4	0,15	2,85	
CP-08	20	Adaptador Manguera Dorada	0,10	2,00	
153	12	Adaptador Negro Redondo A Plano	0,25	3,00	
154	12	Adaptador Gris Cooper Original 3 A 2	0,65	7,80	
165	25	Adisello Brillante 0.83k Litro	8,60	215,00	
166	11	Adisello Brillante 3.2k Galon	29,10	320,10	
13292	1	Alambre Recocido 18 /20kg) Ideal	38,95	38,95	
140010	2	Alambre Solido Thhn 10 Cable General	62,00	124,00	
140011	2	Alambre Solido Thhn 12 Cable General	45,00	90,00	
60695	3	Alicate Piso Cortag	14,00	42,00	
PB-104	6	Anillo De Cera	2,00	12,00	
AC01319	10	Anillo De Cera Edesa	1,95	19,50	
1700540	18	Anillo De Cera Edesa 13190	2,20	39,60	
110191	30	Anillo De Cera Marca Edesa	2,00	60,00	
1704350	1	Asiento Ducan/Campeon Rd Blue	6,65	6,65	
1700178	11	Asiento Fantacia Blanco	5,00	55,00	
1701091	3	Asiento Status Blanco Slow Down Redond	18,00	54,00	
3000BE	4	Asiento Sanit. Stan. Beige	5,07	20,28	
300VEM	2	Asiento Sanit. Stan. Verde Mist	5,07	10,14	
3000VET	2	Asiento Sanit. Stan. Verde Till	5,07	10,14	
1702091	3	Asiento Varios	7,20	21,60	
199	45	Aspersor Plastico Naranja Tw Ref 1/2	0,95	42,75	
ABAA1	7	Arenillas Blanco 31x31	6,25	43,75	
AMAA2	15	Arenillas Marron 31x31	6,25	93,75	
BVH002	23	Baldosa De Vidrio Gp07 Z 30x30x22m	9,30	213,90	
213	25	Balancin Metalico Cromado	0,90	22,50	
390021	4	Base 1f Sqd	3,20	12,80	
GNT236	2	Basin 610x460x170mm Gb30-60	32,00	64,00	
GNT237	2	Basin 760x460x170mm Gb30-75	32,00	64,00	
GNT238	3	Basin Maquina Sob Blanca 810x460x170 Mm	43,20	129,60	
GNT10E	2	Basin Sob Blanco Diseño Pecera 400x400x135	32,00	64,00	
GNT236	2	Basin 610x460x170mm Gb30-60	32,00	64,00	
GNT10D	3	Basin Sob Blanco Rect Base Llave 500x370x135	34,25	102,75	
RA-601	36	Barrederas 8232 6 Cm	3,90	140,40	
PW79	36	Barredera 8cm 2400x80x15 17309	3,35	120,60	
BN1304	153	Barrdera Nuez 8x42.5	1,05	160,65	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
1403E	6	Behobia 4d 17x52 Gris Nat 170x520x11	35,00	210,00	
14031K	25	Betoncryn 14 1k Litro	7,60	190,00	
14034K	14	Betoncryn 14 4k Galon	28,50	399,00	
1P51604	14	Bioplast 1/2 Litro	1,35	18,90	
BE5001	9	Bondex Estándar Ceramica 5kg	1,52	13,68	
P0212	4	Bondex Estándar Ceramica 25kg	4,05	16,20	
P1699	23	Bondex Estándar Ceramica 40kg	6,10	140,30	
P1697	5	Bondex Blendmix Porcelanato 40kg	11,10	55,50	
94	82	Bondex Multimix 25kg	3,00	246,00	
BPP001	25	Bondex Premiun Porcelanato 25kg	2,63	65,75	
P0841	21	Bondex Premiun Porcelanato 40kg	15,05	316,05	
P0213	45	Bondex Plus Ceramica 25kg	6,15	276,75	
BUF027	11	Bondex Ultra Flex 25kg	26,61	292,71	
112343	48	Boreal Gris Tre 30x60	6,04	289,92	
112353	34	Boreal Marfil Tre 30x60	6,04	205,36	
IBSPA	30	Botones Sanitario Paris	4,50	135,00	
258024	6	Botton Wc Push Medium Cr Edesa	2,60	15,60	
61744	49	Bloques De Vidrio Artic Bohemia	2,00	98,00	
0707-5	6	Brazo De Ducha Aluminio	3,00	18,00	
BCE30B	7	Brazo De Ducha Electrica 30cm	3,50	24,50	
2336	15	Brazo Para Ducha Metalica	2,15	32,25	
4253	12	Brazo P/Ducha D/Aluminio 40cm	2,80	33,60	
2176	15	Brazo P/Ducha Astra Brazil 30cm	2,00	30,00	
75499	16	Breaker P/Caja 1/2-1p-20a Thqp120 Ge	4,00	64,00	
381681	20	Breaker P/Caja 1/2-1p-40a Thqp140 Ge	5,05	101,00	
390009	20	Breaker Qo-140 Amp	5,10	102,00	
118636	5	Breaker Tipo Beto 50 Amp	5,98	29,90	
PB-300	3	Brida Flexible Coflex 4 Larga De Cau S	11,50	34,50	
247	6	Broca P/Concret Pun/Carburo-5/16x4 Tc0467	0,60	3,60	
BCD006	31	Broca Para Concreto Debor Alemana	1,05	32,55	
627236	19	Brocha Cabo Madera Natural 2-Fs Don Pepe	0,50	9,50	
627238	18	Brocha Cabo Madera Natural 4-Fs Don Pepe	1,45	26,10	
627239	22	Brocha Cabo Madera Natural 3-Fs Don Pepe	0,95	20,90	
304	25	Brocha Mango Natural Soyoda 4	1,80	45,00	
3860	25	Brocha Mango Natural Unic 3	1,25	31,25	
C130130	21	Brocha Soyoda Natural 1	0,55	11,55	
140053	2	Cable Cu Thhn #6 (7 Hilos) Cablec Rollos	90,00	180,00	
1400054	3	Cable Thhn Awg Flex #12 R100mt Cablec	36,40	109,20	
140004	3	Cable Thhn Awg Flex #10 R100mt Cablec	39,00	117,00	
140202	3	Cable Solido Thhn #14 Centelsa/Incable	21,00	63,00	
41021	2	Calentador 4t 220v Res 10500	90,00	180,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
85441	2	Calentador Agua Elec 150l 220v Thermex	340,50	681,00	
451052	1	Cama P/Mascota Bruno T6 Pinkis Pets	25,81	25,81	
CN40CS	3	Canastilla P/Fregadero 4pcs	1,00	3,00	
629461	7	Candado Barril Eco Pintado 60mm Orso	2,85	19,95	
25673	12	Cand Baoli Barril D/Bronce-E/Blister 40mm	2,00	24,00	
25649	12	Cand Baoli Barril D/Bronce-E/Blister 50mm	2,40	28,80	
347	5	Caja P/Breaker T/General Electric 4 - 8	12,50	62,50	
340003	30	Cajetin Caja Rectang 4x2 Profun Reforzado	0,30	9,00	
354	30	Cajetines Rectangular Induma Prop	0,35	10,50	
630886	2	Calefon A Gas 26 Litros Krauss	321,00	642,00	
5C12192	2	Calefon Gas Instamatic 20 Litros	387,00	774,00	
PT6100	8	Caucho I. Blanco Gln	5,65	45,20	
PT6101	8	Caucho I. Marfil Gln	5,68	45,44	
PT6102	4	Caucho I. Blanco Hso. Gln	5,68	22,72	
PT6103	4	Caucho I. Amaril Otonl Gln	5,68	22,72	
PT6104	4	Caucho I. Coral Gln	5,68	22,72	
PT6105	4	Caucho I. Piquero Galon	5,68	22,72	
PT6106	2	Caucho E. Amar Magnolia Gl	9,20	18,40	
PT6107	2	Caucho E. Brisa Marina Gl	9,20	18,40	
PT6108	2	Cauhco E. Mazana Verde Gln	9,20	18,40	
PT6109	3	Caucho I. Blanco Cca	26,06	78,18	
PT6110	3	Caucho I. Blanco Hso. Cca	26,11	78,33	
PT6111	1	Caucho E. Blanco Caneca	42,28	42,28	
PT6112	2	Caucho E. Blanco Hueso Cnc	42,33	84,66	
C03658	14	Cemento Asfaltivo Litro	3,70	51,80	
CN2888	3	Cenefa Kp 10*30 Catania	4,91	14,73	
CN2899	3	Cenefa Kp Oliva 20*60	5,70	17,10	
737	6	Cepillo De Acero 6 Lineas	1,50	9,00	
1502027	3	Cartucho Ceramico Cirene 5931c	5,53	16,59	
1700407	1	Cartucho Ceramico P/Ducha A Fria 4966	9,25	9,25	
1700193	2	Cartucho Ceramico P/Ducha A/Ca 4980	5,70	11,40	
1500207	4	Cartucho Ceramico P/Ducha Corvusfrio 4990	5,70	22,80	
1502040	2	Cartucho Scarlet 8	3,96	7,92	
CA60	11	CERAMICA ANBRA 30X60 TRE 1,62 M2	7,55	83,05	
231849	7	Ceramica Atrium Deco 30x60 1,80mt	8,90	62,30	
CBMR	31	Ceramica Bremen Marfil 30x60 Exp 1.62m2	6,72	208,32	
CBMC	50	Ceramica Bremen Mocca 30x60 Exp	7,20	360,00	
CBG	40	Ceramica Bremen Gris 30x60 Exp 1,62m	7,20	288,00	
CB2060	19	Ceramica Bolton Coffee 20x60 Tre 1,68m3	6,70	127,30	
CRMGA	28	Ceramica Diamante Blanco Bd4 45x45 1,90m	7,25	203,00	
CFC42	22	Ceramica Fiordi Cemento 42x42 2m	8,25	181,50	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
CC3060	9	Ceramica Forent Cinnamon 30x60 Tre 1,62m	7,00	63,00	
2800201	67	Ceramica Fresno Nude 20x50 Exp	6,65	445,55	
CF2060	56	Ceramica Fresno Nude 20x30 Exp	7,10	397,60	
CF2070	120	Ceramica Fresno Brown 20x60 Exp	6,65	798,00	
CY2060	116	Ceramica Fresno Ivory 20x60 Exp 1,44m2	6,65	771,40	
1607062	16	Ceramica Graiman Brillante Blanco 30x30	6,60	105,60	
1605538	51	Ceramica Graiman Brillante Blanco 25x44	7,00	357,00	
1600846	34	Ceramica Graiman Ecotile Blanco 30x30 M2	6,85	232,90	
1609066	12	Ceramica Graiman San Remo Blanco 25x44 M2	7,85	94,20	
CL3045	34	Ceramica Larissa Marfil Exp 30x45	6,35	215,90	
CN2060	9	Ceramica Nogal Summit 20x60 Exp 1.68m2	7,10	63,90	
CS2060	64	Ceramica Nogal Silver 20x60 Exp 1.68m2	7,10	454,40	
CLM045	31	Ceramica Piso Austin Natutal 45x45 2.03m	8,00	248,00	
PSF021	60	Ceramica Piso Splendor 2.30m 32x60	8,35	501,00	
PSF028	26	Ceramica Piso Strisce White 2,30m 32x60	7,45	193,70	
CRMBR	20	Ceramica Rock Classic Bd4 32cmx54cm	12,80	256,00	
CSU60	56	Ceramica Suomi Miel 20x60 Tre	5,98	334,88	
CSU61	72	Ceramica Suomi Melaoi 20x60 Tre	5,98	430,56	
CM4242	36	Ceramica Strattos Marfil 42x42 Exp 2m	7,15	257,40	
CS3045	35	Ceramica Strattos Marfil 30x45 Exp 2m	6,35	222,25	
CS4242	45	Ceramica Strattos Mocca 42,5x42,5 Exp	6,50	292,50	
230158	21	Ceramica Torrejon Gris 40x40 Cj2mt	7,90	165,90	
83823E	6	Ceramica Turqueza Mate 30x30	10,00	60,00	
CGA049	20	Ceramica Trive Grafito 30x60	8,10	162,00	
CW3060	14	Ceramica Woodstone 30x60	6,27	87,78	
25136	7	Cerradura De Manija Dorm Sn Newport Geo	15,80	110,60	
596684	9	Cerradura De Manija Dorm Venezia Orso	10,00	90,00	
629136	7	Cerradura De Pomo Dorm Cilindrica Orso	4,10	28,70	
596767	10	Cerradura De Puerta Princ Florencia Orso	28,00	280,00	
85662	6	Cerraduras De Sobreponer Manual 50mm	40,00	240,00	
629137	17	Cerradura De Pomo Baño Cilindrica Orso	4,40	74,80	
406	12	Cerradura De Pomo P/Dorm Meyko 5874 Ab	4,55	54,60	
40858	3	Cerradura P/Puerta Meiko 8801d-Sc-Ps	15,20	45,60	
4C40677	13	Cerradura Meiko Dorm Pomo 9214 Bn/Ac N	3,60	46,80	
CCP641	25	Cerradura Para Dorm De Pomo Cobre Viejo	3,60	90,00	
2028	10	Cerradura Pomo 6072-Et Ss Salford	6,80	68,00	
89604	3	Cerradura Smart E22 Negra Cel/Llave	117,35	352,05	
300010	25	Cinta Aislante 3m 20yardas Negra 1500	0,85	21,25	
604728	20	Cinta Electrica 10yds Rojo	0,45	9,00	
604702	25	Cinta Electrica 10yds Azul	0,45	11,25	
CEM162	34	Cinta De Empaque Transparente	0,70	23,80	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
448	22	Cinta Teflon Roja Economica T/Aleman	0,20	4,40	
CTF4001	33	Cinta Teflon Roja	0,70	23,10	
2570	25	Cinta Teflon C/Amarilla Industrial	0,60	15,00	
632354	25	Cinta Temflex 155 10yds (9m)X19mm Negro 3m	0,55	13,75	
1400462	4	Codo 1/2 X 90 R/R H Poliprop	0,37	1,48	
266627	6	Codo Desague Espigo-Campana 75mm 90g Plas	2,65	15,90	
266650	7	Codo Desague Espigo-Campana 50mm 45g Plas	1,30	9,10	
40279	16	Codo Desague Espigo-Campana 50mm 90g Plas	1,40	22,40	
1423021	8	Codo Desague Espigo-Campana 100mm 90g Plas	2,09	16,72	
1400515	26	Codo Desag Pvc 45fx 50mm E/C Plastigama	1,40	36,40	
1423016	20	Codo 45x75mm Desague E/C Tigre	1,75	35,00	
17336	23	Codo Desague 50mmx90 Plastidor	0,50	11,50	
3607	5	Codo Desague 75mmx45 Ec	2,50	12,50	
3608	25	Codo Desague 110mmx45 Ec (25)	4,10	102,50	
3610	20	Codo Desague 75mmx90 Ec	2,10	42,00	
3611	20	Codo Desague 110mmx90 Ec (20)	3,00	60,00	
1423021	20	Codo Desag Pvc 90x110mm E/C Tigre	2,45	49,00	
1423023	30	Codo Desag Pvc 90x75mm E/C Tigre	1,70	51,00	
1400540	50	Codo Desag Pvc 90fx 50mm E/C Plastigama	1,30	65,00	
P17337	50	Codo Iny 75mmx90 Desague Plastidor	1,20	60,00	
CZG50	47	Codo Zinerva Gris Rec 50x50	8,35	392,45	
P50403	5	Cola Plastica Galon	8,25	41,25	
2894	2	Columna Jgo P/Baño Acero Inox Pico De J	50,00	100,00	
42621301	5	Combo Inodoro Campeon+Lavabo Shelby C/P	62,00	310,00	
1301BO	4	Combo Campeon Shelby C/P Blanco	58,03	232,12	
0541BO	4	Combo Campeon Shelby C/P Verde Mist	61,61	246,44	
3615	1	Corta Azulejos Manual Rubi Star 630mm	107,45	107,45	
757721	1	Corta Azulejos Manual Rubi Practic60	49,00	49,00	
125719	20	Cubre Agujeros Plastico Cromado Yeika	0,95	19,00	
60694	12	Cuña Bolsa Cortag 50pzs	6,85	82,20	
125992	10	Cruceta 2mm	1,35	13,50	
2558	11	Cruceta P/Baldosa Negra 2mm	0,60	6,60	
2556	12	Cruceta P/Baldosa Negra 1mm	0,60	7,20	
3640	6	Chova Alumband 20cm X 10m (6)	17,70	106,20	
3656	5	Chova Alumband Rollo 50cm X 10m (1)	39,45	197,25	
625161	4	Chova Alumband 10cm Rollo De 1met Tg	2,80	11,20	
588863	5	Chova Alumband 20cm Rollo De 10met	18,00	90,00	
70020	20	Chufe 2pt/Epem Bi/Ng	0,20	4,00	
DS100	1	Decorlac Sellador Caneca	57,99	57,99	
DC101	1	Decorlac Mate Galon	20,98	20,98	
125816	20	Desag Rosc Push P/Lavamanos	2,00	40,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
D04078	6	Desoxidante H 10-4 Galon	9,50	57,00	
4077	20	Desoxidante H 10-1 Litro	3,00	60,00	
DL1	5	Destapol 1/2 Litro	1,50	7,50	
DE370	5	Destapol Escamas 370 Gramos	3,00	15,00	
25034	11	Destornillador Punta Estre Imantado	1,35	14,85	
18763	12	Disco Norton P/Corte/Metal-7x1/16x7/8 Brasil	1,55	18,60	
DLN80	2	Disco Lija Northon 80 7	0,62	1,24	
DLN120	2	Disco Lija Northon 120 7	0,62	1,24	
411785	22	Disco C/Metal Plano 4.5-X1/16-X7/8-Bna12 N	1,10	24,20	
2213	20	Disco Diamantes Samurai Continuo # 7	4,55	91,00	
499	17	Disco De Diamante Haromax Segmentado 4 1/2	2,00	34,00	
4172	19	Disco De Diamante Haromax Segmentado 7	4,35	82,65	
508	19	Disco Diamante Rhino Continuo 4 1/2	3,25	61,75	
509	16	Disco Diamante Rhino Continuo 7	8,00	128,00	
511	18	Disco Diamante Rhino Segmentado 4 1/2	3,25	58,50	
512	20	Disco Diamante Rhino Segmentado 7	8,00	160,00	
GA3304	5	Dispensador Cardinal Tx09-1 D/Jabon Liquido	3,20	16,00	
DC12	6	Ducha Cuadrada Acero Inox S/Brazo 12/6	3,30	19,80	
DC16	5	Ducha Cuadrada Acero Inox S/Brazo 1/2x8	5,50	27,50	
G43557	2	Ducha Cuadrada Acero Inoxidable 30x30	20,60	41,20	
527	5	Ducha Decorativa Skut Cromada Redonda	8,00	40,00	
2332	7	Ducha P/Baño Cuadrada 8	8,00	56,00	
DR16	5	Ducha Redonda Acero Inox S/Brazo 1/2x8	4,35	21,75	
G43556	3	Ducha Redonda Acero Inoxidable 30cm	21,00	63,00	
27865	1	Ducha T/Telefono C/Mang 1,5mts 3tds0142	15,70	15,70	
624572	2	Ducha Telefono 1.5m Carisa Krass	21,35	42,70	
125065	3	Ducha Yetka Acero Inox Cuadrada 20cm	23,00	69,00	
125361	2	Ducha Yetka Electrica Regulable T-Max	10,00	20,00	
805901	19	Ecuaceramica 31x31 Colorato Base Cielo	6,34	120,46	
805920	16	Ecuaceramica40x40 Colorato Base Gris	7,00	112,00	
1702526	1	Edesa Inodoro Andes Blanco	50,10	50,10	
1702529	2	Edesa Inodoro Andes Verde Mist	48,42	96,84	
1701711	6	Edesa Inodoro Campeon Bone 733	46,85	281,10	
701710	8	Edesa Inodoro Campeon Blanco 130	38,89	311,12	
1702306	1	Edesa Inodoro Ego Total Clean Red	182,15	182,15	
1702189	1	Edesa Inodoro Evolucion Verde Teal	72,65	72,65	
1703268	3	Edesa Lavamanos Chelsea Verde Teal 61 C/P	35,80	107,40	
1703891	5	Edesa Lavamanos Shelby Bone C / P	23,80	119,00	
1703890	2	Edesa Lavamanos Shelby Bone 733 S / P	10,91	21,82	
1703895	10	Edesa Lavamanos Shelby Blanco S/P	9,26	92,60	
1703898	13	Edesa Lavamanos Shelby Blanco C/P	20,05	260,65	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
1703875	2	Edesa Lavamanos Shelby Verde Mist S/P	12,25	24,50	
CD10054	15	Esmalte Profesional Blanco Litro	3,10	46,50	
CD10053	12	Esmalte Profesional Blanco Galon	9,20	110,40	
CD10183	15	Esmalte Profesional Caoba Galon	9,20	138,00	
CD10184	15	Esmalte Profesional Caoba Litro	2,80	42,00	
CD10403	14	Esmalte Profesional Durazno Galon	9,20	128,80	
CD10133	13	Esmalte Profesional Az Celeste Galon	9,20	119,60	
CD10013	13	Esmalte Profesional Negro Galon	9,20	119,60	
CD10014	14	Esmalte Profesional Negro Litro	2,80	39,20	
344762	29	Espatula Acero Inox Mango Plastico 3-Ev T	0,70	20,30	
60692	12	Espaciador Para Nivelacion 1.5 Mm Bolsa C	3,95	47,40	
60693	12	Espaciador Para Nivelacion 1.0 Mm Bolsa C	3,95	47,40	
53034	2	Espejo 80x50 Borde Biselado Vertical	14,65	29,30	
50805	2	Espejo 70x50 Ert C/Repisa C/1 Aplique	20,00	40,00	
53036	3	Espejo 45x45 Redondo C/Borde Arenado	11,00	33,00	
1691	19	Esponja Multiuso Gris	0,40	7,60	
600843	93	Ex Ary Almond 30x30	5,98	556,14	
600900	89	Ex Marmol Stin Gris 30x30	5,65	502,85	
600981	40	Ex Bellagio Verde 30x30	5,98	239,20	
569	20	Extension Incable Banana P/Luz 3mts 2x18	4,20	84,00	
574	20	Extencion Incable Blanca P/Luz 5met 2x16	4,55	91,00	
30341	4	Extracxtor Banio Pared Techo B10 Blanco	12,94	51,76	
2392	5	Filo De Grada Junq Redondo Esp 1 12 31 640	7,50	37,50	
CDA002	3	Filtro Multicapa	4,40	13,20	
CDA003	10	Filtro De Ceramica	2,30	23,00	
430414	50	Foco Led 9w Toledo E27 A60 6.5k	0,75	37,50	
627001	45	Foco Led Eco 9w 800lm E27 Luz Fria Evlite	0,60	27,00	
901083	90	Foresta Beige 30x60 1.44m2	7,90	711,00	
FCB001	37	Funda De Cemento Blanco 2kg	1,50	55,50	
FWP001	9	Funda De Waipe	2,00	18,00	
FPC002	5	Funda De Porcelana Capuchino	2,50	12,50	
FPG003	7	Funda De Porcelana Gris Claro	2,50	17,50	
FPC004	5	Funda De Porcelana Café	2,50	12,50	
1700620	37	Flaper De Caucho C/Cadena 5145	1,00	37,00	
589	30	Flexometro Wood Plastico 5mtrs	2,50	75,00	
5906012	23	Fraggio Castano Exp	5,64	129,72	
93840	2	Fregadero 78x43 Para Granito 1 Pozo Emt	40,00	80,00	
FRE0016	2	Fregadero 80x44x21cm/0.7mm(Des) Bd4 H8045	77,30	154,60	
94035	3	Fregadero 84x44 Granit 2 Pozoz Red	60,00	180,00	
TEKA401	1	Fregadero 100x50 Izq+Reb Mex	54,00	54,00	
TEKA402	4	Fregadero 100x50 Der+Reb Mex	54,00	216,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
483750	5	Fregadero 100x50x15 0.6 C/V 3-1/2 Sobreponer	19,30	96,50	
93880	5	Fregadero Acero Inoxidable Granito 116x50 2	80,00	400,00	
96944	4	Fregadero Acero Inoxidable Granito 100x50 1	40,00	160,00	
2659	5	Fregadero Bajo Tope Dos Pozos 80x46 Praga	98,00	490,00	
634	6	Fregadero Caryl Hacer Inox P/Granito 67x43	15,60	93,60	
FRIDA5	4	Fregadero C/Falda Derecha 2pozos	68,65	274,60	
448050	3	Fregadero Danu 75x40x12x0.4 C/V 1-1/2 Sobre	11,40	34,20	
4FRID57	2	Fredadero Doble Pozo 120x50cm	68,50	137,00	
93445	3	Fregadero Inox 120x50 Pre-Pulido 2 Pozo Izq	78,00	234,00	
93446	3	Fregadero Inox 120x50 Pre-Pulido 2 Pozo Der	72,00	216,00	
93423	3	Fregadero Inox Para Granito 100x50 1 Po Izq	38,00	114,00	
93422	3	Fregadero Inox Para Granito 100x50 1 Po Der	38,00	114,00	
2663	3	Fregadero Lavacopas 45x45 Bajo Tope Praga	43,00	129,00	
125461	1	Fregadero Yeika Ecom Sif/Reb 50x40cm Poceta	26,00	26,00	
125465	3	Fregadero Yeika Sif/Des K813 Doble 80x50cm	85,00	255,00	
3202	13	Guante Caucho Master Ng/Ver C-25 P	1,55	20,15	
341U757	50	Guardaescoba Balso Wengue	1,40	70,00	
58053	50	Guardaescoba Cerezo	1,40	70,00	
21051	50	Guardaescoba Marmol Biege	1,40	70,00	
66709	3	Grifo Duchá Mondan Vitta	46,00	138,00	
VYG-3	2	Grifo De 1/2 Pesado Manija Azul	3,50	7,00	
GE0034	1	Grifo Edesa P/C	7,50	7,50	
FR601-A	2	Grifo Lavamanos	12,15	24,30	
FR600-A	2	Grifo Flexible Para Lavatrastos	10,15	20,30	
68291	3	Griferia Lav Mondan Cr.H.31.5 Cm Vitta	36,50	109,50	
B2310131	2	Griferia Negro Mate Para Lavabo Baño	37,00	74,00	
B2040101	2	Griferia Cromada Para Lavabo Basin Faucet	25,00	50,00	
B2040201	2	Griferia Cromada Para Lavabo Baño Mono	31,00	62,00	
624537	1	Griferia Para Pared Cocina Pico Alto Azale	16,60	16,60	
B2040216	4	Griferia Satinada Para Lavabo2 Cromo Mate	23,00	92,00	
B2310131	4	Griferia Negro Mate Para Lavabo Baño	37,00	148,00	
B2310231	4	Griferia Negro Mate Lavabo Baño	44,55	178,20	
113343	37	Grigio Habano Tre	6,62	244,94	
113201	30	Grigio Humo Exp	7,35	220,50	
GB080E	20	Gypsum Plancha 1.22x2.44x12.70 (Azul)	7,75	155,00	
310307	20	Gypsum Omega Secundario 3.66x0.45mm	1,95	39,00	
96812	25	Gypsum Masilla En Polvo 25kg (Romeral)	17,00	425,00	
304110	20	Gypsum Canal Primario 3.66x0.70mm	2,00	40,00	
1701523	12	Herraje Completo Universal C/Palan C/R	8,15	97,80	
3653	20	Herraje Universal Firenzi C/Manija	5,60	112,00	
616201	3	Inodoro Andes Blanco Edesa	50,65	151,95	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
1700300	2	Inodoro Conserver Blanco Red	68,64	137,28	
68470	3	Inodoro Andiamo Doble Flush Bco.T/Hid.Vit	87,60	262,80	
616301	6	Inodoro Blanco Taza Redonda	127,68	766,08	
22911301	3	Inodoro Evolucion Bco Push Sup C/A	63,70	191,10	
IOP068	1	Inodoro E181-S-BI One Pice Ischia Estandar	98,50	98,50	
ISMBO01	2	Inodoro Montreal Bone	187,00	374,00	
66441301	5	Inodoro One Piece Oasis Ef Rimless Power BI	117,00	585,00	
ISSBO01	1	Inodoro Sidney Bone	187,00	187,00	
IM1162	4	Inodoro Ta/Tq Praga Blanco 8058	126,00	504,00	
IM1163	2	Inodoro Ta/Tq Praga Bone 8058	126,00	252,00	
4GN0365	2	Inodoro Una Pieza Ivory Bone	95,00	190,00	
10012019	6	Italian Llave Mezcladora Pared Cruz 8 20cm	32,50	195,00	
10088744	9	Italian Mezcladora De Mezon Cuello Cuad	52,00	468,00	
10089056	8	Italian Ducha Mezcladora Teléfono	76,80	614,40	
562793	23	Interruptor Sencillo Marfil Style Ae21001em	1,50	34,50	
562801	25	Interruptor Senc 3vias Marfil Style	1,60	40,00	
574285	30	Interruptor Senc 15a+Toma 2p + Marfil M St	2,95	88,50	
JBL0065	4	Jaboneras Pequeña BI E568.Dh-BI	2,00	8,00	
135097	4	Jgo LI/Angular+Flex 15 Lavabo Fv	10,60	42,40	
41516	3	Juego De Destornilladores 13 Piezas	5,50	16,50	
500001	2	Juego Estuche Onix Cromo 6pzs	14,00	28,00	
7331CE	2	Juego Lavatorio Plus	38,38	76,76	
K0004	12	Kalipega 946cc Litro (12)	15,50	186,00	
KBS40	2	Kit Bondex Estándar 40kg49+2	265,29	530,58	
KBS80	2	Kit Bondex Estándar 40kg80+2	298,37	596,74	
KB294	2	Kit Bondex Estándar 40kg 98+5	509,11	1.018,22	
KB296	1	Kit Bondex Blendmix 40kg 98+5	934,86	934,86	
GNT103	1	Lavabo A082 Ovalado Blanco 410x330x145	21,00	21,00	
GNT101	1	Lavabo A003 Redondo Blanco 465x465x155	23,10	23,10	
5583130	4	Lavabo Aspigo Plus Pedestal Corto Blanco	51,15	204,60	
LA001	1	Lavabo Andes Verde Mist S/P	10,39	10,39	
LA920	1	Lavabo Andes Verde Mist C/P 54	20,75	20,75	
5720130	2	Lavabo Chelsea Blanco C/P	30,25	60,50	
FRINOM	1	Lavabo De Vidrio 42x140x12mm Dorado Oro	37,00	37,00	
LV530	2	Lavabo V 530x350x155x12mm	44,00	88,00	
LV420	3	Lavabo V Filo Café Llano 420x140x12mm	34,00	102,00	
LVM140	2	Lavabo De V Puntos Morados 420x140x12mm	37,00	74,00	
LAV101	2	Lavabo Gold Rose Bd4 CI-1277 35cmx35cmx12cm	110,00	220,00	
1700019	1	Lavabo Marlowe Blanco Briggs	39,70	39,70	
6504130	13	Lavabo Marlowe Blanco	42,00	546,00	
4GNT10	1	Lavabo Sobrepuesto Blanco 500x370x135	33,00	33,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
L50	6	Lavador 50 1 Lt	2,00	12,00	
L100	6	Lavador 100 1 Lt	2,80	16,80	
118338	2	Lavamanos Chelsea C/P Bone Edesa	34,55	69,10	
ILLBO01	5	Lavamanos London Bone C/Pedestal	56,00	280,00	
IM1490	3	Lavamanos Praga 4009 Blanco	16,00	48,00	
IM1491	3	Lavamanos Praga 4009 Bone	16,00	48,00	
IM1170	3	Lavamanos Praga Bone 4002-1	16,00	48,00	
IM1169	3	Lavamanos Praga Blanco 4002	16,00	48,00	
117811	2	Lavamanos Shelby Bone C/P Edesa	25,30	50,60	
301CW	2	Lavatorio Ligano Blanco	37,50	75,00	
375642	132	Lija De Agua #80 Pliego 9x11 Fandeli	0,25	33,00	
367557	177	Lija De Agua #120 Pliego 9x11 Fandeli	0,15	26,55	
367755	98	Lija De Agua #150 Pliego 9x11 Fandeli	0,25	24,50	
367789	143	Lija De Agua #240 Pliego 9x11 Fandeli	0,25	35,75	
367755	104	Lija De Agua #360 Pliego 9x11 Fandeli	0,25	26,00	
367756	146	Lija Para Agua Fandeli 150	0,30	43,80	
97816	147	Lija Para Hierro #3 (Grano 36) Union	0,30	44,10	
19779	1	Limpia Parabrisas 1000ml Listo P/Usar	3,35	3,35	
2493	25	Linterna Led Recargable 1/Led Genuine	6,75	168,75	
50514404	79	Listelo Almeria 10x30	1,20	94,80	
26917103	48	Listelo Brunch Beige	1,50	72,00	
523504	41	Listelo Catania Pz 10x30	1,09	44,69	
514804	41	Listelo Essensa Beige Pz 10x30	1,09	44,69	
D9079105	47	Listelo Cocinerito Beige	1,20	56,40	
26724115	49	Listelo Colombo Azul	1,20	58,80	
25502115	23	Listelo Circulo Azul	1,20	27,60	
26983176	50	Listelo Nuevo Babilinia Café	1,20	60,00	
50514104	83	Listelo Pamplona Dos Toallas Cafee 10x30	1,10	91,30	
50512404	126	Listelo Piatti 10x30	1,20	151,20	
50512404	42	Listelo Provenza 10x30	1,20	50,40	
25509179	45	Listelo Santillana Multicolor	1,20	54,00	
50515004	126	Listelo Termoli 10x30	1,20	151,20	
LPS001	2	Luxury Premium Satin Sink	53,56	107,12	
593	16	Llana Wello Dentado M/Plastico 280mm	3,80	60,80	
1824306	12	Llave Angular Para Inodoro Manguera	8,40	100,80	
CQ105	10	Llave A-80 Arco Cq4105 Twin Mac	9,00	90,00	
1008874	13	Llave Cuello Flexible Y El Pico Meson Ita	22,50	292,50	
IP-135	15	Llave De Control Angular 1/2 Con Chapeton	6,00	90,00	
642	12	Llave De Cocina Vison P/Cruz-03	5,00	60,00	
AUS027	13	Llave De Cocina Skut Piso Acero Cuello Ar	7,55	98,15	
118773	1	Llave De Cocina Linea Viterbo	101,50	101,50	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
119333	4	Llave Cocina Flexible	13,80	55,20	
FR601-A	9	Llave De Lujo Para Lavamanos	10,80	97,20	
779	20	Llave Firenzi Lavamanos P/Cromado 1/2	4,25	85,00	
780	12	Llave Firenzi Lavamanos P/Cruz 1/2	5,00	60,00	
2889	9	Llave Flex Chorro Regulable Pared/Negro	15,75	141,75	
2471	11	Llave Frea C/G Pared Cromado	5,50	60,50	
2631	3	Llave Fregadero Flexible P/Meson Raptor 2	12,50	37,50	
2632	8	Llaves Freg Plata Flex L-301g	16,50	132,00	
1107	7	Llave Fregadero Flexible P/Pared 2 Fun	11,90	83,30	
GR0017	9	Llave Lavabo Pomo Palanca 2605-61	12,00	108,00	
GR0016	8	Llave Lavabo Pomo Cruz 2120-50	17,00	136,00	
MB-002	8	Llave Metalica Cromada Para Lavamanos	5,10	40,80	
I001007	10	Llave Mezcladora Acero	31,80	318,00	
1007098	12	Llave Mezcladora Pared 6 15cm 5021-604h2	31,80	381,60	
2518	12	Llave Monomando Laca Copa Crom/Palet	12,00	144,00	
4G4201T	12	Llave Mon Ace.Inox Cocina Cardinal Classic	13,00	156,00	
4G4201M	9	Llave Monocomando P/Cocina Cardinal	37,50	337,50	
LLP304	14	Llave Plata Lav T-304	12,00	168,00	
29	12	Llave P/Cocina C/Ganzo P/Cruz Sanitary	5,00	60,00	
125185	12	Llave P/Cocina Plus Mesa Pomo City Black	23,15	277,80	
LLM12	11	Llave P/Manguera De Bronce Ref Greko 1/2	5,00	55,00	
2029	12	Llave P/Manguera 1/2 Bronce Ref	4,50	54,00	
2041	10	Llave P/Lavabo Pomo Cruz	5,00	50,00	
1502610	5	Llave P/Lavabo Shelby Abs	4,88	24,40	
LLR471	12	Llave D/Paso Manija Roja E471.04 Bronce F	8,65	103,80	
624577	11	Llave Individual Para Lavabo Vera Krauss	9,30	102,30	
1504221	12	Llave P/Lavabo Monomando Vittoria 70423	41,80	501,60	
125227	12	Llave Lavabo De Mesa Alta Round Lever Y	36,10	433,20	
2430	12	Llave P/Lavamanos Girali 6177	11,00	132,00	
2431	12	Llave P/Lavamanos Girali Kh 309	13,00	156,00	
1760	12	Llave P/Lavamanos Girali Kh 305	16,00	192,00	
2093	12	Llave P/Fregsdero Pared Mezcladora Com	30,40	364,80	
592855	3	Llave Sencilla Urinario Temporizada	41,92	125,76	
11504	4	Malla Galv P/Cerramiento 1.50x20m 39.6kg	88,25	353,00	
26	4	Malla Hexagonal China 1x3/4x25mts	30,00	120,00	
11471	4	Malla Hexagonal 5/8 150cm 30m 16kg/R	39,00	156,00	
MMF300	3	Malla Mosaico Frutas 30x30	12,00	36,00	
MMW303	5	Malla Mosaico Wood Wengue 30x30	12,00	60,00	
MMC001	5	Malla Mosaico Cafe 30x30	12,00	60,00	
MMF001	6	Malla Mosaico Flores Lila 3030	9,60	57,60	
MRG301	7	Malla Mosaico Riviere Gris 31.6x31.6	9,60	67,20	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
MTI3001	8	Malla Treviso Inox 30x30	12,00	96,00	
MTB3003	8	Malla Treviso Black 30x30	12,00	96,00	
AL-M40	4	Manguera Acero Monocomando 40cm H1/2	4,25	17,00	
EALA100	5	Manguera Acero Cabina 100cm	8,05	40,25	
802	8	Manguera Anillada Gris 3/8x100met	13,50	108,00	
803	6	Manguera Anillada Gris 1/2x100met	14,00	84,00	
MPB1061	5	Manguera De 3/4 X14kgx100mx105psi (R/Ver)	27,55	137,75	
MAB275	4	Manguera De Abasto Sanitario E275,02,0,1	4,50	18,00	
MM3031	5	Manguera Multiuso 1 X18kgx100mx60psi	33,50	167,50	
MB1101	5	Manguera 1x21kgx100mx105 Psi (R/Verd)	42,00	210,00	
MB1031	5	Manguera De 1/2 X13kgx100mx125psi (R/Ver)	26,00	130,00	
171	4	Manguera 1/2 Pulg Eco	15,00	60,00	
425	5	Manguera Flex 1/2 Pulg 140psi	36,00	180,00	
2727	4	Manguera Flex.P/Lava 18m Vinilo Ref	3,65	14,60	
90	10	Manguera Para Gas Italiana 50mts Amarilla	46,00	460,00	
4073	12	Manguera P/Jardin Osaka T/Brazilera 1/2	0,35	4,20	
806	12	Manguera P/Gas Ind Amarilla Feim 5/16x100	0,85	10,20	
79322	3	Manguera Para Jardin Flex 20m Rosca	10,00	30,00	
P0003	2	Manpara Vidrio 6mm 140x185 93-1	186,00	372,00	
1701573	1	Manija Boton Push Medium	2,15	2,15	
P0843	14	Mano De Gato Monocomp 25kg	15,45	216,30	
22602	1	Maquina Rubi Practic Corta/Ceramica 61mm	56,25	56,25	
P1941	6	Masilla Para Gymsup Gypcoat S75 20kg	9,10	54,60	
153	20	Mariposa P/Llave Estriada Peque T/Fv	0,25	5,00	
P1638	36	Maxibond Estándar Ceramica 25kg	2,50	90,00	
P1679	7	Maxi Empaste Extra Liso Exterior 20kg	16,30	114,10	
PK0014	15	Maxi Empaste Ext Liso Interior 20kg	7,40	111,00	
MAX2	3	Maxiplus 2kg	9,80	29,40	
MASP	1	Medidor De Agua Sp	87,00	87,00	
MAM01	6	Medidor De Agua Dh Meters	32,00	192,00	
MED0120	6	Medidor De Agua Ch Mult Br 1/2x190mm	32,00	192,00	
1504230	1	Mezcladora De Ducha Vittoria S/Regadera	43,20	43,20	
1504224	3	Mezcladora Cocina Monomando Vittoria Cr	52,90	158,70	
ML00004	1	Mezcladora Lavamanos 4 E190/71 Cr	26,45	26,45	
IMAB01	9	Moldura Aluminio Bronce	4,30	38,70	
IPAB100	89	Moldura Aluminio Plata	3,95	351,55	
IMAP001	11	Moldura Aluminio Flecha Plata	6,70	73,70	
59744	30	Moldura Wing Blanco Brillante	1,85	55,50	
59745	30	Moldura Wing Champaña Brillante Wing	1,85	55,50	
59750	30	Moldura Wing Nogal Claro	1,90	57,00	
148567	5	Monomando Ducha C New Princess Cr Edesa	43,20	216,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
115703	1	Monomando Cocina C/Ducha Manual Elipsis	200,00	200,00	
242195	3	Monomando Lavabo Vittoria Cr Desa	41,00	123,00	
ARI0008	3	Monoc. Ext P/Ducha-Mang. Arizona E312/B1	1,00	3,00	
ARI0011	3	Monocom P/Ducha E108.01.05/Bi	2,00	6,00	
59750	30	Moldura Wing Nogal Claro	1,90	57,00	
148567	5	Monomando Ducha Cuad New Prinedesa	43,20	216,00	
115703	1	Monomando Cocina C/Ducha Manual Elipsis	200,00	200,00	
242195	3	Monomando Lavabo Vittoria Cr Desa	41,00	123,00	
FV00008	3	Monoc. Ext P/Ducha-Mang. Arizona E312/B1	1,00	3,00	
FV00011	3	Monocom P/Ducha E108.01.05/Bi	2,00	6,00	
HC1239	20	Monotop Emp Interior 20kg	7,26	145,20	
HC1236	10	Monotop Emo Exterior 20kg	16,65	166,50	
BIM001	6	Mosaico Belart Imperial 30x30 C	15,25	91,50	
500904	28	Mosaico Marm/Carrara 8mm Kero5 Pz	7,13	199,64	
LAV0141	3	Mueble C/Mueble Avignon Bo E281-8 (52cm)	3,00	9,00	
299289	32	Neplo 1 Con Tuerca Pp 1/2 Plastigama	0,40	12,80	
837	46	Neplo Cintura Ros 1/2 Rival	0,35	16,10	
1010	50	Neplo Cintura Ros 3/4 Rival	0,48	24,00	
1401836	50	Neplo R/R Poli C/Tuerca 1/2	0,35	17,50	
N15041	9	Neplo Rr Pp 1/2x15 Cm	0,40	3,60	
5033	25	Neplo Rr Pp 1/2x10 Cm	0,40	10,00	
709	15	Nivel Aluminio Profesional C/Iman 24 600ml	4,45	66,75	
NR20	2	Nivel De Resina 20" Vikingo Pro	2,35	4,70	
113369	60	Nogal Silver Tre	5,08	304,80	
IM1168	2	Pedestal Praga 4002-1 Bone	19,00	38,00	
P50214	11	Pega Para Tubos De Pvc 120cm3 (1x36)	0,55	6,05	
1800051	5	Pega Poli Pega 200 Cc Plastigama	4,40	22,00	
51GNA	6	Pelikano Sync. Nogal Nacar D/D 15mm	94,49	566,94	
1102EU	7	Pelikano Enchapado Eucalipto D/C	50,49	353,43	
628	30	Permatex Mediano 3onz 1b	1,75	52,50	
627	30	Permatex Pequeño 1,5onz 1a	1,40	42,00	
24745	50	Perno P/Anclar P/Inodoro	0,75	37,50	
AT0034	20	Perf. Alum (Borde) Plata At-0011s-T1	4,00	80,00	
AT0040	15	Perf. Alum (Sepa. List T 10mm)Bronce	3,25	48,75	
25921	1	Piedra Copa P/Pulir Baldosa Abra 5x2x5/8 G80	10,85	10,85	
25922	2	Piedra Copa P/Pulir Baldosa Abra 5x2x5/8 G100	11,00	22,00	
PN0088	2	Piedra Espac Erwhite Quartzite 15x60	54,20	108,40	
A40152	3	Pintura Discovery Satinado Arena Bidon Ca	69,00	207,00	
CA4012	4	Pintura Discovery Satinado Blanco Bidon C	67,00	268,00	
CA40023	4	Pintura Discovery Satinado Blanco Luna Ga	18,70	74,80	
CA40032	4	Pintura Discovery Satinado Blanco Hueso C	64,00	256,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
CA40033	4	Pintura Discovery Satinado Blanco Hueso G	18,70	74,80	
CA40013	4	Pintura Discovery Satinado Blanco G	15,60	62,40	
CA40014	3	Pintura Discovery Satinado Blanco Litro	4,25	12,75	
CA10012	3	Pintura Discovery Satinada Blanco Caneca	65,00	195,00	
CA40153	3	Pintura Discovery Satinado Arena Galon	15,60	46,80	
CA40073	4	Pintura Discovery Satinado Mandarina Ga	15,50	62,00	
CA40043	4	Pintura Discovery Satinado Casta Galon	18,75	75,00	
CA40063	4	Pintura Discovery Satinado Ogre Galon	15,60	62,40	
CA60153	7	Pintura P/Techo Duracolor Naranja Galon	9,50	66,50	
CA60163	8	Pintura P/Techo Duracolor Rojo Galon	9,50	76,00	
CA60162	7	Pintura P/Techo Duracolor Rojo Caneca	35,60	249,20	
CA10054	5	Pintura Super-Eco Blanco Litro	1,50	7,50	
CA10052	3	Pintura Super-Eco Blanco Interior 005 Ca	24,95	74,85	
CA10053	1	Pintura Super-Eco Blanco 005 Galon	6,00	6,00	
CA10063	6	Pintura Super-Eco Blanco Hueso Galon 006	6,00	36,00	
CA10062	8	Pintura Super-Eco Blanco Hueso Caneca 006	21,65	173,20	
CA10403	5	Pintura Super-Eco Durazno 040 Galon	4,20	21,00	
CA10253	4	Pintura Super-Eco Marfil 025 Galon	5,00	20,00	
CA10252	5	Pintura Super-Eco Marfil 025 Caneca	23,00	115,00	
CA10283	6	Pintura Super-Eco Verde Fosf Galon	5,60	33,60	
CA10403	5	Pintura Super-Eco Durazno 040 Galon	5,00	25,00	
CA10353	7	Pintura Super-Eco Turqueza 035 Galon	5,00	35,00	
CA10613	8	Pintura Super-Eco Ladrillo Galon	6,00	48,00	
CA10483	8	Pintura Super-Eco Mandarina Galon	6,00	48,00	
2482	20	Pistola Met Cilicon Cartucho Na Stanford	1,85	37,00	
671764	1	Pistola Met Reforzada P/Jardín 8f	6,72	6,72	
903	24	Piola Plastica Ponte Selva 200grs 4	2,55	61,20	
P17098	3	Pintura Pin3 Latex Int Marfil Caneca	28,20	84,60	
P17099	3	Pintura Pin3 Latex Int Blanco Hueso Caneca	24,55	73,65	
CA21062	5	Pintura Reflections Inter/Exter Bhueso Ca	31,20	156,00	
CA21052	6	Pintura Reflections Inter/Exter Blanco Can	31,20	187,20	
CD6009	10	Pintura En Spray 36 Silver	1,25	12,50	
403246	6	Pintura Spray Café Mision 29 Sol Color	1,70	10,20	
63711	6	Pintura Spray Rojo Suzuki 131 Sol Color	1,70	10,20	
403162	6	Pintura Spray Blanco Brillante 40 S	1,70	10,20	
PF-809	4	Piso Flotante Pf8,2 Classic 2446 3.12m2 Caja	8,30	33,20	
PF-806	3	Piso Flotante Lsh Pf 8.2 2017 3.12m2 Classic	8,40	25,20	
SPC-002	4	Piso Flotante Spe Gris 9600 2.21m2	17,80	71,20	
PF-802	4	Piso Flotante Bambu Pf 8,2 Classic	8,30	33,20	
PF-008	4	Piso Flotante White Sky Pf 8,3 Canadian 23314	12,00	48,00	
PF-011	4	Piso Flotante Parquet Pf Canadian Biselado	13,00	52,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
115824	10	Piton Bronce Para Manguera 3	1,80	18,00	
115825	1	Placa Ciego Aqua Blanca	1,35	1,35	
P17375	16	Polipega 200cc (16)	4,50	72,00	
PAG2001	30	Polygrada Anti Gris 240ml	24,00	720,00	
PLC2001	28	Polygrada Lumi Chocolate 240ml	26,05	729,40	
SUM0001	3	Polyspandex 1.5 Mm	0,20	0,60	
1500078	4	Pomo Shelby Completo 5861	2,57	10,28	
PEG50	12	Porcelanato Esmal Garlitz Beige 50x50 1m2	8,10	97,20	
PEG50	18	Porcelanato Esmal Galicia Gris 50x50 Exp 1m2	8,50	153,00	
PEG50	10	Porcelanato Esmal Galicia Mocca 50x50 1m2	10,50	105,00	
993001	12	Porcelanato Esmal Galicia Beige Silk	9,24	110,88	
PLB60	43	Porcelanato Lienzo Beige 30x60	9,85	423,55	
PRB4060	23	Porcelanato Roselli Beibe Tre 40x60	9,30	213,90	
494570	12	Porcelanato Agora Blanco 60x60 Cj1.44mt	12,75	153,00	
ER0837	17	Porcelanato E-R Super Blackjpg602c 60x60	18,50	314,50	
ER0548	32	Porcelanato E-R Esm/Pul Gold Black 60x60	17,50	560,00	
ER0554	25	Porcelanato E-R Crytallite Perla 80x80	20,00	500,00	
NAVRA	20	Porcelanato Imp Navarti Racer B 60x120	17,50	350,00	
41450482	27	Porcelanato Onice Rect Marca Rialto 1.44m2	11,50	310,50	
4G4230J	4	Porta Rollo Ga1405	2,80	11,20	
50943	3	Portero Kit Silk 2 Dep Plac/ Alum	35,00	105,00	
3061CE	2	Porto Monocomando Ducha P/C	37,50	75,00	
PVI0050	2	Puerta de Vidrio Cromo Bda Hx-518 130x190cm	220,00	440,00	
PVI0051	1	Puerta de Vidrio Cromo Bda Hx-518 170x190cm	248,65	248,65	
PVI0048	1	Puerta de Vidrio Cromo Bd4 Hx-518 150x190	210,80	210,80	
125819	13	Push Buton Cromado Yeika Desag Rosc	3,15	40,95	
IPGR001	7	Planchas de Porcelanato Pisa Gris 60x60	41,00	287,00	
IPNE001	12	Planchas de Porcelanato Pisa Negro 60x120	41,00	492,00	
ITBL001	14	Planchas de Porcelanato Toscana BI 60x120	38,50	539,00	
ITCH001	13	Planchas de Porcelanato Tosc Choco 60x120	41,00	533,00	
TCR001	10	Planchas de Porcelanato Tosc Crema 60x120	55,00	550,00	
CKG111	1	Plancha Granito Griscon Pn G602/240x65x1.8mm	85,00	85,00	
636441	1	Recogedor Con Baston Klintek	3,35	3,35	
384008	24	Reductor Desague Excentrico 110 A 75mm Pl	3,00	72,00	
P17350	20	Reductor Desague Plastidor Ec 110 A 75mm	1,20	24,00	
R17022	66	Reduccion Desague Largo Ec 75 A 50mm (90)	1,95	128,70	
930	80	Reductor De Caucho P/Sifon 2-1 1/4	0,20	16,00	
1001500	6	Regadera Ducha Esh-302-49144 Cuadrada	19,35	116,10	
8G170	18	Regulador Domestico P/Gas Unic-Gas	4,40	79,20	
450086	1	Reflector Solar Led 100w 6k 170lm/W	39,60	39,60	
RJHG2	7	Rejilla 2 Hg	1,00	7,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
3303	4	Rejilla Alum Pulida Nacional Cuadrada 3	1,60	6,40	
933	6	Rejilla D/Aluminio Pulida Nacional 3	1,00	6,00	
125581	5	Rejilla Crom Ac Con Diafra 50mm Antiolor	6,80	34,00	
4G42401	2	Rejilla P/Piso 10 Cm	2,55	5,10	
RLA3	2	Rejilla Para Lavanderia 3 Aluminio	3,15	6,30	
IRTTP01	19	Repuesto Tapa Tanque Paris Blanco	18,00	342,00	
RE10521	3	Resistencia 10.50w Calentador 4t	14,80	44,40	
7587377	3	Resistencia 3t Ultra 110v	3,95	11,85	
7587198	3	Resistencia 110v Advance	6,00	18,00	
2108034	1	1946 Rodel Widra 10 Mm	12,86	12,86	
2108033	1	1958 Rodel Widra 8mm	11,19	11,19	
463950	24	Rodillo De Felpa Para Pintar 9-X 32mm	2,00	48,00	
422600	30	Rodillo De Felpa Premiun Beige 9	1,90	57,00	
2839	24	Rodillo Goya Felpa 9	2,30	55,20	
2P4513	2	Rollo De Plas Negro Re-Procesado Negro 2m	77,44	154,88	
391	10	Rollo De Manguera 1 Punto Verde	31,50	315,00	
392	10	Rollo De Manguera 1/2 Punto Verde	16,50	165,00	
393	10	Rollo De Manguera 3/4 Punto Verde	25,55	255,50	
ROMLI	4	Romeral Masilla (Libras)	2,00	8,00	
SBP25	6	Sacos Blemix Porcelanato 25 Kg	6,80	40,80	
2RANES	1	Sanduchera Triangular	18,86	18,86	
SML001	1	Sanitario Montereal Blanco	165,00	165,00	
S18316	24	Sellante Pp 50cc	5,00	120,00	
S18317	25	Sellante Pp 100cc	5,50	137,50	
SMB180	1	Sensor De Monimiento Bola 180 Evlite	6,80	6,80	
IAB2001	50	Separador T20 Plata	4,70	235,00	
ISTB002	38	Separador T20 Bronce	4,00	152,00	
ILAB001	100	Separador T10 Plata	4,00	400,00	
ISBR001	40	Separador T10 Bronce	4,00	160,00	
1933	33	Sifon Acordeon Blanco 1 1/2 Raptor	1,75	57,75	
3177	40	Sifon Kaf Universal 1 1/4	1,40	56,00	
965	50	Sifon Plastico T/Acordeon Yw 1 1/4	1,30	65,00	
1145	21	Sifon Acordeon Multiuso Tigre	1,50	31,50	
1292	20	Sifon Acordeon Multiuso Tigre Tee Dob 1 1/2	4,70	94,00	
125806	22	Sifon Flex Econ Y Desague Lavabo 1 1/4	1,95	42,90	
125807	20	Sifon Oro Style 1 1/2	2,20	44,00	
HC1045	2	Sika Mata Hongos 2kg	11,94	23,88	
HC4372	2	Sikasil Universal Transparente 280 MI	3,62	7,24	
390461	8	Silicon Abro 1000 Transparente 40ml	1,55	12,40	
105437	12	Silicon Transpar Orbasi K-92 280 MI Quilosa	2,65	31,80	
217489	13	Silicon Negro Orbasil K-92 280 MI Quilosa	2,70	35,10	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
105445	12	Silicon Blanco Orbasil K-92 280 MI Quilosa	2,70	32,40	
982	10	Soporte Plafon Abierto Dorado 3/4	0,25	2,50	
979	20	Soporte P/Turbo D/Cortina Simple Dorado 3/4	0,30	6,00	
371917	1	Snacks Carnico Para Gatos 60g Mimma	2,11	2,11	
SPE30	2	Spe Lavabo Tours 0,40x0,30 B Incluye M Gris	112,00	224,00	
SPE43	1	Spe Lavabo Tours 0,48x0,43 B Incluye M Gris	128,00	128,00	
SPE4843	1	Spe Lavabo Torus 48cmx43cm Bcon M Blanco	112,00	112,00	
174068	10	Switch Power Breaker Sobrepuestoveto 2x40	9,50	95,00	
174069	10	Switch Veto 2x50amp 120v	9,50	95,00	
TB-001	3	Tablon Ac5 12m 300721 3.60m2	18,60	55,80	
PF-014	3	Tablon Blanco Pf 8.3 Canadian 300721 2.40m2	11,40	34,20	
TB-002	8	Tablón De Amollon	16,07	128,56	
1274	2	Taco Nacional Gris F-10	27,00	54,00	
1220007	1	Tanque Res. 250lt Botella	47,67	47,67	
ITSR002	17	Tapa Plastica Sanitario Bone Blanco	23,00	391,00	
1401055	48	Tapon Hembra 1/2 R/R Polipro	0,37	17,76	
839	60	Tapon Hembra Ros 1/2 Rival	0,37	22,20	
1401066	88	Tapon Macho 1/2 Polipro	0,37	32,56	
28100	70	Tapon 1 H Polipropileno 1/2 Plastigama	0,40	28,00	
995	15	Tarraja Plast Blister Hammer 3 Piezas	4,25	63,75	
119305	12	Tarraja 1/2-A 1-1/4-4 Pzs #62 Ev Tools	26,00	312,00	
P17343	7	Tee Iny 75mm Desague Plastidor	1,40	9,80	
T19478	9	Tee Pl Desague Ec 100mm	3,85	34,65	
22350	15	Tee Desague Espigo-Campana Ec 75 Mm Plasti	3,25	48,75	
22392	7	Tee Desague Ec 110 Mm Plastigama	4,45	31,15	
1962	11	Teflon Cinta Rojo 1/2	0,15	1,65	
57653061	18	Tempo Premium Para Lavamanos	43,75	787,50	
57843061	2	Tempo Plus Para Urinario	47,40	94,80	
5400201	64	Terranova Oxido Exp	7,71	493,44	
5400301	64	Terranova Bone Tre	6,94	444,16	
TSPE1	1	Tina Spe Ocean 1.50x0.75x0.35 Bone 1p	97,50	97,50	
TVMLD	2	Tinte Vho Maple Litro Dil	6,07	12,14	
TVNLD	1	Tinte Vhp Nogal Litro Dil	6,07	6,07	
1276	18	Tirafondo P/Madera 1/4x2	3,25	58,50	
125797	5	Toallero 60cm Con 2 Ganchos Negro	4,00	20,00	
125798	6	Toallero C/Repisa Y 5 Ganchos 60cm Negro	10,10	60,60	
563072	67	Toma Doble 2p+T Marfil M Style Sin Tamper	1,65	110,55	
1577	50	Toma Multiple Plastico Gemn 6-S X3 Mts	3,25	162,50	
284190	35	Toma Sbto Dob Pol 15a 125v Beige 78v Cooper	2,00	70,00	
TA8X1	12	Tornillo Autorosc Negro 8x1 F/100 Funda 100	1,35	16,20	
2217	20	Tornillo Tripa Pato C/Pan 1-1/2x8	15,15	303,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
1025	20	Tornillo P/Aglomerado Negro 8x1/2	5,25	105,00	
1029	20	Tornillo P/Aglomerado Negro 8x2	6,50	130,00	
TA0401	35	Tubo De Abasto Acero Inoxi Flexible Cuello	1,50	52,50	
2294	28	Tubo Abasto Orostyle Met Lav 1/2x1/2x40cm	2,05	57,40	
2322	89	Tubo Abasto Orostyle Met Inodo 1/2x5/8x40cm	2,15	191,35	
P15620	6	Tubo Desague Ec 50mmx3m	3,95	23,70	
1401335	5	Tubo Desague 50mmx3mt Tipo B Plastigama	4,80	24,00	
P16521	4	Tubo Desague Ec 75mmx3m Plastigama	6,45	25,80	
1401355	10	Tubo Desague 110mmx3mt Tipo B Plastigama	11,90	119,00	
T19550	9	Tubo Presion Rosc 1/2x6m (420psi) Plastigama	6,50	58,50	
40139	12	Tubo Pvc Para Desague 50mmx3mt Plastiga	4,60	55,20	
40147	9	Tubo Pvc Para Desague 75mmx3mt Plastiga	8,60	77,40	
40154	12	Tubo Pvc Para Desague 110mmx3mt Plastiga	11,00	132,00	
28050	12	Tubo Roscable Pvc Presion 1/2x6mt Pl	7,10	85,20	
56077	6	Tubo P/Cortina D/Baño 11/220cm(22mm)Blc	6,60	39,60	
T19550	22	Tubo Presion Rosc 1/2x6m (420psi) Plastigama	6,45	141,90	
650	25	Tubo Ros Para Agua Fria 1/2 Marca Rival	5,50	137,50	
416750	12	Tubo Roscable Cuatritubo 1/2x6mt Plas Ac	8,00	96,00	
1423203	20	Tubo Ventilacion 50mmx3mt Tigre	2,80	56,00	
1423204	10	Tubo 110mmx3mt Ventilacion	6,55	65,50	
TLGD1	16	Thinner Laca Galon (Diluyente)	6,50	104,00	
TLCD2	6	Thinner Laca Caneca (Diluyente)	28,50	171,00	
901432	57	Trive Grafito 30x60 Ext 1.44m2 8und	8,60	490,20	
XG5058	1	Triciclo Asiento Luces	41,64	41,64	
2245	94	Union Bronce 1/2 P/Manguera	1,25	117,50	
1401875	85	Union R/R Poliprop 1/2	0,48	40,80	
82743	20	Union Reduccion 1 Pp 3/4x1/2 Plastigama	1,15	23,00	
785	35	Union Ros 1/ Rival	0,45	15,75	
1401728	32	Union Universal R/R Polip 1/2	0,95	30,40	
UCB001	6	Urinaros Colby Blanco	45,66	273,96	
1706253	1	Urinario Quantum Blanco E398-BI	50,35	50,35	
125206	12	Válvula Adm Reg C/Flot 8-13 Yetka	6,35	76,20	
257592	12	Válvula Admision Pilotada Plus	6,55	78,60	
10014308	12	Válvula De Plush Para Urinario Italian	19,60	235,20	
VDLC01	10	Válvula Desague Lavamanos Cromad	1,50	15,00	
3990	8	Válvula D/Gas Domestica Continental Azul	4,90	39,20	
1091	11	Válvula Esferica Cortadora De Plas Pvc Bl	1,50	16,50	
1092	12	Válvula Esferica Cortadora De Plastico Bl	0,90	10,80	
1093	12	Válvula Esferica Pvc Blanco M/Rojo 3/4	0,65	7,80	
1094	12	Válvula Esferica Pvc Blanco M/Rojo 1	1,10	13,20	
TEKA610	10	Válvula Gigante	5,90	59,00	

ALMACENES PROMACON
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

Código	Cant.	Detalle	V. Unit	V. Parc	V. Total
VF0011	4	Válvula Freg 3 Filtro Y Tapon Y Rebosadero	5,50	22,00	
VALG09	3	Válvula Regulador De Gas	7,75	23,25	
VALG06	3	Válvula Regulador De Gas Tgh	7,75	23,25	
G001009	5	Válvula Regulador De Gas Itg Naranja	8,12	40,60	
WBL01	1	Wipw Blanco Libra	3,48	3,48	
525277	1	Wc One Piece Mestre Blanco	133,93	133,93	
1401755	9	Yee Pvc 50mm Plastigama	1,95	17,55	
1423102	10	Yee 110mm Desague Pvc Tigre	4,50	45,00	
1423104	10	Yee 75mm Desague Pvc Tigre	2,55	25,50	

Anexo 10. Documentación Fuente

Auxiliar de compras 13

MEGA HIERRO
¡Construye, remodela y decora al menor precio!
True Value
¡TIENE SU TIENDA EN TU ZONA!

No. 020-001-000008535
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
22062022010190088690012000010000085351234567816

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: Wed Jun 22 14:40:00 ECT 2022

AMBIENTE: PRODUCCION
EMISIÓN: NORVAL

CLAVE DE ACCESO

EL HIERRO S.A.
Matriz: Huayna Capac 1-76 y Pio Bravo.
Suc: PANAMERICANA NORTE KM 13 1/2
Telefono: 4123150
Contribuyente Especial Nro.: 5368
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Fecha Emisión: 22/06/2022 RUC / CI: 110027671001
Razón Social: MORALES GRACIELA ENITH Guía Remisión:
Dirección: AV MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y MIGUEL RIOFRIO

Cod. Principal	Cant	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Total
1423021	10.00	CODO 90 X 110MM DESAGUE E/C PVC	TIGRE-VAR OS	2.094	0.00	20.94
1423204	10.00	TUBO 110MMX3MT VENTILACION	TIGRE-TUBO	6.552	0.00	65.52

Información Adicional		SUBTOTAL IVA 12%	86.46
Email	almacenespromacon@hotmail.com	SUBTOTAL 0%	0.0
Forma_Pago	OTRCS CON UTILIZ. SISTEMA FINANCIERO	SUBTOTAL No sujeto de IVA	0.0
Plazo	0	SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	86.46
Valor	96.84	DESCUENTO	0.0
		ICE	0.0
		IVA 12%	10.38
		VALOR TOTAL	96.84

MEGA HIERRO
¡Construye, remodela y decora al menor precio!
True Value
¡TIENE SU TIENDA EN TU ZONA!

R.U.C.: 019008869001
FACTURA
No. 005-011-000004403
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
220620220101900886900120050110000044031234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: Wed Jun 22 14:40:02 ECT 2022

AMBIENTE: PRODUCCION
EMISIÓN: NORMAL


CLAVE DE ACCESO

HIERRO S.A.
Matriz: Huayna Capac 1-76 y Pio Bravo.
GUAYAQUIL SIN Y ORILLAS DEL ZAMORA
Telefono: 4123150
Contribuyente Especial Nro.: 5368
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Fecha Emisión: 22/06/2022 RUC / CI: 110027671001
Razón Social: MORALES GRACIELA ENITH Guía Remisión:
Dirección: AV MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y MIGUEL RIOFRIO

Cod. Principal	Cant	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Total
001	1.00	LAV. ANDES VERDE MIST S/P	EDESA-S	10.39	0.00	10.39
711	2.00	INOD. CAMPEON BONE 733	EDESA-S	43.886	0.00	87.77
29	2.00	INOD. ANDES VERDE MIST 22640	EDESA-S	48.42	0.00	96.84
80	2.00	LAV. SHELBY BONE S/P 733	EDESA-S	10.915	0.00	21.83
20	1.00	LAV. ANDES VERDE MIST C/P 54	EDESA-S	20.75	0.00	20.75

Información Adicional		SUBTOTAL IVA 12%	237.58
Pago	almacenespromacon@hotmail.com	SUBTOTAL 0%	0.0
	OTROS CON UTILIZ. SISTEMA FINANCIERO	SUBTOTAL No sujeto de IVA	0.0
	0	SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	237.58
	266.09	DESCUENTO	0.0
		ICE	0.0
		IVA 12%	28.51
		VALOR TOTAL	266.09




DAR CERAMICS

EXPORTACIONES DAR CERAMICS
 Matriz: MONJAS ORQUIDEAS SECTOR 5 PASAJE 4 F Lote 1488 Y LUIS LARENAS
 Sucursal: CUENCA MIGUEL A NARVAEZ SN Y OCTAVIO CHACON
 Contribuyente Especial No. 235
 Pedido a llevar contabilidad: SI

RUC: 1792440823001
FACTURA
 No. 003-002-000009827

Autorización:
 2206202201179244082300120030020000098270000982715
Fecha y hora de autorización: 22/06/2022 14:43:12
 Ambiente: Producción
 Emisión: Normal

Clave Acceso:

 2206202201179244082300120030020000098270000982715

Identificación social - Cliente: GRACIELA ENITH MORALES ALMACENES PROMACON
 Fecha emisión: 22/06/2022
 Identificación: 1100276771001

Código	Descripción	Cant.	Precio U.	Dscto.	Total
0001	60X120 PISA NEGRO	6.00	49.80	14.94	283.86

Información Adicional
 LOJA AV MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Y MIGUEL RIOFRIO

Facturado por: GRACIELA ENITH MORALES
 Teléfono: 072563112
 Email: almacenespromacon@hotmail.com
 LOJA PULLATRANS

Fecha de Compra:

Sub total 12%	283.86
Sub total 0%	0.00
Sub total No Objeto IVA:	0.00
Sub total Exento de IVA:	0.00
Sub total Sin Impuestos:	283.86
Total descuento :	14.94
IVA 12%:	34.06
Propina:	0.00
VALOR TOTAL:	317.92

RUC: 1711502979001

ACABADOS ARMIJOS

ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS
 RUC: 1103194682001
 Dir: Mercadillo y Lauro Guerrero
 Tel: 2562975 - 0990696325
 Correo: jcarmijosh@hotmail.com

Num Fac Elect: **003-002-000008375**

D: 1100276771001
 MORALES GRACIELA ENITH
 LOJA AV. MANUEL A. AGUIRRE Y MIGUEL RIOFRIO ESQ.
 almacenespromacon@hotmail.com
 Fecha E: 24/06/2022 Venc

Forma de Pago: Crédito
 Tel: 2563112
 Acceso: 2406202201110319468200120030020000083751234567818

DESCRIPCIÓN	P. UNIT	P. TOT
MARENILAS BLANCO 31*31 - 2.0 M2. ECUA	6.2500	75.00
Subtotal:		75.00
Base 12%:		75.00
IVA 12% :		9.00
Base 0%:		0.00
Descuento:		0.00
TOTAL:		84.00

Facturado en: www.megafac.com
 su número de identificación

Firma autorizada: _____ Firma cliente: _____

Auxiliar de ventas 14

ALMACENES **PROMACON**
 Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Rofrío
 07 2563 112 • almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN EMPE-EMPREDADOR • AGENTE DE RETENCIÓN-IMP-CONTRIBUYENTE
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD • R.U.C. 110027671001

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO	FACTURA 001-001-	000027806
	27	06	2022	Autorización SRI. 1129812598	

Cliente: *Vicente Pothico Armijos Saravillo*
 Dirección: *Pulonda Calle LOSA 4/4 y Calle D*
 R.U.C./C.I.: *1102647579001* Teléfono: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	VALOR DE VENTA
3130	bot 104 6066, Cevomica w/6	7.60	238.40
22	bot 600ml, de 499, 16. Plu 10/13143	7.86	172.32
10	Cevomica 227431/Trivudex	2.50	25.00
550	Cevomica No. 1-2 de gris 30+20	6.70	36.85
28.08	POVIDOL 7. 70 6070 Aluonlogos	10.30	289.20
03	L. 502 156	0.36	1.08
03	L. 502 35	0.67	2.01

Son: _____

FORMA DE PAGO	Subtotal 12%	766.48
Efectivo:	Subtotal 0%	
Tarjeta de Crédito/Debito:	DESCUENTO	
Dinero Electrónico:	I.V.A. 0%	
	I.V.A. 12%	91.98
	VALOR TOTAL	858.46

FIRMA AUTORIZADA _____ RECIBI CONFORME _____
 IMPRENTA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 27/01-28/200 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquirente • Copia: Emisor

ALMACENES **PROMACON**
 Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Rofrío
 07 2563 112 • almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN EMPE-EMPREDADOR • AGENTE DE RETENCIÓN-IMP-CONTRIBUYENTE
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD • R.U.C. 110027671001

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO	FACTURA 001-001-	000027808
	27	06	2022	Autorización SRI. 1129812598	

Cliente: *Honoria Pinzon*
 Dirección: *Gustavo Semmay Alberto Zambino*
 R.U.C./C.I.: *1104170764* Teléfono: *0997003968*

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	VALOR DE VENTA
28	Hot Opino Gris 50x50 <i>Anba. 30x60</i>	8.26	231.28
3	Bomdex St. 40kg.	7.32	21.96
8	Tridomex Aluminio	6.96	55.68

Son: _____

FORMA DE PAGO	Subtotal 12%	308.92
Efectivo:	Subtotal 0%	
Tarjeta de Crédito/Debito:	DESCUENTO	
Dinero Electrónico:	I.V.A. 0%	
	I.V.A. 12%	37.07
	VALOR TOTAL	345.99

FIRMA AUTORIZADA _____ RECIBI CONFORME _____
 IMPRENTA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 27/01-28/200 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquirente • Copia: Emisor

Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Riofrío
 07 2563 112 • almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREDADOR • AGENTE DE RETENCIÓN-NAC-DNCRASCIO-00000001
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD • R.U.C. 110027671001

ALMACENES Promacon

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO	FACTURA 001-001-	000027809
				Autorización SRI. 1129812598	

Cliente: _____
 Dirección: _____
 R.U.C./C.I.: _____ Teléfono: _____ GUIA DE REMISIÓN: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	VALOR DE VENTA
2	Met. Strappings 30x45 Mutil	8.04	16.08
150	Met. listelo Correas.	5.36	8.04
1	Bomdex St 25kg.	4.64	4.64
1	Parcelam	2.50	2.50
ALMACENES Promacon			

Son:	SUBTOTAL 12%	31.26
	SUBTOTAL 0%	
	DESCUENTO	
	I.V.A. 0%	
	I.V.A. 12 %	3.45
	VALOR TOTAL	35.01

FORMA DE PAGO	Efectivo:	Tarjeta de Crédito/Debito:	Otros:
	Dinero Electrónico:		

FIRMA AUTORIZADA _____ **RECIBI CONFORME** _____

IMPRENTA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 27/01-28/200 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquiriente • Copia: Emisor

Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Riofrío
 07 2563 112 • almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREDADOR • AGENTE DE RETENCIÓN-NAC-DNCRASCIO-00000001
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD • R.U.C. 110027671001

ALMACENES Promacon

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO	FACTURA 001-001-	000027810
				Autorización SRI. 1129812598	

Cliente: *Donn Smith in Jose Angel*
 Dirección: *Gustavino Godoy + Otros.*
 R.U.C./C.I.: *0703357459001* Teléfono: _____ GUIA DE REMISIÓN: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Hoja Coram Flexible Cco	16.88	16.88
2	Met. Strappings Mutil 30x45	8.04	16.08
150	Met. listelo Correas	5.36	8.04
1	Bomdex St. 25kg.	4.64	4.64
1	Parcelam	2.50	2.50
ALMACENES Promacon			

Son:	SUBTOTAL 12%	48.14
	SUBTOTAL 0%	
	DESCUENTO	
	I.V.A. 0%	
	I.V.A. 12 %	5.49
	VALOR TOTAL	53.92

FORMA DE PAGO	Efectivo:	Tarjeta de Crédito/Debito:	Otros:
	Dinero Electrónico:		

FIRMA AUTORIZADA _____ **RECIBI CONFORME** _____

IMPRENTA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 27/01-28/200 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquiriente • Copia: Emisor

ALMACENES Promacon
 Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Ríofrío
 07 2563 112 • almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN EMPRENDEDOR • AGENTE DE RETENCIÓN • MAC-DNCRASC20-0000001
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD • R.U.C. 1100276771001

FACTURA 001-001- 000027812
 Autorización SRI: 1129812598

FECHA DE EMISIÓN: DIA 27 MES 06 AÑO 2022

Cliente: Aguirre Castillo Am. Rocío
 Dirección: Barrio Vicente Rocafuerte
 R.U.C./C.I.: 1103501373 Teléfono:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	VALOR DE VENTA
4.96	Mt. Ambr 30x60	8.48	41.91
2	Bomdev Standard 40kg	7.59	15.18
1	Emprote Interior	3.75	3.75

Son:

Subtotal 12%	66.14
Subtotal 0%	
DESCUENTO	
I.V.A. 0%	
I.V.A. 12%	7.82
VALOR TOTAL	73.96

FORMA DE PAGO: Efectivo: Tarjeta de Crédito/Debito:
 Dinero Electrónico: Otros:

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

IMPRESA SUCORTIZ • 2580920 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 110452745001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 27/01/2020 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquiriente • Copia: Emisor

ALMACENES Promacon
 Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Ríofrío
 07 2563 112 • almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN EMPRENDEDOR • AGENTE DE RETENCIÓN • MAC-DNCRASC20-0000001
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD • R.U.C. 1100276771001

FACTURA 001-001- 000027814
 Autorización SRI: 1129812598

FECHA DE EMISIÓN: DIA 27 MES 06 AÑO 2022

Cliente: Lojís Blívio Díaz
 Dirección: Min Flores Hb
 R.U.C./C.I.: 1101065207 Teléfono:

CANT.	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	VALOR DE VENTA
24	Mt. 710ri 45x45 Com 71gin	7.96	193.64
6	Bomdev St. 25kg	4.61	27.64
2	Mt. Zoomi Hiel +10ri Sm +1g 20x60	8.48	16.96

Son:

Subtotal 12%	233.94
Subtotal 0%	
DESCUENTO	
I.V.A. 0%	
I.V.A. 12%	28.01
VALOR TOTAL	261.95

FORMA DE PAGO: Efectivo: Tarjeta de Crédito/Debito:
 Dinero Electrónico: Otros:

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

ALMACENES Promacon
 Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Rofrío
 07 2563 112 • almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREDADOR - AGENTE DE RETENCIÓN-MAC-ONCRAS230-00000001
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD • R.U.C. 110027671001

FACTURA 001-001- 000027815
 Autorización SRI. 1129812598

CLIENTE: *Casafarm Viumm Namon Zamamilla*
 Dirección: *Cdh Hejra*
 R.U.C./C.I.: *11021497696* Teléfono: _____

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	<i>Boxa Electrica laenzet</i>	<i>16.80</i>	<i>16.80</i>
1	<i>thue hucha Capri</i>	<i>13.34</i>	<i>13.34</i>
1	<i>Interrupto. Murgio</i>	<i>1.44</i>	<i>1.44</i>

Son: _____
 SUBTOTAL 12% *15.13*
 SUBTOTAL 0% *16.80*
 DESCUENTO _____
 I.V.A. 0% _____
 I.V.A. 12% *1.92*
 VALOR TOTAL *33.75*

FIRMA AUTORIZADA _____ RECIBI CONFORME _____
IMPRESA SUCORTIZ • 2580020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 27/01/2020 • 15/Abril/2022 • Válido hasta 15/Abril/2023 • Original: Adquiriente • Copia: Emisor

ALMACENES Promacon
 Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Rofrío
 07 2563 112 • almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREDADOR - AGENTE DE RETENCIÓN-MAC-ONCRAS230-00000001
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD • R.U.C. 110027671001

FACTURA 001-001- 000027816
 Autorización SRI. 1129812598

CLIENTE: *Juan Tenorio*
 Dirección: *Socoy y Zamamm.*
 R.U.C./C.I.: *1500263308* Teléfono: _____

CANT.	DESCRIPCION	V. UNITARIO	VALOR DE VENTA
<i>30</i>	<i>Met Tinamino 60x60</i>	<i>7.59</i>	<i>227.70</i>
<i>6</i>	<i>Met Bosn. Blanco 25x43</i>	<i>7.59</i>	<i>45.54</i>
<i>3</i>	<i>Perfiles Pht</i>	<i>5.80</i>	<i>17.40</i>
<i>10</i>	<i>Umd. Facelamita 60x60</i>	<i>3.57</i>	<i>35.70</i>
<i>4</i>	<i>Bander St. 40kg</i>	<i>6.46</i>	<i>25.84</i>
<i>4</i>	<i>Blenix Facelamito 40kg</i>	<i>12.32</i>	<i>49.28</i>
<i>10</i>	<i>Gmpotes Interior</i>	<i>4.86</i>	<i>48.60</i>
<i>3</i>	<i>Gmpotes Exterior</i>	<i>16.52</i>	<i>49.56</i>
<i>1</i>	<i>thue Cozum Eco</i>	<i>6.96</i>	<i>6.96</i>

Son: _____
 SUBTOTAL 12% *536.92*
 SUBTOTAL 0% _____
 DESCUENTO _____
 I.V.A. 0% _____
 I.V.A. 12% *64.43*
 VALOR TOTAL *601.35*

FIRMA AUTORIZADA _____ RECIBI CONFORME _____
IMPRESA SUCORTIZ • 2580020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 27/01/2020 • 15/Abril/2022 • Válido hasta 15/Abril/2023 • Original: Adquiriente • Copia: Emisor
13 de 2022 315 285.80

almacenespromacon@hotmail.com • Miguel Riofrío • 07 2563 112
FACTURA 001-002-000030027
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREENDEDOR
R.U.C. 1100276771001
 AUTORIZACION SRI. 1129812598

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO
	27	05	2022

Cliente: Carmon Cobien
 R.U.C./C.I.: 1102613707 Teléfono:
 Dirección: lota

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Hot. Cu 215 Verde	8.75	8.75
1	Bomdex St 25kg	4.69	4.69

SON:

FORMA DE PAGO	Tarjeta de Crédito/Debito	Subtotal
Efectivo		13.44
Dinero Electrónico	Otros	
SUBTOTAL 12%		
SUBTOTAL 0%		
SUBTOTAL \$		
I.V.A. 0% \$		
I.V.A. 12% \$		1.61
VALOR TOTAL \$		15.05

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] RECIBI CONFORME

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 29/01-30/09 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original, Adquirente • Copia, Emisor

Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre en y Miguel Riofrío • 07 2563 112
 almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador
FACTURA 001-002-000030028
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREENDEDOR
R.U.C. 1100276771001
 AUTORIZACION SRI. 1129812598

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO
	27	06	2022

Cliente: Carlos Ambowdi
 R.U.C./C.I.: 1102225982 Teléfono:
 Dirección: SAN AGUSTIN

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
125	lbs DE BONES WHITE 50X50	11.16	13.95
5	lbs DE ETIPASTE 50	0.45	2.25

SON:

FORMA DE PAGO	Tarjeta de Crédito/Debito	Subtotal
Efectivo		19.55
Dinero Electrónico	Otros	
SUBTOTAL 12%		
SUBTOTAL 0%		
SUBTOTAL \$		
I.V.A. 0% \$		
I.V.A. 12% \$		2.35
VALOR TOTAL \$		21.90

FIRMA AUTORIZADA: [Firma] RECIBI CONFORME

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 29/01-30/09 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original, Adquirente • Copia, Emisor

VIA AL SERVIDOR DE AUTENTICACION Y VALIDACION DE DATOS Y FIRMAS ELECTRONICAS. VERIFICAR EL ESTADO DE LA FOLIA Y EL ESTADO DE LA FOLIA DE AUTENTICACION Y VALIDACION DE DATOS Y FIRMAS ELECTRONICAS. VERIFICAR EL ESTADO DE LA FOLIA Y EL ESTADO DE LA FOLIA DE AUTENTICACION Y VALIDACION DE DATOS Y FIRMAS ELECTRONICAS.

Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Riofrío • 07 2563 112
almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador

FACTURA 001-002- 000030029
CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREENDEDOR
R.U.C. 1100276771001
AUTORIZACION SRI. 1129812598

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO
	27	06	2022

Cliente: *Josue Manuel Cevallos Aguirre*
R.U.C./C.I.: *1104445019001* Teléfono:
Dirección: *3ra y 4ta Pzcal y José K...* Cód. de provincia:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
2	Cantos 4	250	500
1	Cantacho Cemento	429	429

ALMACENES PROMACON

SON:

FORMA DE PAGO	Subtotal	Impuestos	Total
Efectivo	SUBTOTAL 12%		429
Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL 0%		
Dinero Electrónico	SUBTOTAL \$		
Otros	I.V.A. 0% \$		
	I.V.A. 12% \$		111
	VALOR TOTAL \$		540

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
Emisión: 29/01-30/09 • 19/Abril/2022 • Valido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquirente • Copia: Emisor

VIA AL SERVIDOR DE AUTENTICACION Y VALIDACION DE DATOS Y FIRMAS ELECTRONICAS. VERIFICAR EL ESTADO DE LA FOLIA Y EL ESTADO DE LA FOLIA DE AUTENTICACION Y VALIDACION DE DATOS Y FIRMAS ELECTRONICAS. VERIFICAR EL ESTADO DE LA FOLIA Y EL ESTADO DE LA FOLIA DE AUTENTICACION Y VALIDACION DE DATOS Y FIRMAS ELECTRONICAS.

Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Riofrío • 07 2563 112
almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador

FACTURA 001-002- 000030030
CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREENDEDOR
R.U.C. 1100276771001
AUTORIZACION SRI. 1129812598

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO
	28	06	2022

Cliente: *Vicente Patricio A.M. Sosa Sarawilla*
R.U.C./C.I.: *11626479790* Teléfono:
Dirección: *Palanda Calle Losas N/4 Calle* Cód. de provincia:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
10	Un. de cemento ATV10/4 1205025440	250	2500

ALMACENES PROMACON

SON:

FORMA DE PAGO	Subtotal	Impuestos	Total
Efectivo	SUBTOTAL 12%		2500
Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL 0%		
Dinero Electrónico	SUBTOTAL \$		
Otros	I.V.A. 0% \$		
	I.V.A. 12% \$		300
	VALOR TOTAL \$		2800

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
Emisión: 29/01-30/09 • 19/Abril/2022 • Valido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquirente • Copia: Emisor

VENTAS DE PAGO MEDIANTE DE TARJETAS DE CREDITO Y CREDITOS: MANTENED, LIBERAL, DESPACHOS/ABRIL, Y OTROS SERVICIOS DE ABAL, AUTOMATIZADO Y AUTOMATIZADO, CASI PUNTO, ESTACIONES - VENTA DE PAGO MEDIANTE DE TARJETAS DE CREDITO: PUNTO, ABAL, LIBERAL, CREDITO, ETC.
 Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Riofrio • 07 2563 112
 almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador

FACTURA 001-002- 000030031
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREENDEDOR
R.U.C. 1100276771001 DIA MES AÑO
 AUTORIZACION SRI. 1129812598 28 06 2022

Cliente: Gonzalo Fierl
 R.U.C./C.I.: _____ Teléfono: _____
 Dirección: _____

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
01	HTA Wbrq 30460	8.76	8.76
01	bordos etobras	4.70	4.70

SON: _____
 SUBTOTAL 12% \$ 13.46
 SUBTOTAL 0% \$ _____
 SUBTOTAL \$ _____
 I.V.A. 0% \$ _____
 I.V.A. 12 % \$ 1.62
VALOR TOTAL \$ 15.08

FIRMAS DE PAGO: Efectivo, Tarjeta de Crédito/Débito, Dineró, Otros, Electrónico.
 RECIBI CONFORME
 FIRMA AUTORIZADA: _____
 IMPRENTA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527246001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 29701-30900 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original, Adquiriente • Copia, Emisor

VENTAS DE PAGO MEDIANTE DE TARJETAS DE CREDITO Y CREDITOS: MANTENED, LIBERAL, DESPACHOS/ABRIL, Y OTROS SERVICIOS DE ABAL, AUTOMATIZADO Y AUTOMATIZADO, CASI PUNTO, ESTACIONES - VENTA DE PAGO MEDIANTE DE TARJETAS DE CREDITO: PUNTO, ABAL, LIBERAL, CREDITO, ETC.
 Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Riofrio • 07 2563 112
 almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador

FACTURA 001-002- 000030033
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREENDEDOR
R.U.C. 1100276771001 DIA MES AÑO
 AUTORIZACION SRI. 1129812598 28 06 2022

Cliente: Sebastián Ildefonso Morales Sotomayor
 R.U.C./C.I.: 7101155317 Teléfono: _____
 Dirección: Catococha 15.16 y Gnie

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Wine Lucho Cruz I-F-14	1696	1696

SON: _____
 SUBTOTAL 12% \$ 1696
 SUBTOTAL 0% \$ _____
 SUBTOTAL \$ _____
 I.V.A. 0% \$ _____
 I.V.A. 12 % \$ 2.04
VALOR TOTAL \$ 19.

FIRMAS DE PAGO: Efectivo, Tarjeta de Crédito/Débito, Dineró, Otros, Electrónico.
 RECIBI CONFORME
 FIRMA AUTORIZADA: _____
 IMPRENTA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527246001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 29701-30900 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original, Adquiriente • Copia, Emisor

DIRECCIÓN: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Ríofrío • 07 2563 112
 almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador

FACTURA 001-002- 000030034
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREDADOR
 R.U.C. 1100276771001
 AUTORIZACIÓN SRI, 1129812598

DIA: 28 MES: 06 AÑO: 2022

Cliente: Lorena Vilos
 R.U.C./I: 1102910401 Teléfono:
 Dirección: Roman Pinto y 10 de Agosto

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Hdt Bullmark Bl. 30x30	759	759

ALMACENES PROMACON

SON:

EFECTIVO	Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL 12%	759
Dinero Efectivo	Otros	SUBTOTAL 0%	
		SUBTOTAL \$	
		I.V.A. 0% \$	
		I.V.A. 12 % \$	091
FIRMA AUTORIZADA	RECIBI CONFORME	VALOR TOTAL \$	850

IMPRENTA SUCORBITZ - 2660020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 28/06/2022 • Válido hasta 18/Abril/2023 • Original: Adquirente • Copia: Emisor
 Post. 27 de 2022

DIRECCIÓN: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Ríofrío • 07 2563 112
 almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador

FACTURA 001-002- 000030035
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREDADOR
 R.U.C. 1100276771001
 AUTORIZACIÓN SRI, 1129812598

DIA: 27 MES: 06 AÑO: 2022

Cliente: Ruth Cap.
 R.U.C./I: 0100917798 Teléfono:
 Dirección: Helmh y Cayavari

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
2	Pimchito de Paredo 6oz	527	1054

ALMACENES PROMACON

SON:

EFECTIVO	Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL 12%	1054
Dinero Efectivo	Otros	SUBTOTAL 0%	
		SUBTOTAL \$	
		I.V.A. 0% \$	
		I.V.A. 12 % \$	126
FIRMA AUTORIZADA	RECIBI CONFORME	VALOR TOTAL \$	1180

IMPRENTA SUCORBITZ - 2660020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 28/06/2022 • Válido hasta 18/Abril/2023 • Original: Adquirente • Copia: Emisor

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527246001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 29/01-30/00 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquiriente • Copia: Emisor

FACTURA 001-002- 000030036
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREENDEDOR
 R.U.C. 1100276771001
 AUTORIZACION SRI. 1129812598

Fecha de emisión: 28 06 2022

Cliente: Gabriel Borja Cuervo
 R.U.C./I.: 110295603 Teléfono:
 Dirección: 6041694

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
12 mt	60x1.2 beige	10.30	123.60
03	bleed y cable	11.43	34.29
01	120x10 tubo pvc	0.90	0.90
01	8 in pvc	2.50	2.50
01	110 in di/100	4.80	4.80
01	Tubo 2"	4.02	4.02
05	lodo 2"	1.12	5.60

SON:

Electivo	Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL 12%	173.11
Dinero Electrónico	Otros	SUBTOTAL 0%	
		SUBTOTAL \$	
		I.V.A. 0% \$	
		I.V.A. 12% \$	21.09
		VALOR TOTAL \$	194.20

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527246001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 29/01-30/00 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquiriente • Copia: Emisor

posterior

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527246001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 29/01-30/00 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquiriente • Copia: Emisor

FACTURA 001-002- 000030037
 CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREENDEDOR
 R.U.C. 1100276771001
 AUTORIZACION SRI. 1129812598

Fecha de emisión: 28 06 2022

Cliente: Dream Gustavo Bravo
 R.U.C./I.: 1104071235 Teléfono:
 Dirección: Barrio Tuemmo

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Manguera Aboto 1mm	948	948

SON:

Electivo	Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL 12%	948
Dinero Electrónico	Otros	SUBTOTAL 0%	
		SUBTOTAL \$	
		I.V.A. 0% \$	
		I.V.A. 12% \$	102
		VALOR TOTAL \$	1050

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527246001 • Autorización N° 13400
 Emisión: 29/01-30/00 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquiriente • Copia: Emisor

VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍA Y CONEXIONES: MARTILLO, LIBRERA, DESTORNILLADOR, Y OTROS HERRAMIENTAS DE MANO, ACCESORIOS Y DISPOSITIVOS; CABLES FIBRÓPTICOS; VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETC.

Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Riofrío • 07 2563 112
almacenespromaon@hotmail.com • Loja - Ecuador

FACTURA 001-002- 000030041
CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREENDEDOR
R.U.C. 1100276771001
AUTORIZACION SRI. 1129812598

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO
	29	06	2022

Cliente: _____ Teléfono: _____
R.U.C./C.I.: _____ Guía de remisión: _____
Dirección: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	rec. 2	1.61	1.61

SON: _____

FORMA DE PAGO: Efectivo Dinero Electrónico	Tarjeta de Crédito/Débito	SUBTOTAL 12% \$ 1.61
	Otros	SUBTOTAL 0%
		SUBTOTAL \$
		I.V.A. 0% \$ 0.19
		I.V.A. 12% \$ 1.80
VALOR TOTAL \$ 1.80		

FIRMA AUTORIZADA _____ RECIBI CONFORME _____

IMPRESA SUPOR112 - 2560020 - Manuel Alejandro Ortiz Vega - R.U.C. 1104527245001 - Autorización N° 13400
Emisión: 26701-30800 - 19/Abril/2022 - Válido hasta 19/Abril/2023 - Original: Adquiriente - Copia: Emisor

VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍA Y CONEXIONES: MARTILLO, LIBRERA, DESTORNILLADOR, Y OTROS HERRAMIENTAS DE MANO, ACCESORIOS Y DISPOSITIVOS; CABLES FIBRÓPTICOS; VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETC.

Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Riofrío • 07 2563 112
almacenespromaon@hotmail.com • Loja - Ecuador

FACTURA 001-002- 000030043
CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREENDEDOR
R.U.C. 1100276771001
AUTORIZACION SRI. 1129812598

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO
	30	06	2022

Cliente: Ruben Alben 19 Espinoza Villca
R.U.C./C.I.: 11023 323 580 Teléfono: _____
Dirección: W. Saime Roldan de Cevallos Guía de remisión: _____

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
02	1100276771	6.70	13.40

SON: _____

FORMA DE PAGO: Efectivo Dinero Electrónico	Tarjeta de Crédito/Débito	SUBTOTAL 12% \$ 13.40
	Otros	SUBTOTAL 0%
		SUBTOTAL \$
		I.V.A. 0% \$
		I.V.A. 12% \$ 1.61
VALOR TOTAL \$ 15.01		

FIRMA AUTORIZADA _____ RECIBI CONFORME _____

IMPRESA SUPOR112 - 2560020 - Manuel Alejandro Ortiz Vega - R.U.C. 1104527245001 - Autorización N° 13400
Emisión: 26701-30800 - 19/Abril/2022 - Válido hasta 19/Abril/2023 - Original: Adquiriente - Copia: Emisor

VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE FERRERÍA Y CERRADURAS: MARTILLOS, SIERRAS, DESTORNILLADORES, Y OTRAS HERRAMIENTAS DE MANO, ACCESORIOS Y DISPOSITIVOS; CABLES FIBRÓPTICOS, EXTINTORES - VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETC.

Dirección: Av. Manuel Agustín Aguirre sn y Miguel Riofrío • 07 2563 112
almacenespromacon@hotmail.com • Loja - Ecuador

FACTURA 001-002- 000030045

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE-EMPREDEDOR

R.U.C. 1100276771001

AUTORIZACION SRI, 1129812598

FECHA DE EMISIÓN	DÍA	MES	AÑO
	30	06	2022

Cliente: C. J. + I.

R.U.C./C.I.: _____ Teléfono: _____

Dirección: _____ Guía de remisión: _____


CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
2	Mol. Baenl Molal 30x60	804	1608

SON:

FORMA DE PAGO Efectivo Dinero Electrónico	Tarjeta de Crédito/Debito	SUBTOTAL 12%	1608
	Otros	SUBTOTAL 0%	
		SUBTOTAL \$	
		I.V.A. 0% \$	
		I.V.A. 12% \$	193
FIRMA AUTORIZADA	RECIBI CONFORME	VALOR TOTAL \$	1801

IMPRESA SUCORTIZ • 2560020 • Manuel Alejandro Ortiz Vega • R.U.C. 1104527245001 • Autorización N° 13400
Emisión: 29/01/2020 • 19/Abril/2022 • Válido hasta 19/Abril/2023 • Original: Adquiriente • Copia: Emisor

Anexo 11. RUC

		Certificado Registro Único de Contribuyentes
Apellidos y nombres MORALES GRACIELA ENITH		Número RUC 1100276771001
Estado ACTIVO	Régimen REGIMEN GENERAL	Artesano No registra
Fecha de registro 04/01/1995	Fecha de actualización 25/11/2021	
Inicio de actividades 01/07/1993	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / LOJA		Obligado a llevar contabilidad SI
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención SI	Contribuyente especial NO
Domicilio tributario		
Ubicación geográfica		
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE		
Dirección		
Calle: AV. MANUEL AGUSTIN AGUIRRE Número: SN Intersección: MIGUEL RIOFRIO Referencia: FRENTE A LA ALIANZA FRANCESA		
Medios de contacto		
Teléfono domicilio: 072573256 Celular: 0984291005 Teléfono trabajo: 072563112 Email: almacenespromacon@hotmail.com		
Actividades económicas		
<ul style="list-style-type: none">• 046632101 - VENTA AL POR MAYOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍAS Y CERRADURAS: MARTILLOS, SIERRAS, DESTORNILLADORES, Y OTRAS HERRAMIENTAS DE MANO, ACCESORIOS Y DISPOSITIVOS; CAJAS FUERTES, EXTINTORES.• L68200202 - ACTIVIDADES DE ALQUILER DE BIENES INMUEBLES A CAMBIO DE UNA RETRIBUCIÓN O POR CONTRATO (LOCALES COMERCIALES).• 046631301 - VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETCÉTERA.		
Establecimientos		
Abiertos 2	Cerrados 1	
Obligaciones tributarias		
<ul style="list-style-type: none">• 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES• 2011 DECLARACION DE IVA• 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE• ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO• ANEXO DECLARACIÓN PATRIMONIAL		

Apellidos y nombres

MORALES GRACIELA ENITH

Número RUC

1100276771001

i 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: CATRCR20222000992460

Fecha y hora de emisión: 20 de abril de 2022 12:25

Dirección IP: 10.1.2.143

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERDGC15-00000217, 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 12. Certificado de traducción de Resumen (Abstract)



The Youth English Project
Academia de Inglés

Loja, 23 de junio del 2023

David Andrés Araujo Palacios.

TRADUCTOR E INTÉRPRETE DE IDIOMAS (INGLÉS-ESPAÑOL-INGLÉS)

CERTIFICO:

Que se ha realizado la traducción de español a inglés del resumen derivado del trabajo de titulación denominado **"ORGANIZACIÓN CONTABLE EN ALMACENES PROMACON DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022"** de autoría de la Srta. **Stefany Alejandra Contento Puga** portadora de la cédula de identidad número **1150298758** estudiante de la carrera de **Contabilidad y Auditoría** de la **Facultad Jurídica, Social y Administrativa** de la **Universidad Nacional de Loja**, mismo que se encuentra bajo la dirección de la **Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. Sc.**

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.



Traductor

Registro: **MDT-3104-CCL-252098**

Teléfono: **0963660998**