



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

Organización Contable a la Empresa comercial Jiménez del cantón Loja.

Periodo octubre – diciembre 2022.

**Trabajo de Integración Curricular
previo a la obtención del Título de
Licenciada en Contabilidad y
Auditoría.**

AUTORA:

Karla Yulissa Calle Martínez

DIRECTORA:

Dra. Gladys Ludeña Eras Mg. Sc.

Loja - Ecuador

2023

Educamos para Transformar

Certificación

Loja, 23 de agosto de 2023

Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

C E R T I F I C O:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable a la Empresa Comercial Jiménez del cantón Loja. Periodo octubre – diciembre 2022.**, previo a la obtención del Título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, de la autoría de la estudiante **Karla Yulissa Calle Martínez**, con **cédula de identidad Nro. 1150541801**, 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. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Karla Yulissa Calle Martínez**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo.

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

Firma:

Cédula: 1150541801

Fecha: 23 de agosto del 2023

Correo electrónico: karla.calle@unl.edu.ec

Celular: 0967114207

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

Yo, **Karla Yulissa Calle Martínez**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización Contable a la Empresa Comercial Jiménez del cantón Loja. Periodo octubre – diciembre 2022.**, como requisito para optar el título de **Licenciada en Contabilidad y Auditoría**, 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 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 Integración Curricular que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 23 días del mes de agosto del dos mil veintitrés.

Firma:

Cédula: 1150541801

Fecha: 23 de agosto del 2023

Correo electrónico: karla.calle@unl.edu.ec

Celular: 0967114207

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc.

Dedicatoria

Quiero expresar mi agradecimiento primeramente a Dios y a la Virgen del Cisne, por permitirme estar con vida y salud, por ser mi guía, por concederme fuerza y fortaleza en todo momento difícil de mi vida, ya que con su voluntad me ha permitido cumplir uno de mis objetivos propuestos en mi formación profesional y culminar el presente trabajo.

A mis padres, Alfredo Calle y Dolores Martínez quienes son mi motor y guía para poder seguir adelante, por todo el amor que me dan, por su apoyo incondicional en estos años de estudio, Gracias por sus consejos enseñanzas y valores que han hecho de mí una persona de bien, y por ayudarme a cumplir con cada uno de mis objetivos, gracias a sus oraciones, su amor, su paciencia, sacrificio, sus consejos, valores, motivación y apoyo incondicional durante este largo proceso, de igual manera quiero agradecer a mis hermanos que con su apoyo incondicional y palabras de aliento me han acompañado en todos mis metas día tras día y de alguna manera han contribuido en mi vida para llegar a conseguir cada meta propuesta.

Así mismo a mi novio Joel por ser una persona especial que con su amor, comprensión, apoyo y fortaleza ha estado a mi lado alentándome en cada paso que doy, finalmente a mis amigos que de una u otra manera participaron de manera directa o indirecta en la realización de este trabajo.

Karla Yulissa Calle Martínez.

Agradecimiento

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

De manera especial mi agradecimiento a la Dra. Gladys Ludeña Eras, Mg. Sc. Directora del Trabajo de Integración Curricular, por haberme orientado con sus conocimientos para la realización y culminación del presente trabajo.

Finalmente agradezco a la Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez propietaria de la empresa comercial “Jiménez” y a su estimado esposo José Luis Inga, por haberme facilitado el acceso a la información, permitirme realizar todo el proceso investigativo y práctico dentro de su establecimiento, y por la confianza depositada en mí para culminar con éxito este trabajo.

Karla Yulissa Calle Martínez

Índice de contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de contenidos	vii
Índice de Tablas	viii
Índice de Figuras	viii
Índice de Anexos	ix
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1. Abstract.....	3
3. Introducción	4
4. Marco Teórico	6
5. Metodología	50
6. Resultados	52
7. Discusión	173
8. Conclusiones	174
9. Recomendaciones:	175
10. Bibliografía	176
11. Anexos	179

Índice de Tablas

Tabla 1. Clasificación de las empresas	7
Tabla 2. Clasificación de la contabilidad	11
Tabla 3. Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA)	13
Tabla 4. Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)	15
Tabla 5. Estructura del Plan de Cuentas	23
Tabla 6. Inventario Inicial	29
Tabla 7. Estado de situación inicial	30
Tabla 8. Libro Diario	31
Tabla 9. Libro Mayor.....	32
Tabla 10. Balance de Comprobación.....	32
Tabla 11. Hoja de Trabajo	36
Tabla 12. Estado de Situación Financiera.....	37
Tabla 13. Estado de Resultados	38
Tabla 14. Estado de Flujo de Efectivo	39
Tabla 15. Plazos para la declaración del IVA.....	44
Tabla 16. Plazos para la Declaración del impuesto a la renta 2021.....	45
Tabla 17. Tarifa del Impuesto a la Renta para Emprendedores	45
Tabla 18. Porcentajes de retención del impuesto a la renta del 2022.....	46

Índice de Figuras

Figura 1. Esquema del Proceso Contable.....	24
Figura 2. Organigrama Estructural	54

Índice de Anexos

Anexo 1 Auxiliar de ventas.....	180
Anexo 2. Auxiliar de compras	213
Anexo 3. Auxiliar de cuentas por cobrar clientes.....	230
Anexo 4. Auxiliar de cuentas por pagar proveedores	231
Anexo 5. Rol de pagos y rol de provisiones	232
Anexo 6. Consumos y depreciaciones de activos fijos	235
Anexo 7. Regulación cuenta de mercaderías	236
Anexo 8. Inventario final	237
Anexo 9. Ruc	245
Anexo 10. Facturas de ventas	247
Anexo 11. Facturas de compras	253
Anexo 12. Certificación de traducción del abstract	260

1. Título

Organización contable a la empresa comercial Jiménez del cantón Loja. Periodo octubre – diciembre 2022.

2. Resumen

El presente Trabajo de Integración Curricular Organización Contable a la Empresa Comercial Jiménez del cantón Loja. Periodo octubre – diciembre 2022., se lo realizó con el propósito de organizar un proceso contable a fin de conocer los datos necesarios para comprender la realidad económica a través de los estados financieros, contribuyendo para la correcta y acertada toma de decisiones mediante la realización de cada uno de los objetivos específicos. Se inició con la elaboración de un Plan de cuentas ordenado, clasificado y codificado de acuerdo a la actividad económica de la empresa, con su respectivo Manual de cuentas donde se describe y detalla la función, los débitos, créditos y saldos de las cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos; así mismo, se continuó con la realización del inventario inicial a través de la constatación física de las existencias de la mercadería y documentos que sustentan los derechos y obligaciones con los que la empresa inicia el ejercicio económico estudiado, además se elaboraron registros auxiliares de acuerdo a los requerimientos de la empresa y que estén acorde a la contabilidad comercial. Seguidamente se procedió a desarrollar el proceso contable en la empresa comercial Jiménez a partir de la recopilación y registro de los auxiliares en función a las actividades de la empresa, posterior a ello se elaboró el Estado de Situación Inicial para continuar con el registro de las transacciones económicas, el resumen de las cuentas en el Balance de Comprobación, los respectivos ajustes, hasta la presentación de los estados financieros donde el Estado de Situación Financiera refleja un Activo de \$ 437.468,11; Pasivos de \$ 1.601,83 y Patrimonio \$ 435.866,27, en tanto que el Estado de Resultados determina al periodo una Utilidad de \$ 1.644,08, producto de sus Ingresos por \$ 10.108,40 y sus Gastos por el valor de \$ 8.174,19; Información significativa que ha sido de gran ayuda para mejorar las actividades empresariales y dar información más precisa y confiable a la gerenta propietaria de la situación económica y financiera de la empresa.

Palabras clave:

Patrimonio, utilidad, rentabilidad, proceso contable, registros auxiliares.

2.1. Abstract

The following work titled, Organization Accounting at the Commercial Company Jiménez del cantón Loja. Period october - december 2022., was carried out to organize an accounting process to know the necessary data to understand economic reality through the financial statements. This contributed to correct and accurate decision making through the realization of each specific objective. As a first step, the preparation of an orderly chart of accounts, classified and codified, was created according to the company's economic activity, with its respective accounts manual. In this manual, the functions, debits, credits and balances of the assets, liabilities, equity, income and expenses accounts are described and detailed. Similarly, the initial inventory was conducted through the physical verification of the merchandise stock and documents that support the rights and obligations with which the company begins the fiscal year under study, while auxiliary records were prepared according to the company's needs and in compliance with commercial accounting principles. As a result, the accounting process at the commercial company Jimenez was developed by putting together and recording auxiliary records based on the activities of the company, followed by elaborating the Initial Situation Statement and recording the economic transactions, as well as the summary of the accounts in the trial balance, the respective adjustments, until the presentation of the financial statements where the Financial Situation Statement reflects an Asset of \$ 437.468,11; liabilities of \$ 1.601,83 and equity of \$ 435.866,27, while the income statement determines for the period a profit of \$ 1.644,08, the product of its income for \$ 10,108.40 and its expenses for the value of \$ 8.174,19; significant information that has been of great help to improve the business activities and give more accurate and reliable information to the owner and manager of the economic and financial situation of the company.

Key words:

Equity, profit, profitability, accounting process, auxiliary records.

3. Introducción

La contabilidad es una herramienta importante en el desarrollo de las empresas comerciales puesto que, mediante la aplicación de los procesos contables, permite tener un adecuado control y registro de sus operaciones económicas diarias, permitiendo tomar el control de los recursos que posee y las operaciones que realiza en un determinado periodo, hasta llegar a reflejar los resultados en los estados financieros, a fin de conocer la realidad e identificar si los resultados obtenidos son favorables o desfavorables y tomar decisiones que estén encaminadas al crecimiento económico de la empresa.

El presente Trabajo de Integración Curricular brindará un aporte muy significativo para la empresa objeto de estudio por cuanto la propietaria contará con información económica y financiera real, que ayude a la toma de decisiones, además de conocer la utilidad o pérdida que ha obtenido en un determinado período económico, orientando al negocio a la optimización de recursos económicos, materiales y humanos, para obtener una mayor rentabilidad y fortalecer la posición económica en el mercado.

La estructura del presente el presente Trabajo de Integración Curricular se ha ejecutado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, como se señala a continuación: **Título**, representa la denominación del Trabajo de Integración Curricular; **Resumen**, describe de forma breve el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular, tanto en castellano cómo traducido al inglés; **Introducción**, muestra la importancia del tema, el aporte a la entidad y la estructura del trabajo realizado; **Marco Teórico**, expone las teorías que respaldan los resultados del Trabajo de Integración Curricular de las bases indispensables en la elaboración del trabajo; **Metodología**, menciona los métodos utilizados durante el desarrollo del presente Trabajo de Integración Curricular; **Resultados**, da a conocer el contexto empresarial y el desarrollo del proceso contable desde el plan y manual de cuentas hasta la elaboración de los Estados Financieros; **Discusión**, describe la situación de la empresa antes y después de realizar el Trabajo de Integración Curricular en base a los resultados obtenidos; **Conclusiones**, Están desarrolladas conforme a los objetivos y al proceso que se realizó.; **Recomendaciones**, sugerencias que facilite la correcta toma de decisiones para el mejoramiento y desarrollo de la entidad; **Bibliografía**, enlista las fuentes de consulta como libros, páginas electrónicas, artículos científicos, entre otros; finalmente los **Anexos**, hacen referencia a la documentación que respalda la información presentada y evidencia el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular entre ellos los registros auxiliares de compras y ventas,

roles de pagos y provisiones, depreciaciones, facturas, RUC de la empresa y facturas de compra y venta.

4. Marco Teórico

Empresa

Espejo y López (2018) define a la empresa como “una organización u institución que realiza una actividad económica, para brindar bienes y servicios a la colectividad, para alcanzar sus objetivos propuestos y obtener un lucro a través de la misma” (p. 15).

Empresa es el conjunto de personas que realizan inversiones con la finalidad de realizar actividades de comercialización o producción de bienes y servicios para satisfacer las necesidades del mercado y obtener rendimientos sobre la inversión realizada, y requiere de la ayuda de recursos humanos, financieros y tecnológicos. (Garrido y Romero, 2019, p. 6)

Este tipo de empresas comerciales no contempla entre sus actividades la transformación de la materia prima, sino que son intermediarias entre las empresas industriales y el consumidor final, comprando y vendiendo bienes y servicios para la satisfacción de la sociedad, la cual se efectúa con el fin de obtener una utilidad que se otorga al o los dueños de la empresa cumpliendo con los objetivos del emprendedor tras la satisfacción del consumidor al obtener este beneficio. (Elizalde y Montero, 2020)

Estas empresas mediante su función pueden definir, dar satisfacción a las demandas y deseos de clientes, a través de una actividad económica por medio de la producción, comercialización y transformación de bienes para alcanzar sus objetivos, de igual manera esta una unidad de beneficio por la obtención de un excedente económico; se consideran como empresas, aquellas unidades económicas que dan un superávit a los empresarios privados, ya sea de tipo productivo, financiero, comercial etc.

Importancia

Las empresas son muy importantes ya que ayuda a la sociedad brindando trabajo asegurando el bienestar de muchas familias y permitiendo a cada una dentro de su campo, planificación, desarrollo y control de todos los procesos productivos, comerciales y de distribución de manera que por este medio se ofrece a la comunidad casi la totalidad de bienes y servicios. (Espejo y López, 2018)

La importancia de la empresa como institución laboral, tiene que ver directamente con esta, ya que funciona como unión de todos aquellos que están destinados a trabajar por un objetivo común. Así mismo esta puede dar trabajo a un sin número de trabajadores con el fin de asegurar el bienestar de muchas familias y de que el país cada día progrese, se refleja en las

funciones que realiza, la unión del personal que está dispuesto a trabajar por un objetivo en común. Una empresa puede dar empleo y asegurar el bienestar de muchas familias, y para que esto funcione de la mejor manera es necesario que los dirigentes empresariales pongan como elemento central el crecimiento de la misma.

Objetivos

- El objetivo fundamental es obtener utilidad o rentabilidad; mediante la producción de un bien económico o la prestación de servicios o la, que retribuya los valores consumidos para poder continuar con su actividad comercial.
- Lograr el mayor nivel de satisfacción para sus clientes y usuarios
- Obtener un beneficio económico mediante la satisfacción de alguna necesidad de origen general o social.
- Siempre ir mejorando sus sistemas de control de calidad, para que sus productos vayan creciendo en calidad, utilidad, satisfacción para el consumidor.
- De crecimiento: Una vez que se consiga la expansión empresarial la empresa se consolidará mediante nuevos productos y mercados.
- De rentabilidad: Conseguirá la empresa controlar de forma minuciosa los ingresos y gastos que este reporte.
- Permite que la toma de decisiones esté orientada al resultado que se espera.
- Orienta a los colaboradores para que puedan trabajar hacia el mismo fin.

Tabla 1.

Clasificación de las empresas

Clasificación	Descripción
	Empresa Comercial. – Son empresas que trabajan con diferentes tipos de productos para luego venderlos para fines de consumo, comerciales o gubernamentales estas compran una gama especializada de productos, mantienen una tienda y entregan productos a los clientes para satisfacer las necesidades de algún bien o servicio.
Por la Actividad	Empresa de Servicios. – Son empresas con fines de lucro, que se dedican a ofrecer servicios o capacidad profesional, es decir productos intangibles y de esta manera obtener beneficios económicos y satisfacer las necesidades del mercado.

Empresa Industrial. – Son las primeras empresas que hacen parte del sector secundario de la economía nacional, que está conformado por todas las actividades económicas que se realizan en el país y que están relacionadas con la transformación industrial de todo tipo de bienes.

Empresa Pública. – Son empresas que se crean usualmente con la motivación de brindar bienes y servicios de primera necesidad a la población, pertenecen al Estado y se dedican a prestar servicios a la colectividad, así mismo su capital pertenece al sector público o Estado, totalmente controlada por el estado.

Empresa Privada. - Es un tipo de empresa comercial que es propiedad de inversores privados, no gubernamentales, accionistas o propietarios, y está en contraste con las instituciones estatales, como empresas públicas y organismos gubernamentales.

Por el sector al que pertenecen.

Empresa Mixta. - Son aquellas empresas que no son privadas en su totalidad ya que parte del dinero del que necesita para financiarse proviene del Estado, de modo que no pertenece en su totalidad a la administración pública, ya que parte del capital de la empresa proviene de accionistas.

Microempresas: Son pequeñas unidades económicas, por lo general se inician como emprendimientos personales, familiares o artesanales. Se caracterizan por tener máximo nueve empleados, ventas brutas anuales iguales o menores a \$300.000,00.

Por el Tamaño. Pequeñas: Son aquellas que realizan actividades económicas y productivas; manejan entre 10 y 49 empleados, ventas brutas anuales entre \$ 300.001,00 a \$ 1.000.000,00

Medianas: Este tipo de empresas tienen entre 50 y 199 empleados, ventas brutas anuales entre \$ 100.001,00 a 500.000,00.

Grandes: Este tipo de empresas tiene 200 a más empleados, ventas brutas anuales desde \$5.000.001,00.

Subsidiarias: Entidades cuyo capital está conformado por el aporte de un inversionista mayor al 50%, que ejerce control directa o indirectamente, o por intermedio de otra subsidiaria controlada.

**Por la Inversión
de Capital**

Asociadas: Son entidades cuyo capital está conformado por el aporte mayor al 20% y menor al 50%, de un inversionista que tiene poder de voto y posee influencia significativa.

Controladoras: Son entidades que invierte en subsidiarias hasta alcanzar el 50% o más de su patrimonio, con el objeto de ejercer control directo o indirecto sobre la subsidiaria.

Negocios Conjuntos: Son acuerdos contractuales entre dos o más personas que emprenden actividades económicas sometidas a control conjunto de las operaciones, de los activos o de otras entidades controladas.

Grupo Empresarial: Son los conjuntos de varias entidades controladoras, con sus respectivas subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos, que tienen finalidades específicas y se orientan bajo una dirección común.

Nota. Esta tabla muestra la clasificación de las empresas con su respectivo significado. Adaptado de (COPCI 2022).

Empresa Comercial

Según Elizalde y Montero (2020) Las empresas comerciales son “organizaciones legalmente constituidas que su actividad primordial es la compra – venta de productos terminados, los mismos que son ofrecidos a los consumidores finales, también se las conoce como intermediarias entre el productor y el consumidor” (p. 15).

Las empresas comerciales pueden ser de tipo público o privado, así mismo existen empresas comerciales mixtas, es decir, se dedican tanto a la producción como a la comercialización de productos o, pueden comercializar los productos además de ofrecer el servicio de mantenimiento y reparación. (Gameros, 2018)

Contabilidad

Según Espejo y López (2018) la contabilidad es una ciencia y técnica basada en principios y procedimientos, que permite analizar, captar, registrar, informar, y acumular mediante procesos, hechos económicos de un negocio en un periodo determinado, con el fin de conocer por medio de estas el comportamiento o resultados de un negocio, teniendo como objetivo tomar las mejores decisiones. (p. 22)

La contabilidad puede definirse como el sistema de información que permite identificar, clasificar, registrar, resumir, interpretar, analizar y evaluar en términos monetarios las

operaciones y transacciones de una organización, está a demás es considerada una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras, toda actividad económica que realizan desde las microempresas hasta las grandes empresas, requiere del aporte de la contabilidad para conocer los resultados de la gestión empresarial y tomar decisiones apropiadas que conduzcan al logro de los objetivos y metas propuestas.

Importancia

Para Elizalde y Montero (2020) menciona que “la contabilidad es muy importante ya que ayuda al ser humano a tomar las mejores decisiones llevando de la mejor manera un registro y control contable de sus operaciones, proporcionándole datos financieros para planificar el futuro de la empresa” (p. 33).

La contabilidad es importante en los negocios y dentro del campo empresarial, brinda la información de la situación económica de una empresa reflejada en los Estados Financieros, permitiendo tomar las decisiones adecuadas para el crecimiento de la empresa, permitiendo conocer la realidad financiera de la empresa.

Objetivos

Para Elizalde y Montero (2020) los principales objetivos de la contabilidad son:

- Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes.
- Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el período.
- Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil.
- Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.
- Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.
- Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.
- Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de las cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.
- Ejercer control sobre las operaciones del ente económico. (p. 34)

Tabla 2.*Clasificación de la contabilidad*

Contabilidad	Descripción
Contabilidad Comercial	Es aquella que se utiliza en las empresas que se dedican a la compra- venta de bienes con el fin de obtener una ganancia, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos, centrada en el control contable de la actividad comercial de una empresa. ejemplo: almacenes de electrodomésticos, de ropa, etc.
Contabilidad de Servicios.	Es aquella que se centra en las empresas del ámbito económico de los servicios y así mismo resume, registra las actividades que realizan las empresas dedicadas a la prestación de servicios tales como: transporte, servicio médico, telefonía, etc.
Contabilidad de Costos.	Esta contabilidad nos ofrece información real y concreta de todos los costos y gastos que tiene una empresa para producir y se aplica en instituciones en las cuales se adquiere materia prima, se la transforma y se obtiene un producto o artículo terminado ejemplo: Empresas textiles, mineras, manufactureras, agrícolas, constructoras, etc.
Contabilidad Gubernamental.	Es el tipo de contabilidad que registra las operaciones financieras de las entidades y dependencias de la administración pública. Todos los eventos económicos cuantificables que afecten al Estado forman parte del interés de la contabilidad gubernamental, se aplica en las entidades públicas o de gobierno (organismos del estado), ejemplo: Universidades estatales, ministerios, hospitales públicos, etc.
Contabilidad Bancaria.	Es una noción que está vinculada a la rama contable dedicada al análisis de los elementos financieros que circulan internamente en una entidad bancaria, se utilizan en organismos financieros y de seguros; en estas se captan depósitos de personas en cuentas de ahorro y corrientes, por lo que se pagan intereses, ejemplo: Bancos, mutualistas, cooperativas etc.

Contabilidad de Cooperativas.	Es una contabilidad especial, que se rige bajo principios contables y políticas específicas para el sector, delimitadas por la Constitución del Ecuador, que busca satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro en actividades como: producción, distribución, ahorro y crédito, vivienda, salud, educación.
Contabilidad Agropecuaria.	Está orientada al registro, ordenamiento, análisis e interpretación de la información de las transacciones practicadas en unidades económicas dentro de las empresas agrícolas y pecuarias.
Contabilidad Hotelera.	Es un área del conocimiento gerencial que se ocupade recopilar, registrar, clasificar, resumir y analizar información expresada en términos monetarios, sobre las operaciones mercantiles del hotel con el fin de interpretar los resultados económicos y financieros de la empresa que facilite la toma de decisiones de la gerencia, se relaciona con el campo Turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.

Nota. Esta tabla muestra los tipos de contabilidad con su respectivo significado. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Contabilidad Comercial

La Contabilidad Comercial analiza y controla las actividades de una empresa que se dedica al registro de todas sus operaciones, realizadas de comprar y vender productos, generando resultados para mejorar la estabilidad o solvencia de la empresa, estas se dedican principalmente a la compra y venta de productos terminados, su único interés escomercializar con productos adquiridos a un determinado valor y luego revenderlos por un valor mayor al de compra, generando así una mayor rentabilidad para dueños de la empresa. (Espejo y López, 2018)

Importancia

La Contabilidad económica es importante ya que presenta datos económicos y estadísticos de las operaciones generadas durante un tiempo establecido, obteniendo un control eficaz y adecuado de los recursos de la empresa, con el fin de tomar decisiones de crecimiento para la misma.

Objetivos

- Señalar el término monetario del contenido de deudas, bienes y el patrimonio que tiene la empresa.
- Brinda de una manera detallada y precisa las utilidades y perdidas obtenidas en un

tiempo determinado.

- Brindar contenido solicitado para aplicar adecuadamente la planeación, evaluación y control.
- Previene futuras contingencias y oportunidades.
- Ser partícipe de la toma de decisiones de entidad teniendo en cuenta las estratégicas y tácticas operacionales.
- Los registros deben ser claros y precisos de todas las transacciones realizadas.
- Obtener contenido ordenado y sistematizado sobre los movimientos económicos y financieros de la empresa. (Gamboa et al, 2017, p. 14)

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Elizalde y Montero (2020) considera a los principios de la contabilidad generalmente aceptados como un “conjunto de reglas y de conceptos básicos, que sirven para registrar e informar las actividades realizadas por las personas naturales o jurídicas para que la contabilidad cumpla sus fines u objetivos” (p. 40).

Tabla 3.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA)

PCGA	Descripción
Equidad	Significa que la contabilidad es llevada por entidades económicas identificables los cuales están dirigidos por una autoridad.
Negocio en Marcha	La entidad posee existencia permanente a excepción cuando entra en liquidación, por lo tanto, sus Estados Financieros representan valores históricos con sus respectivas modificaciones en caso de que lo requieran. Este principio también conocido continuidad de la empresa se basa en la presunción de que la empresa continuará sus operaciones.
Principio de Ejercicio.	El principio de ejercicio (período) significa dividir la marcha de la empresa en periodos uniformes de tiempo, a efectos de medir los resultados de la gestión y establecer la situación financiera del ente y cumplir con las disposiciones legales y fiscales establecidas, particularmente para determinar el impuesto a la renta y la distribución del resultado.

Partida Doble	Existe la parte real y la financiera, un bien o servicio debe ser recibido y entregado, este principio consiste en que “cada hecho u operación que se efectúe afectará por lo menos a dos cuentas contables; por tanto, este principio exige el cumplimiento de la siguiente regla: no habrá deudor sin acreedor, y viceversa.
Principio de Devengado	Devengar significa reconocer y registrar en cuentas a determinada fecha eventos o transacciones contabilizarles. En la aplicación del principio de devengado se registran los ingresos y gastos en el periodo contable al que se refiere, a pesar de que el documento de soporte tuviera fecha del siguiente ejercicio o que el desembolso pueda ser hecho todo o en parte en el ejercicio siguiente.
Conservatismo	Cada caso de aplicación del sistema de información contable, es diferente por ello es necesario utilizar en juicio profesional para emplearlo de su conservatismo.
Principio de Objetividad	Los cambios en los activos, pasivos y en la expresión contable del patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos 14 objetivamente y expresar esa medida en moneda de cuenta. La objetividad en términos contables es una evidencia que respalda el registro de la variación Patrimonial.
Realización	Los resultados económicos solo deben computarse cuando sean realizados, o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales aplicables y se hayan ponderado fundamental todos los riesgos inherentes a tal operación. Debe establecerse con carácter general que el concepto realizado participa en el concepto devengado.
Principio de Prudencia	Significa que cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento de activo, normalmente se debe optar por el más bajo, o bien que una operación se contabilice de tal modo que la cuota del propietario sea menor. Este principio general se puede expresar también diciendo: “contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se hayan realizado

Principio de Uniformidad	Este principio de contabilidad establece que, una vez elaborado unos criterios para la aplicación de los principios contables, estos deberán mantenerse siempre que no se modifiquen las circunstancias que propiciaron dicha elección
Principio de Exposición	EL principio de exposición, también denominado revelación suficiente, implica formular los estados financieros en forma comprensible para los usuarios. Tiene relación directa con la 15 presentación adecuada de los rubros contables que agrupan los saldos de las cuentas, para una correcta interpretación de los hechos registrados.

Nota. Esta tabla muestra cada uno de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), con su respectivo significado. Adaptado de (Elizalde y Montero 2020)

Normativa Contable

Según Espejo y López (2018) Las normas internacionales de contabilidad (NIC) son normas estandarizadas que fueron creadas en 1973 por el International Accounting Standards Board (IASB). Estas normas son una serie de reglas que recogen todo lo que se considera oportuno incluir en la información financiera de una empresa, lo que permite presentar información fiable acerca del estado de la empresa. Además, brindan la información que debe aparecer en los estados financieros en la que deben presentarse dichos estados. (p. 40)

Tabla 4.

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

NIC	Descripción
NIC 1	Presentación de estados financieros. -El objetivo es establecer las bases de presentación de los estados financieros a los efectos de cumplir con el objetivo principal, brindar información general de la empresa.
NIC 2	Existencias. - Hace referencia a los inventarios. Comprende alcance, principio básico, tratamiento de referencia y alternativo, costo de adquisición y costo de inversión, exclusión y fórmulas de costeo.
NIC 7	Estados de flujo de efectivo. - El objetivo de esta norma es exigir a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo a través de la presentación de un estado de flujos de efectivo.

NIC 8	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores. - Brinda criterios de selección y modificación de las políticas contables y la información contable a ser revelada, referente a los cambios en las políticas, estimaciones contables y la corrección de errores
NIC 16	Inmovilizado material. -Propiedades, Planta y Equipo, objetivo de esta Norma es prescribir 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.
NIC 36	Deterioro del valor de los activos. - Los activos no están registrados aun importe superior a su importe recuperable, y define cómo se calcula este último.

Nota. Esta tabla muestra cada una de las Normas Internacionales de contabilidad (NIC) con su respectivo nombre. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Ecuación Contable

Según Medina et al. (2018) la ecuación contable es 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, así mismo estas se aplican en todo momento, desde el inicio de la empresa, de igual manera la empresa u organización en su ciclo de vida realiza diferentes transacciones.

Activo: Son todo los valores, bienes y derechos propiedad de la empresa.

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

Pasivo: Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa.

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

Patrimonio: Es el derecho del propietario sobre el activo de la propiedad de la empresa

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

Sistema Contable

Un sistema contable consiste en el conjunto de métodos procedimientos y recursos

materiales y humanos que una empresa utiliza para llevar a cabo el registro de sus actividades económicas y para poder elaborar información detallada o sintetizada de manera que sea útil para la toma de decisiones. (Espejo y López, 2018, p. 62)

Cuenta Contable

Según Medina et al, (2018) la cuenta contable es el elemento básico y central de la Contabilidad ya que son la clasificación de todas las transacciones, se refiere al nombre debidamente codificado o numerado que se da a los valores que posee la empresa, ya que la cuenta facilita el registro de las operaciones en los libros de contabilidad, que representa los bienes, derechos y obligaciones de lo que dispone la empresa en una fecha determinada. (p. 47)

Cuenta Mercaderías

La cuenta inventario de mercaderías pertenece al activo corriente y en ella se registran los valores que corresponden a los bienes adquiridos por la empresa para ser comercializados. Al iniciar el período contable, se registra en la cuenta Mercaderías el inventario inicial, valor obtenido del estado de situación financiera, el mismo que permanece estable en libros hasta finalizar el ciclo contable. (Espejo y López, 2018, p. 178)

La cuenta mercadería es una cuenta de los activos corrientes que registra todos los movimientos de los bienes adquiridos para comercialización. Dicho de otra manera, la mercadería o inventario son todos los bienes tangibles que son destinados para la venta ya que constituyen el objeto mismo del negocio.

Sistema de Registro y Control de Inventarios

Espejo y López (2018) afirman que los inventarios de productos terminados son los bienes de una empresa destinados para la venta por lo tanto debemos tener claro que la finalidad de los inventarios es generar ingresos, permitiendo a la empresa mantenerse a través del tiempo, cumpliendo así con el principio contable del negocio en marcha.

Los elementos de un buen control sobre los inventarios incluyen:

- Conteo físico de los inventarios por lo menos una vez al año, sin importar cual sistema se utilice.
- Mantenimiento eficiente de compras, ventas y recepción.
- Almacenamiento del inventario para protegerlo contra el robo, daño ó descomposición.
- Comprar el inventario en cantidades (volumen) económicas.
- Conservar el orden de los artículos, pues de no ser así se pueden producir grandes

pérdidas al no encontrar el material que se necesita y que este pierda su vida útil.

- Mantener suficiente inventario (sólo el necesario) disponible para prevenir situaciones de déficit, lo cual conduce a pérdidas en ventas.
- No mantener un inventario almacenado demasiado tiempo, evitando con eso el gasto de tener dinero restringido en mercadería innecesaria.

Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

Según Zapata (2017) este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías y conocer la utilidad de las ventas mediante el uso de tarjetas Kárdex para el control de cada uno de los artículos que disponela empresa, y es el más apropiado a las necesidades actuales y futuras de control e información.

Para el registro contable mediante el sistema de inventario permanente, en el libro de se utilizan las cuentas inventario de mercaderías, ventas y costo de ventas, las mismas que se estudian a continuación:

Inventario de Mercaderías. Entre los inventarios se incluyen los bienes comprados y almacenados para revender, entre los que se encuentran; por ejemplo, las mercaderías adquiridas por un minorista para revender a sus clientes y también los terrenos u otras inversiones inmobiliarias que se tienen para ser vendidos a terceros. (Espejo & López, 201 8)

Ventas. La cuenta ventas forma parte de los ingresos ordinarios de la empresa, registra el importe de los productos vendidos neto de descuentos y/o rebajas concedidas a los clientes.

Costo de ventas. Esta cuenta registra el costo de las mercaderías que ha vendido la empresa, en el sistema de inventario permanente, para registrar la venta o devolución de mercaderías vendidas, se realiza dos asientos contables:

- Por el importe de la venta, según información de la factura.
- Por el costo de las mercaderías vendidas, según datos del kárdex.

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

En el sistema de inventario periódico la empresa no mantiene un registro continuo del inventario disponible, este sistema es generalmente utilizado para contabilizar los artículos de los inventarios que tiene un costo bajo, llevando un control detallado mediante varias cuentas, ofrece información detallada de cada cuenta además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables. (Cantú y Guajardo, 2018, p. 223)

Cuentas que intervienen

Para Cantú y Guajardo, (2018) establecen que para el registro contable mediante el sistema de inventario permanente se utilizan las siguientes cuentas:

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
Xxxx		X		
	xxxx	Caja	xxxx	
	xxxx	Bancos	xxxx	
	xxxx	Cuentas por cobrar	xxxx	
	xxxx	Mercaderías	xxxx	
	xxxx	Muebles de oficina	xxxx	
	xxxx	Equipo de computación	xxxx	
	xxxx	Cuentas por pagar		xxxx
	xxxx	Capital social		xxxx
		P/r Estado de situación inicial		

- **Mercaderías:** Registra el valor del inventario inicial de mercaderías, el que permanece invariable durante todo el periodo; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final, valoradas de acuerdo al método determinado en las políticas contables de la empresa.
- **Compras:** Registra los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa. Se debita por todas las adquisiciones o compras de mercaderías sean al contado o crédito y se acredita por el valor de las devoluciones y descuentos en compras.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
Xxxx		.....X.....		
	xxxx	Compra	xxxx	
	xxxx	IVA compras	xxxx	
	xxxx	Bancos		xxxx
	xxxx	Retención en la fuente por pagar		xxxx
		P/r Compra de mercadería		

- **Devolución en compras:** En esta cuenta se registran los valores que por las devoluciones de mercaderías compradas se presentan en la empresa. Se debita por el asiento de regulación para trasladar el valor total de las devoluciones a la cuenta compras y se acredita por cada devolución en la compra de mercaderías. Su saldo es acreedor.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
Xxxx		.....x.....		
	xxxx	Caja	Xxxx	
	xxxx	Devolución en compras		xxxx
	xxxx	IVA en compras		xxxx
		P/r Devolución en compras		

- **Descuento en compras:** Esta cuenta registra los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida. Se debita por el asiento de regulación para trasladar el valor total de los descuentos en compras a la cuenta compras y se acredita por cada descuento sobre la mercadería adquirida. Su saldo es acreedor.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxxx		.....x.....		
	xxxx	Compras	xxxx	
	xxxx	IVA compras	xxxx	
	xxxx	Descuento en compras		xxxx
	xxxx	Bancos		xxxx
		P/r Compra de mercadería con descuento.		

- **Ventas:** En esta cuenta se registran todos los expendios o ventas de mercadería que realiza la empresa. Se debita por el valor de las devoluciones, descuentos en ventas y por el valor de las ventas netas en la regulación, y se acredita por todos los expendios o ventas de mercadería que se han efectuado. Su saldo es acreedor.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxxx		.....x.....		
	xxxx	Caja	xxxx	
	xxxx	Cuentas por cobrar	xxxx	
	xxxx	Ventas		xxxx
	xxxx	IVA ventas		xxxx
		P/r Venta de mercadería		

- **Devolución en ventas:** En esta cuenta se registran los valores que, por la devolución de las mercaderías vendidas, terceras personas hacen a la empresa. Se debita por cada devolución de mercadería vendida y se acredita por el asiento de regulación para

trasladar el valor de las devoluciones a la cuenta ventas.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxxx		.....x.....		
	xxxx	Devolución en ventas	Xxxx	
	xxxx	IVA ventas		xxxx
	xxxx	Caja		xxxx
		P/r Devolución en venta.		

- **Descuento en ventas:** Esta cuenta registra los valores por descuentos en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida. Se debita por cada descuento que la empresa otorga en la venta de mercaderías y se acredita por el asiento de regulación para trasladar el valor de los descuentos a la cuenta ventas. Su saldo es acreedor.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxxx		.....x.....		
	xxxx	Descuento en ventas	Xxxx	
	xxxx	Caja		xxxx
		P/r Descuento en venta.		

- **Costo de ventas:** En esta cuenta se registran los valores que se determinan mediante la regulación al final del periodo. Esta regulación permite establecer por diferencias el costo y el precio de ventas. Se debita por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras y se acredita por el inventario final de mercaderías (Extracontable) y por la regulación. Su saldo es deudor.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxxx		.....x.....		
	xxxx	Costo de ventas	Xxxx	
	xxxx	Mercadería (I. I)		xxxx
	xxxx	Compras (netas)		xxxx
		P/r Determinación del costo de venta		

- **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.
- **Transporte en compras.** “Es una cuenta que influye en el costo y aparece por los pagos

u obligaciones adquiridas por concepto de traslado de mercadería desde la bodega del proveedor hasta la del comprador. (p. 2012)

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxxx	xxxx xxxx	.....x..... Transporte en compras Bancos P/r Pago de transporte de las mercaderías.	Xxxx	xxxx

Plan de Cuentas

Espejo y López (2018) definen al Plan de Cuentas como un listado que contiene todas las cuentas que son necesarias para registrar los hechos económicos, es decir, es la ordenación sistemática de la totalidad de las cuentas que integran el sistema contable, que contiene todas las cuentas que se estima, este debe contener la suficiente flexibilidad para ir incorporando las cuentas que en el futuro deberán agregarse al sistema. (p. 80)

Codificación

La codificación de las cuentas es un sistema de símbolos que pueden ser numéricos o alfabéticos asignados en forma sistemática con el objeto de identificar a cada uno de los grupos, subgrupos, cuentas y subcuentas que conforman el plan de cuentas (Tello et al. 2018, p. 13). De las cuentas que constan en un plan de cuentas, se pueden considerar los siguientes sistemas de codificación:

- **Numérico:** Consiste en asignar un número secuencial a cada una de las cuentas.
- **Alfabético:** Se basa en el uso de las letras para identificar a cada una de las cuentas.
- **Alfanumérico:** Realiza la identificación de una combinación de letras y números para la identificación de las cuentas.
- **Nemotécnico:** Se basa en el uso de las letras que denotan una característica o clave especial, facilitando la identificación de las cuentas.
- **Decimal:** Utiliza los dígitos del 0 al 9 para asignar a los grupos subgrupos, cuentas y subcuentas que conforman el plan.

Tabla 5.*Estructura del Plan de Cuentas*

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

Nota. Esta tabla explica la codificación que tienen las cuentas según al nivel que pertenecen. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Manual de Cuentas

Según Cantú y Guajardo (2018) el manual de cuentas es un documento en el que se describe de manera detallada los movimientos contables que deben registrarse en cada cuenta, con la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicable a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas, así mismo este es un listado que contiene todas las cuentas que son necesarias para registrar hechos contabilizables. (p. 79)

Objetivo

Permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan, ya que presenta información precisa sobre los siguientes aspectos:

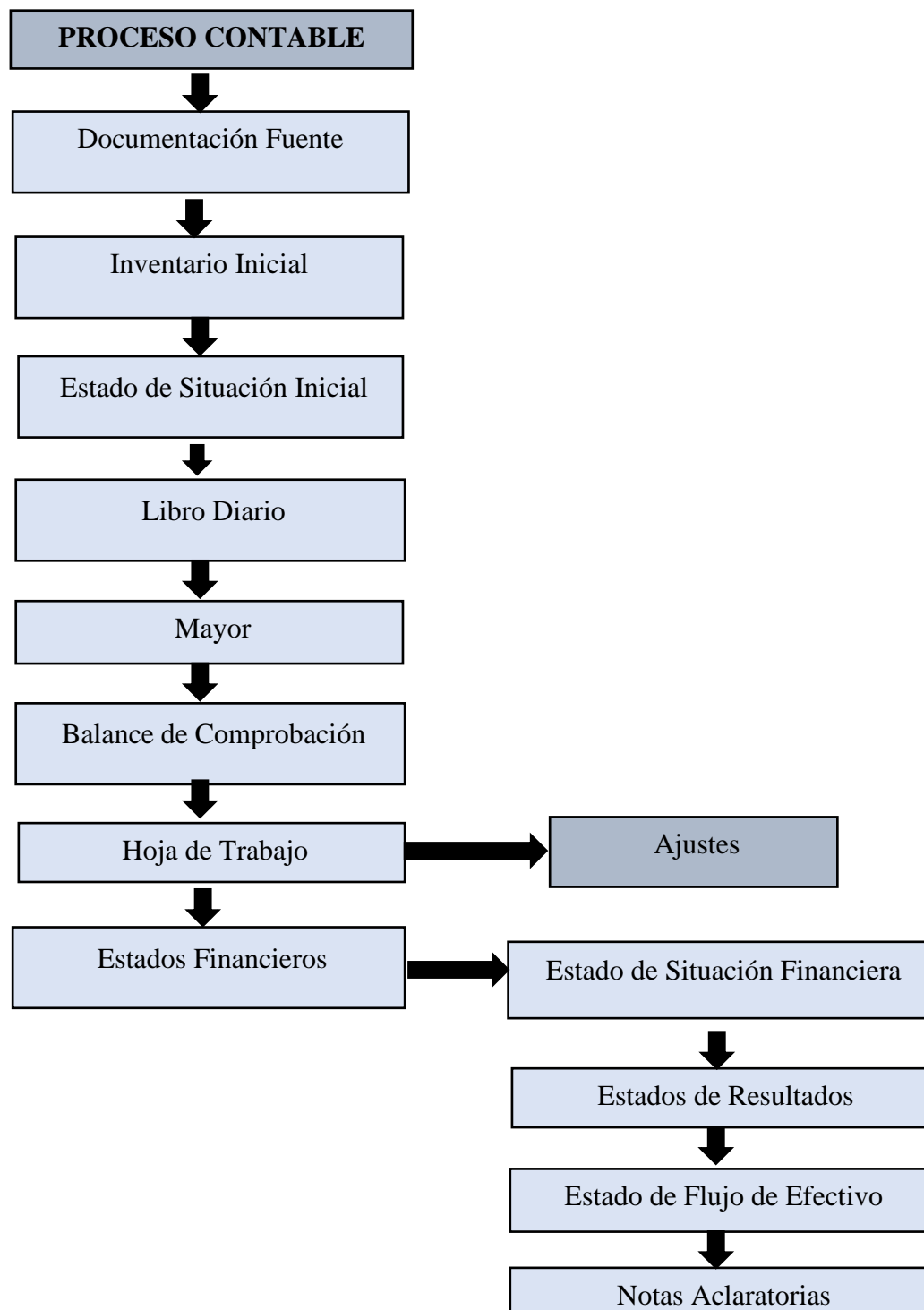
- Concepto de la cuenta
- Cuando y por qué se debita
- Cuando y por qué se acredita
- El saldo de la cuenta.

Proceso Contable

Zapata (2017) define al proceso contable como un conjunto de pasos lógicos y ordenados que el contador debe seguir desde el momento mismo en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, este proceso permite reconocer, valorar y presentar la información contable por cada operación, también reconocerá muchas transacciones que en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. (p. 63)

Figura 1.

Esquema del Proceso Contable



Nota. Esta figura muestra el proceso contable desde la documentación fuente hasta los estados financieros. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Documentación Fuente

La documentación fuente constituye el respaldo físico o digital de las transacciones

realizadas por la empresa; 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, con la finalidad de verificar la pertinencia, la fiabilidad de los importes y validez de la documentación de soporte. Este procedimiento debe observar la normativa contable, las políticas contables, las políticas de control interno y disposiciones legales. (Espejo y López, 2018, p. 482)

La documentación fuente según Tello et al. (2018) se clasifican en negociables y no negociables:

Documentos Negociables

Son aquellos documentos que completan la actividad comercial y es la de poder sustituir al dinero en efectivo, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. el documento negociable más utilizados son el cheque.

Cheque. - Es un documento de orden de pago en efectivo por una cierta cantidad y a favor de un beneficiario que pagará un banco siempre y cuando esté bien girado y tenga fondos. Sus características son:

- Es una orden de pago.
- Posee un número que lo identifica.
- Cantidad en número.

CHEQUE No. 000000			BANCO DE LOJA	CTA. CTE. XXXXXXX
Fecha: _____			SIEMPRE SEGURO Y NUESTRO	CHEQUE No. 000000
A: _____		Pagaré a la orden de _____ <input type="text" value="US \$"/>		
POR: U.S. S _____		La suma de _____ US dólares		
Saldo	<input type="text"/>	CIUDAD Y FECHA _____		
Depósito	<input type="text"/>	FIRMA _____		
Total	<input type="text"/>			
Cheque	<input type="text"/>			
Saldo	<input type="text"/>			

Documentos no Negociables

Son aquellos documentos que se requieren para la buena marcha de la empresa, son de uso diario, constante y corriente, están ligados a la vida misma del comercio y son indispensables para el control de la empresa”.

Según Tello et al. (2018) Los comprobantes de venta autorizados son: facturas, comprobantes de retención, notas de crédito, notas de débito, liquidaciones de compra de

bienes y guías de remisión y otros documentos autorizados.

Factura. - Una factura es un documento que respalda la realización de una operación económica, que, por lo general, se trata de una compraventa. Además, se emitirán y entregarán facturas, cuando las operaciones se realicen para transferir bienes o prestar servicios a sociedades o personas naturales que tengan derecho al uso de crédito tributario; y, en operaciones de exportación (ventas al exterior). Al momento de su emisión obligatoriamente se debe identificar al comprador con su nombre o razón social y su RUC; además, debe constar el desglose del IVA. Las facturas sustentan crédito tributario del IVA, costos y gastos para efectos del impuesto a la renta.

COMERCIAL XXX		R.U.C	
Dirección: Teléfono: Email:		FACTURA 001-001-000000000	
Cliente: R.U.C / C.I Dirección:		AUT. SRI: 000000000	FECHA DE AUT:
		Fecha:	
		Ciudad:	
		Teléfono:	

CANT.	DETALLE	V.UNITARIO	V.TOTAL

FORMA DE PAGO	
EFFECTIVO	
DINERO ELEC	
TARTEJA CRED/DEB	
OTROS	

SUBTOTAL 0%	
SUB TOTAL 12%	
IVA 12%	
TOTAL	

F. AUT.	R. CONFORME
----------------	--------------------

Comprobantes de retención. - Es el documento que el agente de retención tiene la obligación de elaborar y entregar al beneficiario por las retenciones del IVA e Impuesto a la Renta que ha efectuado en la venta de un producto. Documento que acredita las retenciones de impuesto realizadas por los compradores de bienes y servicios. Los emiten los agentes de

COMERCIAL XXXX		R.U.C		COMPROBANTE DE RETENCIÓN	
Dirección:		NO. 001-001-000000000			
Teléfono:		AUT.SRI: 000000000			
Email:		FECHA DE AUT:			
SR (ES):		FECHA DE EMISIÓN:			
R.U.C/C.I:		Tipo de comprobante:			
DIRECCIÓN:		No. De Comprobante:			
Ejercicio fiscal	Base Imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor Retenido	
			TOTAL		
FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN					

Nota de crédito. - Se emite por modificaciones de las condiciones originales pactadas una venta anterior, devolución total o parcial de la venta, descuentos, etc.

Las notas de crédito son documentos que se emiten por la modificación en las condiciones de las transacciones originalmente pactadas; es decir, anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones. En la práctica comercial las causas más usuales son:

- Error en la facturación por mayor valor del que debió ser facturado.

- Devolución en compras de mercaderías por registrar fallas o no corresponder a las características solicitadas por el cliente.
- Aceptación de descuentos y bonificaciones. El comprador o quien a su nombre reciba la nota de crédito, deberá consignar en ella su nombre, número del RUC o cédula de ciudadanía, pasaporte, fecha de recepción y de ser el caso, el sello de la empresa.

COMERCIAL XXXX	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">R.U.C</td> <td style="width: 50px;"></td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">NOTA DE CRÉDITO</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">NO. 001-002-000000000</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">AUT.SRI:</td> <td style="text-align: center;">000000000</td> </tr> </table>	R.U.C		NOTA DE CRÉDITO		NO. 001-002-000000000		AUT.SRI:	000000000																							
R.U.C																																
NOTA DE CRÉDITO																																
NO. 001-002-000000000																																
AUT.SRI:	000000000																															
Dirección: _____ Teléfono: Email:	FECHA DE AUT:																															
SR (ES): R.U.C/C.I.: FECHA:	Comprobante que se modifica Razón de Modificación:																															
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #f2f2f2;"> <th style="width: 15%;">Código</th> <th style="width: 40%;">Descripción</th> <th style="width: 15%;">Descuento</th> <th style="width: 15%;">P. Unitario</th> <th style="width: 15%;">P. Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr> <td colspan="3" rowspan="4" style="border: 1px dashed black; vertical-align: top;"> VALIDO PARA SU EMISIÓN HASTA </td> <td style="text-align: center;">SUBTOTAL 12%</td> <td> </td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">SUBTOTAL 0%</td> <td> </td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">IVA</td> <td> </td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>		Código	Descripción	Descuento	P. Unitario	P. Total																VALIDO PARA SU EMISIÓN HASTA			SUBTOTAL 12%		SUBTOTAL 0%		IVA		TOTAL	
Código	Descripción	Descuento	P. Unitario	P. Total																												
VALIDO PARA SU EMISIÓN HASTA			SUBTOTAL 12%																													
			SUBTOTAL 0%																													
			IVA																													
			TOTAL																													
<hr style="border: 1px solid black; width: 50%; margin: 0 auto;"/>																																

Inventario

El inventario Inicial son todos los bienes, valores y derechos que tiene la empresa al iniciar un periodo económico, se lo realiza con la finalidad de conocer y comprobar la existencia actual e inicial con la cual partirá sus actividades comerciales.

Al iniciar un ejercicio económico las sociedades públicas, las privadas con fines y sin fines de lucro, así como las personas naturales, deben realizar inventarios que se conocen como iniciales. Asimismo, el contador, al iniciar un ejercicio económico junto a un equipo, debe realizar la toma de inventarios que inicialmente son registrados en forma desordenada,

Tabla 7.*Estado de situación inicial*

EMPRESA XXX		
ESTADO DE SITUACION INICIAL		
Al ... De Del		
Expresado en dólares americanos		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO		
Caja	XXXX	
Banco	XXXX	
Cuentas por cobrar	XXXX	
Inventarios	XXXX	
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		XXXX
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo	XXXX	
Vehículo	XXXX	
Muebles y enseres	XXXX	
Equipo de computación	XXXX	
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX
TOTAL, ACTIVO		XXXX
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	XXXX	
Retención en la fuente por pagar	XXXX	
Retención IVA por pagar	XXXX	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXX
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos por pagar	XXXX	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		XXXX
TOTAL PASIVO		XXXX
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital	XXXX	
TOTAL PATRIMONIO		XXXX
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXX
.....	
Gerente		Contador

Nota. Esta tabla muestra el Estado de Situación Financiera. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Libro Diario

El diario general es uno de los registros de entrada original, y sirve para registrarlas transacciones desdobladas en partida doble, es decir separando las cuentas y valores del débito;

y, las cuentas y valores del crédito; el total del débito necesariamente deberá ser igual al total del crédito para mantener el principio de la partida doble, con el objetivo de llevar el registro de cada una de las operaciones que se efectúen en la empresa.

Es considerado el primer registro contable principal que sirve para anotar en orden cronológico de fecha las operaciones que ocurren en la empresa, es así que en él se escriben las anotaciones, por el mismo orden que se realizan a que dan lugar los distintos hechos contables. Cada anotación realizada en una cuenta del libro diario se denomina apunte, al conjunto de apuntes correspondientes a un hecho contable se denomina asiento (Medina et al. 2018, p. 73).

Tabla 8.

Libro Diario

EMPRESA XXX LIBRO DIARIO					
Año:				Fol. 01	
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
Pasan.....					

Nota. Esta tabla muestra el libro diario. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Libro Mayor

El libro mayor es el registro contable que acumula los movimientos del debe y del haber, de cada una de las cuentas, que constan en el diario general; por lo tanto, este registro refleja el historial del movimiento de cada cuenta contable, con su respectivo saldo. Este proceso se conoce con el nombre de mayorización. (Medina et al. 2018, p. 76)

Tabla 9.*Libro Mayor*

EMPRESA XXX LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Nombre de la Cuenta:					Código:
Año:					Pag.01
Fecha	Detalle	Ref.	Parcial	Debe	Haber
	Suman:				

Nota. Esta tabla muestra el libro mayor Adaptado de (Espejo y López 2018).

Balance de Comprobación

Este balance sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el traslado al mayor general, es decir es el resumen de todas las cuentas de un ejercicio económico en el cual se totalizan los movimientos deudores y acreedores de cada una de las cuentas correspondientes, además nos permite examinar que no existen asientos descuadrados en el cierre contable, aporta información sobre las operaciones realizadas durante el ejercicio y muestra la situación de la empresa en un momento concreto. (Medina et al. 2018, p. 77)

Tabla 10.*Balance de Comprobación*

EMPRESA XXX BALANCE DE COMPROBACIÓN Del ... Al ... Del ... Expresado en dólares americanos					
Código	Cuentas	Suma		Saldos	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
Sumatoria Total					
f..... Elaborado por		f..... Aprobado por			

Nota. Esta tabla muestra el Balance de Comprobación. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Ajustes

Los ajustes permiten mostrar los saldos razonables a través de la depuración oportuna y

apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presentan valores que puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la verdadera situación y estado actual del negocio o empresa.

Los ajustes se journalizan en el Libro diario y se procede a la respectiva mayorización.

a) Ajustes por error y omisión

Durante el proceso de registro de las transacciones, es posible cometer en forma involuntaria errores en el registro numérico, o en la asignación de las cuentas contables; así como, la omisión de operaciones en los libros contable

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
xxxx	xxxx xxxx	-----X----- CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS PRESTADOS P/r: La venta por servicios efectuada el 15 de enero del 20xx.	xxxx	Xxxx

b) Ajustes por usos indebidos

Las personas responsables del manejo de caja, caja chica o de los bienes de propiedad de la empresa pueden efectuar uso indebido tanto del dinero como de los bienes, por lo que es importante que los directivos de la empresa implementen mecanismos adecuados de control para evitar estas situaciones, como son los arqueos de caja, constataciones físicas etc.

c) Ajustes por rentas o ingresos pendientes de cobro

Registra los servicios prestados por la empresa durante el ejercicio contable y no se ha realizado el cobro. Estos ajustes tienen el efecto de incrementar el activo y reconocer un ingreso.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
Xxxx	xxxx xxxx	-----X----- INGRESOS ACUMULADOS POR COBRAR RENTA POR SERVICIOS P/r: Ajuste de acumulados. Ajuste al momento del cobro	xxxx	xxxx
	xxxx xxxx	-----X----- CAJA INGRESOS ACUMULADOS POR COBRAR P/r. Cobro de acumulados	xxxx	xxxx

d) Ajustes por gastos prepagados

Los gastos prepagados son aquellos conceptos que se cancelan antes de recibir el servicio, una vez devengado se reconoce la respectiva porción del gasto. En la fecha que se realiza el pago anticipado se registra en él debe con una cuenta del activo y se acredita otra cuenta del activo dependiendo de la forma de pago.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXXX	XXXX XXXX	-----X----- ARRIENDOS PREPAGADOS BANCOS P/r: Pago de arriendo anticipado según cheque # 001 Ajuste luego del primer mes	XXXX	XXXX
XXXX	XXXX XXXX	-----X----- GASTO ARRIENDO ARRIENDO PREPAGADO P/r. Arriendo devengado del primer mes	XXXX	<u>XXXX</u>

e) Ajustes por gastos pendientes de pago

Permite registrar aquellos gastos causados y que a una determinada fecha aún no han sido cancelados. Este tipo de ajustes tiene el efecto de registrar el gasto y reconocer la deuda u obligación.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXXX	XXXX XXXX	-----X----- GASTOS MOVILIZACIÓN TRANSPORTE GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR P/r: Ajuste de acumulados por pagar Ajuste al momento del cobro	XXXX	XXXX
XXXX	XXXX XXXX	-----X----- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR BANCOS P/r. Pago de gastos acumulados	XXXX	Xxxx

f) Ajustes por rentas o ingresos pendientes de cobro

Registra los servicios prestados por la empresa durante el ejercicio contable y no se ha realizado el cobro. Estos ajustes tienen el efecto de incrementar el activo y reconocer un ingreso

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXXX	XXXX XXXX	-----X----- INGRESOS ACUMULADOS POR COBRAR RENTA POR SERVICIO P/r: Ajuste de acumulados. Ajuste al momento del cobro	XXXX	XXXX
XXXX	XXXX XXXX	-----X----- CAJA ACUMULADOS POR COBRAR INGRESOS P/r: Cobro de acumulados	XXXX	XXXX

g) Ajustes por depreciación de activos fijos

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. Como se utiliza el término en contabilidad, es la asignación del costo de un activo fijo tangible al gasto en los períodos en los cuales se reciben los servicios del activo.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXXX	XXXX XXXX	-----X----- GASTOS DEPRECIACIÓN DEPRECIACIÓN ACUM. DE VEHICULOS P/r: Ajuste por depreciación anual	XXXX	Xxxx

h) Ajustes por amortización de activos diferidos

Los activos diferidos son gastos que realiza la empresa por servicios que beneficiarán a períodos futuros, se caracterizan porque estos valores se amortizan en largo tiempo.

Fecha	Código	Detalle	Debe	Haber
XXXX	XXXX XXXX	-----X----- GASTOS AMORTIZACIÓN AMORTIZACIÓN ACUM. GASTO AMORTIZACIÓN P/r: Ajuste por amortización anual	XXXX	XXXX

La Depreciación de los Activos Fijos

Según Cantú y Guajardo (2018), "el gasto por depreciación constituye una partida

virtual porque no representa un desembolso real de dinero, esta se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable" (p. 128).

- a) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual
- b) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
- c) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual
- d) Equipos de computación y software 33% anual

Hoja de Trabajo

Es un instrumento contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable, indispensable dentro del registro de las operaciones contables, facilita la preparación de los ajustes para la elaboración de los estados financieros y se elabora a partir de los saldos del balance de comprobación. (Cantú y Guajardo, 2018)

Tabla 11.

Hoja de Trabajo

EMPRESA XXX HOJA DE TRABAJO											
Del Al Del											
Expresado en dólares americanos											
Código	Cuenta	SalDOS		Ajustes		B. Ajustado		E. Resultados		E. Financiero	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Ingresos	Gastos	Activo	Pasivo

Nota. Esta tabla muestra la hoja de trabajo. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Estado de Situación Financiera

Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado. La situación financiera se refiere a la posición que tiene un ente respecto al origen de los recursos que dispone como activos y la capacidad de pago de las deudas contraídas. (TELLO et al. 2018, p. 45)

El estado de Situación Financiera es un documento que refleja la situación patrimonial de una empresa; presenta de forma clasificada, resumida y consistente, a una fecha determinada y revela la totalidad de sus bienes, derechos, obligaciones y el patrimonio.

Tabla 12.*Estado de Situación Financiera*

EMPRESA XXX		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
Al Del		
(Expresado en dólares)		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	XXXX	
Bancos	XXXX	
Cuentas por cobrar	XXXX	
Inventarios	XXXX	
Inventario de Mercaderías	XXXX	
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		XXXX
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo		
Muebles y enseres	XXXX	
(-) Depreciac. Acum Muebles y Enseres	XXXX	
Equipo de computación	XXXX	
(-) Deprec. Acum Equipo de Cómputo	XXXX	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES		XXXX
TOTAL, ACTIVO		XXXX
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar		
Documentos por pagar	XXXX	
Retención Fuente por pagar	XXXX	
Retención Iva por pagar	XXXX	
TOTAL, PASIVO CORRIENTES		XXXX
PASIVO NO CORRIENTE		
Préstamos Bancario largo Plazo	XXXX	
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		XXXX
TOTAL, PASIVO		XXXX
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL		
Capital	XXXX	
TOTAL, PATRIMONIO		XXXX
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		XXXX
		Loja,
.....	
Gerente		Contador

Nota. Esta tabla muestra el Estado de situación Financiera. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Estado de Resultados

El estado de resultados es el Informe contable básico que presenta de manera clasificada y ordenada las cuentas de ingresos, costos y gastos, con el propósito de medirlos resultados económicos, es decir, utilidad o pérdida de una empresa durante un periododeterminado, en el

Estado de resultados se detallan los logros obtenidos ósea los ingresos por la administración de la entidad en un periodo determinado y los esfuerzos realizados como son los costos y gastos para alcanzar dichos logros. (Espejo y López, 2018, p. 520)

Tabla 13.

Estado de Resultados

EMPRESA XXX		
ESTADOS DE RESULTADOS		
De....Al Del		
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas		
(-) Descuento en ventas	XXXX	
(-) Devolución en ventas	XXXX	
(=) Ventas netas		XXXX
COSTOS		
COSTO DE MERCADERIAS		
Mercaderías Inventario Inicial	XXXX	
(+) Compras	XXXX	
(-) Descuento en compras	XXXX	
(-) Devolución en compras	XXXX	
(+) Transporte en compras	XXXX	
Compras netas	XXXX	
Mercadería disponible para la venta	XXXX	
(-) Inventario Final (Mercaderías)	XXXX	
(=) Costo de ventas		XXXX
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		XXXX
(-) GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Administración		
Sueldos y salarios	XXXX	
Aporte patronal al IESS	XXXX	
Décimo tercer sueldo	XXXX	
Décimo cuarto sueldo	XXXX	
Arriendos	XXXX	
Servicios básicos	XXXX	
Depreciación Muebles y Enseres	XXXX	
Depreciación Equipo de Computación	XXXX	
Depreciación de vehículo	XXXX	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		XXXX
GASTOS FINANCIEROS		
Servicios Bancarios	XXXX	
Intereses Pagados	XXXX	
TOTAL GASTOS		XXXX
UTILIDAD DEL EJERCICIO		XXXX
		Loja,
.....	
GERENTE		CONTADOR

Nota. Esta tabla muestra el Estado de Resultados. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Estado de Flujo del Efectivo

Es el informe contable principal que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, en este estado financiero se reflejan todos los ingresos y egresos de la compañía, en términos de flujo de dinero, diferente a lo que se refleja y muestra ingresos, costos y gastos causados, independientes de si se ha recibido o cancelado el dinero. (Espejo y López, 2018, p. 526)

Tabla 14.

Estado de Flujo de Efectivo

EMPRESA XXX ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO De Al Del (Expresado en dólares americanos)	
A. Flujos de efectivo por actividades de operación	
Ingreso en efectivo por ventas	XXXX
Ingreso en efectivo por cobro de clientes	XXXX
(-) Efectivo pagado a proveedores	XXXX
(-) Efectivo pagado en servicios Básicos	XXXX
(-) Efectivo pagado en arriendos	XXXX
Flujo de efectivo antes de partidas extraordinarias	XXXX
Ingresos por liquidación del seguro	
Efectivo neto por actividades operativas	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	XXXX
Adquisición e Subsidiaria	XXXX
Adquisición de propiedad planta y equipo	XXXX
Procedente de venta de equipo	XXXX
Dividendos Recibidos	XXXX
Efectivo Neto usado en actividades de inversión	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	XXXX
Emisión y venta de acciones	XXXX
Préstamos a largo plazo	XXXX
Pago de pasivos por arrendamiento financiero	XXXX
Dividendos pagados	XXXX
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	
AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	XXXX
Aumento del efectivo y sus equivalentes	XXXX
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	XXXX
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	XXXX
f.....	f.....
Gerente Nombre:	Contadora Nombre:
CI.	CI.

Nota. Esta tabla muestra el estado de Flujo de Efectivo. Adaptado de (Espejo y López 2018).

Notas Aclaratorias

Las notas aclaratorias a los estados financieros son las aclaraciones, explicaciones o anotaciones que detallan ciertos aspectos relevantes requeridos por las NIIF, en el reconocimiento y medición de las transacciones, así mismo puedan interpretarlos adecuadamente. La elaboración de las notas a los estados financieros por parte del contador exige un arduo trabajo, ya que la información no se obtiene únicamente de los registros contables, se requiere un conocimiento profundo de la empresa y sus operaciones, las políticas contables adoptadas, los principios contables aplicados, entre otros aspectos.

Según consta en la NIC 1, respecto a las notas de los estados financieros, la empresa debe: Presentar información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como las políticas contables específicas seleccionadas y aplicadas para las transacciones y sucesos significativos; Incluir la información que, siendo exigidas por las Normas Internacionales de Contabilidad, no ha sido incluida en los demás componentes de los estados financieros; y Suministrar información adicional que no se presenta en los estados financieros principales, pero resulta necesaria para la presentación de la imagen fiel (Espejo & López, 2018, p. 25).

Aspectos Tributarios

Obligaciones Tributarias

Obligación tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley. (Código Tributario, 2019, art.15)

Hecho generador: Dentro del Art. 16 del Código Tributario expresa que se entiende por hecho generador al presupuesto establecido por la ley para configurar cada tributo.

Los sujetos que intervienen en las obligaciones tributarias son:

Sujeto Activo: El Art. 23 del Código Tributario pronuncia que sujeto activo es el ente público acreedor del tributo.

Sujeto Pasivo: El Art. 24 del Código Tributario profiere: es sujeto pasivo la persona natural o jurídica que, según la Ley, está obligada al cumplimiento de la prestación tributaria, sea como contribuyente o como responsable.

Obligación de llevar contabilidad. Se encuentran obligados a llevar contabilidad todo individuo nacional o extranjero que realice actividades económicas lícitas en nuestro país y que

cumplan con alguno de los siguientes parámetros:

- Que obtengan rentas objeto de este impuesto incluidas las actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes, otros trabajadores autónomos.
- Operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al lo. de enero de cada ejercicio impositivo hayan sido superiores a USD 180.000 dólares.
- Cuyos ingresos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 300.000 dólares.
- Cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad económica, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD 240.000 dólares. (Reglamento para la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, 2021, art. 37).

Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC, emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica.

Registro Único de Contribuyentes

El Servicios de Rentas Internas manifiesta que están obligadas a inscribirse en el Registro único de Contribuyentes (RUC), bajo el Régimen General, todas las personas naturales y sociedades, nacionales y extranjeras, que inicien o realicen actividades económicas en el país en forma permanente u ocasional.

El RUC corresponde al número de identificación asignado a todas aquellas personas naturales y/o sociedades, que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria. Para las personas naturales está conformado por 13 dígitos y comprende el mismo número de la cédula de identidad (IO dígitos), a los cuales se les añade tres dígitos al final (001).

Régimen Rimpe-Emprendedor

Obligaciones Tributarias

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, todas las personas naturales y jurídicas que hasta el 31 de diciembre de 2021 formaban parte del RISE, Régimen de Microempresas o Régimen General, son parte del RIMPE si cumplen con las condiciones descritas anteriormente. (Servicios de Rentas Internas SRI, 2022)

El RIMPE agrupa a dos categorías:

- Negocios populares: personas naturales con ingresos brutos anuales desde USD \$0 a \$20.000 (al 31 de diciembre del año anterior)
- Emprendedores: personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales desde USD \$20.001 a \$300.000 (al 31 de diciembre del año anterior)

Comprobantes de venta:

- Los contribuyentes que a la fecha de incorporación al RIMPE tengan facturas autorizadas y vigentes podrán seguir emitiéndolas siempre y cuando incorporen la leyenda “Contribuyente Régimen RIMPE” de forma manual, mediante sello o cualquier forma de impresión.
- Deberán emitir facturas, documentos complementarios, liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, así como comprobantes de retención en los casos que proceda.
- Deberán incluir la leyenda “Contribuyente Régimen RIMPE”

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley. (Ley de Régimen Tributario Interno, 2020, art.52)

Tarifas.

Este impuesto tiene dos tarifas:

- La primera es del 12% y se aplica sobre algunos bienes o servicios que estén destinados para la comercialización y consumo.
- La segunda es del 0%, se aplica a bienes en estado natural y determinados servicios como el transporte.

Crédito Tributario Total: Los contribuyentes pueden utilizar todo el IVA pagado en compras como crédito tributario. Este caso corresponde a los contribuyentes que exclusivamente transfieren bienes/servicios gravados con tarifa 12% del IVA, darán derecho a crédito tributario total:

El IVA pagado en la adquisición local o importación de: bienes, materias primas, insumos o servicios y bienes que pasen a formar parte del activo fijo, cuando únicamente:

- Se transfiera bienes o preste servicios, en su totalidad gravados con tarifa doce por ciento.

- Se empleen en la fabricación o comercialización de bienes que se exporten.
- Se efectúen transferencias directas a exportadores gravadas con tarifa cero por ciento.
- Se comercialicen paquetes de turismo receptivo, facturados dentro o fuera del país, brindados a personas naturales no residentes en el Ecuador.

También tienen derecho a crédito tributario los fabricantes, por el IVA pagado en la adquisición local de materias primas, insumos y servicios, destinados a la producción de bienes para la exportación, que se agregan a las materias primas internadas en el país bajo regímenes aduaneros especiales, aunque dichos contribuyentes no exporten directamente el producto terminado.

Crédito Tributario Cero: Los contribuyentes que exclusivamente transfieren bienes servicios gravados con tarifa 0% del IVA y a quienes les retienen el 100% del IVA, no pueden utilizar el IVA pagado en compras como crédito tributario

Crédito Tributario Parcial: Los contribuyentes que transfieren bienes/servicios con tarifa 0% y 12% del IVA solo pueden utilizar una porción del IVA pagado en compras como crédito tributario.

Retenciones del Impuesto al Valor Agregado (IVA).

De acuerdo a la normativa vigente existen tarifas de porcentajes de retención del IVA en la cual existe una jerarquía, puesto que se lo realiza desde el nivel alto hasta el más bajo considerando los siguientes porcentajes:

- 30% del IVA en la venta de bienes muebles,
- 70% del IVA en la venta de servicio,
- 100% del IVA en la venta de servicios, de arriendos y honorarios cuando el vendedor es una persona natural o negocios no obligados a llevar contabilidad.
- 100% del IVA en la compra de bienes y servicios sustentados con "Liquidación de Compra".
- 20% en la compra de servicios entre contribuyentes especiales.
- 10% en compra de bienes entre contribuyentes especiales.

Declaración y pago del IVA

Todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, tienen la obligación de presentar mensualmente las declaraciones de IVA a través del formulario 104 y efectuar la correspondiente liquidación del impuesto sobre el valor total de las operaciones gravadas; del impuesto líquido se deducirá el valor del crédito tributario por el IVA pagado en las compras y

el IVA que le hayan retenido.

En el artículo 66 de la LRTI, señala que la declaración de este impuesto y su respectivo pago se lo realiza mensualmente en el mes siguiente al período que se va a informar con fecha máxima de acuerdo al noveno dígito del RUC y al tipo de contribuyente, aun cuando en el periodo no existiesen ventas o gastos.

Tabla 15.

Plazos para la declaración del IVA

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)	Fecha máxima de declaración (si es semestral)	
		Primer Semestre	Segundo Semestre
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

Nota. Esta tabla da a conocer los plazos para la declaración del IVA. Adaptado de (Servicio de Renta Internas SRI 2022).

Declaración Impuesto a la Renta

Impuesto a la Renta

Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (2021) determina que "el impuesto a la renta global que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras, de acuerdo con las disposiciones de la presente Ley"

Declaración y pago del Impuesto a la Renta

Declaran anualmente todas las personas naturales, sucesiones indivisas o jurídicas, domiciliadas o no en el país, conforme los resultados de su actividad económica excepto en el caso de las personas naturales que tengan ingresos brutos gravados que no excedan de la fracción básica no gravada para el cálculo del IR de personas naturales y los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país, y que exclusivamente tengan ingresos. (Ley de Régimen Tributario Interno, 2020, art. 82)

En general, la base imponible está constituida por la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto menos las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones imputables a tales ingresos, para quienes tienen la obligación de llevar contabilidad en dicha declaración se hace constar la información del Estado de Situación

Financiera y el Estado de Resultados.

Tabla 16.

Plazos para la Declaración del impuesto a la renta 2021.

Noveno Dígito	Fecha de Vencimiento
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
10	28 de marzo

Nota. Esta tabla muestra los plazos para la declaración del impuesto a la renta 2021 Adaptado de (Servicio de Renta Internas SRI 2021).

Para calcular el impuesto a la renta para emprendedores, se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos

Tabla 17.

Tarifa del Impuesto a la Renta para Emprendedores

Límite Inferior	Limite Superior	Impuesto a la fracción Básica	Tipo Marginal
	20.000,00	60	0
20.000,01	50.000,00	60	1
50.000,01	75.000,00	360	1,25
70.001,00	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

Nota. La tarifa impositiva de este régimen no estará sujeta a rebaja o disminución alguna. Adaptado de (Servicio de Rentas Internas, 2022).

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (IR).

Toda persona natural o jurídica obligada a llevar contabilidad, que pague o acredite en una cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien lo reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención, de forma obligatoria, emitirán el comprobante de retención cuando se realice el pago o se acredite en un registro contable y estará disponible para la entrega al proveedor dentro de los 5 (cinco) días hábiles siguientes a los de presentación del comprobante de venta.

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas

naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras, los que pertenecen al régimen Rimpe emprendedor son sujetos a retención del 1% por los bienes y servicios de las actividades económicas sujetas a este régimen.

Los porcentajes de, retención son los siguientes:

Tabla 18.

Porcentajes de retención del impuesto a la renta del 2022.

Porcentajes de Retención	Detalle
1%	Publicidad, transporte de carga, transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal.
1,75%	Actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares
2%	Servicios, predomina la mano de obra y pagos a través de liquidaciones de compras.
2,75%	Otras retenciones aplicables el 2,75%
8%	Servicios que predomina el intelecto no relacionado con el título profesional, arrendamiento bienes inmuebles.
10%	Honorarios profesionales relacionados con el título profesional.

Nota. Esta tabla muestra los porcentajes para las retenciones en la fuente IR. Adaptado de (Servicio de Renta Internas SRI 2022).

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

El Anexo Transaccional Simplificado ATS, es aquel informe que se encarga de realizar el detallado de las transacciones correspondientes a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta, tanto emitidas como recibidas en una empresa.

Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes:

- Contribuyentes Especiales.
- Instituciones del Sector público.
- Auto impresores.
- Quienes soliciten devoluciones de IVA, (excepto tercera edad y discapacitados)
- Instituciones Financieras.
- Emisoras de tarjetas de crédito.
- Administradoras de fondos y fideicomisos.
- Quienes posean autorización de emisión electrónica de comprobantes de venta, documentos complementarios y comprobantes de retención
- Las sociedades y personas naturales obligadas a llevar contabilidad.

Los contribuyentes del Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE) desde enero de 2022 que deseen reportar semestral, se presentará de

acuerdo al noveno dígito del RUC, para el primer semestre en el mes de agosto y para el segundo semestre en el mes de febrero del siguiente año. (SRI, Ficha Técnica Anexo Transaccional Simplificado - ATS, 2022).

Anexo Declaración Patrimonial

Trámite habilitado por el Servicio de Rentas Internas (SRI) que permite a las personas naturales o jurídicas presentar información de las fracciones básicas de acuerdo al artículo 69 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI), mediante el anexo de declaración patrimonial, a través de la página web institucional.

Este anexo debe ser declarado de acuerdo al siguiente cronograma:

Tabla 19.

Fecha máxima de presentación del Anexo Declaración Patrimonial

Noveno Dígito	Fecha de Vencimiento
1	10 de mayo
2	12 de mayo
3	14 de mayo
4	16 de mayo
5	18 de mayo
6	20 de mayo
7	22 de mayo
8	24 de mayo
9	26 de mayo
10	28 de mayo

Nota. Esta información fue recuperada de la página, Servicio de Rentas Internas (SRI)

El Servicio de Rentas Internas (SRI) cataloga como beneficiarios de realizar la presentación del anexo de declaración patrimonial, a las personas naturales (ecuatorianas o extranjeras) o personas jurídicas (públicas o privadas)

Obligaciones Laborales

El empleador está obligado, bajo su responsabilidad y sin necesidad de reconvención, a inscribir al trabajador o servidor como afiliado del Seguro General Obligatorio desde el primer día de labor, y a remitir al IESS el aviso de entrada dentro de los primeros quince (15) días, según corresponda (Ley de Seguridad Social, 2020, art. 73).

Provisiones Sociales

Según las disposiciones del Código de Trabajo (2020) los trabajadores tienen derecho a percibir beneficios adicionales como son: decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones y la afiliación al Seguro Social. .

Décimo tercer sueldo. Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les

paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario. A pedido escrito del trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el 24 de diciembre de cada año. (Código de Trabajo, 2020, art. 111)

$$\text{Décimo Tercer Sueldo} = \text{Valor Aportable} / 12$$

Décimo cuarto sueldo. Los trabajadores percibirán, además una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general. A pedido escrito del trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada,

hasta el 15 de marzo en las regiones de la costa e insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la sierra y amazonia. (Código de Trabajo, 2020, art. 113)

$$\text{Décimo Cuarto Sueldo} = \text{S.B.U} / 12$$

Aportes al IESS

Los empleadores deberán afiliar a sus trabajadores al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), a partir del primer día de trabajo, incluso si es a prueba; y, el trabajador tendrá derecho al seguro de enfermedad, maternidad, invalidez, vejez, cesantía, muerte y riesgo del trabajo. Para ello el empleador debe pagar las siguientes aportaciones.

Aporte personal: El aporte personal es de 9,45% del sueldo o salario que perciba el trabajador el cual es descontado de su remuneración mensual. La base de cálculo es el sueldo más horas, comisiones, bonos y otros los cuales se encuentren notificados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Aporte patronal: El aporte patronal al IESS es del 12,15% del sueldo o salario que perciba el trabajador y es obligación del empleador. El aporte patronal se lo calcula sobre el total de remuneración gravable, equivalente al 11,15% más 1% por contribución al Consejo Nacional de Capacitación y Formación Profesional – CNCF.

Fondo de reserva. Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su fondo de reserva o trabajo capitalizado, constituye un valor para el trabajador en donde se considera el 8.33% de la remuneración percibida durante un mes de trabajo. (Código de Trabajo, 2020, art. 196)

Vacaciones. Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período

ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedente. (Código de Trabajo, 2020, art.69)

Utilidades. El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas". Este porcentaje se distribuirá así: El reparto se hará por intermedio de la asociación mayoritaria de trabajadores de la empresa y en proporción al número de estas cargas familiares, debidamente acreditadas por el trabajador ante el empleador. De no existir ninguna asociación, la entrega será directa. Quienes no hubieren trabajado durante el año completo, recibirán por tales participaciones la parte proporcional al tiempo de servicios.

El diez por ciento (10%) Se dividirá para los trabajadores de la empresa, sin consideración a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente al trabajador.

El cinco por ciento (5%) Será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de dieciocho años y los hijos minusválidos de cualquier edad. (Código del Trabajo, 2020, art 97)

5. Metodología

Métodos

Científico: Se lo utilizó durante todo el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular, lo cual permitió recopilar información necesaria entorno a la temática que aborda la organización contable, mediante la indagación, compilación y selección de información teórica relevante de diferentes fuentes bibliográficas como libros, leyes, reglamentos y páginas web cuyas definiciones fueron analizadas, comparadas y contratadas entre sí. Este método sirvió como guía para el cumplimiento de los objetivos planteados y los resultados a través de la práctica en función de las normas y principios que rigen el área contable.

Deductivo: Permitió la recolección y análisis de la información partiendo de lo general a lo particular, empezando con la normativa contable vigente que se aplicó en el registro de las transacciones diarias realizadas por el comercial, para luego de su consolidación elaborar los Estados Financieros, necesarios para la correcta toma de decisiones.

Inductivo: Se centra en el desarrollo del proceso contable, empezando con el estudio, análisis y revisión de documentos, elaboración del plan y manual de cuentas, conteo físico de mercadería y auxiliares, que facilitaron el registro de las transacciones económicas que realiza la empresa en el desarrollo de sus actividades.

Analítico: Se lo utilizó para analizar, clasificar y organizar los documentos fuente con el objetivo de identificar cada uno de los valores obtenidos de estos comprobantes, luego, se realizó el registro en los libros contables adecuados hasta obtener los Estados Financieros, lo que facilita la interpretación de los resultados obtenidos.

Sintético: Este método permitió la redacción del resumen, introducción, discusión, y la formulación de conclusiones y recomendaciones en el Trabajo de Integración Curricular. Con la finalidad de mejorar y fortalecer el Comercial Jiménez.

Matemático: Sirvió para 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, con la finalidad de obtener información clara, relevante y precisa que refleje la situación económica y financiera de la empresa.

Técnicas

Entrevista: Se la aplicó a la Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez, Gerente-Propietaria del comercial “Jiménez”, para obtener la información general respecto a la operatividad del comercial, con el propósito de realizar un adecuado control, registro y contabilización de todas las operaciones económicas.

Observación: Se utilizó en el momento de realizar el inventario inicial de la mercadería en la bodega de la empresa observando meticulosamente el estado en que se encuentra, obteniendo mayor información de las actividades y operaciones contables realizadas por la entidad.

Revisión bibliográfica: Permitió recopilar información concerniente al Trabajo de Integración Curricular, para elaborar los conceptos teóricos, mediante la revisión de libros, documentos, páginas de internet, leyes, reglamentos, normas, sitios web entre otros.

6. Resultados

Contexto Empresarial

El sector comercial desempeña un papel importante en el desarrollo de la economía para la sociedad, nuestra provincia de Loja se caracteriza por tener cantones con una gran variedad de empresas comerciales dedicadas a la compra y venta de bienes de diversas características, mismas que tiene un objetivo común que es la obtención de utilidades, que brinde beneficios a su propietario y le permita continuar con sus operaciones.

Durante los últimos años en la ciudad de Loja el comercio ha ido creciendo por la apertura de un gran número de establecimientos comerciales creados por gente emprendedora que ve en el comercio una fuente de ingresos y por las exigencias del mercado que obedecen al crecimiento poblacional de la ciudad y provincia.

Además, existen licorerías ubicadas alrededor de toda la ciudad, tanto en el centro como en las afueras, mismas que se encuentran reguladas y cuentan con los debidos permisos municipales obligatorios para su funcionamiento, registros sanitarios establecidos por entidades adheridas al Ministerio de Salud Pública.

El comercial Jiménez, dando inicios a sus actividades el 07 de Junio del 2013 con un pequeño local ubicado en la ciudad de Loja, Av. Manuel Carrión Pinzano, con intersección: Gaspar de Villarreal y Bolívar a cuatro cuadras del colegio Adolfo Valarezo, propiedad de la Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez, donde vende toda variedad al por mayor de bebidas alcohólicas, incluso el envasado de vino a granel sin transformación, venta al por menor de productos de tabaco en establecimientos especializados, inscrita en el Servicio de Rentas Internas con número de RUC 1105984817001, considerada como persona natural obligado a llevar contabilidad.

La empresa día a día a logrado alcanzar altos niveles de ventas gracias a la mejor atención, servicio al cliente y por bajos precios de sus productos; además, incrementaron sus ingresos por lo que decidió dedicarse a la venta al por mayor en variedad de cerveza.

Desde su creación hasta la actualidad la Empresa se mantiene en el mercado brindando un servicio de calidad e innovando oportunamente su inventario con nuevos productos, para así ofrecer a la ciudadanía una amplia gama de mercadería lo cual permitirá el crecimiento financiero como económico.

Objetivos

- Incrementar el porcentaje de ventas para incrementar nuestra utilidad anual.
- Potenciar la imagen de la empresa creando vínculos de cercanía entre nuestros clientes y nuestros productos.
- Evaluar los gastos incurridos por la empresa para evitar gastos innecesarios y dar importancia a los verdaderamente indispensables.
- Consolidar una relación de fidelidad y confianza para con los clientes, mediante una atención personalizada, rápida y eficaz.

Base Legal

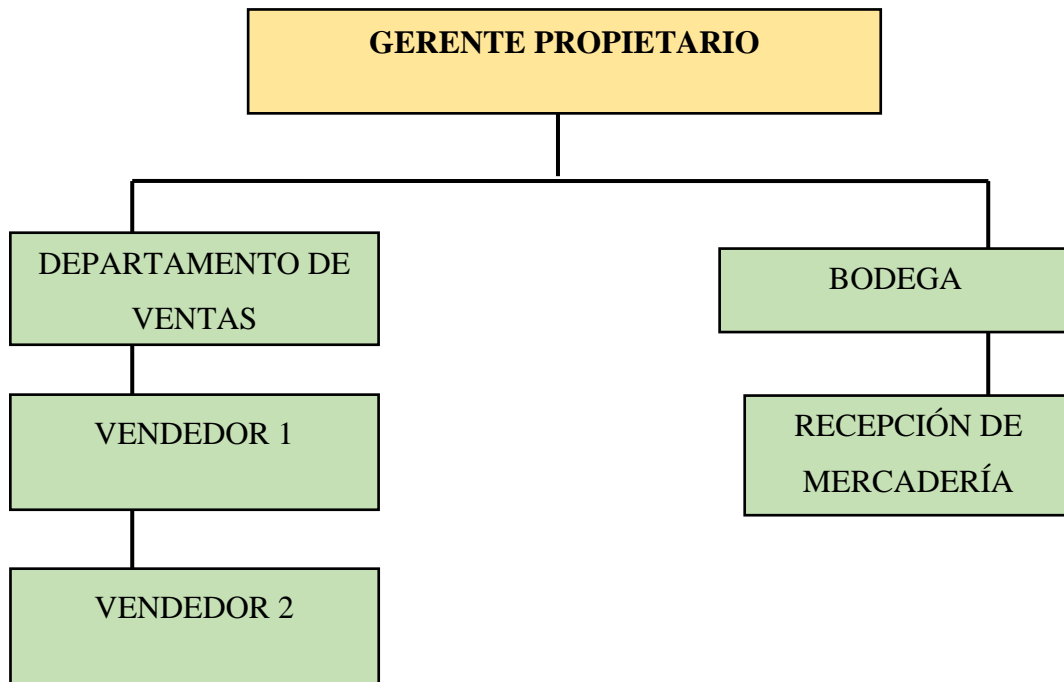
- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social.
- Código Tributario.
- Código de Trabajo.
- Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Ordenanzas municipales vigentes.

Obligaciones Tributarias

- Declaración de Impuesto a la Renta Personas Naturales
- Declaración Semestral IVA
- Declaración de Retenciones en la Fuente
- Anexo Transaccional Simplificado
- Anexo Declaración Patrimonial

Figura 2.

Organigrama Estructural



Nota. Esta figura representa el organigrama estructural de la empresa comercial "Jiménez". Adaptado de la información proporcionada por su gerente propietario la Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez.



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
PLAN DE CUENTAS
DEL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

CÓDIGO	DETALLE
1.	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO
1.1.1.01	Caja
1.1.1.02	Bancos
1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes
1.1.3	INVENTARIOS
1.1.3.01	Mercaderías
1.1.3.02	Suministros de oficina
1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.1.4.01	IVA en compras
1.1.4.02	Crédito tributario IVA
1.1.4.03	Anticipo retención IVA
1.1.4.03.01	Anticipo retención del IVA 30%
1.1.4.04	Anticipo retención del IR
1.1.4.04.01	Anticipo retención IR 1,75%
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.1.01	Muebles y enseres
1.2.1.02	Equipo de computación
1.2.1.03	Vehículo
1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.2.01	(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres
1.2.2.02	(-) Depreciación acumulada de equipos de computación
1.2.2.03	(-) Depreciación acumulada de vehículo
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores
2.1.2	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL
2.1.2.01	Sueldos por pagar
2.1.2.02	Beneficios sociales por pagar
2.1.2.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar
2.1.2.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar
2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar
2.1.2.02.04	Participación a trabajadores por pagar

**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"****PLAN DE CUENTAS
DEL 01 DE OCTUBRE DEL 2022**

CÓDIGO	DETALLE
2.1.3	OBLIGACIONES CON EL IESS
2.1.3.01	IESS por pagar
2.1.3.01.01	Aporte individual por pagar 9,45%
2.1.3.01.02	Aporte patronal por pagar 12,15%
2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
2.1.4.01	IVA en ventas
2.1.4.02	Retención en la fuente IVA por pagar
2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%
2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar
2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%
2.1.4.03.02	Retención en la fuente IR por pagar 2,75%
2.1.4.03.03	Retención en la fuente IR por pagar 8%
2.1.4.03.04	Retención en la fuente IR por pagar 10%
2.1.4.04	IVA por pagar
3	PATRIMONIO NETO
3.1	CAPITAL
3.1.1	Capital
3.1.1.01	Capital propio
3.2	RESULTADOS
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.2.1.01	Utilidad del ejercicio
3.2.1.02	(-) Perdida del ejercicio
3.2.1.03	Utilidad neta del ejercicio
4.	INGRESOS
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1.01	Venta
4.1.1.02	Utilidad bruta en ventas
5	COSTOS Y GASTOS
5.1	COSTOS
5.1.1	COSTOS OPERACIONALES
5.1.1.01	Compras 12%
5.1.1.02	(-) Descuento en compras
5.1.1.03	Costo de Ventas
5.2	GASTOS
5.2.1	GASTOS OPERACIONALES
5.2.1.01	Sueldos y salarios
5.2.1.02	Aportes a la seguridad social
5.2.1.02.01	Aporte patronal al IESS
5.2.1.03	Beneficios sociales
5.2.1.03.01	Décimo tercer sueldo
5.2.1.03.02	Décimo cuarta sueldo
5.2.1.03.03	Fondos de reserva



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

PLAN DE CUENTAS

DEL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

CÓDIGO	DETALLE
5.2.1.04	Servicios básicos
5.2.1.04.01	Agua potable
5.2.1.04.02	Energía eléctrica
5.2.1.05	Arriendo local
5.2.1.06	Internet
5.2.1.07	Combustibles y lubricantes
5.2.1.08	Honorarios profesionales
5.2.1.09	Suministros de oficina
5.2.1.10	Suministros de aseo y limpieza
5.2.1.11	Depreciación de propiedad, planta y equipo
5.2.1.11.01	Depreciación muebles y enseres
5.2.1.11.02	Depreciación equipos de computación
5.2.1.11.03	Depreciación vehículos

EMPRESA COMERCIAL “JIMÉNEZ”

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

Se encuentran todos los valores y derechos a favor de la empresa Jiménez, los cuales son clasificados de acuerdo a su liquidez y pueden ser cuantificados.

1.1 ACTIVO CORRIENTE

Son aquellas acreencias y demás derechos que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo o consumirse en un período corto, por lo general menor a un año.

1.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este grupo comprende los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en instituciones financieras, y que pueden ser utilizadas para el desarrollo de sus operaciones diarias.

1.1.1.01 Caja

Se ubica todas las existencias de dinero en efectivo que puede ser: billetes, monedas y cheques

Se debita	Se acredita
✓ Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto. ✓ Por el cobro de deudas por ventas a crédito.	✓ Por depósitos realizados en las cuentas bancarias ✓ Por pagos en efectivo
Saldo: deudor	

1.1.1.02 Bancos

Se registra el dinero que dispone la empresa Jiménez depositado en la cuenta corriente del Banco de Loja.

Se debita	Se acredita
✓ Por depósitos y notas de crédito. ✓ Transferencias que realicen terceras personas por cualquier concepto.	✓ Por pagos con cheques que se expide. ✓ Por el pago de intereses, comisiones y gastos de cobranza
Saldo: deudor	

1.1.1.02.01 Banco de Loja cta. cte. 2902004216

Registra las entradas y salidas de dinero provenientes de las actividades del comercial.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor de las existencias en cuenta de cheques en instituciones bancarias ✓ Por el valor de los depósitos.	✓ Por el valor de los cheques que se expide ✓ Por el pago de intereses, comisiones y gastos de cobranza.
Saldo: deudor	

1.1.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por el comercial en la venta de sus inventarios de mercadería.

1.1.2.01 Cuentas por cobrar clientes

Representa las deudas pendientes que tienen los clientes con la empresa.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor de créditos concedidos	✓ Por los valores cancelados por los deudores
Saldo: deudor	

1.1.3 INVENTARIOS

Registra y controla los inventarios que la empresa posee para la venta, para el proceso de producción y en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el curso normal de las operaciones, con el fin de colaborar al desarrollo de su actividad y satisfacción de los clientes.

Se debita	Se acredita
✓ Por los valores que se han declarado como incobrables.	✓ Por valores estimados como incobrables de las cuentas por cobrar.
Saldo: deudor	

1.1.3.01 Inventario de mercaderías

Son todos los productos que la empresa Jiménez destinada para la comercialización.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor del inventario inicial de mercaderías. ✓ Por la adquisición de mercaderías. ✓ Por la devolución de mercadería por parte del cliente.	✓ Por la venta de las mercaderías. ✓ Por la devolución de mercaderías al proveedor.
Saldo: deudor	

1.1.3.02 Suministros de oficina

Representa los artículos y útiles que son necesarios para realizar las actividades diarias correctamente como: papel bond, esferos, carpetas, archivadores, grapadoras, perforadoras, etc.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor de las compras de suministros y materiales.	✓ Por el valor del ajuste por consumo de suministros y materiales.
Saldo: deudor	

1.1.3.03 Suministros de aseo y limpieza

Son los materiales de limpieza necesarios para la limpieza de oficinas y todo el local para la realización normal de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
✓ Por la compra o adquisición de materiales para el aseo y limpieza.	✓ Por el valor del consumo al finalizar el periodo contable.
Saldo: deudor	

1.1.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Representa el valor de los servicios y pagos anticipados que el ente económico efectúa por períodos menores a un año y cuyo beneficio espera durante el desarrollo normal de las operaciones.

1.1.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra en esta cuenta el IVA en compras, créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta y en la fuente del IVA, pagados del año que se declara y, se registra la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores.

1.1.4.01 IVA Compras

Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de productos que se encuentran gravados con este impuesto 12%.

Se debita	Se acredita
✓ Por la compra de productos gravados con el impuesto al valor agregado.	✓ Por devolución de productos. ✓ Por declaración del impuesto al valor agregado.
Saldo: deudor	

1.1.4.02 Crédito tributario IVA

Esta cuenta se registra cuando se realiza la declaración mensual y el IVA en compras es mayor al IVA en ventas.

Se debita	Se acredita
✓ Cuando se realiza la declaración y el IVA pagado es mayor al IVA cobrado.	✓ Por la declaración mensual para compensar saldo del IVA ventas e IVA compras.
Saldo: deudor	

1.1.4.03. Anticipo retención IVA

Representa el Impuesto al Valor Agregado retenido a favor de la empresa por concepto de la venta de bienes del mes gravados con 30%.

Se debita	Se acredita
✓ Por la venta de bienes gravados con IVA a empresas que actúan como agentes de retención.	✓ Por la liquidación del impuesto al valor agregado a fin de mes.
Saldo: deudor	

1.1.4.04 Anticipo retención del IR

Registra los valores retenidos sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta.

Se debita	Se acredita
✓ Por la venta de bienes a empresas que actúen como agentes de retención.	✓ Al realizar la declaración anual de impuesto a la renta.
Saldo: deudor	

1.1.4.04.01 Anticipo retención IR

Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta al 1,75%.

Se debita	Se acredita
✓ Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	✓ Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
Saldo: deudor	

1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

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

1.2.1 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que posee la empresa para suministro de bienes y servicios, propósitos administrativos, no se encuentran destinados para la venta y se esperan usar durante más de un período.

1.2.1.01 Muebles y Enseres

Registra los diferentes muebles, vitrinas y demás accesorios de propiedad del almacén y utilizados para el desarrollo de sus operaciones y atención al público.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la adquisición. ✓ Por reparaciones significativas. ✓ Por el valor estimado en donaciones. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la venta. ✓ Cuando se dan de baja, por pérdida, robo o caso fortuito. ✓ Por donaciones entregadas
Saldo: deudor	

1.2.1.02 Equipo de Computación

El equipo informático tales como computador portátil, de escritorio e impresora 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 reparaciones significativas. ✓ Por el valor estimado en donaciones 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la venta ✓ Cuando se dan de baja, por pérdida, robo o caso fortuito. ✓ Por donaciones entregadas
Saldo: deudor	

1.2.1.03 Vehículo

Registra el equipo automovilístico que cuenta el almacén para la ejecución de sus actividades.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la adquisición. ✓ Por el valor de mejoras que sea de mayor valor en vehículo 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la venta ✓ Cuando se dan de baja, por pérdida, robo o caso fortuito.
Saldo: deudor	

1.2.2 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Registra los valores acumulados por la pérdida de valor que sufren los activos fijos de propiedad de la empresa por el desgaste, la obsolescencia o antigüedad de éstos.

1.2.2.01 Depreciación Acumulada Muebles y Enseres

Registra el valor de disminución de los Muebles y Enseres por defecto del uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación, pérdida ✓ Por ajustes realizados. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor de depreciación acumulada del periodo
Saldo: deudor	

1.2.2.02 Depreciación Acumulada de Equipos de Computación

Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación, pérdida. ✓ Por ajustes realizados. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor de la depreciación acumulada mediante cualquier periodo.
Saldo: deudor	

1.2.2.03 Depreciación Acumulada de Vehículo

Registra el valor de disminución del vehículo por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación, pérdida. ✓ Por ajustes realizados. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor de la depreciación acumulada calculada por el método legal.
Saldo: deudor	

2 PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que se debe a terceros como, por ejemplo: pagos a bancos, proveedores, impuestos, préstamos con instituciones financieras, etc. Tiene saldo acreedor.

2.1 PASIVO CORRIENTE

Comprende todas las deudas que ha contraído la empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tengan un vencimiento inferior a un año.

2.1.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son las obligaciones que provienen exclusivamente de las actividades comerciales de la empresa con terceras personas a corto plazo

2.1.1.01 Cuentas por pagar proveedores

Registra las obligaciones contraídas por la empresa por concepto de adquisición de mercaderías a los diferentes proveedores

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por devoluciones de mercaderías adquiridas a crédito. ✓ Por pagos parciales o totales realizados a los proveedores 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por obligaciones contraídas con proveedores en la adquisición de mercaderías
	Saldo: acreedor

2.1.2 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

2.1.2.01 Sueldos por pagar

Esta cuenta registra los valores pendientes de pago a los empleados según rol de pagos.

Se debita	Se acredita
✓ Por los pagos efectuados a los empleados.	✓ Por los valores pendientes de pago a los empleados.
	Saldo: acreedor

2.1.3.01 Beneficios Sociales

Representa los valores pendientes de pago a los empleados de acuerdo al valor determinado por la ley por decimotercera y decimocuarta remuneración.

Se debita	Se acredita
✓ El momento que se realiza el pago de las obligaciones	✓ Por los sueldos devengados y que se están pendientes de pago.
	Saldo: acreedor

2.1.3.01.01 Decimotercer sueldo

El décimo tercer sueldo es un beneficio que reciben los trabajadores en Ecuador bajo relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario, a pedido del trabajador podrá recibirse de forma acumulada hasta el 24 de diciembre de cada año.

Se debita	Se acredita
✓ Al momento que se genera el gasto	✓ Al cierre del ejercicio.
	Saldo: acreedor

2.1.3.01.02 Decimocuarto sueldo

El decimocuarto sueldo es el valor que se paga mensualmente a los trabajadores y corresponde a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada, (15 de agosto en las regiones Sierra y Oriente).

Se debita	Se acredita
✓ Al momento que se genera el gasto	✓ Al cierre del ejercicio.
	Saldo: acreedor

2.1.3.01.03 Fondo de reserva por pagar

Representa un valor adicional que recibe el trabajador mensualmente a partir de haber completado un año de servicios con el mismo empleador, los que no deciden ahorrar en el IESS, reciben el equivalente al 8,33% de la remuneración de aportación conjuntamente con el salario.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores	✓ Por el valor devengado y que se encuentra pendiente de pago.
	Saldo: acreedor

2.1.2.02.04 Participación a trabajadores por pagar

Se registra cuando el empleador o empresa paga a sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor cancelado	✓ Por el valor al cierre del ejercicio
	Saldo: acreedor

OBLIGACIONES CON EL IEES

2.1.3.01 IEES por pagar

Registra las obligaciones de la empresa a favor del IEES. Por concepto de aporte patronal.

Se debita	Se acredita
✓ Por el depósito mensual de los aportes en el IEES.	✓ Por el valor causado mensualmente por el aporte patronal al IEES
	Saldo: acreedor

2.1.3.01.01 Aporte individual por pagar 9.45%

Registra los valores descontados en el rol de pagos al personal por concepto de aporte al IEES equivalente al 9,45% del total ganado.

Se debita	Se acredita
✓ Por el depósito mensual de los aportes en el IEES.	✓ Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte individual al IEES
	Saldo: acreedor

2.1.3.01.02 Aporte patronal 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 los aportes en el IEES.	✓ Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IEES
	Saldo: acreedor

2.1.4. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Registra las deudas que deben ser asumidas por la empresa para atender el pago de las obligaciones fiscales de acuerdo a la normativa vigente y tasas impositivas, que mensualmente se contabilizan con cargo a ganancias y pérdidas, tales como: impuesto a la renta e IVA.

2.1.4.01. IVA en ventas

Registra los valores que se recaudan por concepto del impuesto al valor agregado al momento de la venta de bienes gravados con IVA.

Se debita	Se acredita
✓ Por devoluciones de mercadería vendida por parte de los clientes ✓ Por la declaración mensual	✓ Por la venta de bienes gravados con IVA.
	Saldo: acreedor

2.1.4.02 Retención en la fuente IVA por pagar

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

Se debita	Se acredita
✓ Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.	✓ Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes y/o servicios.
	Saldo: acreedor

2.1.4.02.01 Retención en la fuente IVA 100% por pagar

Registra el valor de las retenciones de IVA efectuadas por la compra de honorarios profesionales a personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

Se debita	Se acredita
✓ Por el pago total o parcial que se realiza.	✓ Por el valor total de la deuda a pagar.
	Saldo: acreedor

2.1.4.03 Retención en la fuente IR. por pagar

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
✓ Cuando se realiza la declaración de las Retenciones en la fuente efectuadas.	✓ Cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por compra de bienes y/o servicios.
	Saldo: acreedor

2.1.4.03.01 Retención en la fuente IR 1,75% por pagar

Son los valores que se retienen por impuesto a la Renta en la compra de bienes a terceros.

Se debita	Se acredita
✓ Cuando se realiza la declaración de las Retenciones en la fuente efectuadas.	✓ Cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por compra de bienes.
	Saldo: acreedor

2.1.4.03.02 Retención en la fuente IR 2,75% por pagar

Son los valores que se retienen por impuesto a la Renta en la compra de servicios a terceros, donde prevalezca la mano de obra sobre el intelectual.

Se debita	Se acredita
✓ Cuando se realiza la declaración de las Retenciones en la fuente efectuadas.	✓ Cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por compra de un servicio.
	Saldo: acreedor

2.1.4.03.03 Retención en la fuente IR 10% por pagar

Son los valores que se retienen por impuesto a la Renta en la compra de servicios a terceros, a personas naturales por servicios en los que prevalezca el intelecto cuando el servicio esté relacionado con el título profesional.

Se debita	Se acredita
✓ Cuando se realiza la declaración de las Retenciones en la fuente efectuadas.	✓ Cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por compra de un servicio profesional.
	Saldo: acreedor

2.1.4.04 IVA por pagar

Registra el valor que se genera al realizar la Liquidación del IVA, provocado por la diferencia del IVA compras y del IVA ventas.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor de pago que realiza la empresa al SRI por concepto de IVA	✓ Por los asientos de liquidación de IVA cuando se genera un valor a pagar por este concepto.
	Saldo: acreedor

3.PATRIMONIO NETO

El patrimonio está constituido por el capital aportado por el propietario de la empresa, más las

reservas, superávit y los resultados del ejercicio económico.

3.1 CAPITAL

En este grupo se encuentran el valor correspondiente al capital que se dispone en el almacén para su funcionamiento, es la diferencia entre los bienes y derechos versus las deudas y obligaciones que tiene la propietaria del negocio.

3.1.1.01 Capital Propio

Representa el aporte realizado por el dueño al comenzar la actividad

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la disminución del capital ya sea por inversión en otras actividades. ✓ Por pérdidas del ejercicio económico. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Aportes de su propietaria. ✓ Por la utilidad del ejercicio económico.
	Saldo: acreedor

3.2 RESULTADOS

En este grupo se encuentran los registros por los rendimientos económicos de utilidad o pérdida obtenidos en el período económico.

3.2.1 RESULTADO DEL EJERCICIO

Refleja los resultados positivos o negativos obtenidos del ejercicio económico en el periodo actual.

3.2.1.01 Utilidad del Ejercicio

Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico, antes de la participación a empleados e impuestos a la renta de acuerdo a la fracción básica como persona natural.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales (utilidad para los trabajadores, impuesto a la Renta, etc). 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
	Saldo: acreedor

3.2.1.02 Perdida del ejercicio

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

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

3.2.1.03 Utilidad neta del ejercicio

Refleja el resultado que ha tenido la empresa en el ejercicio económico, después de impuestos y que es la fracción de ganancia del propietario.

Se debita	Se acredita
✓ Por la participación de las utilidades al propietario.	✓ Por el valor de las utilidades obtenidas después de impuestos en el ejercicio económico.
	Saldo: acreedor

4. INGRESOS

Son los ingresos monetarios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en el ejercicio económico.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

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

4.1.1.01 Venta

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

Se debita	Se acredita
En el sistema de cuenta múltiple: ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas. ✓ Por devoluciones de mercaderías realizadas por los clientes.	En el sistema de cuenta múltiple: ✓ Por la venta de mercaderías, al contado o crédito.
	Saldo: acreedor

4.1.1.02 Utilidad bruta en ventas

En esta cuenta se registran el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas., representando la ganancia obtenida en las operaciones de la empresa.

Se debita	Se acredita
✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.	✓ Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en un periodo.
	Saldo: acreedor

5 COSTOS Y GASTOS

Los costos son los que se calculan dentro del régimen comercial de la compra y venta sin que

haya habido intervención alguna, representan los desembolsos y demás gastos incurridos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.1 COSTOS

Representa los desembolsos que realiza la empresa en el giro normal de sus actividades comerciales en un determinado ejercicio económico.

5.1.1 COSTOS OPERACIONALES

Son los gastos ocasionados debido al objeto para cual fue creada, va directamente relacionada con la actividad de comercialización de productos al público en general.

5.1.1.01 Compras

Registra la adquisición de artículos que el almacén utiliza para la venta y están a disposición de los clientes.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la adquisición de mercaderías ✓ Al final de ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras
Saldo: deudor	

5.1.1.02 Descuento en compras

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

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por los descuentos que realizan a la empresa al momento de la compra.
	Saldo: acreedor

5.1.1.05 Costo de Ventas

Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición o precio de costo.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Al final del ejercicio económico por el ingreso del inventario final de mercaderías y por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas
Saldo: deudor	

5.2 GASTOS

Son todos los gastos monetarios que significan desembolso para la empresa y que deben liquidarse en un ejercicio económica.

5.2.1 GASTOS OPERACIONALES

Representa los desembolsos que realiza el almacén en el giro normal de sus actividades en undeterminado ejercicio económico

5.2.1.01 Sueldos y Salarios

Registra el gasto ocasionado por concepto de sueldo al personal que labora en el almacén con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos al personal que labora en el almacén.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económicos por el cierrede las cuentas.
Saldo: deudor	

5.2.1.02 Aporte a la Seguridad Social

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, de conformidad con las disposiciones legales

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor pagado de aporte patronal del personal que labora en la empresa.	✓ Por ajustes realizados, y al final del ejercicio por cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.1.02.01 Aporte patronal al IESS

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.	✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

5.2.1.03 Beneficios Sociales

Representa los gastos ocasionados por concepto de beneficios sociales del personal como décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones y fondos de reserva.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor pagado o causado por beneficios sociales de la empresa.	✓ Por ajustes realizados y cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio económico.
Saldo: deudor	

5.2.1.03.01 Décima tercera remuneración

Registra los gastos ocasionados por concepto del decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor pagado o causado por concepto del decimotercer sueldo del personal que labora en la empresa.	✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.1.03.02 Décima cuarta remuneración

Registra los gastos ocasionados por concepto del decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor pagado o causado por concepto del decimocuarto sueldo del personal que labora en la empresa.	✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.1.03.03 Fondos 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
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa.	✓ Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.1.04 Servicios básicos

Registra el valor de gastos causados por servicios básicos de luz y teléfono, utilizados.

Se debita	Se acredita
✓ Por gastos generado por consumo que se cancela según planilla o facturas.	✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta gastos.
Saldo: deudor	

5.2.1.02.01 Agua Potable

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como el agua potable, utilizado en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de agua.	✓ Por el valor pagado o causado por concepto de agua.
Saldo: deudor	

5.2.1.02.02 Energía eléctrica

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como la luz utilizada en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de luz.	✓ Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.1.02.03 Arriendo local

Registra los valores de arriendos pagados por la utilización de local comercial.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor pagado o causado por concepto de arriendo de local comercial	✓ Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.1.05 Combustibles y lubricantes

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de combustible y Lubricantes para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por gasto generado por concepto de compra de combustible. ✓ Por el valor pagado o causado por concepto de compra de lubricantes. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas del gasto.
Saldo: deudor	

5.2.1.06 Honorarios Profesionales

Registra los valores de los gastos ocasionados por el concepto de honorarios profesionales por honorarios recibidos.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios personales 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por ajustes realizados. ✓ Al final del ejercicio económico por el cierre de la cuenta de gasto.
Saldo: deudor	

5.2.1.07 Suministros de oficina

Registra la compra de bienes fungibles para consumo interno y que pasan a formar parte del inventario.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el consumo. ✓ Por devoluciones efectuadas.
Saldo: deudor	

5.2.1.08 Suministros de aseo y limpieza

Registra las compras y/o consumo de los suministros de aseo y limpieza durante un periodo.

Se debita	Se acredita
<ul style="list-style-type: none"> ✓ Por el consumo del periodo. 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Al cierre de las cuentas
Saldo: deudor	

5.2.1.09.01 Depreciación muebles y enseres

Registra los valores de la depreciación de los muebles de oficina, calculados de acuerdo al método seleccionado.

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

5.2.1.09.02 Depreciación equipos de computación

Registra los valores de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método seleccionado.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio Económico	✓ Por los ajustes realizados al final del ejercicio económico de las cuentas de gasto
Saldo: deudor	

5.2.1.09.03 Depreciación vehículos

Registra los valores de la depreciación de los vehículos, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación en línea recta.

Se debita	Se acredita
✓ Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	✓ Por los ajustes realizados al final del ejercicio económico de las cuentas de gasto.
Saldo: deudor	

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CAN.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1.		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1		EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
1.1.1.01		Caja			8.132,00
	91	Monedas	1,00	91,00	
	69	Monedas	0,50	34,50	
	80	Monedas	0,25	20,00	
	15	Monedas	0,10	1,50	
	45	Billetes	100,00	4.500,00	
	33	Billetes	50,00	1.650,00	
	51	Billetes	20,00	1.020,00	
	66	Billetes	10,00	660,00	
	31	Billetes	5,00	155,00	
1.1.1.02		Bancos			66.450,60
1.1.1.02.01		Banco de Loja cta. cte. 2902004216	66.450,60		
1.1.2		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			12.343,00
1.1.2.01		Cuentas por cobrar clientes		12.343,00	
		Jiménez Jiménez Diego Xavier	3.225,00		
		Salazar Jiménez Nataly Viviana	2.268,00		
		Prado Merchán Hamilton Henry	6.850,00		
1.1.3		INVENTARIOS			
1.1.3.01		Mercaderías			202.784,00
	50	Archer 550cc rb 12 jaba	9,38	469,00	
	60	Archer light 550cc rb 12 jaba	9,38	562,80	
	25	Becks 275cc nr 6	6,67	166,75	
	38	Becks 330cc nr cartón X6 (T)	5,55	210,90	
	25	Becks 330cc nrb x6 cartón e/c	6,66	166,50	
	52	Becks 600cc nr x12 cartón imp	15,51	806,52	
	150	Becks lata 269cc nrb x6 termo	4,44	666,00	
	37	Budweiser 269cc nr x6 cartón	9,00	333,00	
	40	Budweiser 343cc nr x6 cartón	12,00	480,00	
	67	Budweiser 550cc rb 12	13,30	891,10	
	55	Budweiser 608cc rb 12	10,00	550,00	
	210	Budweiser botella 355cc nrb 6 un cartón	5,58	1.171,80	
Suman y Pasan					93.399,97

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CAN.	DETALLE	VALOR UNITAR	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					93.399,97
	210	Club 330cc nr 24 term verde	6,7	1.407,00	
	88	Club 330cc nr 6 cartón trigo	5,35	470,80	
	53	Club 330cc nr 6 roja nueva	5,54	293,62	
	49	Club 330cc nr 6 term Negra	4,72	231,28	
	300	Club 330cc nr 6 term verde	6,72	2.016,00	
	210	Club 330cc rb 24 verde	12,00	2.520,00	
	250	Club 355cc nr 6 lata termo verde	5,54	1.385,00	
	38	Club 550cc rb 12 roja	13,30	505,40	
	595	Club 550cc rb 12 verde	15,85	9.430,75	
	220	Club 850cc rb caja x12	20,98	4.615,60	
	101	Club clásica 473cc nr 6un termo	6,64	670,64	
	60	Club doble malta 330cc nr 6un termo	6,72	403,20	
	80	Club doble malta 550cc rb 12 caja	15,85	1.268,00	
	44	Club marzen 330cc nr 6 canastilla	5,82	256,08	
	71	Club platino 330cc nrb 6 cartón	4,82	342,22	
	400	Club platino 473cc nr 6un termo	6,64	2.656,00	
	329	Club platino 550cc rb 12 jaba	14,29	4.701,41	
	320	Club platino 850cc rb 12 jaba	20,98	6.713,60	
	63	Club platino lata 355cc nrb x6 termo	12,30	774,90	
	350	Club platino 330nr 6un termo	5,54	1.939,00	
	58	Club premium trigo 330cc	5,83	338,14	
	19	Club verde 330 nr *6	14,24	270,56	
	36	Club verde 550 unidad	1,50	54,00	
	563	Club verde personal 330cc no retornable *24	23,08	12.994,04	
	218	Club verde personal retornable *24	13,75	2.997,50	
	780	Combo 3un club 330x6/1un stella 330x6 nr	14,29	11.146,20	
	63	Combo-3 un club 330x6 / 1un corona 355x6	21,69	1.366,47	
	95	combo-3un club 355x6 /1un corona 355x6nr	20,77	1.973,15	
	552	Corona extra 355 nr x6 cartón import ba	6,47	3.571,44	
	755	Corona extra 355cc helada	8,04	6.070,20	
	520	Corona extra 355cc nr 6 canastilla.	6,70	3.484,00	
Suman y Pasan					180.266,17

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CAN.	DETALLE	VALOR UNITAR	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					180.266,17
	71	Corona extra 355cc nr 6 cartón	6,92	491,32	
	50	Corona extra 355nr sleek 6un cartón ec	6,47	323,50	
	88	Corona trop frutos amarillos 355nr 6un	7,62	670,56	
	76	Corona trop frutos rojos 355nr 6un	7,62	579,12	
	54	Coronita extra 210cc x6 nr cartón.	4,29	231,66	
	89	Emp club 100 malta 330cc nrb 6 cartón	6,34	564,26	
	94	Emp club 330cc nr 6 carton trigo	7,5	705,00	
	105	Emp club 330cc nr 6 roja	6,00	630,00	
	168	Emp club 355cc nr 6 lata termo	7,35	1.234,80	
	155	Emp club lata 100 malta 355cc nrb x6 te	7,74	1.199,70	
	135	Emp pilsener 250cc nr 12 lata termo	5,24	707,40	
	210	Emp pilsener 473cc nr 4 lata termo	5,33	1.119,30	
	68	Emp pilsener cero 330cc nr 6 term	7,35	499,80	
	164	Emp. club 330cc nr 6 t	6,88	1.128,32	
	104	Emp. club 330cc nr x 6 term negra	7,14	742,56	
	53	Emp club 330cc nr 24 term	9,64	510,92	
	320	Nuestra siembra 1000 rb x 12 jaba.	14,29	4.572,80	
	54	Nuestra siembra 175 rb x 38 jaba.	10,01	540,54	
	67	Nuestra siembra 473 nrb x 6 termo	5,06	339,02	
	59	Nuestra siembra 600 rb x 12 jaba.	10,12	597,08	
	85	Pilsener 1000 cc rb 12	19,2	1.632,00	
	370	Pilsener 1000 cc rb 12 cartón	16,07	5.945,90	
	317	Pilsener 250cc nr 12 lata termo	22,91	7.262,47	
	89	Pilsener 330 nr *24	21,7	1.931,30	
	52	Pilsener 330cc nr 6 term	3,19	165,88	
	250	Pilsener 355cc nr 6 lata termo	4,64	1.160,00	
	33	Pilsener 473cc nr 4 lata termo	3,84	126,72	
	160	Pilsener 473cc nr 6 lata termo	5,71	913,60	
	899	Pilsener 600cc rb 12.	14,29	12.846,71	
	80	Pilsener cero 330 nr	3,99	319,20	
	33	Pilsener cero 330cc nr 6 term	3,72	122,76	
	267	Pilsener lata 250* nr12	10,71	2.859,57	
Suman y Pasan					232.939,94

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CAN.	DETALLE	VALOR UNITAR	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					232.939,94
	193	Pilsener lata 250 *12 promo	9,38	1.810,34	
	420	Pilsener lata 330 helada	8,71	3.658,20	
	1	Pilsener lata 355 nr *6	7,62	7,62	
	35	Pilsener lata 473 nr unidad	1,79	62,65	
	16	Pilsener latita unidad	4,29	68,64	
	89	Pilsener light 1000 cc rb 12 cartón	18,66	1.660,74	
	47	Pilsener light 175cc rb 38	9,38	440,86	
	2	Pilsener light 473cc nr 6 lata termo	9,38	18,76	
	29	Pilsener ligh 550 rb 12 jaba unificada	11,07	321,03	
	32	Pilsener light lata 250 *12	5,73	183,36	
	35	Pilsener ligh 175 personal caja *38	16,07	562,45	
	12	Pilsener ligh 330 nr*24	21,43	257,16	
	20	Pilsener ligh lata 473 *4	3,57	71,40	
	46	Pilsener ligh litro jaba	19,20	883,20	
	41	Pilsener ligh nr*6	6,25	256,25	
	76	Pilsener personal 330 nr *6	5,40	410,40	
	18	Sixpack club premium trigo 330cc	21,29	383,22	
	67	Sixpack stella Artois	10,71	717,57	
	50	Stela artrois cerveza	18,21	910,50	
	40	Stella artois 330cc nr 6 cartón canastilla	6,25	250,00	
	66	Stella artois 330cc nr 6 cartón	5,80	382,80	
	110	Suprema 550cc rb 12 jaba	9,82	1.080,20	
	12	Aguardiente origen anisado 750 nr x1	3,54	42,48	
	14	Aguardiente origen caña 750 nr x1	3,52	49,28	
	12	Cantaclaro aguardiente tradicional	8,99	107,88	
	5	Aguardiente norteño	6,99	34,95	
	6	canta claro faja negra 750mlx12x1	6,45	38,70	
	3	cantaclaro 375mlx24x1	3,75	11,25	
	8	Cantaclaro faja negra pequeña	4,59	36,72	
	15	Cañaveral blanco 375 ml	3,99	59,85	
	11	Cañaveral blanco 750 ml	6,75	74,25	
	25	Red william 750cc	9,49	237,25	
	5	Ron 100 fuegos 750 cc x 12	12,23	61,15	
Suman y Pasan					248.091,05

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CAN.	DETALLE	VALOR UNITAR	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					248.091,05
	12	Ron san Jorge dorado 750	13,50	162,00	
	7	Ron Cañaverl 750 ml	6,75	47,25	
	13	Ron Cartavio Silver	7,50	97,50	
	5	Ron Pon pon	4,59	22,95	
	12	Ron royalludgate	7,99	95,88	
	9	Ron San Miguel	8,98	80,82	
	2	Tequila Jimador azteca	13,59	27,18	
	26	Tequila charro especial 750 ml	19,89	517,14	
	6	Tequila José cuervo grande	21,43	128,58	
	5	Vino tinto fond de cave malbec trapiche 750ml X6 Unid	8,99	44,95	
	5	Vino tinto Miraflores	4,50	22,50	
	5	Vino tocornal 750 ml cabernet	4,99	24,95	
	11	Vodka ario 750ml	8,59	94,49	
	9	Vodka icelande 750 ml	8,68	78,12	
	6	Vodka kosakko	8,00	48,00	
	12	Vodka romanowsky 750ml	11,99	143,88	
	9	Vodka russkaya 750 cc	9,89	89,01	
	19	Vodka russok	4,90	93,10	
	26	Tequila charro especial 750 ml	19,89	517,14	
	24	Whisky black williams 1000 ml x1	10,72	257,28	
	26	Whisky black williams 750 cc x 12	10,72	278,72	
	6	Whisky black williams 750 ml x 1	11,52	69,12	
	6	Whisky john morris black 1000 ml x 1.	11,31	67,86	
	5	Whisky john bar negro 750ml x 1un	13,78	68,90	
	5	Whisky grants verde escoces 8 años 750ml	19,98	99,90	
	25	Whisky blake williams	9,49	237,25	
	8	Whisky johnnie walker red label 750ml	12,99	103,92	
	12	Whisky lambel 5 12 años 750m	3,54	42,48	
	8	Whisky lambel 5 litro 1000	9,82	78,56	
	14	Whisky lambel dorado 750ml	3,52	49,28	
	18	Whisky mac gregor 350 ml	4,99	89,82	
	12	Whisky mac gregor 750ml	8,90	106,80	
	6	Whisky something especial 360ml	9,99	59,94	
	6	Whisky william lawsons 700ml	12,70	76,20	
Suman y Pasan					252.112,52

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CAN.	DETALLE	VALOR UNITAR	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					252.112,52
	2	Whisky john bar rojo 750ml x 1un	10,94	21,88	
	2	Whisky john morris red + vaso 750ml x1	8,24	16,48	
	11	Whisky old times red 745 40° s/e	7,66	84,26	
	8	Whisky old times rojo 750 cc x 12	9,49	75,92	
	26	Whisky red williams 750 cc x 12	8,10	210,60	
	2	Whisky red williams 750 ml x1	9,49	18,98	
	2	Whisky royal blend 1000 ml x1	8,99	17,98	
	10	(10)Fracción lark ks llr 10 nghw	24,59	245,90	
	2	(10)Fracción lark ks llr 20 nghw	49,18	98,36	
	1	(10)Fracción lark ks llr 20 estampilla	49,18	49,18	
	4	(10)Fracción lark ks llr 20 nghw	49,18	196,72	
	1	(10)Fracción marlboro (red fwd) ks llr 10 estampilla nghw	23,72	23,72	
	1	(10)Fracción marlboro blue ice (20) mnt ks llr 10 estamp	25,72	25,72	
	5	(10)Fracción marlboro fusión mnt ks llr 10	25,72	128,60	
	10	(100)Fracción líder ls box 10	23,42	234,20	
	4	(20)Fracción lark ks llr 10 nghw	24,59	98,36	
	2	(20)Fracción lark ks llr 20	49,18	98,36	
	2	(20)Fracción líder ls box 20	46,84	93,68	
	3	(20)Fracción marlboro fusión mnt ks llr 10 nghw	25,72	77,16	
	49	(200)Fracción líder ls box 10 nghw	23,42	1.147,58	
	19	(30) Fracción líder ls box 20 nghw	46,84	889,96	
	253	(36) Fracción whisky old times red 745 40° s/e	89,28	22.587,84	
	4	(40)Fracción lark ks llr 10	24,59	98,36	
	30	(50) Fracción líder is box 20 nghw	46,84	1.405,20	
	1	(10) Fracción l&m red label ks llr 10 estampilla nghw	24,11	24,11	
	1	(10) Fracción marlboro blue ice 2 mnt ks llr 10estamp.nghw	25,72	25,72	
	4	(20)Fracción lark ks llr 10 estampilla nghw	24,59	98,36	
	38	(250)Fracción líder ls box 10 estampilla nghw	24,55	932,90	
	13	(50)Fracción líder ls box 20 estampilla nghw	46,84	608,92	
Suman y Pasan					281.747,53

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CAN.	DETALLE	VALOR UNITAR	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					281.747,53
	6	L&m cigarrillo ½	2,68	16,08	
	10	L&m red label rueda	48,21	482,10	
	4	(20)Fracción lark ks llr 10 estampilla nghw	24,59	98,36	
	38	(250)Fracción líder ls box 10 estampilla nghw	24,55	932,90	
	13	(50)Fracción líder ls box 20 estampilla nghw	46,84	608,92	
	6	L&m cigarrillo ½	2,68	16,08	
	10	L&m red label rueda	48,21	482,10	
	11	L&m red label rueda ½	24,11	265,21	
	9	L&m* cajetilla*10	2,68	24,12	
	7	Lark cajetilla *10	2,9	20,30	
	8	Lark cajetilla *20	5,36	42,88	
	8	Lark rueda	50,89	407,12	
	8	Lark rueda en ½	25,45	203,60	
	12	Líder	4,91	58,92	
	37	Líder cajetilla *10	2,68	99,16	
	11	Líder rueda	48,21	530,31	
	15	Líder rueda en ½	24,55	368,25	
	88	Líder rueda en medias	23,66	2.082,08	
	2	Marlboro blanco *10	3,13	6,26	
	2	Marlboro blanco en ½	3,13	6,26	
	5	Marlboro blanco rueda	52,23	261,15	
	4	Marlboro blue ice ½	3,13	12,52	
	2	Marlboro fusión mnt ks llr 10	25,72	51,44	
	2	Marlboro ice cajetilla *20	5,58	11,16	
	5	Marlboro ice rueda	52,68	263,40	
	5	Marlboro ice rueda ½	26,34	131,70	
	5	Marlboro rojo rueda	52,23	261,15	
	4	Marlboro rojo rueda en ½	2,9	11,60	
	2	Miller lite 550cc rb *12	10,71	21,42	
	2	Miller lite 550cc rb c/u	0,89	1,78	
	20	Miller lite 550cc rb unidad	0,5	10,00	
	20	Miller Mgd 330 c/u	1,14	22,80	
Suman y Pasan					289.558,66

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CAN.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					289.558,66
1.1.3.02	2	Miller Mgd 355cc cartón *24	31,25	62,50	59,50
	11	Miller Mgd 355cc cartón *6	8,04	88,44	
	1	Suministros de oficina			
	1	Grapadora	3,40	3,40	
	2	Calculadora	7,00	14,00	
	1	Perforadoras	2,40	2,40	
	3	Esferos	0,40	1,20	
	3	Carpetas Archivadoras	12,00	36,00	
	1	Resaltador	0,70	0,70	
	2	Tijeras	0,90	1,80	
1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza				30,92
	2	Basureros	4,50	9,00	
	2	Escobas	3,00	6,00	
	1	Trapeador	4,00	4,00	
	2	Desinfectantes	5,00	10,00	
	1	Recogedor de basura	1,92	1,92	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES					129.199,76
1.1.4.02	Crédito tributario IVA			129.199,76	
1.2	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				418.999,78
1.2.1	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.2.1.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
1.2.1.01	Muebles y enseres				165,45
	1	Escritorio	120	120,00	
	1	Silla de escritorio	45,45	45,45	
1.2.1.02	Equipo de computación				730,00
	1	Computadora de escritorio	480,00	480,00	
	1	Impresora marca EPSON 150	250,00	250,00	
1.2.1.03	Vehículo				24.000,00
		Vehículo	24.000,00	24.000,00	
2	TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE				24.895,45
2.1	TOTAL DE ACTIVO PASIVO				443.895,23
2.1	PASIVO CORRIENTE				

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"					
INVENTARIO INICIAL					
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CAN.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
2.1.1		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.1.1.01		Cuentas por pagar proveedor Dinasec S.A.	7.261,80		7.261,80
2.1.2		OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
2.1.2.02		Beneficios sociales por pagar			1.231,26
2.1.2.02.01		Décimo Tercer sueldo por pagar	1.125,00		
2.1.2.02.02		Décimo Cuarto sueldo por pagar	106,26		
2.1.2.02.02		Fondos de reserva por pagar			112,46
2.1.3		OBLIGACIONES CON EL IESS			
2.1.3.01		IESS por pagar			291,60
2.1.3.01.01		Aporte individual por pagar 9,45%	127,58		
2.1.3.01.02		Aporte patronal por pagar 12,15%	164,03		
2.1.4.03		Retención en la fuente IR por pagar			775,92
2.1.4.03.01		Retención en la fuente IR por pagar 1,75%	770,62		
2.1.4.03.02		Retención en la fuente IR por pagar 2,75%	5,30		
2.2		PASIVO NO CORRIENTE			
		TOTAL DE PASIVO			9.673,04
3		PATRIMONIO NETO			
3.1		CAPITAL			
3.1.1.01		Capital propio		434.222,19	
		TOTAL PATRIMONIO			434.222,19
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			443.895,23
Loja, 01 de octubre del 2022					
Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez Gerente propietaria			Karla Yulissa Calle Martínez Contadora		



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

Expresado en dólares USD

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO		
1.1.1.01	Caja	8.132,00	
1.1.1.02	Bancos	66.450,60	
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes	12.343,00	
1.1.3	INVENTARIOS		
1.1.3.01	Mercaderías	202.784,00	
1.1.3.02	Suministros de oficina	59,50	
1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza	30,92	
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.1.4.02	Crédito tributario	129.199,76	
	TOTA ACTIVO CORRIENTE		418.999,78
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.01	Muebles y enseres	165,45	
1.2.1.02	Equipo de computación	730,00	
1.2.1.03	Vehículo	24.000,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		24.895,45
	TOTAL ACTIVO		443.895,23
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores	7.261,80	
2.1.2	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		
2.1.2.02	Beneficios sociales por pagar	1.231,26	
2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar	112,46	
2.1.3	OBLIGACIONES CON EL IEES		
2.1.3.01	IESS por pagar	291,60	
2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar		
2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar	775,92	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE		
	TOTAL DE PASIVO		9.673,04
3	PATRIMONIO NETO		
3.1	CAPITAL		
3.1.1	Capital		

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

Expresado en dólares USD

3.1.1.01	Capital propio	434.222,19	
	TOTAL PATRIMONIO		434.222,19
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		443.895,23

Loja, 01 de octubre del 2022

Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez

Gerente propietaria

Karla Yulissa Calle Martínez

Contadora

EMPRESA COMERCIAL “JIMÉNEZ”

MEMORANDUM DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE

En la Ciudad de Loja la Empresa Comercial “Jiménez” dentro de sus operaciones económicas financieras al primero de octubre de las dos mil veinte y dos cuentas con lo siguiente:

Caja	8.132,00
Bancos	66.450,60
Cuentas por cobrar clientes	12.343,00
Mercaderías	202.784,00
Suministros de oficina	59,50
Suministros de aseo y limpieza	30,92
Crédito Tributario	129.199,76
Muebles y enseres	165,45
Equipo de computación	730,00
Vehículo	24.000,00
Cuentas por pagar proveedores	7.261,80
Beneficios sociales por pagar	1.231,26
Fondos de reserva por pagar	112,46
IESS por pagar	291,60
Retención Fuente IR por pagar	775,92
Capital	434.222,19

03 de octubre

- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Cooperativa de Transportes Urbanos 24 de mayo, por un valor de \$ 47,77 más IVA, según factura N° 002-050-001030736.
- Se registra la venta de mercaderías del 01 al 06 de octubre del 2022 a varios clientes por el valor de 4.366,23 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo según auxiliar de venta No 1 desde la factura N° 001-002-000005092 hasta la 001-002-000005093.
- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Cooperativa de Transportes Urbanos 24 de mayo, por un valor de \$ 8,93 más IVA según factura N° 002-050-001032004.
- Se registra los depósitos efectuados en la semana del 01 al 06 de octubre en la cuenta corriente del Banco de Loja No 2902004216 por un valor de valor de \$ 4.800,00

- Se registra la compra de suministros de oficina en efectivo al Señor Luzuriaga Espinoza Guido Honorio, por un valor total de \$3,25 del cual grava IVA 12% según factura N° 002-070-000004683.

07 de octubre

- Se registra la venta de mercaderías del 07 de octubre del 2022 a varios clientes por el valor de 789,96 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 2 desde la factura N° 001-002-000005095 hasta la 001-002-000005099.
- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Estación de Servicio y Gasolinera los Altares cía. Ltd., por un valor de \$ 10,71 más IVA según factura N° 001-006-000301416.

08 de octubre

- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 884,00 del efectivo existente en caja.

10 de octubre

- Se cancela con cheque # 000670 un abono de cuentas por pagar al proveedor DINASEC, por el valor de \$ 7.261,80.
- Se registra la compra de mercaderías al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 7786,43 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 01, según facturas desde la N° 008-002-000610337 hasta la 008-002-000610339.
- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Jaramillo Hill Marcelo Estación de Servicios la Argelia por un valor de \$ 49,91 más IVA según factura N° 001-016-000508123.
- Se realiza el pago de impuestos del mes de septiembre.

12 de octubre

- Se registra la venta de mercaderías del 8 al 12 de octubre del 2022 a varios clientes por el valor de 512,78 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 3 desde la factura N° 001-002-000005100 hasta la 001-002-000005105.

13 de octubre

- Se reciben abono por cuenta pendiente de cobro del cliente Jiménez Jiménez Diego Javier, mediante transferencia bancaria, por el valor de \$ 3.225,00.

14 de octubre

- Se registra la venta de mercaderías del 14 de octubre del 2022 a varios clientes por el valor de 3.330,44 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 4 desde la factura No 001-002-000005106 hasta la 001-002-000005119.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 4.850,00 del efectivo existente en caja.
- Se registra la nota de crédito N° 008-002-000267683 emitida por DINASEC por descuento de la factura N° 008-002-000604939, por el valor de \$ 158,01.

15 de octubre

- Se cancela en efectivo el valor total de \$ 8,36, por consumo de agua potable del mes de octubre del 2022, según Factura N° 001-015-000388348.
- Se realiza el pago de los valores del aporte individual, patronal al IESS y fondos de reserva del mes de octubre por el valor de \$ 404,06.

16 de octubre

- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Estación de Servicio y Gasolinera los Altares Cía. Ltda., por un valor de \$ 4,46 más IVA según factura N° 001-005-000249459.

17 de octubre

- Se reciben abono por cuenta pendiente de cobro del cliente Salazar Jiménez Nathaly Viviana, mediante transferencia bancaria, por el valor de \$ 2.268,00.
- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Estación de Servicio y Gasolinera los Altares Cía. Ltda. por un valor de \$ 22,32 más IVA según factura N° 001-005-000250017.
- Se registra la venta de mercaderías del 17 de octubre del 2022 a varios clientes por el valor de 5.150,67 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 5 desde la factura N° 001-002-000005120 hasta la 001-002-000005122.

18 de octubre

- Se registra la compra de mercaderías del 13 al 18 de octubre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 5.443,75 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 02, según facturas desde la N° 008-002-000611818 hasta la 008-002-000614251.
- Se registra la venta de mercaderías del 18 de octubre del 2022 a varios clientes por el valor de 11.108,29 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 6 desde la factura N° 001-002-000005120 hasta la 001-002-000005122.

- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 15.220,00 del efectivo existente en caja.
- Se realiza la cancelación por pago de servicios de energía eléctrica por el valor de \$14,73 más IVA según Factura N° 001-003-00066381, se cancela en efectivo.

19 de octubre

- Se registra la compra de mercaderías del 19 de octubre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 1.558,01 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 03, según facturas desde la N° 008-002-000614377 hasta la 008-002-000614365.
- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Reyes Cueva Mercedes Cumandá E/S la Llave. por un valor de \$ 8,93 más IVA según factura No. 002-011-001289205.

21 de octubre

- Se registra la compra de mercaderías del 21 de octubre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 4.594,72 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 04, según facturas desde la N° 008-002-000615897 hasta la 008-002-000615900.

22 de octubre

- Se registra la venta de mercaderías del 19 al 22 de octubre del 2022 a varios clientes por el valor de 531,44 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 7 desde la factura N° 001-002-000005129 hasta la 001-002-000005133.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 710,50 del efectivo existente en caja.

25 de octubre

- Se registra la nota de crédito N° 008-002-000267917 emitida por DINASEC por descuento de la factura N° 008-002-000610339, por el valor de \$ 52,79.

26 de octubre

- Se registra la compra de mercaderías del 26 de octubre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 1.455,20 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 05, según facturas desde la N° 008-002-000617899 hasta la 008-002-000617900.
- Pago de arriendo del local comercial del mes de octubre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso, mediante una transferencia bancaria según factura N° 001-100-000000002, por el valor de \$300,00 más IVA.

27 de octubre

- Se registra la compra de mercaderías del 27 de octubre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 3.789,28 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 06, según facturas desde la N° 008-002-000618390 hasta la 008-002-000618391.

28 de octubre

- Se cancela por honorarios profesionales a la contadora Ing. Ruth Macas en efectivo el valor de \$ 150,00 más IVA.

29 de octubre

- Se registra la compra de mercaderías del 27 de octubre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 6.448,14 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 07, según facturas desde la N° 008-002-000619204 hasta la 008-002-000619943.

31 de octubre

- Se registra la venta de mercaderías del 26 al 31 de octubre del 2022 a varios clientes por el valor de 3.823,66 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo y mediante una transferencia bancaria, según auxiliar No 8 desde la factura N° 001-002-000005134 hasta la 001-002-000005140.
- Se reciben abono por cuenta pendiente de cobro del cliente Prado Merchán Hamilton Henry, mediante transferencia bancaria, por el valor de \$ 6.850,00
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 4.660,00 del efectivo existente en caja.
- Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre, por el valor de \$ 1.222,43.
- Se registra la liquidación de IVA correspondiente al mes de octubre.

02 de noviembre

- Se registra la compra de mercaderías del 02 de noviembre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 5.883,38 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 01, según facturas desde la N° 008-002-000621498 hasta la 008-002-000621499.

03 de noviembre

- Se registra la compra de mercaderías del 03 de noviembre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 11.216,28 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 02, según facturas desde la N° 008-002-000621541 hasta la 008-002-000621543.

04 de noviembre

- Se registra la venta de mercaderías del 01 al 04 de noviembre del 2022 a varios clientes por el valor de 4.466,52 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 1 desde la factura N° 001-002-000005141 hasta la 001-002-000005145.

08 de noviembre

- Se registra la compra de mercaderías del 05 al 08 de noviembre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 12.044,74 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 03, según facturas desde la N° 008-002-000622844 hasta la 008-002-000623791.

10 de noviembre

- Se registra la venta de mercaderías del 08 al 10 de noviembre del 2022 a varios clientes por el valor de 577,23 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 2 desde la factura N° 001-002-000005146 hasta la 001-002-000005148.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 6.520,00 del efectivo existente en caja.
- Se realiza el pago de impuestos del mes de octubre.

12 de noviembre

- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Reyes Cueva Mercedes Cumandá e/s la llave. por un valor de \$ 4,46 más IVA según factura N° 002-012-000265626.

13 de noviembre

- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Estación de Servicio y Gasolinera los Altares Cía. Ltda. por un valor de \$ 4,46 más IVA según factura N° 001-005-000261886.

14 de noviembre

- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Idrovo Fernández Rovinson José, Estación de Servicio Malacatos. por un valor de \$ 8,93 más IVA según factura N° 003-010-000140167.

15 de noviembre

- Se registra la compra de mercaderías del 14 al 15 de noviembre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 1.664,28 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 04, según facturas desde la N° 008-002-000626303 hasta la 008-002-000626914.

- Se registra la venta de mercaderías del 15 de noviembre del 2022 a varios clientes por el valor de 14.704,57 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo y mediante una transferencia bancaria, según auxiliar No 3 desde la factura N° 001-002-000005149 hasta la 001-002-000005155.
- Se cancela en efectivo el valor total de \$ 10,00, por consumo de agua potable del mes de noviembre del 2022, según Factura N° 001-015-000388348.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 16.462,00 del efectivo existente en caja.
- Se realiza el pago de los valores del aporte individual, patronal al IESS y fondos de reserva del mes de septiembre por el valor de \$ 404,06.

16 de noviembre

- Se registra la compra de mercaderías del 16 de noviembre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 18.648,92 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 05, según facturas desde la N° 008-002-000627790 hasta la 008-002-000627791.

18 de noviembre

- Se registra la compra de mercaderías del 18 de noviembre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 13.599,44 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 06, según facturas desde la N° 008-002-000628678 hasta la 008-002-000628679.
- Se registra la venta de mercaderías del 18 de noviembre del 2022 a varios clientes por el valor de 331,24 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 4 desde la factura N° 001-002-000005156 hasta la 001-002-000005160.
- Se realiza la cancelación por pago de servicios de energía eléctrica por el valor de \$20,25 más IVA según Factura N° 001-003-003296291, se cancela en efectivo.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 595,00 del efectivo existente en caja.

20 de noviembre

- Se registra la venta de mercaderías del 19 al 20 de noviembre del 2022 a varios clientes por el valor de 616,98 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 5 desde la factura N° 001-002-000005161 hasta la 001-002-000005161.
- Se registra la nota de crédito N° 008-002-000268302 emitida por DINASEC por descuento de la factura N° 008-002-000623791, por el valor de \$ 1484,48.

25 de noviembre

- Se registra la venta de mercaderías del 21 al 25 de noviembre del 2022 a varios clientes por el valor de 454,47 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 6 desde la factura N° 001-002-000005165 hasta la 001-002-000005169.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 1.650,00 del efectivo existente en caja.
- Se registra la compra de mercaderías del 22 al 26 de noviembre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 17.723,62 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 07, según facturas desde la N° 008-002-000630684 hasta la 008-002-000633904.

26 de noviembre

- Pago de arriendo del local comercial del mes de octubre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso, mediante una transferencia bancaria según factura N° 001-100-000000003, por el valor de \$ 300,00 más IVA.

27 de noviembre

- Se registra la compra de suministros de oficina en efectivo al proveedor Aguilar Jaura Luz Victoria Papelería Aguilar por un valor total de \$ 2,72 del cual grava IVA 12%, según factura N° 001-003-000012350.

28 de noviembre

- Se cancela por Honorarios profesionales a la contadora en efectivo Ing. Ruth Macas en efectivo el valor de \$ 150,00 más IVA.

29 de noviembre

- Se registra la venta de mercaderías del 26 al 29 de noviembre del 2022 a varios clientes por el valor de 1.284,16 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 7 desde la factura N° 001-002-000005170 hasta la 001-002-000005175.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 1.438,26 del efectivo existente en caja.

31 de noviembre

- Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de abril, por el valor de \$ 1.222,43.
- Se registra la liquidación de IVA correspondiente al mes de noviembre.

02 de diciembre

- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Estación de servicio y gasolinera los altares Cía. Ltda., Por un valor de \$ 4,46 más IVA según factura N° 001-005-000272692.

08 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 08 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 6.183,11 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 1 desde la factura N° 001-002-000005176 hasta la 001-002-000005180.

10 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 09 al 10 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 655,83 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 2 desde la factura N° 001-002-000005181 hasta la 001-002-000005186.
- Se realiza el pago de impuestos del mes de noviembre.

12 de diciembre

- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Abendano Briceño Cia. Ltda, Estación de Servicio Sur Oriente. por un valor de \$ 7,14 más IVA según factura N° 001-011-001082678.

15 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 12 al 15 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 211,61 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 3 desde la factura N° 001-002-000005187 hasta la 001-002-000005189.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 7.890,00 del efectivo existente en caja.
- Se realiza la cancelación por pago de servicios de agua potable por el valor de \$ 11,20 más IVA según Factura N° 001-015-000388350, se cancela en efectivo.
- Se realiza el pago de los valores del aporte individual, patronal al IESS y fondos de reserva del mes de noviembre por el valor de \$ 404,06.

16 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 16 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 340,62 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 4 desde la factura N° 001-002-000005190 hasta la 001-002-000005193.

17 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 17 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 207,94 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 5 desde la factura N° 001-002-000005194 hasta la 001-002-000005196.

19 de diciembre

- Se realiza la cancelación por pago de servicios de energía eléctrica por el valor de \$29,36 más IVA según Factura N° 001-003-003534746, se cancela en efectivo.

20 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 19 al 20 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 207,94 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 6 desde la factura N° 001-002-000005197 hasta la 001-002-000005202.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 1.100,00 del efectivo existente en caja.

21 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 21 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 914,07 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 7 desde la factura N° 001-002-000005203 hasta la 001-002-000005206.

22 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 22 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 702,00 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 8 desde la factura N° 001-002-000005207 hasta la 001-002-000005213.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 1.760,00 del efectivo existente en caja.
- Se registra la compra de combustible en efectivo al proveedor Abendano Briceño cita. Ltda., Estación de Servicios Sur Oriente, por un valor de \$ 5,36 más IVA según factura N° 001-011-001089715.

23 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 23 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 1.893,51 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 9 desde la factura N° 001-002-000005214 hasta la 001-002-000005229.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 2120,73 del efectivo existente en caja.

24 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 24 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 425,24 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 10 desde la factura N° 001-002-000005230 hasta la 001-002-000005238.
- Se registra el pago del Décimo tercer sueldo, mediante bancos.

25 de diciembre

- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 450,00 del efectivo existente en caja.

26 de diciembre

- Se registra la compra de mercaderías del 26 de diciembre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 5.582,14 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 01, según facturas N° 008-002-000647375.
- Pago de arriendo del local comercial del mes de diciembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso, mediante una transferencia bancaria según factura N° 001-100-000000001, por el valor de \$300,00 más IVA.

28 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 25 al 28 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 372,76 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 11 desde la factura N° 001-002-000005239 hasta la 001-002-000005246.
- Se cancela por Honorarios profesionales a la contadora en efectivo Ing. Ruth Macas en efectivo el valor de \$ 150,00 más IVA.

29 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 29 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 225,45 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 12 desde la factura N° 001-002-000005247 hasta la 001-002-000005250.

30 de diciembre

- Se registra la venta de mercaderías del 30 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 1.915,39 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo, según auxiliar No 13 desde la factura N° 001-002-000005251 hasta la 001-002-000005261.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$2.800,00 del efectivo existente en caja.

31 de diciembre

- Se registra la compra de mercaderías del 31 de diciembre al proveedor DINADEC S.A. por un valor de \$ 10.252,14 más IVA, mediante una transferencia bancaria según auxiliar No. 02, según facturas desde N° 008-002-000651363 hasta la 008-002-000651364.
- Se registra la venta de mercaderías del 31 de diciembre del 2022 a varios clientes por el valor de 26.335,10 gravadas con tarifa 12%, más IVA, nos cancelan en efectivo y mediante una transferencia bancaria, según auxiliar No 14 desde la factura N° 001-002-000005262 hasta la 001-002-000005278.
- Se realiza el depósito al Banco de Loja cta. cte. 2902004216 el valor de \$ 18.140,00 del efectivo existente en caja.
- Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre, por el valor de \$ 1.222,43.
- Se registra la liquidación de IVA correspondiente al mes de diciembre
- Se realiza los siguientes ajustes:
 - Regulación de la cuenta mercaderías.
 - Consumo de suministros de oficina, aseo y limpieza y otros enseres corrientes de los tres meses.
 - Depreciaciones de propiedad, planta y equipo de los tres meses.
 - Cierre de cuentas de ingresos y gastos.



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
1/10/2022		1			
		En la Ciudad de Loja la Empresa Comercial "JIMÉNEZ" dentro de sus operaciones económicas financieras al primero de octubre del dos mil veinte y dos cuenta con lo siguiente:			
	1.1.1.01	Caja		8.132,00	
	1.1.1.02	Bancos		66.450,60	
	1.1.2.02	Cuentas por cobrar clientes		12.343,00	
	1.1.3.01	Mercaderías		202.784,00	
	1.1.3.02	Suministros de oficina		59,50	
	1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza		30,92	
	1.1.4.02	Crédito tributario		129.199,76	
	1.2.1.01	Muebles y enseres		165,45	
	1.2.1.02	Equipo de computación		730,00	
	1.2.1.03	Vehículo		24.000,00	
	2.1.1.02	Cuentas por pagar proveedores			7.261,80
	2.1.2.02	Beneficios sociales por pagar			1.231,26
	2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar			112,46
	2.1.3.01	IESS por pagar			291,60
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			770,62
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente IR por pagar 2,75%			5,30
	3.1.1.01	Capital propio			434.222,19
		P/r Estado de situación Inicial.			
3/10/2022		2			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		47,77	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		5,73	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			53,50
		P/r Pago de Combustible al proveedor Cooperativa de Transportes Urbanos 24 de Mayo S/f N° 002-050-001030736.			
6/10/2022		3			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		4.890,18	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			4.366,23
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			523,95
		P/r La venta en efectivo de la semana del 01 al 06 de octubre según auxiliar de ventas N° 01.			
		Suman y Pasan	-	448.838,91	448.838,91



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vien	-	448.838,91	448.838,91
6/10/2022		4			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		8,93	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		1,07	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			10,00
		P/r Pago de Combustible al proveedor Cooperativa de Transportes Urbanos 24 de Mayo S/f N° 002-050-			
6/10/2022		5			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		4.800,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	4.800,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			4.800,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
6/10/2022		6			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Inventario suministros de oficina		3,25	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		0,39	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			3,64
		P/r Pago suministros de oficina S/f 002-070-000004683.			
7/10/2022		7			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		884,76	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			789,96
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			94,80
		P/r La venta en efectivo de la semana del 07 de octubre según auxiliar de ventas N° 02.			
7/10/2022		8			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		10,71	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		1,29	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			12,00
		P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicio y Gasolinera los Altares Cia. Ltd. S/f N° 001-006-000301416.			
		Suman y Pasan	4.800,00	454.549,30	454.549,30



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	4.800,00	454.549,30	454.549,30
8/10/2022		9			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		884,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	884,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			884,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
10/10/2022		10			
	2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		7.261,80	
		DINASEC	7.261,80		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			7.261,80
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	7.261,80		
		P/r Se cancela con cheque # 000670 al proveedor DINASEC.			
10/10/2022		11			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		7.786,43	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		934,37	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			8.584,54
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	8.584,54		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			136,26
		P/r Las compras realizadas el día 10 de octubre del 2022, según auxiliar No 1 y factura No 008-002-000610337 hasta la 008-002-000610339.			
10/10/2022		12			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		49,91	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		5,99	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			55,90
		P/r Pago de Combustible al proveedor Jaramillo Hill Marcelo Estación de Servicios la Argelia S/f N° 001-016-000508123.			
		Suman y Pasan	28.792,14	471.471,80	471.471,80



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	28.792,14	471.471,80	471.471,80
10/10/2022		13			
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar		775,92	
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%	770,62		
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente IR por pagar 2,75%	5,30		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			775,92
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216			
		P/r Pago de impuestos del mes de septiembre.			
12/10/2022		14			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		574,31	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			512,78
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			61,53
		P/r La venta en efectivo de la semana del 08 al 12 de octubre según auxiliar de ventas N° 03.			
13/10/2022		15			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		3.225,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	3.225,00		
	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.1.2.02	Cuentas por cobrar clientes			3.225,00
		P/r Abono de cliente en transferencia bancaria.			
14/10/2022		16			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		3.730,09	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			3.330,44
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			399,65
		P/r La venta en efectivo de la semana del 14 de octubre según auxiliar de ventas N° 04.			
14/10/2022		17			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		4.850,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	4.850,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			4.850,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
		Suman y Pasan	37.643,06	484.627,13	484.627,13



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vien en	37.643,06	484.627,13	484.627,13
14/10/2022		18			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		158,01	
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras			141,08
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras			16,93
		P/r La nota de crédito N° 008-002-000267683 emitida por DINASEC por descuento.			
15/10/2022		19			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.04	Servicios básicos		7,46	
	5.2.1.04.01	Agua potable	7,46		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			7,46
		P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388348			
15/10/2022		20			
	2.1.3	OBLIGACIONES CON EL IESS		291,60	
	2.1.3.01.01	Aporte individual al IESS por pagar	127,58		
	2.1.3.01.02	Aporte patronal al IESS por pagar	164,03		
	2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar		112,46	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			404,06
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216			
		P/r Pago al IESS del mes de septiembre			
16/10/2022		21			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		4,46	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		0,54	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			5,00
		P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los altares Cia.Ltda. S/f N° 001-005-000249459.			
17/10/2022		22			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		2.268,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	2.268,00		
	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.1.2.02	Cuentas por cobrar clientes			2.268,00
		P/r Abono de cliente en transferencia bancaria.			
		Suman y Pasan	40.210,12	487.469,66	487.469,66



EMPRESA COMERCIAL "JIMEÑEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	40.210,12	487.469,66	487.469,66
17/10/2022		23			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		22,32	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		2,68	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			25,00
		P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los altares Cia.Ltda. S/N° 001-005-000250017.			
17/10/2022		24			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		5.768,75	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			5.150,67
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			618,08
		P/r La venta en efectivo de la semana del 17 de octubre según auxiliar de ventas N° 05.			
18/10/2022		25			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		5.443,75	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		653,25	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			6.001,73
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	6.001,73		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			95,27
		P/r Las compras realizadas el día 13 al 18 de octubre del 2022, según auxiliar No 2 y factura No 008-002-000611818 hasta la 008-002-000614251.			
18/10/2022		26			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		12.441,28	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			11.108,29
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			1.332,99
		P/r La venta en efectivo de la semana del 18 de octubre según auxiliar de ventas N° 06.			
		Suman y Pasan	46.211,86	511.801,69	511.801,69



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022

Expresado en dólares USD

FOLIO N° 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	46.211,86	511.801,69	511.801,69
18/10/2022		27			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		17.590,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	17.590,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			17.590,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
18/10/2022		28			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.04	Servicios básicos		14,73	
	5.2.1.04.02	Energía eléctrica	14,73		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			14,73
		P/r Pago por consumo de luz eléctrica. S/f 001-003-003296800.			
19/10/2022		29			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		1.558,01	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		186,96	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			1.717,71
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	1.717,71		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			27,27
		P/r Las compras realizadas el día 19 de octubre del 2022, según auxiliar No 3 y factura No 008-002-000614377 hasta la 008-002-000614365.			
19/10/2022		30			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		8,93	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		1,07	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			10,00
		P/r Pago de Combustible al proveedor Reyes Cueva Mercedes Cumanda E/S la llave S/f N° 002-011-001289205.			
		Suman y Pasan	65.534,30	531.161,40	531.161,40



EMPRESA COMERCIAL "JIMENEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
 Expresado en dólares USD

FOLIO N° 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	65.534,30	531.161,40	531.161,40
21/10/2022		31			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		4.594,72	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		551,37	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			5.065,68
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	5.065,68		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			80,41
		P/r Las compras realizadas el día 21 de octubre del 2022, según auxiliar No 4 y factura No 008-002-000615897 hasta la 008-002-000615900.			
22/10/2022		32			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		595,21	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			531,44
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			63,77
		P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 22 de octubre según auxiliar de ventas N° 07.			
22/10/2022		33			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		710,50	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	710,50		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			710,50
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
25/10/2022		34			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		52,79	
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	(-) Descuento en compras			47,13
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras			5,66
		P/r La nota de crédito N° 008-002-000267917 emitida por DINASEC por descuento.			
		Suman y Pasan	71.310,47	537.665,99	537.665,99



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	71.310,47	537.665,99	537.665,99
26/10/2022		35			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		1.455,20	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		174,62	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			1.604,36
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	1.604,36		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			25,47
		P/r las compras realizadas el día 26 de octubre del 2022, según auxiliar No 5 y factura No 008-002-000617899 hasta la 008-002-000617900.			
26/10/2022		36			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.05	Arriendo local		300,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		36,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			276,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	276,00		
	2.1.4.02	Retención en la fuente IVA por pagar			36,00
	2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%	36,00		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			24,00
	2.1.4.03.03	Retención en la fuente IR por pagar 8%	24,00		
		P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de octubre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.			
27/10/2022		37			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		3.789,28	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		454,71	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			4.177,68
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	4.177,68		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			66,31
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			66,31
		P/r Las compras realizadas el día 27 de octubre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000618390 hasta la 008-002-000618391.			
28/10/2022		38			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.08	Honorarios profesionales		150,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		18,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
		Suman y Pasan	77.428,51	544.043,80	543.875,80



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienien	77.428,51	544.043,80	543.875,80
29/10/2022	1.1.1.01	Caja			135,00
	2.1.4.02	Retención en la fuente IVA por pagar			18,00
	2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%	18,00		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			15,00
	2.1.4.03.04	Retención en la fuente IR por pagar 10%	15,00		
		P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de octubre.			
		39			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		6.448,14	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1.1.4.01	IVA en compras		773,78		
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO				
1.1.1.02	Bancos			7.109,07	
1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	7.109,07			
2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar				
2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			112,84	
	P/r Las compras realizadas el día 28 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000619204 hasta la 008-002-000619943.				
	40				
31/10/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		4.282,50	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			3.823,66
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
2.1.4.01	IVA en ventas			458,84	
	P/r La venta en efectivo de la semana del 26 al 31 de octubre según auxiliar de ventas N° 08.				
	41				
31/10/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		6.850,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	6.850,00		
	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
1.1.2.02	Cuentas por cobrar clientes			6.850,00	
	P/r Abono de cliente por transferencia bancaria.				
	42				
31/10/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		4.660,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	4.660,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			4.660,00
	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.				
		Suman y Pasan	96.080,59	567.058,22	567.058,22



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022

Expresado en dólares USD

FOLIO N° 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	96.080,59	567.058,22	567.058,22
31/10/2022		43			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.01	Sueldos y salarios		1.350,00	
	5.2.1.02.01	Aporte patronal al IESS		164,03	
	5.2.1.03	Beneficios sociales		218,76	
	5.2.1.03.01	Décimo tercer sueldo	112,50		
	5.2.1.03.02	Décimo cuarta sueldo	106,26		
	5.2.1.03.03	Fondos de reserva		112,46	
	2.1.2	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.2.02	Beneficios sociales por pagar			218,76
	2.1.2.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	112,50		
	2.1.2.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	106,26		
	2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar			112,46
	2.1.3	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.3.01	IESS por pagar			291,60
	2.1.3.01.01	Aporte individual por pagar 9,45%	127,58		
	2.1.3.01.02	Aporte patronal por pagar 12,15%	164,03		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			1.222,43
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	1.222,43		
		P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.			
31/10/2022		44			
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas		3.553,62	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.02	Credito Tributario		225,62	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras			3.779,23
		P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de octubre.			
2/11/2022		45			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		5.883,38	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		706,01	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			6.486,43
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	6.486,43		
		Suman y Pasan	104.518,56	579.272,08	579.169,12



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vien	104.518,56	579.272,08	579.169,12
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			102,96
		P/r las compras realizadas el día 02 de noviembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000621498 hasta la 008-002-000621499.			
		46			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		11.216,28	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		1.345,95	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			12.365,95
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	12.365,95		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			196,28
		P/r Las compras realizadas el día 03 de noviembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000621541 hasta la 008-002-000621543.			
		47			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		5.002,50	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			4.466,52
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			535,98
		P/r La venta en efectivo de la semana del 01 al 04 de noviembre según auxiliar de ventas N° 01.			
		48			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		12.044,74	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		1.445,37	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			13.279,33
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	13.279,33		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			210,78
		P/r Las compras realizadas el día 05 al 08 de noviembre del 2022, según auxiliar No 03 y factura No 008-002-000622844 hasta la 008-002-000623791.			
		Suman y Pasan	130.163,83	610.326,93	610.326,93



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienem	130.163,83	610.326,93	610.326,93
10/11/2022		49			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		646,50	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			577,23
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			69,27
		P/r La venta en efectivo de la semana del 08 al 10 de noviembre según auxiliar de ventas N° 02.			
10/11/2022		50			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		6.520,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	6.520,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			6.520,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
10/11/2022		51			
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.02	Retención en la fuente IVA por pagar		54,00	
	2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%	54,00		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar		582,82	
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%	543,82		
	2.1.4.03.03	Retención en la fuente IR por pagar 8%	24,00		
	2.1.4.03.04	Retención en la fuente IR por pagar 10%	15,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Banco			636,82
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216			
		P/r Pago de impuestos del mes de Octubre.			
12/11/2022		52			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		4,46	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		0,54	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			5,00
		P/r Pago de Combustible al proveedor Reyes Cueva Mercedes Cumanda E/S la llave S/f N°002-012-000265626.			
		Suman y Pasan	137.320,66	618.135,24	618.135,24



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienem	137.320,66	618.135,24	618.135,24
13/11/2022		53			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		4,46	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		0,54	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			5,00
		P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de servicios y Gasolienra los Altares Cia. Ltda. S/f N° 001-005-000261886.			
14/11/2022		54			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		8,93	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		1,07	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			10,00
		P/r Pago de Combustible al proveedor Idrovo Fernandez Rovison Jose Estación de Servicios Malacatos S/f F N° 003-010-000140167.			
15/11/2022		55			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		1.664,28	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		199,71	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			1.834,87
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	1.834,87		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			29,12
		P/r Las compras realizadas el dia 14 al 15 de noviembre del 2022, según auxiliar No 04 y factura No 008-002-000626303 hasta la 008-002-000626914.			
15/11/2022		56			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		16.469,12	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			14.704,57
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			1.764,55
		P/r La venta en efectivo de la semana del 15 de noviembre según auxiliar de ventas N° 03.			
		Suman y Pasan	139.155,52	636.483,35	636.483,35



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vien	139.155,52	636.483,35	636.483,35
15/11/2022		57			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.04	Servicios básicos		10,00	
	5.2.1.04.01	Agua potable	10,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			10,00
		P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388348.			
15/11/2022		58			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		16.462,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	16.462,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			16.462,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
15/11/2022		59			
	2.1.3	OBLIGACIONES CON EL IESS		291,60	
	2.1.3.01.01	Aporte Individual al IESS por pagar	127,58		
	2.1.3.01.02	Aporte Patronal al IESS por pagar	164,03		
	2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar		112,46	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Banco			404,06
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta.cte 2902004216			
		P/r Pago al IESS del mes de octubre.			
16/11/2022		60			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		18.648,92	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		2.237,87	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			20.560,43
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	20.560,43		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			326,36
		P/r Las compras realizadas el día 16 de noviembre del 2022, según auxiliar No 05 y factura No 008-002-000627790 hasta la 008-002-000627791.			
		Suman y Pasan	176.479,56	674.246,20	674.246,20



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	176.479,56	674.246,20	674.246,20
18/11/2022		61			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		13.599,44	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		1.631,93	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			14.993,38
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	14.993,38		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			237,99
		P/r Las compras realizadas el día 18 de noviembre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000628678 hasta la 008-002-000628679.			
18/11/2022		62			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		370,99	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			331,24
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			39,75
		P/r La venta en efectivo de la semana del 18 de noviembre según auxiliar de ventas N° 04.			
18/11/2022		63			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.04	Servicios básicos		18,08	
	5.2.1.04.02	Energía eléctrica	18,08		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			18,08
		P/r Pago por consumo de luz eléctrica s/f 001-003-003296291.			
18/11/2022		64			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		595,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	595,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			595,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
		Suman y Pasan	192.086,02	690.461,64	690.461,64



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	192.086,02	690.461,64	690.461,64
20/11/2022		65			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		676,21	
	1.1.4.03	Anticipo retención (IVA)		9,96	
	1.1.4.03.01	Anticipo retención del IVA 30%	9,96		
	1.1.4.04	Anticipo retención del IR		4,84	
	1.1.4.04.01	Anticipo retención IR 1,75%	4,84		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			616,98
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			74,04
		P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de noviembre según auxiliar de ventas N° 05.			
22/11/2022		66			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		1484,48	
	2.1.4.01	COSTOS OPERACIONALES			
	2.1.4.02	(-) Descuento en compras			1325,43
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras			159,05
		P/r La nota de crédito N° 008-002-000268302 emitida por DINASEC por descuento.			
25/11/2022		67			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		504,04	
	1.1.4.03	Anticipo retención (IVA)		3,34	
	1.1.4.03.01	Anticipo retención del IVA 30%	3,34		
	1.1.4.04	Anticipo retención del IR		1,63	
	1.1.4.04.01	Anticipo retención IR 1,75%	1,63		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			454,47
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			54,54
		P/r La venta en efectivo de la semana del 21 al 25 de noviembre según auxiliar de ventas N° 06.			
25/11/2022		68			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		1.650,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	1.650,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			1.650,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
		Suman y Pasan	193.755,79	693.146,15	693.146,15



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	193.755,79	693.146,15	693.146,15
26/11/2022		69			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		17.723,62	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		2.126,83	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			19.540,29
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	19.540,29		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			310,16
		P/r Las compras realizadas el día 22 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000630684 hasta la 008-002-000633904.			
26/11/2022		70			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.05	Arriendo local		300,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		36,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			276,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	276,00		
	2.1.4.02	Retención en la fuente IVA por pagar			36,00
	2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%	36,00		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			24,00
	2.1.4.03.03	Retención en la fuente IR por pagar 8%	24,00		
		P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de noviembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.			
27/11/2022		71			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	Inventario suministros de oficina		2,72	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		0,33	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			3,05
		P/r Pago suministros de oficina S/f 001-003-000012350.			
28/11/2022		72			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.08	Honorarios profesionales		150,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		18,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			135,00
	2.1.4.02	Retención en la fuente IVA por pagar			18,00
	2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%	18,00		
		Suman y Pasan	213.650,08	713.503,65	713.488,65



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	213.650,08	713.503,65	713.488,65
29/11/2022	2.1.4.03 2.1.4.03.04	Retención en la fuente IR por pagar Retención en la fuente IR por pagar 10% P/r Pago de honorarios por declaración del mes de noviembre a la contadora.	15,00		15,00
		73			
	1.1.1 1.1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO Caja		1.438,26	
	4.1.1 4.1.1.01	INGRESOS OPERACIONALES Ventas			1.284,16
	2.1.4 2.1.4.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA IVA en ventas			154,10
29/11/2022		P/r La venta en efectivo de la semana del 26 al 29 de noviembre según auxiliar de ventas N° 07.			
		74			
	1.1.1 1.1.1.02	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO Bancos		1.438,26	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	1.438,26		
	1.1.1 1.1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO Caja			1.438,26
31/11/2022		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
		75			
	5.2.1 5.2.1.01	GASTOS OPERACIONALES Sueldos y salarios		1.350,00	
	5.2.1.02.01	Aporte patronal al IESS		164,03	
	5.2.1.03	Beneficios sociales		218,76	
	5.2.1.03.01	Décimo tercer sueldo	112,50		
	5.2.1.03.02	Décimo cuarta sueldo	106,26		
	5.2.1.03.03	Fondos de reserva		112,46	
	2.1.2 2.1.2.02	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL Beneficios sociales por pagar			218,76
	2.1.3.01.01	Décimo tercer sueldo por pagar	112,50		
	2.1.3.01.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	106,26		
	2.1.3.01.03	Fondos de reserva por pagar			112,46
	2.1.3 2.1.3.01	OBLIGACIONES CON EL IESS IESS por pagar			291,60
	2.1.3.01.01	Aporte individual por pagar 9,45%	127,58		
	2.1.3.01.02	Aporte patronal por pagar 12,15%	164,03		
		Suman y Pasan	215.832,46	718.225,41	717.002,99



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
		Suman y vienem	215.832,46	718.225,41	717.002,99
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			1.222,43
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	1.222,43		
31/11/2022		P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.			
		76			
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas		2.692,22	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.02	Credito tributario		6.898,88	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras			9.591,10
2/12/2022		P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de noviembre.			
		77			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		4,46	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		0,54	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			5,00
8/12/2022		P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los Altares Cia. Ltda S/f N° 001-005-000272692.			
		78			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		6.925,08	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			6.183,11
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			741,97
10/12/2022		P/r La venta en efectivo de la semana del 08 de diciembre según auxiliar de ventas N° 01.			
		79			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		734,53	
		Suman y Pasan	217.054,89	735.481,12	734.746,59



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	217.054,89	735.481,12	734.746,59
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			655,83
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			78,70
10/12/2022		P/r La venta en efectivo de la semana del 09 al 10 de diciembre según auxiliar de ventas N° 02.			
		80			
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.02	Retención en la fuente IVA por pagar		54,00	
	2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%	54,00		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar		1.452,66	
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%	1.413,66		
	2.1.4.03.03	Retención en la fuente IR por pagar 8%	24,00		
	2.1.4.03.04	Retención en la fuente IR por pagar 10%	15,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Banco			1.506,66
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216			
12/12/2022		P/r Pago de impuestos del mes de noviembre.			
		81			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		7,14	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		0,86	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			8,00
15/12/2022		P/r Pago de Combustible al proveedor Abendano Briceno Cia. Ltda, Estación de Servicio Sur Oriente. S/f N°001-011-001082678.			
		82			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		237,00	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			211,61
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			25,39
15/12/2022		P/r La venta en efectivo de la semana del 12 al 15 de diciembre según auxiliar de ventas N° 03.			
		83			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		7.890,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	7.890,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			7.890,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
		Suman y Pasan	226.451,55	745.122,78	745.122,78



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	226.451,55	745.122,78	745.122,78
15/12/2022		84			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.04	Servicios básicos		10,00	
	5.2.1.04.01	Agua potable	10,00		
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1				
	1.1.1.01	Caja			10,00
		P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388350.			
15/12/2022		85			
	2.1.3	OBLIGACIONES CON EL IESS		291,60	
	2.1.3.01.01	Aporte Individual al IESS por pagar	127,58		
	2.1.3.01.02	Aporte Patronal al IESS por pagar	164,03		
	2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar		112,46	
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1				
	1.1.1.02	Banco			404,06
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216			
		P/r Pago al IESS del mes de noviembre.			
16/12/2022		86			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		381,49	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			340,62
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			40,87
		P/r La venta en efectivo de la semana del 16 de diciembre según auxiliar de ventas N° 04.			
17/12/2022		87			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		232,89	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			207,94
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			24,95
		P/r La venta en efectivo de la semana del 17 de diciembre según auxiliar de ventas N° 05.			
19/12/2022		88			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.04	Servicios básicos		26,21	
	5.2.1.04.02	Energía eléctrica	26,21		
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1				
	1.1.1.01	Caja			26,21
		P/r Pago por consumo de luz eléctrica s/f 001-003-003296292.			
		Suman y Pasan	226.779,36	746.177,44	746.177,44



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
		Suman y vienen	226.779,36	746.177,44	746.177,44
20/12/2022		89			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		515,26	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			460,05
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			55,21
		P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de diciembre según auxiliar de ventas N° 06.			
20/12/2022		90			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		1.100,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	1.100,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			1.100,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
21/12/2022		91			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		1.023,76	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			914,07
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			109,69
		P/r La venta en efectivo de la semana del 21 de diciembre según auxiliar de ventas N° 07.			
22/12/2022		92			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		786,24	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			702,00
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			84,24
		P/r La venta en efectivo de la semana del 22 de diciembre según auxiliar de ventas N° 08.			
22/12/2022		93			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		1.760,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	1.760,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			1.760,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
		Suman y Pasan	229.639,36	751.362,69	751.362,69



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
		Suman y vien en	229.639,36	751.362,69	751.362,69
22/12/2022		94			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes		5,36	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compra		0,64	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			6,00
		P/r Pago de Combustible al proveedor Abendano Briceno Cia. Ltda, Estación de Servicios Sur Oriente S/f N° 001-011-001089715.			
23/12/2022		95			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		2.120,73	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			1.893,51
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			227,22
		P/r La venta en efectivo de la semana del 23 de diciembre según auxiliar de ventas N° 09.			
23/12/2022		96			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		2.120,73	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	2.120,73		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			2.120,73
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de loja N° 2902004216.			
24/12/2022		97			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		476,27	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			425,24
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			51,03
		P/r La venta en efectivo de la semana del 24 de diciembre según auxiliar de ventas N° 10.			
24/12/2022		98			
	2.1.2	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.2.02	Beneficios sociales por pagar		1.350,00	
	2.1.2.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	1.350,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			1.350,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte. 2902004216	1.350,00		
		P/r Pago del Décimo Tercer Sueldo por pagar acumulado			
25/12/2022		99			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		450,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	450,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			450,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de loja N° 2902004216.			
		Suman y Pasan	234.910,09	757.886,43	757.886,43



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
		Suman y vien en	234.910,09	757.886,43	757.886,43
26/12/2022		100			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		5.582,14	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		669,86	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			6.154,31
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	6.154,31		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			97,69
		2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000647375.			
26/12/2022		101			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.05	Arriendo local		300,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		36,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			276,00
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	276,00		
	2.1.4.02	Retención en la fuente IVA por pagar			
	2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%	36,00		36,00
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.03	Retención en la fuente IR por pagar 8%	24,00		24,00
		P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de diciembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.			
28/12/2022		102			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		417,49	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			372,76
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			44,73
		P/r La venta en efectivo de la semana del 25 al 28 de diciembre según auxiliar de ventas N° 11.			
28/12/2022		103			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.08	Honorarios profesionales		150,00	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		18,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			135,00
	2.1.4.02	Retención en la fuente IVA por pagar			
	2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%	18,00		18,00
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.04	Retención en la fuente IR por pagar 10%	15,00		15,00
		P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de diciembre.			
		Suman y Pasan	241.433,40	765.059,91	765.059,91



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 26

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vien en	241.433,40	765.059,91	765.059,91
29/12/2022		104			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		252,50	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			225,45
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			27,05
		P/r La venta en efectivo de la semana del 29 de diciembre según auxiliar de ventas N° 12.			
30/12/2022		105			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		2.144,11	
	1.1.4.03	Anticipo retención (IVA)		0,76	
	1.1.4.03.01	Anticipo retención del IVA 30%	0,76		
	1.1.4.04	Anticipo retención del IR		0,37	
	1.1.4.04.01	Anticipo retención IR 1,75%	0,37		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			1.915,39
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			229,85
		P/r La venta en efectivo de la semana del 30 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.			
30/12/2022		106			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		2.800,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	2.800,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			2.800,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
31/12/2022		107			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras 12%		10.252,14	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		1.230,26	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			11.302,98
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	11.302,98		
	2.1.4.03	Retención en la fuente IR por pagar			
	2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%			179,41
		P/r Las compras realizadas el día 31 de diciembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000651363 hasta 008-002-000651364.			
		Suman y Pasan	255.537,51	781.740,05	781.740,05



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

LIBRO DIARIO

DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022

Expresado en dólares USD

FOLIO N° 27

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienem	255.537,51	781.740,05	781.740,05
31/12/2022		108			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		29.490,63	
	1.1.4.03	Anticipo retención (IVA)		3,15	
	1.1.4.03.01	Anticipo retención del IVA 30%	3,15		
	1.1.4.04	Anticipo retención del IR		1,53	
	1.1.4.04.01	Anticipo retención IR 1,75%	1,53		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			26.335,10
	2.1.4	ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			3.160,21
		P/r La venta en efectivo de la semana del 31 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.			
31/12/2022		109			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos		18.140,00	
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	18.140,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja			18.140,00
		P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.			
31/12/2022		110			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.01	Sueldos y salarios		1.350,00	
	5.2.1.02.01	Aporte patronal al IESS		164,03	
	5.2.1.03	Beneficios sociales		218,76	
	5.2.1.03.01	Décimo tercer sueldo	112,50		
	5.2.1.03.02	Décimo cuarta sueldo	106,26		
	5.2.1.03.03	Fondos de reserva		112,46	
	2.1.2	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.2.02	Beneficios sociales por pagar			218,76
	2.1.2.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	112,50		
	2.1.2.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	106,26		
	2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar			112,46
	2.1.3	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.3.01	IESS por pagar			291,60
	2.1.3.01.01	Aporte individual por pagar 9,45%	127,58		
	2.1.3.01.02	Aporte patronal por pagar 12,15%	164,03		
		Suman y Pasan	274.411,31	831.220,61	829.998,18



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 28

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienem	274.411,31	831.220,61	829.998,18
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			1.222,43
	1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. 2902004216	1.222,43		
31/12/2022		P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.			
		111			
		OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4				
	2.1.4.01	IVA en ventas		4.901,12	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras			1.956,15
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	1.1.4.02	Crédito tributario			2.944,97
		P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de diciembre.			
		ASIENTOS DE AJUSTE			
		112			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.11.01	Depreciación muebles y enseres		3,72	
	2.1.2	INVENTARIOS			
	5.2.1.11.01	(-) Depreciación acum. De muebles y enseres			3,72
		P/r Depreciación de muebles y enseres.			
31/12/2022		113			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.11.02	Depreciación equipo de computación		40,76	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	5.2.1.11.02	(-) Depreciación acum. De equipo de computación			40,76
		P/r Depreciación de equipos de computación.			
31/12/2022		114			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.11.03	Depreciación vehículos		960,00	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	5.2.1.11.03	(-) Depreciación acumulada de vehículos			960,00
		P/r Depreciación de equipos de Vehículos.			
		Suman y Pasan	275.633,74	837.126,21	837.126,21



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
 Expresado en dólares USD

FOLIO N° 29

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vienem	275.633,74	837.126,21	837.126,21
		AJUSTES DE REGULACIÓN			
31/12/2022		115			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.09	Suministros de oficina		6,55	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	5.2.1.09	Suministros de oficina			6,55
		P/r Consumo de suministros de oficina.			
31/12/2022		116			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.10	Suministros de aseo y limpieza		3,09	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	5.2.1.10	Suministros de aseo y limpieza			3,09
		P/r Consumo de los suministros de aseo y limpieza.			
31/12/2022		117			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02	(-) Descuento en compras		1.513,64	
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras			1.513,64
		P/r Determinar compras netas.			
31/12/2022		118			
	5.2.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.03	Costo de ventas		328.960,83	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercadería Inicial			202.784,00
	5.2.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	Compras			126.176,83
	5.1.1.01	Compras netas	126.176,83		
		P/r Determinar la mercadería disponible para la venta y el costo de ventas			
31/12/2022		119			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercadería Final		246.177,91	
	5.2.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.03	Costo de ventas			246.177,91
		P/r Determinar costos de ventas.			
31/12/2022		120			
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas		92.891,32	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.02	Utilidad bruta en ventas			10.108,40
	5.2.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.03	Costo de ventas			82.782,92
		P/r La utilidad bruta en ventas.			
		ASIENTOS DE CIERRE			
		Suman y Pasan	401.810,56	1.506.679,55	1.506.679,55



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

FOLIO N° 30

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
		Suman y vien	401.810,56	1.506.679,55	1.506.679,55
31/12/2022		121			
	4.1.1.02	Utilidad Bruta de Ventas		10.108,40	
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.01	Sueldos y salarios			4.050,00
	5.2.1.02.01	Aporte patronal al IESS			492,08
	5.2.1.03	Beneficios sociales			656,28
	2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar			337,38
	5.2.1.04	Servicios básicos			86,49
	5.2.1.05	Arriendo local			900,00
	5.2.1.07	Combustibles y lubricantes			187,84
	5.2.1.08	Honorarios profesionales			450,00
	5.2.1.09	Suministros de oficina			6,55
	5.2.1.10	Suministros de aseo y limpieza			3,09
	5.2.1.11.01	Depreciación muebles y enseres			3,72
	5.2.1.11.02	Depreciación equipos de computación			40,76
	5.2.1.11.03	Depreciación vehículos			960,00
	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	3.2.1.03	Utilidad neta del ejercicio			1.934,22
		P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.			
31/12/2022		122			
	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	3.2.1.01	Utilidad del ejercicio		1.934,22	
	2.1.2	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.2.02.04	Participación a trabajadores por pagar			290,13
	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	3.2.1.03	Utilidad neta del ejercicio			1.644,08
		P/r Pago de utilidad a los trabajadores.			
		TOTAL	401.810,56	1.518.722,17	1.518.722,17



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1	8.132,00		8.132,00
03/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Cooperativa de Transportes Urbanos 24 de mayo S/f N° 002-050-001030736.	1/2		53,50	8.078,50
06/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 01 al 06 de octubre según auxiliar de ventas N° 01.	1/3	4.890,18		12.968,68
06/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Cooperativa de Transportes Urbanos 24 de mayo S/f N° 002-050-001032004.	2/4		10,00	12.958,67
06/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	2/5		4.800,00	8.158,67
06/10/2022	P/r Pago suministros de oficina S/f 002-070-000004683.	2/6		3,64	8.155,03
07/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 07 de octubre según auxiliar de ventas N° 02.	2/7	884,76		9.039,79
07/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicio y Gasolinera los Altares cía. Ltd. S/f N° 001-006-000301416.	2/8		12,00	9.027,79
08/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	3/9		884,00	8.143,79
10/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Jaramillo Hill Marcelo Estación de Servicios la Argelia S/f N° 001-016-000508123.	3/12		55,90	8.087,89
12/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 08 al 12 de octubre según auxiliar de ventas N° 03.	4/14	574,31		8.662,21
14/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 14 de octubre según auxiliar de ventas N° 04.	4/16	3.730,09		12.392,30
14/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	4/17		4.850,00	7.542,30
14/10/2022	P/r La nota de crédito N° 008-002-000267683 emitida por DINASEC por descuento.	5/18	158,01		7.700,31
15/10/2022	P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388348.	5/19		7,46	7.692,85
16/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000249459.	5/21		5,00	7.687,85
	Suman y pasan		18.369,35	10.681,50	7.687,85



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		18.369,35	10.681,50	7.687,85
17/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000250017.	6/23		25,00	7.662,85
17/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 17 de octubre según auxiliar de ventas N° 05.	6/24	5.768,75		13.431,60
18/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 18 de octubre según auxiliar de ventas N° 06.	6/26	12.441,28		25.872,89
18/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	7/27		17.590,00	8.282,89
18/10/2022	P/r Pago por consumo de luz eléctrica. S/f 001-003-003296800.	7/28		14,73	8.268,16
19/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Reyes Cueva Mercedes Cumandá E/S la llave S/f N° 002-011-001289205.	7/30		10,00	8.258,15
22/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 22 de octubre según auxiliar de ventas N° 07.	8/32	595,21		8.853,37
22/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	2/5		710,50	8.142,87
25/10/2022	P/r La nota de crédito N° 008-002-000267917 emitida por DINASEC por descuento.	8/34	52,79		8.195,66
28/10/2022	P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de octubre.	10/38		135,00	8.060,66
31/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 26 al 31 de octubre según auxiliar de ventas N° 08.	10/40	4.282,50		12.343,16
31/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	10/42		4.660,00	7.683,16
04/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 01 al 04 de noviembre según auxiliar de ventas N° 01.	12/47	5.002,50		12.685,66
10/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 08 al 10 de noviembre según auxiliar de ventas N° 02.	13/49	646,50		13.332,16
10/11/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	13/50		6.520,00	6.812,16
12/11/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Reyes Cueva Mercedes Cumandá E/S la llave S/f N°002-012-000265626.	13/52		5,00	6.807,16
	suman y pasan		47.158,89	40.351,73	6.807,16



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: CAJA
CÓDIGO: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		47.158,89	40.351,73	6.807,16
13/11/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de servicios y Gasolinera los Altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000261886.	14/53		5,00	6.802,17
14/11/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Idrovo Fernández Rovison José Estación de Servicios Malacatos S/f F N° 003-010-000140167.	14/54		10,00	6.792,16
15/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 15 de noviembre según auxiliar de ventas N° 03.	14/56	16.469,12		23.261,28
15/11/2022	P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388348.	15/57		10,00	23.251,28
15/11/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	2/5		16.462,00	6.789,28
18/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 18 de noviembre según auxiliar de ventas N° 04.	16/62	370,99		7.160,27
18/11/2022	P/r Pago por consumo de luz eléctrica s/f 001-003-003296291.	16/63		18,08	7.142,19
18/11/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	2/5		595,00	6.547,19
20/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de noviembre según auxiliar de ventas N° 05.	17/65	676,21		7.223,40
22/11/2022	P/r La nota de crédito N° 008-002-000268302, emitida por DINASEC por descuento.	17/66	1.484,48		8.707,88
25/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 21 al 25 de noviembre según auxiliar de ventas N° 06.	17/67	504,04		9.211,93
25/11/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	2/5		1.650,00	7.561,93
27/11/2022	P/r Pago suministros de oficina S/f 001-003-000012350.	18/71		3,05	7.558,88
28/11/2022	P/r Pago de honorarios por declaración del mes de noviembre a la contadora.	19/72		135,00	7.423,88
29/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 26 al 29 de noviembre según auxiliar de ventas N° 07.	19/73	1.438,26		8.862,14
29/11/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	19/74		1.438,26	7.423,88
02/12/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los Altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000272692.	20/77		5,00	7.418,88
08/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 08 de diciembre según auxiliar N° 01.	20/78	6.925,08		14.343,97
	suman y pasan		75.027,07	60.683,10	14.343,97



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: CAJA

CÓDIGO: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		75.027,07	60.683,10	14.343,97
10/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 09 al 10 de diciembre según auxiliar de ventas N° 02.	21/79	734,53		15.078,50
12/12/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Abendano Briceño Cía. Ltda. Estación de Servicio Sur Oriente. S/f N°001-011-001082678.	21/81		8,00	15.070,50
15/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 12 al 15 de diciembre según auxiliar de ventas N° 03.	21/82	237,00		15.307,50
15/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	21/83		7.890,00	7.417,50
15/12/2022	P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388350.	22/84		10,00	7.407,50
16/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 16 de diciembre según auxiliar de ventas N° 04.	22/86	381,49		7.789,00
17/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 17 de diciembre según auxiliar de ventas N° 05.	22/87	232,89		8.021,89
19/12/2022	P/r Pago por consumo de luz eléctrica s/f 001-003-003296292.	22/88		26,21	7.995,68
20/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de diciembre según auxiliar de ventas N° 06.	23/89	515,26		8.510,93
20/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	23/90		1.100,00	7.410,93
21/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 21 de diciembre según auxiliar de ventas N° 07.	23/91	1.023,76		8.434,69
22/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 22 de diciembre según auxiliar de ventas N° 08.	23/92	786,24		9.220,93
22/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	23/93		1.760,00	7.460,93
22/12/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Abendano Briceño Cía. Ltda. Estación de Servicios Sur Oriente S/f N° 001-011-001089715.	24/94		6,00	7.454,93
23/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 23 de diciembre según auxiliar de ventas N° 09.	24/95	2.120,73		9.575,66
	suman y pasan		81.058,98	71.483,32	9.575,66



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: CAJA
CÓDIGO: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		81.058,98	71.483,32	9.575,66
23/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	24/96		2.120,73	7.454,93
24/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 24 de diciembre según auxiliar de ventas N° 10.	24/97	476,27		7.931,20
25/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	24/98		450,00	7.481,20
28/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 25 al 28 de diciembre según auxiliar de ventas N° 11.	25/101	417,49		7.898,69
28/12/2022	P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de diciembre.	25/102		135,00	7.763,69
29/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 29 de diciembre según auxiliar de ventas N° 12.	26/103	252,50		8.016,19
30/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 30 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.	26/104	2.144,11		10.160,31
30/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	26/105		2.800,00	7.360,31
31/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 31 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.	27/107	29.490,63		36.850,94
31/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	27/108		18.140,00	18.710,94
TOTAL			113.839,99	95.129,05	18.710,94



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: BANCOS
CÓDIGO: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1	66.450,60		66.450,60
6/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	2/5	4.800,00		71.250,60
8/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	3/9	884,00		72.134,60
10/10/2022	P/r Se cancela con cheque # 000670 un abono de cuentas por pagar al proveedor DINASEC.	3/10		7.261,80	64.872,80
Suman y pasan			72.134,60	7.261,80	64.872,80



COMERCIAL "JIMÉNEZ"

LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: BANCOS

CÓDIGO: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		72.134,60	7.261,80	64.872,80
10/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 10 de octubre del 2022, según auxiliar No 1 y factura No 008-002-000610337 hasta la 008-002-000610339.	3/11		8.584,54	56.288,26
10/10/2022	P/r Pago de impuestos del mes de septiembre.	4/13		775,92	55.512,34
13/10/2022	P/r Abono de cliente en transferencia bancaria.	4/15	3.225,00		58.737,34
14/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	4/17	4.850,00		63.587,34
15/10/2022	P/r Pago al IESS del mes de septiembre	5/20		404,06	63.183,28
17/10/2022	P/r Abono de cliente en transferencia bancaria.	4/15	2.268,00		65.451,28
18/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 13 al 18 de octubre del 2022, según auxiliar No 2 y factura No 008-002-000611818 hasta la 008-002-000614251.	6/25		6.001,73	59.449,55
18/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	7/27	17.590,00		77.039,55
19/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 19 de octubre del 2022, según auxiliar No 3 y factura No 008-002-000614377 hasta la 008-002-000614365.	7/29		1.717,71	75.321,84
21/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 21 de octubre del 2022, según auxiliar No 4 y factura No 008-002-000615897 hasta la 008-002-000615900.	8/31		5.065,68	70.256,16
22/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	8/33	710,50		70.966,66
26/10/2022	P/r las compras realizadas el día 26 de octubre del 2022, según auxiliar No 5 y factura No 008-002-000617899 hasta la 008-002-000617900.	9/35		1.604,36	69.362,30
26/10/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de octubre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	9/36		276,00	69.086,30
27/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 27 de octubre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000618390 hasta la 008-002-000618391.	9/37		4.177,68	64.908,62
29/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 28 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000619204 hasta la 008-002-000619943.	10/39		7.109,07	57.799,55
	suman y pasan		100.778,10	42.978,55	57.799,55



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: BANCOS

CÓDIGO: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		100.778,10	42.978,55	57.799,55
31/10/2022	P/r Abono de cliente por transferencia bancaria.	10/41	6.850,00		64.649,55
31/10/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	10/42	4.660,00		69.309,55
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43		1.222,43	68.087,12
2/11/2022	P/r las compras realizadas el día 02 de noviembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000621498 hasta la 008-002-000621499.	12/45		6.486,43	61.600,70
3/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 03 de noviembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000621541 hasta la 008-002-000621543.	12/46		12.365,95	49.234,75
8/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 05 al 08 de noviembre del 2022, según auxiliar No 03 y factura No 008-002-000622844 hasta la 008-002-000623791.	12/48		13.279,33	35.955,42
10/11/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	13/50	6.520,00		42.475,42
10/11/2022	P/r Pago de impuestos del mes de Octubre.	13/51		636,82	41.838,60
15/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 14 al 15 de noviembre del 2022, según auxiliar No 04 y factura No 008-002-000626303 hasta la 008-002-000626914.	14/55		1.834,87	40.003,73
15/11/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	15/58	16.462,00		56.465,73
15/11/2022	P/r Pago al IESS del mes de octubre.	15/59		404,06	56.061,67
16/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 16 de noviembre del 2022, según auxiliar No 05 y factura No 008-002-000627790 hasta la 008-002-000627791.	15/60		20.560,43	35.501,24
18/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 18 de noviembre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000628678 hasta la 008-002-000628679.	16/61		14.993,38	20.507,85
18/11/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	16/54	595,00		21.102,85
25/11/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	17/68	1.650,00		22.752,85
26/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 22 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000630684 hasta la 008-002-000633904.	18/69		19.540,29	3.212,56
	suman y pasan		137.515,10	134.302,54	3.212,56



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"


LIBRO MAYOR


Expresado en dólares USD


CUENTA: BANCOS


CÓDIGO: 1.1.1.01


FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		137.515,10	134.302,54	3.212,56
26/11/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de noviembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	18/70		276,00	2.936,56
29/11/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	19/74	1.438,26		4.374,82
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75		1.222,43	3.152,40
10/12/2022	P/r Pago de impuestos del mes de noviembre.	21/80		1.506,66	1.645,74
15/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	21/83	7.890,00		9.535,74
15/12/2022	P/r Pago al IESS del mes de noviembre.	22/85		404,06	9.131,68
20/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	23/90	1.100,00		10.231,68
22/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	23/93	1.760,00		11.991,68
23/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	24/96	2.120,73		14.112,41
24/12/2022	P/r Pago del Décimo Tercer Sueldo por pagar acumulado			1.350,00	12.762,41
25/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	24/98	450,00		13.212,41
26/12/2022	P/r Las compras realizadas el día 26 de diciembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000647375.	25/101		6.154,31	7.058,10
26/12/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de diciembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	25/101		276,00	6.782,10
30/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	26/105	2.800,00		9.582,10
31/12/2022	P/r Las compras realizadas el día 31 de diciembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000651363 hasta 008-002-000651364.	26/107		11.302,98	-1.720,89
31/12/2022	P/r Depósitos a la Cta. Cte. del banco de Loja N° 2902004216.	27/108	18.140,00		16.419,11
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/110		1.222,43	15.196,69
TOTAL			173.214,09	158.017,40	15.196,69

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CÓDIGO: 1.1.2.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1	12.343,00		12.343,00
13/10/2022	P/r Abono de cliente en transferencia bancaria.	4/15		3.225,00	9.118,00
17/10/2022	P/r Abono de cliente en transferencia bancaria.	4/15		2.268,00	6.850,00
31/10/2022	P/r Abono de cliente por transferencia bancaria.	10/41		6.850,00	-
TOTAL			12.343,00	12.343,00	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERÍAS CÓDIGO: 1.1.3.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
01/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1	202.784,00		202.784,00
31/12/2022	P/r Determinar la mercadería disponible para la venta y el costo de ventas	29/117		202.784,00	-
31/12/2022	P/r Determinar costos de ventas.	29/118	246.177,91		246.177,91
TOTAL			448.961,91	202.784,00	246.177,91

 COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD CUENTA: INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA CÓDIGO: 1.1.3.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1	59,50		59,50
6/10/2022	P/r Pago suministros de oficina S/f 002-070-000004683.	2/6	3,25		62,75
27/11/2022	P/r Pago suministros de oficina S/f 001-003-000012350.	18/71	2,72		65,47
31/12/2022	P/r Consumo de suministros de oficina.	29/114		6,55	58,92
TOTAL			65,47	6,55	58,92

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA CÓDIGO: 1.1.3.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1	30,92		30,92
31/12/2022	P/r Consumo de los suministros de aseo y limpieza.	29/115		3,09	27,83
TOTAL			30,92	3,09	27,83

 EMPRESA COMERCIAL "JIMENEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: IVA EN COMPRAS CÓDIGO: 1.1.4.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
3/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Cooperativa de Transportes Urbanos 24 de mayo S/f N° 002-050-001030736.	1/4	5,73		5,73
6/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Cooperativa de Transportes Urbanos 24 de mayo S/f N° 002-050-001032004.	2/4	1,07		6,80
6/10/2022	P/r Pago suministros de oficina S/f 002-070-000004683.	2/6	0,39		7,19
7/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicio y Gasolinera los Altares Cía. Ltd. S/f N° 001-006-000301416.	2/8	1,29		8,48
10/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 10 de octubre del 2022, según auxiliar No 1 y factura No 008-002-000610337 hasta la 008-002-000610339.	3/11	934,37		942,85
10/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Jaramillo Hill Marcelo Estación de Servicios la Argelia S/f N° 001-016-000508123.	3/12	5,99		948,84
14/10/2022	P/r La nota de crédito N° 008-002-000267683 emitida por DINASEC por descuento.	5/18		16,93	931,91
16/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000249459.	5/21	0,54		932,45
17/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000250017.	6/23	2,68		935,12
Suman y pasan			952,05	16,93	935,12



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: IVA EN COMPRAS

CÓDIGO: 1.1.4.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		952,05	16,93	935,12
18/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 13 al 18 de octubre del 2022, según auxiliar No 2 y factura No 008-002-000611818 hasta la 008-002-000614251.	6/25	653,25		1.588,37
19/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 19 de octubre del 2022, según auxiliar No 3 y factura No 008-002-000614377 hasta la 008-002-000614365.	7/29	186,96		1.775,34
19/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Reyes Cueva Mercedes Cumanda E/S la llave S/f N° 002-011-001289205.	7/30	1,07		1.776,41
21/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 21 de octubre del 2022, según auxiliar No 4 y factura No 008-002-000615897 hasta la 008-002-000615900.	8/31	551,37		2.327,77
25/10/2022	P/r La nota de crédito N° 008-002-000267917 emitida por DINASEC por descuento.	8/34		5,66	2.322,12
26/10/2022	P/r las compras realizadas el día 26 de octubre del 2022, según auxiliar No 5 y factura No 008-002-000617899 hasta la 008-002-000617900.	9/35	174,62		2.496,74
26/10/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de octubre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	9/36	36,00		2.532,74
27/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 27 de octubre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000618390 hasta la 008-002-000618391.	9/37	454,71		2.987,45
28/10/2022	P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de octubre.	10/38	18,00		3.005,45
29/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 28 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000619204 hasta la 008-002-000619943.	10/39	773,78		3.779,23
31/10/2022	P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de octubre.	11/44		3.779,23	-
2/11/2022	P/r las compras realizadas el día 02 de noviembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000621498 hasta la 008-002-000621499.	12/45	706,01		706,01
3/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 03 de noviembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000621541 hasta la 008-002-000621543.	12/46	1.345,95		2.051,96
	Suman y pasan		5.853,78	3.801,82	2.051,96



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: IVA EN COMPRAS

CÓDIGO: 1.1.4.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		5.853,78	3.801,82	2.051,96
8/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 05 al 08 de noviembre del 2022, según auxiliar No 03 y factura No 008-002-000622844 hasta la 008-002-000623791.	12/48	1.445,37		3.497,33
12/11/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Reyes Cueva Mercedes Cumanda E/S la llave S/f N°002-012-000265626.	13/52	0,54		3.497,86
13/11/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de servicios y Gasolinera los Altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000261886.	14/53	0,54		3.498,40
14/11/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Idrovo Fernández Rovison José Estación de Servicios Malacatos S/f F N° 003-010-000140167.	14/54	1,07		3.499,47
15/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 14 al 15 de noviembre del 2022, según auxiliar No 04 y factura No 008-002-000626303 hasta la 008-002-000626914.	14/55	199,71		3.699,18
16/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 16 de noviembre del 2022, según auxiliar No 05 y factura No 008-002-000627790 hasta la 008-002-000627791.	15/60	2.237,87		5.937,05
18/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 18 de noviembre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000628678 hasta la 008-002-000628679.	16/61	1.631,93		7.568,99
22/11/2022	P/r La nota de crédito N° 008-002-000268302 emitida por DINASEC por descuento.	17/66		159,05	7.409,94
26/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 22 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000630684 hasta la 008-002-000633904.	18/69	2.126,83		9.536,77
26/11/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de noviembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	18/70	36,00		9.572,77
27/11/2022	P/r Pago suministros de oficina S/f 001-003-000012350.	18/71	0,33		9.573,10
28/11/2022	P/r Pago de honorarios por declaración del mes de noviembre a la contadora.	19/72	18,00		9.591,10
31/11/2022	P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de noviembre.	20/76		9.591,10	-
	Suman y pasan		13.551,96	13.551,96	-



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: IVA EN COMPRAS

CÓDIGO: 1.1.4.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		13.551,96	13.551,96	-
2/12/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los Altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000272692.	20/77	0,54		0,54
12/12/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Abendano Briceno Cía. Ltda., Estación de Servicio Sur Oriente. S/f N°001-011-001082678.	21/81	0,86		1,39
22/12/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Abendano Briceno Cía. Ltda., Estación de Servicios Sur Oriente S/f N° 001-011-001089715.	24/94	0,64		2,04
26/12/2022	P/r Las compras realizadas el día 26 de diciembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000647375.	25/101	669,86		671,89
26/12/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de diciembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	25/101	36,00		707,89
28/12/2022	P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de diciembre.	25/103	18,00		725,89
31/12/2022	P/r Las compras realizadas el día 31 de diciembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000651363 hasta 008-002-000651364	26/107	1.230,26		1.956,15
31/12/2022	P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de diciembre.	28/111		1.956,15	-
TOTAL			15.508,11	15.508,11	-





EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD


CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO


CÓDIGO: 1.1.4.02


FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1	129.199,76		129.199,76
31/10/2022	P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de octubre.	11/44	225,62		129.425,38
31/11/2022	P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de noviembre.	20/76	6.898,88		136.324,25
31/12/2022	P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de diciembre.	28/111		2.944,97	133.379,28
TOTAL			136.324,25	2.944,97	133.379,28


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: ANTICIPO DE IVA RETENIDO 30% CÓDIGO: 1.1.5.03.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
20/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de noviembre según auxiliar de ventas N° 05.	17/65	9,96		9,96
25/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 21 al 25 de noviembre según auxiliar de ventas N° 06.	17/67	3,34		13,30
30/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 30 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.	26/104	0,76		14,06
31/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 31 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.	27/107	3,15		17,21
TOTAL			17,21	0,00	17,21


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: ANTICIPO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75% CÓDIGO: 1.1.5.04.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
20/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de noviembre según auxiliar de ventas N° 05.	17/65	4,84		4,84
25/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 21 al 25 de noviembre según auxiliar de ventas N° 06.	17/67	1,63		6,47
30/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 30 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.	26/104	0,37		6,84
31/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 31 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.	27/107	1,53		8,37
TOTAL			8,37	-	8,37


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: MUEBLES Y ENSERES CÓDIGO: 1.2.1.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1	165,45		165,45
TOTAL			165,45	-	165,45


 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD</p>					
CUENTA: EQUIPOS DE COMPUTACIÓN					
CÓDIGO: 1.2.1.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1	730,00		730,00
TOTAL			730,00	-	730,00


 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD</p>					
CUENTA: VEHÍCULO					
CÓDIGO: 1.2.1.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1	24.000,00		24.000,00
TOTAL			24.000,00	-	24.000,00


 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD</p>					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES					
CÓDIGO: 1.2.2.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r Depreciación de muebles y enseres.	28/111		3,72	3,72
TOTAL				3,72	3,72


 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD</p>					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN					
CÓDIGO: 1.2.2.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r Depreciación de equipos de computación.	28/113		40,76	40,76
TOTAL				40,76	40,76


 <p style="text-align: center;">EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD</p>					
CUENTA: DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULO					
CÓDIGO: 1.2.2.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r Depreciación de equipos de Vehículos.	28/114		960,00	960,00
TOTAL				960,00	960,00


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES CÓDIGO: 2.1.1.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1		7.261,80	7.261,80
10/10/2022	P/r Se cancela con cheque # 000670 al proveedor DINASEC.	3/10	7.261,80		-
TOTAL			7.261,80	7.261,80	-


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR CÓDIGO: 2.1.2.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1		1231,26	1231,26
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43		218,76	1450,02
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75		218,76	1668,78
24/12/2022	P/r Pago del Décimo Tercer Sueldo por pagar acumulado	24/98	1350,00		318,78
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/110		218,76	537,54
TOTAL			1350,00	1887,54	537,54


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: FONDOS DE RESERVA POR PAGAR CÓDIGO: 2.1.2.02.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1		112,46	112,46
15/10/2022	P/r Pago al IESS del mes de septiembre	5/20	112,46		
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43		112,46	112,46
15/11/2022	P/r Pago al IESS del mes de octubre.	15/59	112,46		
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75		112,46	112,46
15/12/2022	P/r Pago al IESS del mes de noviembre.	22/85	112,46		
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/110		112,46	112,46
TOTAL			337,38	449,84	112,46

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: IESS POR PAGAR CÓDIGO: 2.1.3.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1		291,60	291,60
15/10/2022	P/r Pago al IESS del mes de septiembre	5/20	291,60		-
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43		291,60	291,60
15/11/2022	P/r Pago al IESS del mes de octubre.	15/59	291,60		-
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75		291,60	291,60
15/12/2022	P/r Pago al IESS del mes de noviembre.	22/85	291,60		-
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/110		291,60	291,60
TOTAL			874,80	1.166,40	291,60

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR CÓDIGO: 2.1.2.02.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1		1.125,00	1.125,00
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43		112,50	1.237,50
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75		112,50	1.350,00
24/12/2022	P/r Pago del Décimo Tercer Sueldo por pagar acumulado	24/98	1.350,00		-
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/110		112,50	112,50
TOTAL			1.350,00	1.462,50	112,50

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR CÓDIGO: 2.1.2.02.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1		106,26	106,26
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43		106,26	212,52
	Suman y pasan		-	212,52	212,52

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR CÓDIGO: 2.1.2.02.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen			212,52	212,52
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75		106,26	318,78
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/110		106,26	425,04
TOTAL				425,04	425,04

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: IVA EN VENTAS CÓDIGO: 2.1.4.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
6/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 01 al 06 de octubre según auxiliar de ventas N° 01.	1/3		523,95	523,95
7/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 07 de octubre según auxiliar de ventas N° 02.	2/7		94,80	618,74
12/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 08 al 12 de octubre según auxiliar de ventas N° 03.	4/14		61,53	680,28
14/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 14 de octubre según auxiliar de ventas N° 04.	4/16		399,65	1.079,93
17/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 17 de octubre según auxiliar de ventas N° 05.	6/24		618,08	1.698,01
18/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 18 de octubre según auxiliar de ventas N° 06.	6/26		1.332,99	3.031,00
22/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 22 de octubre según auxiliar de ventas N° 07.	8/32		63,77	3.094,78
31/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 26 al 31 de octubre según auxiliar de ventas N° 08.	10/40		458,84	3.553,62
31/10/2022	P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de octubre.	11/44	3.553,62		-
4/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 01 al 04 de noviembre según auxiliar de ventas N° 01.	12/47		535,98	535,98
10/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 08 al 10 de noviembre según auxiliar de ventas N° 02.	13/49		69,27	605,25
15/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 15 de noviembre según auxiliar de ventas N° 03.	14/56		1.764,55	2.369,80
Suman y pasan			3.553,62	5.923,41	2.369,80

**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"****LIBRO MAYOR****Expresado en dólares USD****CUENTA: IVA EN VENTAS****CÓDIGO: 2.1.4.01**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y viene		3.553,62	5.923,41	2.369,80
18/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 18 de noviembre según auxiliar de ventas N° 04.	16/62		39,75	2.409,55
20/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de noviembre según auxiliar de ventas N° 05.	17/65		74,04	2.483,58
25/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 21 al 25 de noviembre según auxiliar de ventas N° 06.	17/67		54,54	2.538,12
29/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 26 al 29 de noviembre según auxiliar de ventas N° 07.	19/73		154,10	2.692,22
31/11/2022	P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de noviembre.	20/76	2.692,22		-
8/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 08 de diciembre según auxiliar de ventas N° 01.	20/78		741,97	741,97
10/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 09 al 10 de diciembre según auxiliar de ventas N° 02.	21/79		78,70	820,67
15/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 12 al 15 de diciembre según auxiliar de ventas N° 03.	21/82		25,39	846,07
16/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 16 de diciembre según auxiliar de ventas N° 04.	22/86		40,87	886,94
17/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 17 de diciembre según auxiliar de ventas N° 05.	22/87		24,95	911,89
20/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de diciembre según auxiliar de ventas N° 06.	23/89		55,21	967,10
21/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 21 de diciembre según auxiliar de ventas N° 07.	23/91		109,69	1.076,79
22/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 22 de diciembre según auxiliar de ventas N° 08.	23/92		84,24	1.161,03
23/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 23 de diciembre según auxiliar de ventas N° 09.	24/95		227,22	1.388,25
24/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 24 de diciembre según auxiliar de ventas N° 10.	24/97		51,03	1.439,28
28/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 25 al 28 de diciembre según auxiliar de ventas N° 11.	25/102		44,73	1.484,01
29/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 29 de diciembre según auxiliar de ventas N° 12.	26/104		27,05	1.511,06
	Suman y pasan		6.245,84	7.756,90	1.511,06



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: IVA EN VENTAS
CÓDIGO: 2.1.4.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y viene		6.245,84	7.756,90	1.511,06
30/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 30 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.	26/105		229,85	1.740,91
31/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 31 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.	27/108		3.160,21	4.901,12
31/12/2022	P/r Liquidación de IVA correspondiente al mes de diciembre.	28/111	4.901,12		-
TOTAL			11.146,96	11.146,96	-



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: RETENCIÓN FUENTE IVA POR PAGAR 100%
CÓDIGO: 2.1.4.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
26/10/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de octubre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.			36,00	36,00
28/10/2022	P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de octubre.	10/38		18,00	54,00
10/11/2022	P/r Pago de impuestos del mes de octubre.	13/51	54,00		0,00
26/11/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de noviembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.			36,00	36,00
28/11/2022	P/r Pago de honorarios por declaración del mes de noviembre a la contadora.	19/72		18,00	54,00
10/12/2022	P/r Pago de impuestos del mes de noviembre.	21/80	54,00		0,00
26/12/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de diciembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.			36,00	36,00
28/12/2022	P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de diciembre.	25/102		18,00	54,00
TOTAL			108,00	162,00	54,00



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR 1,75%
CÓDIGO: 2.1.4.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1		770,62	770,62
	Suman y pasan		-	770,62	770,62



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD

CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR 1,75%

CÓDIGO: 2.1.4.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		-	770,62	770,62
10/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 10 de octubre del 2022, según auxiliar No 1 y factura No 008-002-000610337 hasta la 008-002-000610339.	3/11		136,26	906,88
10/10/2022	P/r Pago de impuestos del mes de septiembre.	4/13	770,62		136,26
18/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 13 al 18 de octubre del 2022, según auxiliar No 2 y factura No 008-002-000611818 hasta la 008-002-000614251.	6/25		95,27	231,53
19/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 19 de octubre del 2022, según auxiliar No 3 y factura No 008-002-000614377 hasta la 008-002-000614365.	7/29		27,27	258,79
21/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 21 de octubre del 2022, según auxiliar No 4 y factura No 008-002-000615897 hasta la 008-002-000615900.	8/31		80,41	339,20
26/10/2022	P/r las compras realizadas el día 26 de octubre del 2022, según auxiliar No 5 y factura No 008-002-000617899 hasta la 008-002-000617900.	9/35		25,47	364,67
27/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 27 de octubre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000618390 hasta la 008-002-000618391.	9/37		66,31	430,98
29/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 28 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000619204 hasta la 008-002-000619943.	10/39		112,84	543,82
2/11/2022	P/r las compras realizadas el día 02 de noviembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000621498 hasta la 008-002-000621499.	12/45		102,96	646,78
3/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 03 de noviembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000621541 hasta la 008-002-000621543.	12/46		196,28	843,07
8/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 05 al 08 de noviembre del 2022, según auxiliar No 03 y factura No 008-002-000622844 hasta la 008-002-000623791.	12/48		210,78	1.053,85
10/11/2022	P/r Pago de impuestos del mes de octubre.	13/51	543,82		510,03
15/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 14 al 15 de noviembre del 2022, según auxiliar No 04 y factura No 008-002-000626303 hasta la 008-002-000626914.	14/55		29,12	539,15
	Suman y pasan		1.314,44	1.853,59	539,15



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR 1,75%

CÓDIGO: 2.1.4.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		1.314,44	1.853,59	539,15
16/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 16 de noviembre del 2022, según auxiliar No 05 y factura No 008-002-000627790 hasta la 008-002-000627791.	15/60		326,36	865,51
18/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 18 de noviembre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000628678 hasta la 008-002-000628679.	16/61		237,99	1.103,50
26/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 22 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000630684 hasta la 008-002-000633904.	18/69		310,16	1.413,66
10/12/2022	P/r Pago de impuestos del mes de noviembre.	21/80	1.413,66		-
26/12/2022	P/r Las compras realizadas el día 26 de diciembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000647375.	25/101		97,69	97,69
31/12/2022	P/r Las compras realizadas el día 31 de diciembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000651363 hasta 008-002-000651364.	26/107		179,41	277,10
TOTAL			2.728,10	3.005,20	277,10




EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR


Expresado en dólares USD


CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE 2,75%

CÓDIGO: 1.1.4.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1		5,30	5,30
10/10/2022	P/r Pago de impuestos del mes de septiembre.	4/13	5,30		-
TOTAL			5,30	5,30	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE 8% CÓDIGO: 2.1.4.03.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
26/10/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de octubre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	9/36		24,00	24,00
10/11/2022	P/r Pago de impuestos del mes de octubre.	13/51	24,00		0,00
26/11/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de noviembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	18/70		24,00	24,00
10/12/2022	P/r Pago de impuestos del mes de noviembre.	21/80	24,00		0,00
26/12/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de diciembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	25/100		24,00	24,00
TOTAL			48,00	72,00	24,00

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD CUENTA: RETENCIÓN EN LA FUENTE IR POR PAGAR 10% CÓDIGO: 2.1.4.03.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
28/10/2022	P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de octubre.	10/38		15,00	15,00
10/11/2022	P/r Pago de impuestos del mes de octubre.	13/51	15,00		0,00
28/11/2022	P/r Pago de honorarios por declaración del mes de noviembre a la contadora.	19/72		15,00	15,00
10/12/2022	P/r Pago de impuestos del mes de noviembre.	21/80	15,00		0,00
28/12/2022	P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de diciembre.	25/102		15,00	15,00
TOTAL			30,00	45,00	15,00

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD CUENTA: CAPITAL PROPIO CÓDIGO: 3.1.1.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	P/r Estado de situación Inicial.	1/1		434.222,19	434.222,19
TOTAL			-	434.222,19	434.222,19

**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"****LIBRO MAYOR****Expresado en dólares USD****CUENTA: VENTAS****CÓDIGO: 4.1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
6/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 01 al 06 de octubre según auxiliar de ventas N° 01.	1/3		4.366,23	4.366,23
7/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 07 de octubre según auxiliar de ventas N° 02.	2/7		789,96	5.156,19
12/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 08 al 12 de octubre según auxiliar de ventas N° 03.	4/14		512,78	5.668,97
14/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 14 de octubre según auxiliar de ventas N° 04.	4/16		3.330,44	8.999,41
17/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 17 de octubre según auxiliar de ventas N° 05.	6/24		5.150,67	14.150,08
18/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 18 de octubre según auxiliar de ventas N° 06.	6/26		11.108,29	25.258,37
22/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 22 de octubre según auxiliar de ventas N° 07.	8/32		531,44	25.789,81
31/10/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 26 al 31 de octubre según auxiliar de ventas N° 08.	10/40		3.823,66	29.613,47
4/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 01 al 04 de noviembre según auxiliar de ventas N° 01.	12/47		4.466,52	34.079,99
10/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 08 al 10 de noviembre según auxiliar de ventas N° 02.	13/49		577,23	34.657,22
15/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 15 de noviembre según auxiliar de ventas N° 03.	14/56		14.704,57	49.361,79
18/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 18 de noviembre según auxiliar de ventas N° 04.	16/62		331,24	49.693,03
20/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de noviembre según auxiliar de ventas N° 05.	17/65		616,98	50.310,01
25/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 21 al 25 de noviembre según auxiliar de ventas N° 06.	17/67		454,47	50.764,48
29/11/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 26 al 29 de noviembre según auxiliar de ventas N° 07.	19/73		1.284,16	52.048,64
	Suman y pasan		-	52.048,64	52.048,64



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: VENTAS

CÓDIGO: 4.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		-	52.048,64	52.048,64
8/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 08 de diciembre según auxiliar de ventas N° 01.	20/78		6.183,11	58.231,75
10/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 09 al 10 de diciembre según auxiliar de ventas N° 02.	21/79		655,83	58.887,58
15/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 12 al 15 de diciembre según auxiliar de ventas N° 03.	21/82		211,61	59.099,19
16/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 16 de diciembre según auxiliar de ventas N° 04.	22/86		340,62	59.439,81
17/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 17 de diciembre según auxiliar de ventas N° 05.	22/87		207,94	59.647,75
20/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de diciembre según auxiliar de ventas N° 06.	23/89		460,05	60.107,80
21/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 21 de diciembre según auxiliar de ventas N° 07.	23/91		914,07	61.021,87
22/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 22 de diciembre según auxiliar de ventas N° 08.	23/92		702,00	61.723,87
23/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 23 de diciembre según auxiliar de ventas N° 09.	24/95		1.893,51	63.617,38
24/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 24 de diciembre según auxiliar de ventas N° 10.	24/97		425,24	64.042,62
28/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 25 al 28 de diciembre según auxiliar de ventas N° 11.	25/101		372,76	64.415,38
29/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 29 de diciembre según auxiliar de ventas N° 12.	26/103		225,45	64.640,83
30/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 30 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.	26/104		1.915,39	66.556,22
31/12/2022	P/r La venta en efectivo de la semana del 31 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13.	27/107		26.335,10	92.891,32
31/12/2022	P/r La utilidad bruta en ventas.	29/119	92.891,32		-
TOTAL			92.891,32	92.891,32	-

**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"****LIBRO MAYOR****Expresado en dólares USD****CUENTA: COMPRAS 12%****CÓDIGO: 5.1.1.01**

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
10/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 10 de octubre del 2022, según auxiliar No 1 y factura No 008-002-000610337 hasta la 008-002-000610339.	3/11	7.786,43		7.786,43
18/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 13 al 18 de octubre del 2022, según auxiliar No 2 y factura No 008-002-000611818 hasta la 008-002-000614251.	6/25	5.443,75		13.230,18
19/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 19 de octubre del 2022, según auxiliar No 3 y factura No 008-002-000614377 hasta la 008-002-000614365.	7/29	1.558,01		14.788,19
21/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 21 de octubre del 2022, según auxiliar No 4 y factura No 008-002-000615897 hasta la 008-002-000615900.	8/31	4.594,72		19.382,91
26/10/2022	P/r las compras realizadas el día 26 de octubre del 2022, según auxiliar No 5 y factura No 008-002-000617899 hasta la 008-002-000617900.	9/35	1.455,20		20.838,11
27/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 27 de octubre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000618390 hasta la 008-002-000618391.	9/37	3.789,28		24.627,39
29/10/2022	P/r Las compras realizadas el día 28 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000619204 hasta la 008-002-000619943.	10/39	6.448,14		31.075,53
2/11/2022	P/r las compras realizadas el día 02 de noviembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000621498 hasta la 008-002-000621499.	12/45	5.883,38		36.958,91
3/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 03 de noviembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000621541 hasta la 008-002-000621543.	12/46	11.216,28		48.175,19
	Suman y pasan		48.175,19	-	48.175,19




EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR


Expresado en dólares USD


CUENTA: COMPRAS 12%

CÓDIGO: 5.1.1.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		48.175,19	-	48.175,19
08/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 05 al 08 de noviembre del 2022, según auxiliar No 03 y factura No 008-002-000622844 hasta la 008-002-000623791.	12/48	12.044,74		60.219,93
15/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 14 al 15 de noviembre del 2022, según auxiliar No 04 y factura No 008-002-000626303 hasta la 008-002-000626914.	14/55	1.664,28		61.884,21
16/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 16 de noviembre del 2022, según auxiliar No 05 y factura No 008-002-000627790 hasta la 008-002-000627791.	15/60	18.648,92		80.533,13
18/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 18 de noviembre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000628678 hasta la 008-002-000628679.	16/61	13.599,44		94.132,57
26/11/2022	P/r Las compras realizadas el día 22 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000630684 hasta la 008-002-000633904.	18/69	17.723,62		111.856,19
26/12/2022	P/r Las compras realizadas el día 26 de diciembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000647375.	25/99	5.582,14		117.438,33
31/12/2022	P/r Las compras realizadas el día 31 de diciembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000651363 hasta 008-002-000651364.	26/106	10.252,14		127.690,47
31/12/2022	P/r Determinar compras netas.	29/116		1.513,64	126.176,83
31/12/2022	P/r Determinar la mercadería disponible para la venta y el costo de ventas	29/117		126.176,83	-
TOTAL			127.690,47	127.690,47	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS CÓDIGO: 5.1.1.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
14/10/2022	P/r La nota de crédito N° 008-002-000267683 emitida por DINASEC por descuento.	5/18		141,08	141,08
25/10/2022	P/r La nota de crédito N° 008-002-000267917 emitida por DINASEC por descuento.	8/34		47,13	188,21
22/11/2022	P/r La nota de crédito N° 008-002-000268302 emitida por DINASEC por descuento.	17/66		1.325,43	1.513,64
31/12/2022	P/r Determinar compras netas.	29/116	1.513,64		
TOTAL			1.513,64	1.513,64	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: COSTO DE VENTAS CÓDIGO: 5.1.1.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r Determinar la mercadería disponible para la venta y el costo de ventas	29/117	328.960,83		328.960,83
31/12/2022	P/r Determinar costos de ventas.	29/118		246.177,91	82.782,92
31/12/2022	P/r La utilidad bruta en ventas.	29/119		82.782,92	-
TOTAL			328.960,83	328.960,83	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS CÓDIGO: 5.2.1.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43	1.350,00		1.350,00
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75	1.350,00		2.700,00
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/109	1.350,00		4.050,00
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		4.050,00	-
TOTAL			4.050,00	4.050,00	-



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: APORTE PATRONAL AL IESS

CÓDIGO: 5.2.1.02.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43	164,03		164,03
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75	164,03		328,05
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/109	164,03		492,08
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		492,08	-
TOTAL			492,08	492,08	-



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES

CÓDIGO: 2.1.2.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43	218,76		218,76
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75	218,76		437,52
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/109	218,76		656,28
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		656,28	-
TOTAL			656,28	656,28	-



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO

CÓDIGO: 5.2.1.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43	112,50		112,50
Suman y pasan			112,50		112,50



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: DÉCIMO TERCER SUELDO

CÓDIGO: 5.2.1.03.01

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		112,50		112,50
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75	112,50		225,00
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/109	112,50		337,50
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		337,50	-
TOTAL			337,50	337,50	-



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR

Expresado en dólares USD

CUENTA: DÉCIMO CUARTO SUELDO

CÓDIGO: 5.2.1.03.02

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43	106,26		106,26
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75	106,26		212,52
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/109	106,26		318,78
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		318,78	-
TOTAL			318,78	318,78	-




EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR


Expresado en dólares USD


CUENTA: FONDOS DE RESERVA


CÓDIGO: 5.2.1.03.03


FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/10/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de octubre.	11/43	112,46		112,46
31/11/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de noviembre.	20/75	112,46		224,92
	Suman y pasan		224,91		337,38


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: FONDOS DE RESERVA					
CÓDIGO: 5.2.1.03.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		224,91		337,38
31/12/2022	P/r Pago de sueldos y salarios según rol de pagos y rol de provisiones del mes de diciembre.	28/109	112,46		337,38
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		337,38	-
TOTAL			337,38	337,38	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: SERVICIOS BASICOS					
CÓDIGO: 5.2.1.04					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
15/10/2022	P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388348	5/19	7,46		7,46
18/10/2022	P/r Pago por consumo de luz eléctrica. S/f 001-003-003296800.	7/28	14,73		22,20
15/11/2022	P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388348.	15/57	10,00		32,20
18/11/2022	P/r Pago por consumo de luz eléctrica s/f 001-003-003296291.	16/63	18,08		50,28
15/12/2022	P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388350.	22/84	10,00		60,28
19/12/2022	P/r Pago por consumo de luz eléctrica s/f 001-003-003296292.	22/88	26,21		86,49
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		86,49	-
TOTAL			86,49	86,49	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: AGUA POTABLE					
CÓDIGO: 5.2.1.02.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
15/10/2022	P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388348	5/19	7,46		7,46
15/11/2022	P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388348.	15/57	10,00		17,46
15/12/2022	P/r Pago por consumo de agua potable. S/f 001-015-000388350.	22/84	10,00		27,46
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		27,46	-
TOTAL			27,46	27,46	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: ENERGIA ELÉCTRICA CÓDIGO: 5.2.1.02.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
18/10/2022	P/r Pago por consumo de luz eléctrica. S/f 001-003-003296800.	7/28	14,73		14,73
18/11/2022	P/r Pago por consumo de luz eléctrica s/f 001-003-003296291.	16/63	18,08		32,81
19/12/2022	P/r Pago por consumo de luz eléctrica s/f 001-003-003296292.	22/88	26,21		59,03
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		59,03	-
TOTAL			59,03	59,03	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: ARRIENDO LOCAL CÓDIGO: 5.2.1.02.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
26/10/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de octubre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	9/36	300,00		300,00
26/11/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de noviembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	18/70	300,00		600,00
26/12/2022	P/r Pago de arriendo del local comercial del mes de diciembre al Señor Inga Arévalo Luis Alfonso según factura N°001-100-000000001.	25/100	300,00		900,00
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		900,00	-
TOTAL			900,00	900,00	-


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES CÓDIGO: 5.2.1.05					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
3/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Cooperativa de Transportes Urbanos 24 de mayo S/f N° 002-050-001030736.	½	47,77		47,77
6/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Cooperativa de Transportes Urbanos 24 de mayo S/f N° 002-050-001032004.	2/4	8,93		56,70
Suman y pasan			56,70		56,70





EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares USD


CUENTA: COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES
CÓDIGO: 5.2.1.05


FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman y vienen		56,70		56,70
7/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicio y Gasolinera los Altares Cía. Ltd. S/f N° 001-006-000301416.	2/8	10,71		67,41
10/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Jaramillo Hill Marcelo Estación de Servicios la Argelia S/f N° 001-016-000508123.	3/12	49,91		117,32
16/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000249459.	5/21	4,46		121,78
17/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000250017.	6/23	22,32		144,10
19/10/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Reyes Cueva Mercedes Cumandá E/S la llave S/f N° 002-011-001289205.	7/30	8,93		153,03
12/11/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Reyes Cueva Mercedes Cumandá E/S la llave S/f N°002-012-000265626.	13/52	4,46		157,49
13/11/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de servicios y Gasolinera los Altares cía Ltda. S/f N° 001-005-000261886.	14/53	4,46		161,95
14/11/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Idrovo Fernández Rovison José Estación de Servicios Malacatos S/f F N° 003-010-000140167.	14/54	8,93		170,88
2/12/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Estación de Servicios y Gasolinera los Altares Cía. Ltda. S/f N° 001-005-000272692.	20/77	4,46		175,34
12/12/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Abendano Briceño cía. Ltda., Estación de Servicio Sur Oriente. S/f N°001-011-001082678.	21/81	7,14		182,48
22/12/2022	P/r Pago de Combustible al proveedor Abendano Briceño Cía. Ltda., Estación de Servicios Sur Oriente S/f N° 001-011-001089715.	24/94	5,36		187,84
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		187,84	-
TOTAL			187,84	187,84	-


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: HONORARIOS PROFESIONALES CÓDIGO: 5.2.1.06					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
28/10/2022	P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de octubre.	10/38	150,00		150,00
28/11/2022	P/r Pago de honorarios por declaración del mes de noviembre a la contadora.	19/72	150,00		300,00
28/12/2022	P/r Pago por honorarios profesionales a la contadora por el mes de diciembre.	25/102	150,00		450,00
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		450,00	-
TOTAL			450,00	450,00	-


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA CÓDIGO: 5.2.1.07					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r Consumo de suministros de oficina.	29/114	6,55		6,55
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		6,55	-
TOTAL			6,55	6,55	-


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA CÓDIGO: 5.2.1.08					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r Consumo de los suministros de aseo y limpieza.	29/115	3,09		3,09
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		3,09	-
TOTAL			3,09	3,09	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES CÓDIGO: 5.2.1.13.01					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r Depreciación de muebles y enseres.	28/111	3,72		3,72
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		3,72	-
TOTAL			3,72	3,72	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN CÓDIGO: 5.2.1.13.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r Depreciación de equipos de computación.	28/112	40,76		40,76
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		40,76	-
TOTAL			40,76	40,76	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULO CÓDIGO: 5.2.1.13.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r Depreciación de equipos de Vehículos.	28/113	960,00		960,00
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		960,00	-
TOTAL			960,00	960,00	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS CÓDIGO: 4.1.1.02					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r La utilidad bruta en ventas.	29/119		10.108,40	10.108,40
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120	10.108,40		-
TOTAL			10.108,40	10.108,40	-

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" LIBRO MAYOR Expresado en dólares USD					
CUENTA: UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CÓDIGO: 3.2.1.03					
FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos.	30/120		1.644,08	1.644,08
TOTAL				1.644,08	1.644,08



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
BALANCE DE COMPROBACIÓN
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares

CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER
1.1.1.01	Caja	113.839,99	95.129,05	18.710,94	
1.1.1.02	Bancos	173.214,09	158.017,40	15.196,69	
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes	12.343,00	12.343,00	-	
1.1.3.01	Mercaderías	202.784,00		202.784,00	
1.1.3.02	Suministros de oficina	65,47		65,47	
1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza	30,92		30,92	
1.1.4.01	IVA en compras	15.508,11	15.508,11	-	
1.1.4.02	Crédito tributario	136.324,25	2.944,97	133.379,28	
1.1.4.03.01	Anticipo retención del IVA 30%	17,21	-	17,21	
1.1.4.04.01	Anticipo retención IR 1,75%	8,37	-	8,37	
1.2.1.01	Muebles y enseres	165,45	-	165,45	
1.2.1.02	Equipo de computación	730,00	-	730,00	
1.2.1.03	Vehículo	24.000,00	-	24.000,00	
2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores	7.261,80	7.261,80		-
2.1.2.02	Beneficios sociales por pagar	1350,00	1.887,54		537,54
2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar	337,38	449,84		112,46
2.1.3.01	IESS por pagar	874,80	1.166,40		291,60
2.1.4.01	IVA en ventas	11.146,96	11.146,96		-
2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%	108,00	162,00		54,00
2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%	2.728,10	3.005,20		277,10
2.1.4.03.02	Retención en la fuente IR por pagar 2,75%	5,30	5,30		-
2.1.4.03.03	Retención en la fuente IR por pagar 8%	48,00	72,00		24,00
2.1.4.03.04	Retención en la fuente IR por pagar 10%	30,00	45,00		15,00
3.1.1.01	Capital propio		434.222,19		434.222,19
4.1.1.01	Venta		92.891,32		92.891,32
5.1.1.01	Compras 12%	127.690,47		127.690,47	
5.1.1.02	(-) Descuento en compras		1.513,64		1.513,64
5.2.1.01	Sueldos y salarios	4.050,00		4.050,00	
5.2.1.02.01	Aporte patronal al IESS	492,08		492,08	
5.2.1.03	Beneficios sociales	656,28		656,28	
5.2.1.03.03	Fondos de reserva	337,38		337,38	
5.2.1.04	Servicios básicos	86,49		86,49	
5.2.1.05	Arriendo local	900,00		900,00	
5.2.1.07	Combustibles y lubricantes	187,84		187,84	
5.2.1.08	Honorarios profesionales	450,00		450,00	
	TOTAL	837.771,73	837.771,73	529.938,85	529.938,85

Loja, 31 de diciembre del 2022

Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez
Gerente propietaria

Karla Yulissa Calle Martínez
Contadora



**EMPRESA COMERCIAL JIMÉNEZ
HOJA DE TRABAJO**

DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022

CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADOS		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESO	GASTOS	DEBE	HABER
1.1.1.01	Caja	18.710,94				18.710,94				18.710,94	
1.1.1.02	Bancos	15.196,69				15.196,69				15.196,69	
1.1.2.01	Cuentas por cobrar clientes	-				-				-	
1.1.3.01	Mercaderías	202.784,00		246.177,91	202.784,00	246.177,91				246.177,91	
1.1.3.02	Suministros de oficina	65,47			6,55	58,92				58,92	
1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza	30,92			3,09	27,83				27,83	
1.1.4.01	IVA en compras	-				-				-	
1.1.4.02	Crédito tributario	133.379,28				133.379,28				133.379,28	
1.1.4.03.01	Anticipo retención del IVA 30%	17,21				17,21				17,21	
1.1.4.04.01	Anticipo retención IR 1,75%	8,37				8,37				8,37	
1.2.1.01	Muebles y enseres	165,45				165,45				165,45	
1.2.1.02	Equipo de computación	730,00				730,00				730,00	
1.2.1.03	Vehículo	24.000,00				24.000,00				24.000,00	
2.1.1.01	Cuentas por pagar proveedores		-				-				-
2.1.2.02	Beneficios sociales por pagar		537,54				537,54				537,54
2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar		112,46				112,46				112,46
2.1.3.01	IESS por pagar		291,60				291,60				291,60
2.1.4.01	IVA en ventas		-				-				-
2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA por pagar 100%		54,00				54,00				54,00
2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%		277,10				277,10				277,10
	Suman y pasan	395.088,32	1.272,70	246.177,91	202.793,64	438.472,59	1.272,70	-	-	438.472,59	1.272,70

EMPRESA COMERCIAL JIMÉNEZ
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022

CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADOS		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESO	GASTOS	DEBE	HABER
	Suman y vienen	395.088,32	1.272,70	246.177,91	202.793,64	438.472,59	1.272,70	-	-	438.472,59	1.272,70
2.1.4.03.03	Retención en la fuente IR por pagar 8%		24,00				24,00				24,00
2.1.4.03.04	Retención en la fuente IR por pagar 10%		15,00				15,00				15,00
3.1.1.01	Capital propio		434.222,19				434.222,19				434.222,19
4.1.1.01	Ventas		92.891,32	92.891,32							-
5.1.1.01	Compras 12%	127.690,47			127.690,47						-
5.1.1.02	(-) Descuento en compras		1.513,64	1.513,64							
5.2.1.01	Sueldos y Salarios	4.050,00				4.050,00		4.050,00			-
5.2.1.02.01	Aporte patronal al IESS	492,08				492,08		492,08			
5.2.1.03	Beneficios sociales	656,28				656,28		656,28			
5.2.1.03.03	Fondos de reserva	337,38				337,38		337,38			
5.2.1.04	Servicios básicos	86,49				86,49		86,49			
5.2.1.05	Arriendo local	900,00				900,00		900,00			
5.2.1.07	Combustibles y lubricantes	187,84				187,84		187,84			
5.2.1.08	Honorarios profesionales	450,00				450,00		450,00			
	Suman	529.938,85	529.938,85								
5.1.1.03	Costos de ventas			328.960,83	328.960,83	-					
5.2.1.09	Suministros de oficina			6,55		6,55		6,55			
5.2.1.10	Suministros de aseo			3,09		3,09		3,09			
5.2.1.11.01	Depreciación de muebles y enseres			3,72		3,72		3,72			
5.2.1.11.02	Depreciación de equipo de computo			40,76		40,76		40,76			
5.2.1.11.03	Depreciación de vehículo			960,00		960,00		960,00			
	Suman y pasan	529.938,85	529.938,85	670.557,82	659.444,94	446.646,77	435.533,89	8.174,19	-	438.472,59	435.533,89

EMPRESA COMERCIAL JIMÉNEZ											
HOJA DE TRABAJO											
DEL 01 DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2022											
CÓDIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADOS		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESO	GASTOS	DEBE	HABER
	Suman y vienen	529.938,85	529.938,85	670.557,82	659.444,94	446.646,77	435.533,89	8.174,19	-	438.472,59	435.533,89
1.2.2.01	(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres				3,72		3,72			3,72	
1.2.2.02	(-) Depreciación acumulada de equipo de computo				40,76		40,76			40,76	
1.2.2.03	(-) Depreciación acumulada de vehículo				960,00		960,00			960,00	
4.1.1.02	Utilidad bruta en ventas				10.108,40		10.108,40		10.108,40		
	Suman			670.557,82	670.557,82	446.646,77	446.646,77	8.174,19	10.108,40	437.468,11	435.533,89
3.2.1.01	Utilidad del ejercicio							1.934,22			
2.1.2.02.04	Participación a trabajadores por pagar										290,13
3.2.1.03	Utilidad neta del ejercicio										1.644,08
	TOTAL							10.108,40	10.108,40	437.468,11	437.468,11



EMPRESA COMERCIAL JIMÉNEZ
ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Expresado en dólares

4.	INGRESOS		
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES		
4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1.01	Ventas		92.891,32
1.1.3.01	Inventario de Mercadería Inicial	202.784,00	
5.1.1.01	(+) Compras	<u>127.690,47</u>	
	(=) Compras netas		127.690,47
	(=) Mercadería disponible para la venta		<u>328.960,83</u>
1.1.3.01	(-) Mercadería de Mercadería final		<u>246.177,91</u>
5.1.1.03	Costo de ventas		82.782,92
4.1.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		10.108,40
5	COSTOS Y GASTOS		
5.1	COSTOS		
5.1.1	COSTOS OPERACIONALES		
5.2.1.01	Sueldos y salarios	4.050,00	
5.2.1.02.01	Aporte patronal al IESS	492,08	
5.2.1.03	Beneficios sociales	656,28	
5.2.1.03.03	Fondos de reserva	337,38	
5.2.1.04	Servicios básicos	86,49	
5.2.1.05	Arriendo local	900,00	
5.2.1.07	Combustibles y lubricantes	187,84	
5.2.1.08	Honorarios profesionales	450,00	
5.2.1.09	Suministros de oficina	6,55	
5.2.1.10	Suministros de aseo y limpieza	3,09	
5.2.1.11.01	Depreciación muebles y enseres	3,72	
5.2.1.11.02	Depreciación equipos de computación	40,76	
5.2.1.11.03	Depreciación vehículos	<u>960,00</u>	
	TOTAL DE GASTOS		<u>8.174,19</u>
3.2	Resultados		
3.2.1	Resultados del Ejercicio		
3.2.1.01	Utilidad del ejercicio		1.934,22
2.1.2.02.04	Participación a trabajadores por pagar		290,13
3.2.1.03	Utilidad neta del ejercicio		1.644,08

Loja, 31 de diciembre del 2022

Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez
Gerente propietaria

Karla Yulissa Calle Martínez
Contadora

Notas Aclaratorias:

VENTAS.

Representa el valor por todas las ventas realizadas de las mercaderías independientemente si fueron al contado o crédito, a precio de venta (Valor al costo de compra + utilidad)

COSTO DE VENTAS.

Representa el valor por todas las ventas realizadas de las mercaderías independientemente si fueron al contado o crédito, a precio de costo (Valor de compra)

COSTOS OPERACIONALES.

Representa el valor por todos los costos que son necesarios para las operaciones básicas y comunes en lo relacionado a la compra y venta de mercaderías.


DEPRECIACIONES.

Representa el valor del desgaste de aquellos bienes muebles de propiedad del comercial, en lo relacionado al tiempo de vida útil.



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
Expresado en dólares USD

1.	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO	33.907,63	
1.1.1.01	Caja	18.710,94	
1.1.1.02	Bancos	15.196,69	
1.1.3	INVENTARIOS	246.264,66	
1.1.3.01	Mercaderías	246.177,91	
1.1.3.02	Suministros de oficina	58,92	
1.1.3.03	Suministros de aseo y limpieza	27,83	
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	133.404,85	
1.1.4.02	Crédito tributario	133.379,28	
1.1.4.03.01	Anticipo retención del IVA 30%	17,21	
1.1.4.04.01	Anticipo retención IR 1,75%	8,37	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		413.577,14
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1.01	Muebles y Enseres	165,45	
1.2.2.01	(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres	3,72	
1.2.1.02	Equipo de Computación	730,00	
1.2.2.02	(-) Depreciación acumulada de equipos de computación	40,76	
1.2.1.03	Vehículo	24.000,00	
1.2.2.03	(-) Depreciación acumulada de vehículo	960,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		23.890,97
	TOTAL ACTIVO		437.468,11
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	940,13	
2.1.2.02	Beneficios sociales por pagar	940,13	
2.1.2.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	112,50	
2.1.2.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	425,04	
2.1.2.02.03	Fondos de reserva por pagar	112,46	
2.1.2.02.04	Participación a trabajadores por pagar	290,13	
2.1.3	OBLIGACIONES CON EL IESS	291,60	
2.1.3.01	IESS por pagar	291,60	
2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	370,10	
2.1.4.02.01	Retención Fuente IVA Por Pagar 100%	54,00	
2.1.4.03.01	Retención en la fuente IR por pagar 1,75%	277,10	
2.1.4.03.03	Retención en la fuente IR por pagar 8%	24,00	
2.1.4.03.04	Retención en la fuente IR por pagar 10%	15,00	

		EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Expresado en dólares USD	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.601,83
	TOTAL PASIVO		1.601,83
	PATRIMONIO NETO		435.866,27
3.1.1	Capital		434.222,19
3.1.1.01	Capital propio	434.222,19	
3.2	RESULTADOS		1.644,08
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.2.1.03	Utilidad neta del ejercicio	1.644,08	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		437.468,11
Loja, 31 de diciembre del 2022			
	Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez	Karla Yulissa Calle Martínez	
	Gerente propietaria	Contadora	

Notas Aclaratorias:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Representa los bienes muebles de propiedad del Comercial, la depreciación de propiedad, planta y equipo se calculó usando el método de línea recta, la depreciación de equipo de computación 33% valor residual y 3 años de vida útil, la depreciación de equipo de oficina 10% valor residual y 10 años de vida útil y la depreciación de muebles y enseres 10% valor residual y 10 años de vida útil.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL.

Representa las obligaciones con el personal bajo relación de dependencia por concepto de remuneraciones adicionales relacionadas con la décima tercera, décima cuarta remuneración y fondos de reserva.

CAPITAL

Está conformado por un capital propio de \$434.222,19, más la utilidad del presente ejercicio \$1.644,08, generando un total de \$437.468,11.



EMPRESA COMERCIAL JIMÉNEZ
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

A ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	
Ingreso en efectivo por ventas	104.012,71
Ingreso por abono de clientes	12.343,00
Notas de crédito por descuento en Compras	1.695,28
	118.050,99
Efectivo pagado a proveedores y empleados	
Compra de mercadería	140.778,74
Cuentas por pagar proveedores	7.261,80
Pago por Honorarios profesionales	405,00
Depósitos de combustible	210,39
Pago servicios básicos	86,49
Pago de arriendo	828,00
Pago por la compra de suministros de oficina	6,69
Pago al IESS	1.212,18
Pago del Décimo Tercer Sueldo	1.350,00
Pago de sueldos al personal	3.667,28
Pago de impuestos	2.919,40
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	158.725,96
B ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Flujo neto del efectivo y equivalente del efectivo	-40.674,98
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	74.582,60
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	33.907,62

Loja, 31 de diciembre del 2022

Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez
Gerente propietaria

Karla Yulissa Calle Martínez
Contadora

Notas Aclaratorias:

El valor de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo corresponde a la suma de las Cuentas Caja y Bancos que al inicio de su periodo contable da un valor de \$74.582,60 y al final del periodo contable presenta un valor de \$ 33.907,62 obteniendo como resultado una variación de \$ -40.674,98.

7. Discusión

La empresa Comercial "Jiménez," dedicada a la venta de bebidas alcohólicas, mediante entrevistas y diálogos se evidenció que existen algunas deficiencias en la estructura y manejo contable, se pudo evidenciar la falta de un sistema contable acorde a las actividades económicas que le permita la dirección y control de las operaciones económicas diarias; la falta de control de inventario, lo que ha llevado a una incertidumbre sobre los saldos, y a veces a una sobrecarga o falta de productos en stock. Además, la empresa no contaba con un plan y manual de cuentas adecuados para sus actividades comerciales, ni registros que le permitan controlar sus transacciones económicas de manera efectiva, tampoco cuenta con libros auxiliares para simplificar el manejo de recursos y procedimientos contables, lo que impide conocer la realidad económica y financiera para tomar las mejores decisiones.

La implementación de la contabilidad en el "Comercial Jiménez" ha mejorado su organización, permitiendo determinar su situación con información clara y real, se inició con el desarrollo del inventario inicial en donde constan los valores, bienes, derechos y obligaciones para proceder a estructurar los Estados financieros, por medio de la documentación fuente se procedió a registrarlas en el libro diario, la elaboración de libros mayores y de manera resumida registrarlos en el balance de comprobación, seguidamente se procedió a realizar la respectiva hoja de trabajo y asientos de ajuste como depreciaciones de activos fijos, consumo y cierre del ejercicio, obteniendo valores reales de cada una de las cuentas al final del ejercicio con lo cual se elaboró el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujo del Efectivo, dando a conocer de esta manera su situación económica y financiera durante el periodo 01 de octubre al 31 de diciembre de 2022.

Con la implementación contable realizada, permitió a su propietaria tener una visión clara y real de su situación financiera. Con esta información, se pueden tomar decisiones adecuadas y oportunas para mejorar la productividad y aprovechar al máximo los recursos disponibles, finalmente permita tomar las mejores decisiones que ayuden a la gestión exitosa del negocio.

8. Conclusiones

- Se elaboró un Plan y Manual de cuentas de acuerdo a las necesidades y naturaleza de la empresa, que permitió la identificación y codificación de las cuentas del Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos, Costos, Gastos, manejo y contabilización eficiente de las transacciones u operaciones diarias del negocio.
- Se realizó el Inventario Inicial identificando los bienes, valores y obligaciones que posee a través de la constatación física, lo que permitió determinar el valor de sus activos \$ 443.895,23 sus pasivos \$ 9.673,04 y por ende su patrimonio \$ 434.222,19, información que sirvió para elaborar el Estado de Situación Inicial.
- Se diseñó y elaboró formatos principales y auxiliares que sirvieron de información para la clasificación y control de las operaciones comerciales de la empresa, permitiendo el registro de manera precisa y efectiva de cada compra y venta realizada, determinando número de factura, IVA, retenciones; facilitando con exactitud datos reales y a su vez permitiendo que la ejecución del proceso contable sea comprensible y adecuado, mejorando significativamente la gestión financiera de la empresa.
- Se aplicó el proceso contable en base a documentación fuente y normativa legal vigente, iniciando con la elaboración del inventario inicial, el registro de las transacciones, hasta la emisión de los estados financieros; entre ellos el Estado de Resultados, el Balance General y el Estado de Flujo del Efectivo, de modo que los Estados Financieros obtenidos son confiables, oportunos, eficaces y razonables siendo una herramienta básica al momento de tomar decisiones y a la vez permiten conocer la situación económica – financiera real de la empresa.
- Al finalizar el proceso contable se obtuvieron los siguientes resultados: un total de activo de \$437.468,11, pasivo de \$1.601,83 por lo tanto se obtuvo un patrimonio de \$ 435.866,27, además una utilidad de \$ 1.644,08.

9. Recomendaciones:

- Considerar el plan y manual de cuentas propuesto, el cual fue diseñado de acuerdo a las necesidades de la empresa comercial Jiménez, en función a las actividades que realiza, el cual le permitirá registrar de manera ordenada y uniforme las transacciones diarias.
- Se sugiere realizar constataciones físicas del inventario de mercadería al menos una vez al año con el fin de verificar el inventario para llevar un control oportuno y adecuado de los bienes, valores, derechos y obligaciones que posee el comercial, a través de la implementación de un sistema contable que permita al propietario conocer la respectiva información de manera actualizada, para un mejor desarrollo de las actividades que realiza diariamente.
- Utilizar los formatos de libros auxiliares diseñados para el registro de compras y de ventas los mismos que ayudarán a tener un mejor control y registro de las transacciones que efectúa la empresa.
- Se recomienda desarrollar el proceso contable de acuerdo con las normas y principios contables vigentes, lo cual permitirá obtener estados financieros, los mismos que proporcionará información clara, confiable y oportuna para la correcta toma de decisiones.
- Implementar políticas y estrategias que ayuden a incrementar el volumen de ventas y así mejorar los resultados económicos y financieros y por ende incrementar la utilidad del negocio.

10. Bibliografía

- Decreto Ejecutivo 374, (2010). Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, RLRTI. Registro Oficial Suplemento No 209 del 08 de junio de 2010, última modificación del 30 de diciembre de 2021. Quito – Ecuador. <http://www.eeq.com.ec:8080/documents/10180/40357277/REGLAMENTO+PARA+APLICACION+LEY+DE+REGIMEN+TRIBUTARIO+INTERNO/cb58179e-9f9a-453d-bd20-17374ca5414f>
- Estupiñan, R. (2017). *Estados Financieros Basicos bajo la NIC/NIIF*. Bogotá
- Elizalde, Letty y Montero, Edgar. (2020). *Contabilidad Inicial*. (ESPOCH, Ed.) Riobamba. Obtenido de <https://n9.cl/z29oe>
- Gameros, A. (01 de Junio de 2018). Obtenido de <https://es.scribd.com/document/380715630/Empresa-Comercial>
- García, Enrique. (2020). *Empresa y Administración (Vol. 1)*. (Lavel, Ed.) Madrid, España: Paraninfo S.A. Obtenido de <https://n9.cl/1eyty>
- Guajardo, G. C. (2018). *CONTABILIDAD FINANCIERA*. Mexico.
- Garrido, Santiago y Romero, María. (2021). *Fundamentos de Gestión de Empresas (II ed.)*. (Ramón Areses, Ed.) Madrid, España: Editorial Universitaria. Obtenido de <https://n9.cl/0913e>
- Hidalgo, M. R. (2021). *CONTABILIDAD GERENCIAL ENFOQUE TEORICO PRACTICO*.
- Hurtado, C. A. (2010). *ANÁLISIS FINANCIERO*. Colombia.
- Jenny Gamboa, J. E. (2017). *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial*. Ambato. <https://revistas.uta.edu.ec/Books/libros%202017/LIBRO%20SEIS%20CONTA%20OK.pdf>
- Lopez, L. E. (2018). *CONTABILIDAD GENERAL. ENFOQUE CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)*. Loja. 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_BIBLIOGRAFIA
- Ley 0, (2018). Ley de Régimen Tributario Interno. Registro Oficial Suplemento N.o 596 del 22 de marzo de 2018, última modificación del 29 de diciembre de 2021. Quito – Ecuador.

- [https://www.audifirm.com/uploads/documento/LEY%20DE%20REGIMEN%20TRIBUTARIO%20INTERNO%20LRTI2022%20\(2\).pdf](https://www.audifirm.com/uploads/documento/LEY%20DE%20REGIMEN%20TRIBUTARIO%20INTERNO%20LRTI2022%20(2).pdf)
- Marco Cevallos, P. D. (2015). *Contabilidad General para docentes y estudiantes de nivel superior*. Obtenido de https://www.academia.edu/17290613/Contabilidad_General_para_docentes_y_estudiantes_de_nivel_superior
- Mercedes Fajardo Ortiz, C. S. (2018). *Gestión Financiera Empresarial*. Machala: <http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/12487/1/GestionFinancieraEmpresarial.pdf>.
- Ortiz, C. M. (2016). *Contabilidad Financiera para Contaduría y Administración*. Barranquilla. <https://books.google.com.ec/books?id=CHY2DAAAQBAJ&printsec=frontcover#v=onepage&q&f=false>
- Omeñaca, Jesús. (2021). *Contabilidad General (14 ed.)*. (Deusto, Ed.) Obtenido de <https://n9.cl/p5qwd>
- Porporatto., M. (2020). Obtenido de [https://importancias.com/empresa/Servicio de Rentas Internas \(SRI\). \(s.f.\) Retenciones a la Fuente https://www.sri.gob.ec/o/sri-portlet-biblioteca-alfresco internet/descargar/e7df4e4f-ed02-4530-82f9 8a5b99b3392/Porcentajes%20de%20retencion%20Impuesto%20a%20la%20enta.xls](https://importancias.com/empresa/Servicio de Rentas Internas (SRI). (s.f.) Retenciones a la Fuente https://www.sri.gob.ec/o/sri-portlet-biblioteca-alfresco internet/descargar/e7df4e4f-ed02-4530-82f9 8a5b99b3392/Porcentajes%20de%20retencion%20Impuesto%20a%20la%20enta.xls)
- Rodríguez, D. (2016). *Generalidades de la Organización Contable*. Obtenido de <http://ludarih.blogspot.com/2016/05/generalidades-de-la-organizacion.html>
- Rodríguez. (2021). RIMPE. Obtenido de <https://ecovis.com.ec/regimen-simplificado-para-emprendedores-y-negocios-populares-rimpe>
- Sánchez, Javier. (2018). *La Contabilidad como Obligación, enfoque contable, mercantil, financiero, jurídico y fiscal (I ed.)*. (Instituto Mexicano de Contadores Públicos, Ed.) México. Obtenido de <https://n9.cl/4xs8o>
- Servicio de Rentas Internas (SRI). (s.f.) Anexo Transaccional Simplificado (ATS) <https://www.gob.ec/sri/tramites/anexo-transaccional-simplificado-ats>
- Servicio de Rentas Internas (SRI). (s.f.) Retenciones a la Fuente <https://www.sri.gob.ec/o/sri-portlet-biblioteca-alfresco internet/descargar/e7df4e4f-ed02-4530-82f9- 98a5b99b3392 /Porcentajes%20de%20retencion%20Impuesto%20a%20la%20Renta.xls>
- Servicio de Rentas Internas (SRI). (s.f.) Impuesto a la Renta <https://www.sri.gob.ec/impuesto-renta>


- Torres, A. (2019). Elementos de un sistema de información contable efectivo. *Quipukamayoc*, 27(53), 73-79. <https://core.ac.uk/download/pdf/304895619.pdf>
- TELLO IVON, T. L. (2018). *CONTABILIDAD GENERAL*. Guayaquil.
- Uriarte., J. M. (2019). *Características*. Obtenido de <https://www.caracteristicas.co/informacion-contable/>
- Urueña, O. (2015). *Contabilidad Basica*. Bogota.
- Veliz, M. (2022). *CONTABILIDAD DE COSTOS: CONCEPTOS ELEMENTALES*. Guayaquil, Ecuador: Grupo Compas. Obtenido de <http://142.93.18.15:8080/jspui/bitstream/123456789/809/1/LIBRO%20DE%20CONTABILIDAD%20DE%20COSTOS%20%207%20edicio%CC%81n%202022.pdf>
- Velastegui, W. (2016). *CONTABILIDAD GENERAL UNIDAD I, LA EMPRESA, LA CONTABILIDAD Y PRINCIPIOS CONTABLES*.
- Zapata, P. (2017). *CONTABILIDAD GENERAL Con base en Normas Internacionales de Información Financiera*. Colombia. https://www.academia.edu/49055105/Contabilidad_general_NIIF_Pedro_Zapáta_Sánchez

11. Anexos

ANEXOS


- Auxiliar de Ventas
- Auxiliar de compras
- Auxiliar de Cuentas por Cobrar
- Auxiliar de Cuentas por Pagar
- Rol de Pagos y Rol de Provisiones
- Consumo y Depreciación de Activos Fijos
- Regulación cuenta de mercaderías
- Inventario Final
- Ruc
- Facturas de Ventas
- Facturas de Compras

Anexo 1 Auxiliar de ventas

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE VENTAS Expresado en dólares USD										
Semana: Del 1 al 6 de octubre del 2022										Folio 1
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
1/10/2022	001-002-000005092	Alonso Andrade	1104475593001	23,20	2,78	25,98			25,98	
6/10/2022	001-002-000005094	Torres Pardo Edison Marco	1716813595001	57,32	6,88	64,20			64,20	
6/10/2022	001-002-000005093	Alban Silva Sergio Byron	1150409926001	4.285,71	514,29	4.800,00			4.800,00	
TOTAL				4.366,23	523,95	4.890,18	-	-	4.890,18	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
6/10/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		4.890,18	
	2.1.3.01.02	INGRESOS OPERACIONALES			
	2.1.4	Ventas			4.366,23
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			523,95
P/r La venta en efectivo de la semana del 01 al 06 de octubre según auxiliar de ventas N° 01					

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"										
		AUXILIAR DE VENTAS								
Expresado en dólares USD										
Semana: Del 7 de octubre del 2022										Folio 2
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFECTIVO	BANCOS
7/10/2022	001-002-000005095	Pardo Yunga Darwin Vicente	1103592661001	107,81	12,94	120,75			120,75	
7/10/2022	001-002-000005096	Bustamante Bustamante Silvia Marisella	1103180624001	229,91	27,59	257,50			257,50	
7/10/2022	001-002-000005097	Karina Margoth Mingo Arévalo	1104615313001	238,62	28,63	267,25			267,25	
7/10/2022	001-002-000005098	Camposano Huanca Rosa	1103924799001	58,80	7,06	65,86			65,86	
7/10/2022	001-002-000005099	Rojas Romero Jessica Laura	1105534828001	154,82	18,58	173,40			173,40	
TOTAL				789,96	94,80	884,76	-	-	884,76	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
7/10/2022	1.1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		884,76	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			789,96
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			94,80
P/r La venta en efectivo de la semana del 07 de octubre según auxiliar de ventas N° 02					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
AUXILIAR DE VENTAS
 Expresado en dólares USD

Semana: Del 8 al 12 de octubre del 2022

Folio 3

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
8/10/2022	001-002-000005100	Quille Jiménez Karina Estefanía	1401060510001	38,71	4,65	43,36			43,36	
8/10/2022	001-002-000005101	Quille Jiménez Karina Estefanía	1401060510001	60,27	7,23	67,50			67,50	
10/10/2022	001-002-000005102	Jadan Sarango Eudalia del Cisne	1714172473001	37,23	4,47	41,70			41,70	
10/10/2022	001-002-000005103	Torres Pardo Edison Mar	1150409926001	38,40	4,61	43,01			43,01	
10/10/2022	001-002-000005104	Rojas Romero Jessica Laura	1105534828001	233,70	28,04	261,74			261,74	
12/10/2022	001-002-000005105	Palacios Peralta Michelle Natasha	1104961246001	104,47	12,54	117,01			117,01	
TOTAL				512,78	61,53	574,31	-	-	574,31	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
12/10/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		574,31	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			512,78
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			61,53
		P/r La venta en efectivo de la semana del 08 al 12 de octubre según auxiliar de ventas N° 03			

**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"****AUXILIAR DE VENTAS
Expresado en dólares USD****Semana: Del 14 de octubre del 2022****Folio 4**

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
14/10/2022	001-002-000005106	Cueva Luzón Celia María	1100488046001	285,71	34,29	320,00			320,00	
14/10/2022	001-002-000005107	Cueva Luzón Celia María	1100488046001	316,96	38,04	355,00			355,00	
14/10/2022	001-002-000005108	Cueva Luzón Celia María	1100488046001	142,86	17,14	160,00			160,00	
14/10/2022	001-002-000005109	Carlos Alfredo Diaz Macas	1100041043001	316,96	38,04	355,00			355,00	
14/10/2022	001-002-000005110	Carlos Alfredo Diaz Mac	1100041043001	285,71	34,29	320,00			320,00	
14/10/2022	001-002-000005111	Carlos Alfredo Diaz Mac	1100041043001	142,86	17,14	160,00			160,00	
14/10/2022	001-002-000005112	Marín Sozoranga Flor Cleopatra	101027423001	275,90	33,11	309,01			309,01	
14/10/2022	001-002-000005113	Marín Sozoranga Flor Cleopatra	101027423001	237,72	28,53	266,25			266,25	
14/10/2022	001-002-000005114	Marín Sozoranga Flor Cleopatra	101027423001	285,71	34,29	320,00			320,00	
14/10/2022	001-002-000005115	Diaz Marín Patricio Fabian	1103767123001	285,71	34,29	320,00			320,00	
14/10/2022	001-002-000005116	López Flores Galo Edgar	1101604021001	275,90	33,11	309,01			309,01	
14/10/2022	001-002-000005117	López Flores Galo Edgar	1101604021001	316,96	38,04	355,00			355,00	
14/10/2022	001-002-000005118	López Flores Galo Edgar	1101604021001	142,86	17,14	160,00			160,00	
14/10/2022	001-002-000005119	Pérez Veintimilla Gabriela Alexandra	1105646044001	18,62	2,23	20,85			20,85	
TOTAL				3.330,44	399,65	3.730,09	-	-	3.730,09	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
14/10/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		3.730,09	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			3.330,44
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			399,65
		P/r La venta en efectivo de la semana del 14 de octubre según auxiliar de ventas N° 04			



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 17 de octubre del 2022

Folio 5

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
17/10/2022	001-002-000005120	Paccha Silva Melania Andrea	1106043357001	57,59	6,91	64,50			64,50	
17/10/2022	001-002-000005121	Torres Diaz Juan Pablo	1104391774001	93,08	11,17	104,25			104,25	
17/10/2022	001-002-000005122	Alban Silva Sergio Byron	1716813595001	5.000,00	600,00	5.600,00			5.600,00	
TOTAL				5.150,67	618,08	5.768,75	-	-	5.768,75	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
17/10/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		5.768,75	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			5.150,67
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			618,08
P/r La venta en efectivo de la semana del 17 de octubre según auxiliar de ventas N° 05					



**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 18 de octubre del 2022

Folio 6

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
18/10/2022	001-002-000005123	Cueva Izquierdo Maholy Lizbeth	1900651967001	3.013,39	361,61	3.375,00			3.375,00	
18/10/2022	001-002-000005124	Cueva Izquierdo Maholy Lizbeth	1900651967001	2.459,82	295,18	2.755,00			2.755,00	
18/10/2022	001-002-000005125	Consumidor Final	9999999999999	100,45	12,05	112,50			112,50	
18/10/2022	001-002-000005126	Prado Merchán Hamilton H	1104947807001	4.272,32	512,68	4.785,00			4.785,00	
18/10/2022	001-002-000005127	Consumidor Final	9999999999999	130,31	15,64	145,95			145,95	
18/10/2022	001-002-000005128	Espinoza Hidalgo Sixto Gonzalo	1102602826001	1.132,00	135,84	1.267,84			1.267,84	
TOTAL				11.108,29	1.332,99	12.441,28	-	-	12.441,28	-

RESUMEN:

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
18/10/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		12.441,28	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			11.108,29
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			1.332,99
		P/r La venta en efectivo de la semana del 18 de octubre según auxiliar de ventas N° 06			



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 19 al 22 de octubre del 2022

Folio 7

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
19/10/2022	001-002-000005129	Torres Pardo Edison Marco	1150409926001	48,18	5,78	53,96			53,96	
20/10/2022	001-002-000005130	Torres Pardo Edison Marco	1150409926001	20,98	2,52	23,50			23,50	
21/10/2022	001-002-000005131	León Castillo Stalin Vinicio	1104992175001	83,93	10,07	94,00			94,00	
22/10/2022	001-002-000005132	León Castillo Stalin Vinicio	1900103548001	30,14	3,62	33,76			33,76	
22/10/2022	001-002-000005133	Soto Cuenca Leonardo Francisco	1104605850001	348,21	41,79	390,00			390,00	
TOTAL				531,44	63,77	595,21	-	-	595,21	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
22/10/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		595,21	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			531,44
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			63,77
P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 22 de octubre según auxiliar de ventas N° 07					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 26 al 31 de octubre del 2022

Folio 8

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
26/10/2022	001-002-000005134	Cárdenas Gómez María De Lourdes	102909488001	23,21	2,79	26,00			26,00	
26/10/2022	001-002-000005135	Torres Pardo Edison Marco	1150409926001	95,98	11,52	107,50			107,50	
27/10/2022	001-002-000005136	Ordoñez Gallardo Neria Tatiana	1104336712001	31,70	3,80	35,50			35,50	
27/10/2022	001-002-000005137	Ordoñez Gallardo Neria Tatiana	1104336712001	31,70	3,80	35,50			35,50	
31/10/2022	001-002-000005138	Seminario Cango Bolívar Enrique-	1900608983001	3.522,32	422,68	3.945,00			3.945,00	
31/10/2022	001-002-000005139	Torres Pardo Edison Marco	1150409926001	99,55	11,95	111,50			111,50	
31/10/2022	001-002-000005140	Consumidor Final	9999999999999	19,20	2,30	21,50			21,50	
TOTAL				3.823,66	458,84	4.282,50	-	-	4.282,50	-


RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
31/10/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		4.282,50	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			3.823,66
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			458,84
P/r La venta en efectivo de la semana del 26 al 31 de octubre según auxiliar de ventas N° 08					

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"										
AUXILIAR DE VENTAS										
Expresado en dólares USD										
Semana: Del 1 al 4 de noviembre del 2022										Folio 1
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
1/11/2022	001-002-000005141	Torres Pardo Edison Marco	1150409926001	118,75	14,25	133,00			133,00	
2/11/2022	001-002-000005142	Alban Silva Sergio Byron	1716813595001	3.962,05	475,45	4.437,50			4.437,50	
2/11/2022	001-002-000005143	Consumidor Final	9999999999999	142,86	17,14	160,00			160,00	
4/11/2022	001-002-000005144	García Córdova Mónica del Cisne	1103000467001	95,98	11,52	107,50			107,50	
4/11/2022	001-002-000005145	García Córdova Mónica del Cisne	1103000467001	146,88	17,63	164,51			164,51	
TOTAL				4.466,52	535,98	5.002,50	-	-	5.002,50	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
4/11/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		5.002,50	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			4.466,52
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			535,98
P/r La venta en efectivo de la semana del 01 al 04 de noviembre según auxiliar de ventas N° 01					

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"										
		AUXILIAR DE VENTAS								
		Expresado en dólares USD								
Semana: Del 8 al 10 de noviembre del 2022										Folio 2
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
8/11/2022	001-002-000005146	Torres Pardo Edison Marco	1150409926001	59,37	7,12	66,49			66,49	
10/11/2022	001-002-000005147	Orellana Minga Justin Sebastián	1105611360001	258,93	31,07	290,00			290,00	
10/11/2022	001-002-000005148	Novillo Mejía Joselyn Yadira	1750419606001	258,93	31,07	290,00			290,00	
TOTAL				577,23	69,27	646,50	-	-	646,50	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
10/11/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		646,50	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			577,23
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			69,27
		P/r La venta en efectivo de la semana del 08 al 10 de noviembre según auxiliar de ventas N° 02			



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD


Semana: Del 15 de noviembre del 2022

Folio 3

FECHA	Nº DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
15/11/2022	001-002-000005149	Seminario Cango Bolívar Enrique-	1900608983001	2.589,29	310,71	2.900,00			2.900,00	
15/11/2022	001-002-000005150	Alban Silva Sergio Byron	1716813595001	6.676,00	801,12	7.477,12			7.477,12	
15/11/2022	001-002-000005151	Serrano Coronel Andrés Fernando	1105228652001	53,57	6,43	60,00			60,00	
15/11/2022	001-002-000005152	Salcedo Carreño Juan Carlos	1104275837001	5.178,57	621,43	5.800,00			5.800,00	
15/11/2022	001-002-000005153	Consumidor Final	9999999999999	115,18	13,82	129,00			129,00	
15/11/2022	001-002-000005154	Obando Cerón Duval Aníbal	1101070439001	38,39	4,61	43,00			43,00	
15/11/2022	001-002-000005155	Serrano Coronel Andrés Fernando	1105228652001	53,57	6,43	60,00			60,00	
TOTAL				14.704,57	1.764,55	16.469,12	-	-	16.469,12	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
15/11/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		16.469,12	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			14.704,57
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			1.764,55
P/r La venta en efectivo de la semana del 15 de octubre según auxiliar de ventas N° 03					

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"										
		AUXILIAR DE VENTAS								
		Expresado en dólares USD								
Semana: Del 18 de noviembre del 2022										Folio 4
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
18/11/2022	001-002-000005156	Iñiguez Avendano Daniel Alejandro	302098868001	20,98	2,52	23,50			23,50	
18/11/2022	001-002-000005157	León Castillo Stalin Vinicio	1104992175001	104,91	12,59	117,50			117,50	
18/11/2022	001-002-000005158	Valarezo Ortega Pablo Andrés	1104262991001	88,39	10,61	99,00			99,00	
18/11/2022	001-002-000005159	Iñiguez Avendano Daniel Alejandro	302098868001	20,98	2,52	23,50			23,50	
18/11/2022	001-002-000005160	Mónica Alexandra Conde Paccha	1104813272001	95,98	11,52	107,50			107,50	
TOTAL				331,24	39,75	370,99	-	-	370,99	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
18/11/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		370,99	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			331,24
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			39,75
<p>P/r La venta en efectivo de la semana del 18 de noviembre según auxiliar de ventas N° 04</p>					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD


Semana: Del 19 al 20 de noviembre del 2022

Folio 5

FECHA	Nº DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
19/11/2022	001-002-000005161	Ing. Torres Torres María Luisa	1103401616001	276,79	33,21	310,00	4,84	9,96	295,20	
19/11/2022	001-002-000005162	Mónica Alexandra Conde Paccha	1104813272001	134,38	16,13	150,51			150,51	
20/11/2022	001-002-000005163	Valarezo Ortega Pablo Andrés	1104262991001	71,43	8,57	80,00			80,00	
20/11/2022	001-002-000005164	Mónica Alexandra Conde Paccha	1104813272001	134,38	16,13	150,51			150,51	
TOTAL				616,98	74,04	691,02	4,84	9,96	676,21	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
20/11/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		676,21	
	1.1.4.03	Anticipo retención (IVA)		9,96	
	1.1.4.03.01	Anticipo Retención del IVA 30%	9,96		
	1.1.4.04	Anticipo Retención del IR		4,84	
	1.1.4.04.01	Anticipo Retención IR 1,75%	4,84		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			616,98
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			74,04
		P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de noviembre según auxiliar de ventas N° 05			

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE VENTAS Expresado en dólares USD										
Semana: Del 21 al 25 de noviembre del 2022										Folio 6
FECHA	Nº DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
21/11/2022	001-002-000005165	Vivanco Jiménez Luisana María	704741412001	19,20	2,30	21,50			21,50	
22/11/2022	001-002-000005166	Mónica Alexandra Conde Paccha	1104813272001	95,98	11,52	107,50			107,50	
23/11/2022	001-002-000005167	Inmotos S. A	1191732568001	92,86	11,14	104,00	1,63	3,34	99,04	
23/11/2022	001-002-000005168	Cárdenas Gómez María de Lourdes	9999999999999	62,95	7,55	70,50			70,50	
25/11/2022	001-002-000005169	Rojas Romero Jessica Laura	102909488001	183,48	22,02	205,50			205,50	
TOTAL				454,47	54,54	509,01	1,63	3,34	504,04	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
25/11/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		504,04	
	1.1.4.03	Anticipo retención (IVA)		3,34	
	1.1.4.03.01	Anticipo Retención del IVA 30%	3,34		
	1.1.4.04	Anticipo Retención del IR		1,63	
	1.1.4.04.01	Anticipo Retención IR 1,75%	1,63		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			454,47
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			54,54
P/r La venta en efectivo de la semana del 21 al 25 de noviembre según auxiliar de ventas N° 06					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 26 al 29 de noviembre del 2022

Folio 7

FECHA	Nº DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
26/11/2022	001-002-000005170	Rojas Romero Jessica Laura	1105534828001	107,15	12,86	120,01			120,01	
28/11/2022	001-002-000005171	Ortega Celi Carlota Jeanette	1102106315001	959,82	115,18	1.075,00			1.075,00	
29/11/2022	001-002-000005172	Jaramillo Sarango Lizbeth Estefanía	1105986671001	11,83	1,42	13,25			13,25	
29/11/2022	001-002-000005173	Cárdenas Gómez María De Lourdes	102909488001	41,96	5,04	47,00			47,00	
29/11/2022	001-002-000005174	León Castillo Stalin Vinicio	1104992175001	62,95	7,55	70,50			70,50	
29/11/2022	001-002-000005175	Ortega Celi Carlota Jeanette	1102106315001	100,45	12,05	112,50			112,50	
TOTAL				1.284,16	154,10	1.438,26	-	-	1.438,26	-


RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
29/11/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		1.438,26	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			1.284,16
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			154,10
		P/r La venta en efectivo de la semana del 26 al 29 de noviembre según auxiliar de ventas N° 07			

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"										
AUXILIAR DE VENTAS										
Expresado en dólares USD										
Semana: Del 8 de diciembre del 2022										Folio 1
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
8/12/2022	001-002-000005176	Vivanco Jiménez Luisana María	704741412001	19,20	2,30	21,50			21,50	
8/12/2022	001-002-000005178	Alban Silva Sergio Byron	1716813595001	3.839,35	460,72	4.300,07			4.300,07	
8/12/2022	001-002-000005179	Alban Silva Sergio Byron	1716813595001	2.276,79	273,21	2.550,00			2.550,00	
8/12/2022	001-002-000005180	Vivanco Jiménez Luisana María	704741412001	47,77	5,73	53,50			53,50	
TOTAL				6.183,11	741,97	6.925,08	-	-	6.925,08	-


RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
8/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		6.925,08	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			6.183,11
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			741,97
P/r La venta en efectivo de la semana del 08 de diciembre según auxiliar de ventas N° 01					

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"										
		AUXILIAR DE VENTAS								
		Expresado en dólares USD								
Semana: Del 9 al 10 de diciembre del 2022										Folio 2
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
9/12/2022	001-002-000005181	Celi Ortega Diego Fernando	1104423601001	62,95	7,55	70,50	1,10		69,40	
9/12/2022	001-002-000005182	Serrano Coronel Andrés Fernando	1105228652001	389,30	46,72	436,02			436,02	
9/12/2022	001-002-000005183	Serrano Coronel Andrés Fernando	1105228652001	80,36	9,64	90,00			90,00	
10/12/2022	001-002-000005184	Cárdenas Gómez María De Lourdes	102909488001	41,07	4,93	46,00			46,00	
10/12/2022	001-002-000005185	Yunga Quezada Manuel Floresmilo	1102658257001	62,95	7,55	70,50			70,50	
10/12/2022	001-002-000005186	Gabriela Pérez	1105646044001	19,20	2,30	21,50			21,50	
TOTAL				655,83	78,70	734,53	1,10	-	733,43	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
10/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		733,43	
	1.1.4.04	Anticipo Retención del IR		1,10	
	1.1.4.04.01	Anticipo Retención IR 1,75%	1,10		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			655,83
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			78,70
<p>P/r La venta en efectivo de la semana del 09 al 10 de diciembre según auxiliar de ventas N° 02</p>					

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"										
		AUXILIAR DE VENTAS								
Expresado en dólares USD										
Semana: Del 12 al 15 de diciembre del 2022										Folio 3
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
12/12/2022	001-002-000005187	Quizhpe Jaramillo Ivania Geovanna	1150358222001	118,75	14,25	133,00			133,00	
13/12/2022	001-002-000005188	Ortega Celi Carlota Jeanette	1102106315001	41,96	5,04	47,00			47,00	
15/12/2022	001-002-000005189	Ordoñez Gallardos Neria Tatiana	1104336712001	50,90	6,11	57,01			57,01	
TOTAL				211,61	25,39	237,00	-	-	237,00	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
15/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		237,00	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			211,61
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			25,39
P/r La venta en efectivo de la semana del 12 al 15 de diciembre según auxiliar de ventas N° 03					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD


Semana: Del 16 de diciembre del 2022

Folio 4

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
16/12/2022	001-002-000005190	Ludeña Merino Martha	1103861073001	115,18	13,82	129,00			129,00	
16/12/2022	001-002-000005191	Pucha Medina Boris Eduardo	1103670608001	70,09	8,41	78,50			78,50	
16/12/2022	001-002-000005192	Alonso Andrade Maldonado	1104475593001	95,98	11,52	107,50			107,50	
16/12/2022	001-002-000005193	González Vásquez Eliana Rebeca	1104534597001	59,37	7,12	66,49			66,49	
TOTAL				340,62	40,87	381,49	-	-	381,49	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
16/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		381,49	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			340,62
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			40,87
P/r La venta en efectivo de la semana del 16 de diciembre según auxiliar de ventas N° 04					

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"										
		AUXILIAR DE VENTAS								
Expresado en dólares USD										
Semana: Del 17 de diciembre del 2022										Folio 5
FECHA	Nº DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
17/12/2022	001-002-000005194	Vivanco Jiménez Luisana María	704741412001	14,29	1,71	16,00			16,00	
17/12/2022	001-002-000005195	Ortega Celi Carlota Jeanette	1102106315001	104,91	12,59	117,50			117,50	
17/12/2022	001-002-000005196	Serrano Coronel Andrés Fernando	1105228652001	88,74	10,65	99,39			99,39	
TOTAL				207,94	24,95	232,89	-	-	232,89	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
17/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		232,89	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			207,94
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			24,95
P/r La venta en efectivo de la semana del 17 de diciembre según auxiliar de ventas N° 05					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS

Expresado en dólares USD

Semana: Del 19 al 20 de diciembre del 2022

Folio 6

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
19/12/2022	001-002-000005197	León Castillo Stalin Vinicio	1104992175001	167,86	20,14	188,00			188,00	
19/12/2022	001-002-000005198	Vivanco Jiménez Luisana María	704741412001	54,47	6,54	61,01			61,01	
19/12/2022	001-002-000005199	Consumidor Final	9999999999999	41,96	5,04	47,00			47,00	
19/12/2022	001-002-000005200	Consumidor Final	9999999999999	15,85	1,90	17,75			17,75	
20/12/2022	001-002-000005201	Jackson Eduardo Medina Chamba	1104875727001	59,37	7,12	66,49			66,49	
20/12/2022	001-002-000005202	Alvarado Ortiz Blanca del Carmen	1104529720001	120,54	14,46	135,00			135,00	
TOTAL				460,05	55,21	515,26	-	-	515,26	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
20/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		515,26	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			460,05
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			55,21
<p>P/r La venta en efectivo de la semana del 19 al 20 de diciembre según auxiliar de ventas N° 06</p>					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS
Expresado en dólares USD


Semana: Del 21 del diciembre del 2022

Folio 7

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
21/12/2022	001-002-000005203	Castillo Quito Abdón Belarmino	1104068703001	289,29	34,71	324,00			324,00	
21/12/2022	001-002-000005204	Olivia Cueva González	1103639801001	539,06	64,69	603,75			603,75	
21/12/2022	001-002-000005205	Olivia Cueva González	1103639801001	71,43	8,57	80,00			80,00	
21/12/2022	001-002-000005206	Cuenca Ojeda José Andrés	1103012751001	14,29	1,71	16,00			16,00	
TOTAL				914,07	109,69	1.023,76	-	-	1.023,76	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
21/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		1.023,76	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			914,07
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			109,69
P/r La venta en efectivo de la semana del 21 de diciembre según auxiliar de ventas N° 07					

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"										
		AUXILIAR DE VENTAS								
Expresado en dólares USD										
Semana: Del 22 de diciembre del 2022										Folio 8
FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
22/12/2022	001-002-000005207	Carlos Alfredo Diaz Macas	1100041043001	142,86	17,14	160,00			160,00	
22/12/2022	001-002-000005208	Carlos Alfredo Diaz Macas	1100041043001	237,72	28,53	266,25			266,25	
22/12/2022	001-002-000005209	Carlos Alfredo Diaz Macas	1100041043001	85,70	10,28	95,98			95,98	
22/12/2022	001-002-000005210	Carlos Alfredo Diaz Macas	1100041043001	13,84	1,66	15,50			15,50	
22/12/2022	001-002-000005211	Nelly Soraya Quezada Quille	1104984099001	97,77	11,73	109,50			109,50	
22/12/2022	001-002-000005212	Salinas Ríos Rommel Raúl	1103504906001	83,93	10,07	94,00			94,00	
22/12/2022	001-002-000005213	González Vásquez Eliana Rebeca	1104534597001	40,18	4,82	45,00			45,00	
TOTAL				702,00	84,24	786,24	-	-	786,24	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
22/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		786,24	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			702,00
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			84,24
P/r La venta en efectivo de la semana del 22 de diciembre según auxiliar de ventas N° 08					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS
Expresado en dólares USD

Semana: Del 23 de diciembre del 2022

Folio 9

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
23/12/2022	001-002-000005214	Ordoñez Gallardo Neria Tatiana	1104336712001	50,90	6,11	57,01			57,01	
23/12/2022	001-002-000005215	Ordoñez Gallardo Neria Tatiana	1104336712001	50,90	6,11	57,01			57,01	
23/12/2022	001-002-000005216	Masa Chamba José Daniel	1105238297001	69,64	8,36	78,00			78,00	
23/12/2022	001-002-000005217	Marín Sozoranga Flor Cleopatra	101027423001	285,71	34,29	320,00			320,00	
23/12/2022	001-002-000005218	Marín Sozoranga Flor Cleopatra	101027423001	287,95	34,55	322,50			322,50	
23/12/2022	001-002-000005219	López Flores Galo Edgar	1101604021001	383,93	46,07	430,00			430,00	
23/12/2022	001-002-000005220	López Flores Galo Edgar	1101604021001	237,72	28,53	266,25			266,25	
23/12/2022	001-002-000005221	Serrano Coronel Andrés Fernando	1105228652001	83,04	9,96	93,00			93,00	
23/12/2022	001-002-000005222	Gaona Quevedo Geovanni Fernando	1103303481001	61,16	7,34	68,50			68,50	
23/12/2022	001-002-000005223	Consumidor Final	9999999999999	38,39	4,61	43,00			43,00	
23/12/2022	001-002-000005224	Consumidor Final	9999999999999	41,96	5,04	47,00			47,00	
23/12/2022	001-002-000005225	Consumidor Final	9999999999999	20,98	2,52	23,50			23,50	
23/12/2022	001-002-000005226	Consumidor Final	9999999999999	41,96	5,04	47,00			47,00	
23/12/2022	001-002-000005227	González Vásquez Eliana Rebeca	1104534597001	99,55	11,95	111,50			111,50	
23/12/2022	001-002-000005228	Rueda Aponte Oliver Estuardo	1103539498001	80,35	9,64	89,99			89,99	
23/12/2022	001-002-000005229	Rojas Romero Jessica Laura	1105534828001	59,37	7,12	66,49			66,49	
TOTAL				1.893,51	227,22	2.120,73	-	-	2.120,73	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
23/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		2.120,73	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			1.893,51
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			227,22
		P/r La venta en efectivo de la semana del 23 de diciembre según auxiliar de ventas N° 09			



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS
Expresado en dólares USD

Semana: Del 24 de diciembre del 2022

Folio 10

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
24/12/2022	001-002-000005230	Guerra Iriarte Valeria Estefanía	1104895162001	82,15	9,86	92,01			92,01	
24/12/2022	001-002-000005231	Guillen Mendoza Higinio Aurelio	1101329462001	36,83	4,42	41,25			41,25	
24/12/2022	001-002-000005232	Guerra Iriarte Valeria Estefanía	1104895162001	62,95	7,55	70,50			70,50	
24/12/2022	001-002-000005233	Vivanco Jiménez Luisana María	704741412001	94,64	11,36	106,00			106,00	
24/12/2022	001-002-000005234	Ordoñez Gallardo Neria Tatiana	1104336712001	31,70	3,80	35,50			35,50	
24/12/2022	001-002-000005235	Iñiguez Avendano Daniel Alejandro	302098868001	20,98	2,52	23,50			23,50	
24/12/2022	001-002-000005236	Zhamungui Yaguache Andrea Guad	1105015661001	57,59	6,91	64,50			64,50	
24/12/2022	001-002-000005237	Celi Fernández Luis Eduardo	1103949978001	19,20	2,30	21,50			21,50	
24/12/2022	001-002-000005238	Morocho Castro Patricia Alexander	1104251648001	19,20	2,30	21,50			21,50	
TOTAL				425,24	51,03	476,27	-	-	476,27	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
24/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		476,27	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			425,24
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			51,03
P/r La venta en efectivo de la semana del 24 de diciembre según auxiliar de ventas N° 10					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
AUXILIAR DE VENTAS
Expresado en dólares USD

Semana: Del 25 al 28 de diciembre del 2022

Folio 11

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
25/12/2022	001-002-000005239	Iñiguez Avendano Daniel Alejandro	302098868001	20,98	2,52	23,50			23,50	
25/12/2022	001-002-000005240	Encalada Pauta Wilfrido Gabriel	1101977781001	62,95	7,55	70,50			70,50	
25/12/2022	001-002-000005241	Consumidor Final	9999999999999	38,39	4,61	43,00			43,00	
25/12/2022	001-002-000005242	Consumidor Final	9999999999999	41,96	5,04	47,00			47,00	
25/12/2022	001-002-000005243	Consumidor Final	9999999999999	38,39	4,61	43,00			43,00	
25/12/2022	001-002-000005244	Consumidor Final	9999999999999	32,14	3,86	36,00			36,00	
28/12/2022	001-002-000005245	Iñiguez Máximo Gilbert	110000777001	76,79	9,21	86,00			86,00	
28/12/2022	001-002-000005246	González Vásquez Eliana Rebeca	1104534597001	61,16	7,34	68,50			68,50	
TOTAL				372,76	44,73	417,49	-	-	417,49	-

RESUMEN

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
28/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		417,49	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			372,76
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			44,73
P/r La venta en efectivo de la semana del 25 al 28 de diciembre según auxiliar de ventas N° 11					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE VENTAS
Expresado en dólares USD

Semana: Del 29 de diciembre del 2022

Folio 12

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
29/12/2022	001-002-000005247	Feijoo Chicaiza Rita Paola	1103218945001	78,57	9,43	88,00			88,00	
29/12/2022	001-002-000005248	Consumidor Final	9999999999999	19,20	2,30	21,50			21,50	
29/12/2022	001-002-000005249	María Nicole Paladines	1150867032001	57,59	6,91	64,50			64,50	
29/12/2022	001-002-000005250	Pucha Medina Boris Eduardo	1103670608001	70,09	8,41	78,50			78,50	
TOTAL				225,45	27,05	252,50	-	-	252,50	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
29/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		252,50	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			225,45
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			27,05
P/r La venta en efectivo de la semana del 29 de diciembre según auxiliar de ventas N° 12					

**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"****AUXILIAR DE VENTAS****Expresado en dólares USD****Semana: Del 30 de diciembre del 2022****Folio 13**

FECHA	Nº DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
30/12/2022	001-002-000005251	Guamán Vera Cristóbal	1900141571001	230,36	27,64	258,00			258,00	
30/12/2022	001-002-000005252	Parra Pacheco Patricio Augusto	1102776901001	110,49	13,26	123,75			123,75	
30/12/2022	001-002-000005253	Carpio Toledo Jorge Mauricio	1103571772001	59,37	7,12	66,49			66,49	
30/12/2022	001-002-000005254	Compañía Constructora De Sistemas de Riego Vipacas Cía. Ltda.	1191750132001	20,98	2,52	23,50	0,37	0,76	22,38	
30/12/2022	001-002-000005255	Jiménez Peralta Irene Nadia	1104028996001	19,20	2,30	21,50			21,50	
30/12/2022	001-002-000005256	Eras Álava Víctor Omar	1105676660	68,52	8,22	76,74			76,74	
30/12/2022	001-002-000005257	Yunga Quezada Manuel Floresmilo	1102658257001	83,93	10,07	94,00			94,00	
30/12/2022	001-002-000005258	Vivar Bravo Armando José	1103992671001	101,34	12,16	113,50			113,50	
30/12/2022	001-002-000005259	Consumidor Final	9999999999999	23,66	2,84	26,50			26,50	
30/12/2022	001-002-000005260	Bermeo Ramon Jonathan Javier	1105675118001	237,72	28,53	266,25			266,25	
30/12/2022	001-002-000005261	Armijos Mendoza Bolívar Stalin	1104161086001	959,82	115,18	1.075,00			1.075,00	
TOTAL				1.915,39	229,85	2.145,24	0,37	0,76	2.144,11	-

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
30/11/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		2.144,11	
	1.1.4.03	Anticipo retención (IVA)		0,76	
	1.1.4.03.01	Anticipo Retención del IVA 30%	0,76		
	1.1.4.04	Anticipo Retención del IR		0,37	
	1.1.4.04.01	Anticipo Retención IR 1,75%	0,37		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			1.915,39
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			229,85
		P/r La venta en efectivo de la semana del 30 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13			

**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"****AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 31 de diciembre del 2022


Folio 14

FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	RUC	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	ANT. IR 1,75%	ANT. IVA 30%	EFFECTIVO	BANCOS
31/12/2022	001-002-000005262	Transcom Loja Homero Cuenca Cía. Ltda.	1191701409001	50,00	6,00	56,00	0,88	1,80	53,33	
31/12/2022	001-002-000005263	Orellana Minga Justin Sebastián	1105611360001	803,57	96,43	900,00			900,00	
31/12/2022	001-002-000005264	Cisneros Pérez Jeofre Stalin	1105611360001	2.008,93	241,07	2.250,00			2.250,00	
31/12/2022	001-002-000005265	Transcom Loja Homero Cuenca Cía. Ltda.	1191701409001	37,50	4,50	42,00	0,66	1,35	39,99	
31/12/2022	001-002-000005266	González Vásquez Eliana	1104534597001	118,75	14,25	133,00			133,00	
31/12/2022	001-002-000005267	León Castillo Stalin Vinicio	1104992175001	125,89	15,11	141,00			141,00	
31/12/2022	001-002-000005268	Guerra Iriarte Valeria Estefanía	1104895162001	61,16	7,34	68,50			68,50	
31/12/2022	001-002-000005269	Iñiguez Avendano Daniel Alejandro	302098868001	20,98	2,52	23,50			23,50	
31/12/2022	001-002-000005270	Castillo Quito Abdón Belarmino	1104068703001	486,60	58,39	544,99			544,99	
31/12/2022	001-002-000005271	Guarnizo Carrión Angela Michelle	1900672377001	122,32	14,68	137,00			137,00	
31/12/2022	001-002-000005272	Andrade Puchaicela Magaly Del Rocío	1104226947001	69,86	8,38	78,24			78,24	
31/12/2022	001-002-000005273	Lapo Moreno Yane Yolanda	1103645253001	38,39	4,61	43,00			43,00	
31/12/2022	001-002-000005274	Iñiguez Avendano Daniel Alejandro	302098868001	20,98	2,52	23,50			23,50	
31/12/2022	001-002-000005275	Prado Merchán Hamilton Henry	1104947807001	6.116,07	733,93	6.850,00			6.850,00	
31/12/2022	001-002-000005276	Salazar Jiménez Nathaly Viviana	1150183075001	2.025,00	243,00	2.268,00			2.268,00	
31/12/2022	001-002-000005277	Jiménez Jiménez Diego Javier	1104919434001	2.879,46	345,54	3.225,00			3.225,00	
31/12/2022	001-002-000005278	Salcedo Carreño Juan Carlos	1104275837001	11.349,64	1.361,96	12.711,60			12.711,60	
TOTAL				26.335,10	3.160,21	29.495,31	1,53	3,15	29.490,63	-

RESUMEN:


FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
31/12/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	Caja		29.490,63	
	1.1.4.03	Anticipo retención (IVA)		3,15	
	1.1.4.03.01	Anticipo Retención del IVA 30%	3,15		
	1.1.4.04	Anticipo Retención del IR		1,53	
	1.1.4.04.01	Anticipo Retención IR 1,75%	1,53		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	Ventas			26.335,10
	2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.4.01	IVA en ventas			3.160,21
		P/r La venta en efectivo de la semana del 31 de diciembre según auxiliar de ventas N° 13			

Anexo 2. Auxiliar de compras

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares USD									
Semana: Del 10 de octubre del 2022									Folio 1
FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
10/10/2022	008-002-000610337	992526742001	Dinadec S.A.	1.823,50	218,82	2.042,32	31,91		2.010,41
10/10/2022	008-002-000610338	992526742001	Dinadec S.A.	4.816,50	577,98	5.394,48	84,29		5.310,19
10/10/2022	008-002-000610339	992526742001	Dinadec S.A.	1.146,43	137,57	1.284,00	20,06		1.263,94
TOTAL				7.786,43	934,37	8.720,80	136,26	-	8.584,54

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
10/10/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		7.786,43	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		934,37	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			8.584,54
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. cte. 2902004216	8.584,54		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			136,26
P/r las compras realizadas el día 10 de octubre del 2022, según auxiliar No 1 y factura No 008-002-000610337 hasta la 008-002-000610339.					

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"									
									
AUXILIAR DE COMPRAS									
Expresado en dólares USD									
Semana: Del 13 al 18 de octubre del 2022								Folio 2	
FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
13/10/2022	008-002-000611818	992526742001	Dinadec S.A.	1.049,11	125,89	1.175,00	18,36		1.156,64
15/10/2022	008-002-000613382	992526742001	Dinadec S.A.	1.979,47	237,54	2.217,01	34,64		2.182,37
18/10/2022	008-002-000614251	992526742001	Dinadec S.A.	2.415,17	289,82	2.704,99	42,27		2.662,72
TOTAL				5.443,75	653,25	6.097,00	95,27	-	6.001,73

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
18/10/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		5.443,75	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		653,25	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			6.001,73
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	6.001,73		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			95,27
		P/r las compras realizadas el día 13 al 18 de octubre del 2022, según auxiliar No 2 y factura No 008-002-000611818 hasta la 008-002-000614251.			

**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"****AUXILIAR DE COMPRAS****Expresado en dólares USD****Semana: Del 19 de octubre del 2022****Folio 3**

FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
19/10/2022	008-002-000614377	992526742001	Dinadec S.A.	158,48	19,02	177,50	2,77		174,72
19/10/2022	008-002-000614376	992526742001	Dinadec S.A.	158,93	19,07	178,00	2,78		175,22
19/10/2022	008-002-000614378	992526742001	Dinadec S.A.	186,07	22,33	208,40	3,26		205,14
19/10/2022	008-002-000614367	992526742001	Dinadec S.A.	291,39	34,97	326,36	5,10		321,26
19/10/2022	008-002-000614366	992526742001	Dinadec S.A.	184,62	22,15	206,77	3,23		203,54
19/10/2022	008-002-000614364	992526742001	Dinadec S.A.	184,62	22,15	206,77	3,23		203,54
19/10/2022	008-002-000614379	992526742001	Dinadec S.A.	186,07	22,33	208,40	3,26		205,14
19/10/2022	008-002-000614365	992526742001	Dinadec S.A.	207,83	24,94	232,77	3,64		229,13
TOTAL				1.558,01	186,96	1.744,97	27,27	-	1.717,71

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
19/10/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		1.558,01	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
		CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		186,96	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE			
		DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			1.717,71
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	1.717,71		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			27,27
		P/r las compras realizadas el día 19 de octubre del 2022, según auxiliar No 3 y factura No 008-002-000614377 hasta la 008- 002-000614365.			



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
AUXILIAR DE COMPRAS
 Expresado en dólares USD


Semana: Del 21 de octubre del 2022

Folio 4

FECHA	N° DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
21/10/2022	008-002-000615897	992526742001	Dinadec S.A.	2.377,23	285,27	2.662,50	41,60		2.620,90
21/10/2022	008-002-000615894	992526742001	Dinadec S.A.	184,62	22,15	206,77	3,23		203,54
21/10/2022	008-002-000615899	992526742001	Dinadec S.A.	524,55	62,95	587,50	9,18		578,32
21/10/2022	008-002-000615896	992526742001	Dinadec S.A.	213,41	25,61	239,02	3,73		235,28
21/10/2022	008-002-000615898	992526742001	Dinadec S.A.	556,95	66,83	623,78	9,75		614,04
21/10/2022	008-002-000615895	992526742001	Dinadec S.A.	213,41	25,61	239,02	3,73		235,28
21/10/2022	008-002-000615900	992526742001	Dinadec S.A.	524,55	62,95	587,50	9,18		578,32
TOTAL				4.594,72	551,37	5.146,09	80,41	-	5.065,68


RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
21/10/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		4.594,72	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		551,37	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			5.065,68
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	5.065,68		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			80,41
		P/r las compras realizadas el día 21 de octubre del 2022, según auxiliar No 4 y factura No 008-002-000615897 hasta la 008-002-000615900.			

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares USD									
Semana: Del 26 de octubre del 2022								Folio 5	
FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
26/10/2022	008-002-000617899	992526742001	Dinadec S.A.	89,13	10,70	99,83	1,56		98,27
26/10/2022	008-002-000617900	992526742001	Dinadec S.A.	1.366,07	163,93	1.530,00	23,91		1.506,09
TOTAL				1.455,20	174,62	1.629,82	25,47	-	1.604,36


RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
26/10/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		1.455,20	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		174,62	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			1.604,36
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	1.604,36		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			25,47
P/r las compras realizadas el día 21 de octubre del 2022, según auxiliar No 4 y factura No 008-002-000615897 hasta la 008- 002-000615900.					

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares USD									
Semana: Del 27 de octubre del 2022								Folio 6	
FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
27/10/2022	008-002-000618390	992526742001	Dinadec S.A.	64,95	7,79	72,74	1,14		71,61
27/10/2022	008-002-000618391	992526742001	Dinadec S.A.	3.724,33	446,92	4.171,25	65,18		4.106,07
TOTAL				3.789,28	454,71	4.243,99	66,31	-	4.177,68


RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
27/10/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		3.789,28	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		454,71	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			4.177,68
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	4.177,68		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			66,31
P/r las compras realizadas el día 27 de octubre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000618390 hasta la 008-002-000618391.					

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares USD									
Semana: Del 28 al 29 de octubre del 2022								Folio 7	
FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
28/10/2022	008-002-000619204	992526742001	Dinadec S.A.	2.954,03	354,48	3.308,51	51,70		3.256,82
29/10/2022	008-002-000619943	992526742001	Dinadec S.A.	3494,11	419,29	3.913,40	61,15		3.852,26
TOTAL				6.448,14	773,78	7.221,92	112,84	-	7.109,07

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
29/10/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		6.448,14	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		773,78	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			7.109,07
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	7.109,07		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			112,84
<p>P/r las compras realizadas el día 28 al 29 de octubre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000619204 hasta la 008-002-000619943.</p>					

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares USD									
Semana: Del 2 de noviembre del 2022								Folio 1	
FECHA	N° DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
2/11/2022	008-002-000621498	992526742001	Dinadec S.A.	3.469,11	416,29	3.885,40	60,71		3.824,69
2/11/2022	008-002-000621499	992526742001	Dinadec S.A.	2.414,27	289,71	2.703,98	42,25		2.661,73
TOTAL				5.883,38	706,01	6.589,39	102,96	-	6.486,43

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
2/11/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		5.883,38	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		706,01	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			6.486,43
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	6.486,43		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			102,96
<p>P/r las compras realizadas el día 02 de noviembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000621498 hasta la 008- 002-000621499.</p>					



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares USD


Semana: Del 3 de noviembre del 2022

Folio 2

FECHA	N° DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
3/11/2022	008-002-000621541	992526742001	Dinadec S.A.	2.098,22	251,79	2.350,01	36,72		2.313,29
3/11/2022	008-002-000621540	992526742001	Dinadec S.A.	2.414,27	289,71	2.703,98	42,25		2.661,73
3/11/2022	008-002-000621543	992526742001	Dinadec S.A.	6.703,79	804,45	7.508,24	117,32		7.390,93
TOTAL				11.216,28	1.345,95	12.562,23	196,28	-	12.365,95


RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
3/11/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		11.216,28	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		1.345,95	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			12.365,95
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	12.365,95		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			196,28
		P/r las compras realizadas el día 03 de noviembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000621541 hasta la 008- 002-000621543.			

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"									
		AUXILIAR DE COMPRAS							
Expresado en dólares USD									
Semana: Del 5 al 8 de noviembre del 2022								Folio 3	
FECHA	N° DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
5/11/2022	008-002-000622844	992526742001	Dinadec S.A.	1.546,53	185,58	1.732,11	27,06		1.705,05
5/11/2022	008-002-000622845	992526742001	Dinadec S.A.	6.223,23	746,79	6.970,02	108,91		6.861,11
8/11/2022	008-002-000623791	992526742001	Dinadec S.A.	4.274,98	513,00	4.787,98	74,81		4.713,17
TOTAL				12.044,74	1.445,37	13.490,11	210,78	-	13.279,33

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
8/11/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		12.044,74	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS			
		CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		1.445,37	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE			
		DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			13.279,33
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	13.279,33		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			210,78
		P/r las compras realizadas el día 05 al 08 de noviembre del 2022, según auxiliar No 03 y factura No 008-002-000622844 hasta la 008-002-000623791.			

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares USD									
Semana: Del 14 al 15 de noviembre del 2022								Folio 4	
FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
14/11/2022	008-002-000626303	992526742001	Dinadec S.A.	1.049,11	125,89	1.175,00	18,36		1.156,64
15/11/2022	008-002-000626914	992526742001	Dinadec S.A.	615,17	73,82	688,99	10,77		678,22
TOTAL				1.664,28	199,71	1.863,99	29,12	-	1.834,87

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
15/11/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		1.664,28	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		199,71	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			1.834,87
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	1.834,87		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			29,12
P/r las compras realizadas el día 14 al 15 de noviembre del 2022, según auxiliar No 04 y factura No 008-002-000626303 hasta la 008-002-000626914.					



**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
AUXILIAR DE COMPRAS**

Expresado en dólares USD

Semana: Del 16 noviembre del 2022

Folio 5

FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
16/11/2022	008-002-000627791	992526742001	Dinadec S.A.	9.324,46	1.118,94	10.443,40	163,18		10.280,22
16/11/2022	008-002-000627790	992526742001	Dinadec S.A.	9.324,46	1.118,94	10.443,40	163,18		10.280,22
TOTAL				18.648,92	2.237,87	20.886,79	326,36	-	20.560,43

RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
16/11/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		18.648,92	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		2.237,87	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			20.560,43
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	20.560,43		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			326,36
		P/r las compras realizadas el día 16 de noviembre del 2022, según auxiliar No 05 y factura No 008-002-000627790 hasta la 008- 002-000627791.			



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

AUXILIAR DE COMPRAS

Expresado en dólares USD


Semana: Del 18 de noviembre del 2022

Folio 6

FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
18/11/2022	008-002-000628678	992526742001	Dinadec S.A.	9.324,46	1.118,94	10.443,40	163,18		10.280,22
18/11/2022	008-002-000628679	992526742001	Dinadec S.A.	4.274,98	513,00	4.787,98	74,81		4.713,17
TOTAL				13.599,44	1.631,93	15.231,37	237,99	-	14.993,38


RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCL.	DEBE	HABER
18/11/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		13.599,44	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		1.631,93	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			14.993,38
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	14.993,38		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			237,99
		P/r las compras realizadas el día 18 de noviembre del 2022, según auxiliar No 06 y factura No 008-002-000628678 hasta la 008- 002-000628679.			

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"									
		AUXILIAR DE COMPRAS							
Expresado en dólares USD									
Semana: Del 22 al 26 de noviembre del 2022								Folio 7	
FECHA	N° DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
22/11/2022	008-002-000630684	992526742001	Dinadec S.A.	4.199,58	503,95	4.703,53	73,49		4.630,04
23/11/2022	008-002-000631111	992526742001	Dinadec S.A.	9.324,46	1.118,94	10.443,40	163,18		10.280,22
26/11/2022	008-002-000633904	992526742001	Dinadec S.A.	4.199,58	503,95	4.703,53	73,49		4.630,04
TOTAL				17.723,62	2.126,83	19.850,45	310,16	-	19.540,29


RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
26/11/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		17.723,62	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		2.126,83	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			19.540,29
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	19.540,29		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			310,16
P/r las compras realizadas el día 22 al 26 de noviembre del 2022, según auxiliar No 07 y factura No 008-002-000630684 hasta la 008-002-000633904.					

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares USD									
Semana: Del 26 de diciembre del 2022								Folio 1	
FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
26/12/2022	008-002-000647375	992526742001	Dinadec S.A.	5.582,14	669,86	6.252,00	97,69		6.154,31
TOTAL				5.582,14	669,86	6.252,00	97,69	-	6.154,31

RESUMEN:


FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
26/12/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		5.582,14	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		669,86	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			6.154,31
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	6.154,31		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			97,69
<p>P/r las compras realizadas el día 26 de diciembre del 2022, según auxiliar No 01 y factura No 008-002-000647375.</p>					


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE COMPRAS Expresado en dólares USD									
Semana: Del 31 de diciembre del 2022								Folio 2	
FECHA	Nº DE FACTURA	RUC	PROVEEDOR	BASE IMP. 12%	IVA 12%	TOTAL	RETEN. 1,75% IR	EFFECTIVO	BANCOS
31/12/2022	008-002-000651363	992526742001	Dinadec S.A.	5.126,07	615,13	5.741,20	89,71		5.651,49
31/12/2022	008-002-000651364	992526742001	Dinadec S.A.	5.126,07	615,13	5.741,20	89,71		5.651,49
TOTAL				10.252,14	1.230,26	11.482,40	179,41	-	11.302,98


RESUMEN:

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCI.	DEBE	HABER
31/12/2022	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	Inventario de mercaderías		10.252,14	
	1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01	IVA en compras		1.230,26	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	Bancos			11.302,98
	1.1.1.02.01	Banco de Loja cta. Cte. 2902004216	11.302,98		
	2.1.4.03	Retención del IR. por pagar			
	2.1.4.03.02	Retención en la fuente del IR 1.75% por pagar			179,41
P/r las compras realizadas el día 31 de diciembre del 2022, según auxiliar No 02 y factura No 008-002-000651363 hasta 008-002-000651364.					


Anexo 3. Auxiliar de cuentas por cobrar clientes

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Expresado en dólares USD				
CLIENTE: Jiménez Jiménez Diego Javier		CÓDIGO: 1.1.2.02		ANEXO:001
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	Inventario Inicial			3225,00
13/10/2022	P/r Abono de cliente en transferencia bancaria		3225,00	0,00


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Expresado en dólares USD				
CLIENTE: Salazar Jiménez Nathaly viviana		CÓDIGO: 1.1.2.02		ANEXO:002
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	Inventario Inicial			2268,00
17/10/2022	P/r Abono de cliente en transferencia bancaria		2268,00	0,00


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Expresado en dólares USD				
CLIENTE: Prado Merchán Hamilton Henry		CÓDIGO: 1.1.2.02		ANEXO:003
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	Inventario Inicial			6850,00
31/10/2022	P/r Abono de cliente en transferencia bancaria		6850,00	0,00


Anexo 4. Auxiliar de cuentas por pagar proveedores


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Expresado en dólares USD				
PROVEEDOR: DINASEC		CÓDIGO: 2.1.1.02		ANEXO:001
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/10/2022	Inventario Inicial			7.261,80
10/10/2022	P/r Se cancela con cheque # 000670 un abono de cuentas por pagar al proveedor DINASEC	7.261,80		-


Anexo 5. Rol de pagos y rol de provisiones


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" ROL DE PAGOS MES: Octubre del 2022									
NRO	NOMBRES	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		TOTAL A PAGAR	CHEQUE	
			SBU	TOTAL	A. IND. 9,45%	TOTAL			
1	Rosa Alexandra Jiménez Jiménez	Propietario	500,00	500,00	47,25	47,25	452,75		
2	José Luis Inga Quito	Despachador	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84		
3	Carlos Fernando Soto Solano	Bodeguero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84		
TOTAL			1.350,00	1.350,00	127,58	127,58	1.222,43		
Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez Gerente propietaria				Karla Yulissa Calle Martínez Contadora					

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" ROL DE PROVISIONES MES: Octubre del 2022									
NRO	NOMBRES	CARGO	TOTAL INGRESOS	IESS POR PAGAR		REM. ADIC. POR PAGAR		F. DE RESERVAS	
				AP. IN. 9,45	A.P. 12,15%	D. TERCERO	D. CUARTO		
1	Rosa Alexandra Jiménez Jiménez	Propietario	500,00	47,25	60,75	41,67	35,42	41,65	
2	José Luis Inga Quito	Despachador	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40	
3	Carlos Fernando Soto Solano	Bodeguero	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40	
TOTAL			1.350,00	127,58	164,03	112,50	106,26	112,46	
				291,60		218,76			
Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez Gerente propietaria				Karla Yulissa Calle Martínez Contadora					

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" ROL DE PAGOS MES: Noviembre del 2022								
NRO	NOMBRES	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		TOTAL A PAGAR	CHEQUE
			SBU	TOTAL	A.IND. 9,45%	TOTAL		
1	Rosa Alexandra Jiménez Jiménez	Propietario	500,00	500,00	47,25	47,25	452,75	
2	José Luis Inga Quito	Despachador	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84	
3	Carlos Fernando Soto Solano	Bodeguero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84	
TOTAL			1.350,00	1.350,00	127,58	127,58	1.222,43	
Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez Gerente propietaria				Karla Yulissa Calle Martínez Contadora				


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" ROL DE PROVISIONES MES: Noviembre del 2022								
NRO	NOMBRES	CARGO	TOTAL INGRESOS	IESS POR PAGAR		REM. ADIC. POR PAGAR		F. DE RESERVAS
				AP. IN. 9,45	A.P. 12,15%	D. TERCERO	D. CUARTO	
1	Rosa Alexandra Jiménez Jiménez	Propietario	500,00	47,25	60,75	41,67	35,42	41,65
2	José Luis Inga Quito	Despachador	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
3	Carlos Fernando Soto Solano	Bodeguero	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
TOTAL			1.350,00	127,58	164,03	112,50	106,26	112,46
				291,60		218,76		
Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez Gerente propietaria				Karla Yulissa Calle Martínez Contadora				

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" ROL DE PAGOS MES: Diciembre del 2022								
NRO	NOMBRES	CARGO	INGRESOS		EGRESOS		TOTAL A PAGAR	CHEQUE
			SBU	TOTAL	A.IND. 9,45%	TOTAL		
1	Rosa Alexandra Jiménez Jiménez	Propietario	500,00	500,00	47,25	47,25	452,75	
2	José Luis Inga Quito	Despachador	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84	
3	Carlos Fernando Soto Solano	Bodeguero	425,00	425,00	40,16	40,16	384,84	
TOTAL			1.350,00	1.350,00	127,58	127,58	1.222,43	
Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez Gerente propietaria				Karla Yulissa Calle Martínez Contadora				


 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" ROL DE PROVISIONES MES: Diciembre del 2022								
NRO	NOMBRES	CARGO	TOTAL INGRESOS	IESS POR PAGAR		REM. ADIC. POR PAGAR		F. DE RESERVAS
				AP. IN. 9,45	A.P. 12,15%	D. TERCERO	D. CUARTO	
1	Rosa Alexandra Jiménez Jiménez	Propietario	500,00	47,25	60,75	41,67	35,42	41,65
2	José Luis Inga Quito	Despachador	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
3	Carlos Fernando Soto Solano	Bodeguero	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
TOTAL			1.350,00	127,58	164,03	112,50	106,26	112,46
				291,60		218,76		
Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez Gerente propietaria				Karla Yulissa Calle Martínez Contadora				

Anexo 6. Consumos y depreciaciones de activos fijos

Consumos

 EMPRESA COMERCIAL JIMÉNEZ Cálculo de consumos				
Bien	Inv. Inicial	Compra	Compra	Inv. Final
Suministros de oficina	59,50	3,25	2,72	6,55
Suministros de aseo y limpieza	30,92			3,09


Depreciaciones

 EMPRESA COMERCIAL JIMÉNEZ Depreciaciones							
Activo	Valor nominal	% de depreciación	Años de vida útil	Valor real	Depreciación anual	Depreciación mensual	Depreciación trimestral
Muebles y Enseres	165,45	10%	10	16,55	14,89	1,24	3,72
Equipo de computación	730,00	33%	3	240,90	163,03	13,59	40,76
Vehículo	24.000,00	20%	5	4800,00	3840,00	320,00	960,00

Anexo 7. Regulación cuenta de mercaderías

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERIA	
Determinación de compras netas	
Compras Brutas 12%	127.690,47
(-) Descuento en compras	1.513,64
(+) Transporte en Compras	
Compras netas	126.176,83
Determinación de ventas netas	
Ventas netas	92.891,32
(-) Descuento en ventas	
(-) Devolución en ventas	
Ventas netas	92.891,32
Determinación del valor del costo de venta	
Mercadería inicial	202.784,00
(+) Compras netas	126.176,83
(=) Mercadería disponible para la venta	328.960,83
(-) Mercadería final	246.177,91
(=) Costo de ventas	82.782,92
Determinación de utilidad bruta en ventas	
Ventas netas	92.891,32
(-) Costo de ventas	82.782,92
(=) Utilidad bruta en ventas	10.108,40
Determinación del valor del inventario de mercadería final	
Mercadería inicial	202.784,00
(+) Compras netas	126.176,83
(=) Mercadería disponible para la venta	328.960,83
(=) Costo de ventas	82.782,92
(=) Inventario de mercadería final	246.177,91

Anexo 8. Inventario final

 EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ" INVENTARIO FINAL AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
1.		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1		EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO			
1.1.1.01		Caja			18.710,95
	35	Monedas	0,05	1,75	
	298	Monedas	1,00	298,00	
	297	Monedas	0,50	148,50	
	112	Monedas	0,25	28,00	
	97	Monedas	0,10	9,70	
	98	Billetes	100,00	9.800,00	
	60	Billetes	50,00	3.000,00	
	83	Billetes	20,00	1.660,00	
	225	Billetes	10,00	2.250,00	
	303	Billetes	5,00	1.515,00	
1.1.1.02		Bancos			15.196,69
1.1.1.02.01		Banco de Loja cta. cte. 2902004216	15.196,69		
1.1.3		INVENTARIOS			
1.1.3.01		Inventario de mercaderías			246.177,91
	50	Archer 550cc rb 12 jaba	9,38	469,00	
	60	Archer light 550cc rb 12 jaba	9,38	562,80	
	25	Becks 275cc Nr 6	6,67	166,75	
	38	Becks 330cc nr cartón X6 (T)	5,55	210,90	
	25	Becks 330cc nrb x6 cartón e/c	6,66	166,50	
	52	Becks 600cc nr x12 cartón imp	15,51	806,52	
	186	Becks lata 269cc nrb x6 termo	4,44	825,84	
	37	Budweiser 269cc nr x6 cartón	9,00	333,00	
	40	Budweiser 343cc nr x6 cartón	12,00	480,00	
	67	Budweiser 550cc rb 12	13,30	891,10	
	20	Budweiser 608cc rb 12	10,00	200,00	
	210	Budweiser botella 355cc nrb 6 un cartón	5,58	1.171,80	
	330	Club 330cc nr 24 term verde	6,7	2.211,00	
	10	Club 330cc nr 6 cartón trigo	5,35	53,50	
	53	Club 330cc nr 6 roja nueva	5,54	293,62	
	15	Club 330cc nr 6 term Negra	4,72	70,80	
	306	Club 330cc nr 6 term verde	6,72	2.056,32	
	133	Club 330cc rb 24 verde	12,00	1.596,00	
	229	Club 355cc nr 6 lata termo verde	5,54	1.268,66	
	38	Club 550cc rb 12 roja	13,30	505,40	
	892	Club 550cc rb 12 verde	15,85	14.138,20	
	2489	Club 850cc rb caja x12	20,98	52.219,22	
	140	Club clásica 473cc nr 6un termo	6,64	929,60	
Suman y Pasan					115.534,17



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"

INVENTARIO FINAL

AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
				Suman y Vienen	115.534,17
	60	Club doble malta 330cc nr 6un termo	6,72	403,20	
	193	Club doble malta 550cc rb 12 caja	15,85	3.059,05	
	44	Club marzen 330cc nr 6 canastilla	5,82	256,08	
	71	Club platino 330cc nrb 6 cartón	4,82	342,22	
	541	Club platino 473cc nr 6un termo	6,64	3.592,24	
	102	Club platino 550cc rb 12 jaba	14,29	1.457,58	
	589	Club platino 850cc rb 12 jaba	20,98	12.357,22	
	15	Club platino lata 355cc nrb x6 termo	12,30	184,50	
	475	Club platino 330nr 6un termo	5,54	2.631,50	
	58	Club premium trigo 330cc	5,83	338,14	
	19	Club verde 330 nr *6	14,24	270,56	
	36	Club verde 550 unidad	1,50	54,00	
	563	Club verde personal 330cc no retornable *24	23,08	12.994,04	
	218	Club verde personal retornable *24	13,75	2.997,50	
	780	Combo 3un club 330x6/1un stella 330x6 nr	14,29	11.146,20	
	3	Combo-3 un club 330x6 / 1un corona 355x6	21,69	65,07	
	95	Combo-3un club 355x6 /1un corona 355x6nr	20,77	1.973,15	
	119	Corona extra 355 nr x6 cartón import ba	6,47	769,93	
	323	Corona extra 355cc helada	8,04	2.596,92	
	39	Corona extra 355cc nr 6 canastilla.	6,70	261,30	
	96	Corona extra 355cc nr 6 cartón	6,92	664,32	
	50	Corona extra 355nr sleek 6un cartón ec	6,47	323,50	
	88	Corona trop frutos amarillos 355nr 6un	7,62	670,56	
	76	Corona trop frutos rojos 355nr 6un	7,62	579,12	
	34	Coronita extra 210cc x6 nr cartón.	4,29	145,86	
	89	Emp club 100 malta 330cc nrb 6 cartón	6,34	564,26	
	94	Emp club 330cc nr 6 carton trigo	7,5	705,00	
	105	Emp club 330cc nr 6 roja	6,00	630,00	
	168	Emp club 355cc nr 6 lata termo	7,35	1.234,80	
	155	Emp club lata 100 malta 355cc nrb x6 te	7,74	1.199,70	
	135	Emp pilsener 250cc nr 12 lata termo	5,24	707,40	
	210	Emp pilsener 473cc nr 4 lata termo	5,33	1.119,30	
	68	Emp pilsener cero 330cc nr 6 term	7,35	499,80	
				Suman y Pasan	182.328,19



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
INVENTARIO FINAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
				Suman y Vienen	182.328,19
	164	Emp. club 330cc nr 6 t	6,88	1.128,32	
	104	Emp. club 330cc nr x 6 term negra	7,14	742,56	
	53	Emp. club 330cc nr 24 term	9,64	510,92	
	259	Nuestra siembra 1000 rb x 12 jaba.	14,29	3.701,11	
	54	Nuestra siembra 175 rb x 38 jaba.	10,01	540,54	
	67	Nuestra siembra 473 nrb x 6 termo	5,06	339,02	
	20	Nuestra siembra 600 rb x 12 jaba.	10,12	202,40	
	511	Pilsener 1000 cc rb 12	19,2	9.811,20	
	26	Pilsener 1000 cc rb 12 cartón	16,07	417,82	
	317	Pilsener 250cc nr 12 lata termo	22,91	7.262,47	
	89	Pilsener 330 nr *24	21,7	1.931,30	
	52	Pilsener 330cc nr 6 term	3,19	159,50	
	50	Pilsener 355cc nr 6 lata termo	4,64	1.600,80	
	345	Pilsener 473cc nr 4 lata termo	3,84	1.466,88	
	382	Pilsener 473cc nr 6 lata termo	5,71	2.181,22	
	382	Pilsener 600cc rb 12.	14,29	5.458,78	
	80	Pilsener cero 330 nr	3,99	319,20	
	33	Pilsener cero 330cc nr 6 term	3,72	122,76	
	267	Pilsener lata 250* nr12	10,71	2.859,57	
	193	Pilsener lata 250 *12 promo	9,38	1.810,34	
	420	Pilsener lata 330 helada	8,71	3.658,20	
	1	Pilsener lata 355 nr *6	7,62	7,62	
	35	Pilsener lata 473 nr unidad	1,79	62,65	
	16	Pilsener latita unidad	4,29	68,64	
	89	Pilsener light 1000 cc rb 12 cartón	18,66	1.660,74	
	47	Pilsener light 175cc rb 38	9,38	440,86	
	2	Pilsener light 473cc nr 6 lata termo	9,38	18,76	
	29	Pilsener ligh 550 rb 12 jaba unificada	11,07	321,03	
	32	Pilsener light lata 250 *12	5,73	183,36	
	35	Pilsener ligh 175 personal caja *38	16,07	562,45	
	20	Pilsener ligh 330 nr*24	21,43	428,60	
	20	Pilsener ligh lata 473 *4	3,57	71,40	
	46	Pilsener ligh litro jaba	19,20	883,20	
	41	Pilsener ligh nr*6	6,25	256,25	
	76	Pilsener personal 330 nr *6	5,40	410,40	
	18	Sixpack club premium trigo 330cc	21,29	383,22	
	67	Sixpack stella artois	10,71	717,57	
	50	Stela artois cerveza	18,21	910,50	
	12	Stella artois 330cc nr 6 cartón canastilla	6,25	75,00	
				Suman y Pasan	236.015,35



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
INVENTARIO FINAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					236.015,35
	66	Stella artois 330cc nr 6 cartón	5,80	382,80	
	109	Suprema 550cc rb 12 jaba	9,82	1.070,38	
	12	Aguardiente origen anisado 750 nr x1	3,54	42,48	
	13	Aguardiente origen caña 750 nr x1	3,52	45,76	
	6	Canta claro faja negra 750mlx12x1	6,45	38,70	
	3	Cantaclaro 375mlx24x1	3,75	11,25	
	8	Cantaclaro faja negra pequeña	4,59	36,72	
	15	Cañaverl blanco 375 ml	3,99	59,85	
	11	Cañaverl blanco 750 ml	6,75	74,25	
	25	Red william 750cc	9,49	237,25	
	5	Ron 100 fuegos 750 cc x 12	12,23	61,15	
	12	Ron san jorge dorado 750	13,50	162,00	
	7	Ron Cañaverl 750 ml	6,75	47,25	
	13	Ron cartavio silver	7,50	97,50	
	5	Ron Pon pon	4,59	22,95	
	12	Ron royalludgate	7,99	95,88	
	9	Ron San Miguel	8,98	80,82	
	2	Tequila Jimador azteca	13,59	27,18	
	26	Tequila charro especial 750 ml	19,89	517,14	
	6	Tequila José cuervo grande	21,43	128,58	
	5	Vino tinto fond de cave malbec trapiche 750ml X6 Unid	8,99	44,95	
	5	Vino tinto Miraflores	4,50	22,50	
	5	Vino tocornal 750 ml cabernet	4,99	24,95	
	11	Vodka ario 750ml	8,59	94,49	
	9	Vodka icelande 750 ml	8,68	78,12	
	6	Vodka kosakko	8,00	48,00	
	12	Vodka romanowsky 750ml	11,99	143,88	
	9	Vodka russkaya 750 cc	9,89	89,01	
	19	Vodka russok	4,90	93,10	
	26	Tequila charro especial 750 ml	19,89	517,14	
	24	Whisky black williams 1000 ml x1	10,72	257,28	
	26	Whisky black williams 750 cc x 12	10,72	278,72	
	6	Whisky black williams 750 ml x 1	11,52	69,12	
	6	Whisky jhon morris black 1000 ml x 1.	11,31	67,86	
Suman y Pasan					241.084,36




EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
INVENTARIO FINAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					241.084,36
	25	Whisky blake williams	9,49	237,25	
	8	Whisky johnnie walker red label 750ml	12,99	103,92	
	12	Whisky lambel 5 12 años 750m	3,54	42,48	
	8	Whisky lambel 5 litro 1000	9,82	78,56	
	14	whisky lambel dorado 750ml	3,52	49,28	
	18	Whisky mac gregor 350 ml	4,99	89,82	
	12	Whisky mac gregor 750ml	8,90	106,80	
	6	Whisky something special 360ml	9,99	59,94	
	21	Whisky black williams 1000 ml x1	10,72	225,12	
	22	Whisky black williams 750 cc x 12	10,72	235,84	
	6	Whisky black williams 750 ml x 1	11,52	69,12	
	2	Whisky jhon morris black 1000 ml x 1.	11,31	22,62	
	2	Whisky john barr negro 750ml x 1un	13,78	27,56	
	8	Whisky john barr rojo 750ml x 1un	10,94	87,52	
	2	Whisky john morris red + vaso 750ml x1	8,24	16,48	
	18	Whisky old times red 745 40° s/e	7,66	137,88	
	8	Whisky old times rojo 750 cc x 12	9,49	75,92	
	21	Whisky red williams 750 cc x 12	8,10	170,10	
	2	Whisky red williams 750 ml x1	9,49	18,98	
	2	Whisky royal blend 1000 ml x1	8,99	17,98	
	10	(10)Fracción lark ks llr 10 nghw	24,59	245,90	
	2	(10)Fracción lark ks llr 20 nghw	49,18	98,36	
	1	(10)Fracción lark ks llr 20 estampilla	49,18	49,18	
	4	(10)Fracción lark ks llr 20 nghw	49,18	196,72	
	1	(10)Fracción marlboro (red fwd) ks llr 10 estampilla nghw	23,72	23,72	
	1	(10)Fracción marlboro blue ice (2.0) mnt ks llr 10 estampilla	25,72	25,72	
	5	(10)Fracción marlboro fusión mnt ks llr 10	25,72	128,60	
	10	(100)Fracción líder ls box 10	23,42	234,20	
	4	(20)Fracción lark ks llr 10 nghw	24,59	98,36	
	2	(20)Fracción lark ks llr 20	49,18	98,36	
	2	(20)Fracción líder ls box 20	46,84	93,68	
	3	(20)Fracción marlboro fusión mnt ks llr 10 nghw	25,72	77,16	
	47	(200)Fracción líder ls box 10 nghw	23,42	1.100,74	
Suman y Pasan					245.428,23

**EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"****INVENTARIO FINAL****AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022**

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					245.428,23
	19	(30)Fracción líder ls box 20 nghw	46,84	889,96	
	253	(36)Fracción whisky old times red 745 40° s/e	89,28	22.587,84	
	4	(40)Fracción lark ks llr 10	24,59	98,36	
	30	(50)Fracción líder ls box 20 nghw	46,84	1.405,20	
	1	(10) Fracción l&m red label ks llr 10 estampilla nghw	24,11	24,11	
	1	(10) Fracción marlboro blue ice 2 mnt ks llr 10 estamp. Nghw	25,72	25,72	
	4	(20)Fracción lark ks llr 10 estampilla nghw	24,59	98,36	
	38	(250)Fracción líder ls box 10 estampilla nghw	24,55	932,90	
	13	(50)Fracción líder ls box 20 estampilla nghw	46,84	608,92	
	6	L&m cigarrillo ½	2,68	16,08	
	10	L&m red label rueda	48,21	482,10	
	4	(20)Fracción lark ks llr 10 estampilla nghw	24,59	98,36	
	38	(250)Fracción líder ls box 10 estampilla nghw	24,55	932,90	
	13	(50)Fracción líder ls box 20 estampilla nghw	46,84	608,92	
	6	L&m cigarrillo ½	2,68	16,08	
	10	L&m red label rueda	48,21	482,10	
	11	L&m red label rueda ½	24,11	265,21	
	9	L&m* cajetilla*10	2,68	24,12	
	7	Lark cajetilla *10	2,9	20,30	
	8	Lark cajetilla *20	5,36	42,88	
	8	Lark rueda	50,89	407,12	
	8	Lark rueda en ½	25,45	203,60	
	12	Líder	4,91	58,92	
	37	Líder cajetilla *10	2,68	99,16	
	11	Líder rueda	48,21	530,31	
	15	Líder rueda en ½	24,55	368,25	
	88	Líder rueda en medias	23,66	2.082,08	
	3	Marlboro blanco *10	3,13	9,39	
	2	Marlboro blanco en ½	3,13	6,26	
	5	Marlboro blanco rueda	52,23	261,15	
	4	Marlboro blue ice ½	3,13	12,52	
	2	Marlboro fusión mnt ks llr 10	25,72	51,44	
	2	Marlboro ice cajetilla *20	5,58	11,16	
	5	Marlboro ice rueda	52,68	263,40	
	5	Marlboro ice rueda ½	26,34	131,70	
Suman y Pasan					279.585,11

EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"					
		INVENTARIO FINAL			
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022					
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					279.585,11
	5	Marlboro rojo rueda	52,23	261,15	
	4	Marlboro rojo rueda en ½	2,9	11,60	
	2	Miller lite 550cc rb *12	10,71	21,42	
	5	Miller lite 550cc rb c/u	0,89	4,45	
	24	Miller lite 550cc rb unidad	0,5	12,00	
	20	Miller Mgd 330 c/u	1,14	22,80	
	2	Miller Mgd 355cc cartón *24	31,25	62,50	
	13	Miller Mgd 355cc cartón *6	8,04	104,52	
1.1.3.02		Suministros de oficina			58,92
1.1.3.03		Suministros de aseo y limpieza			27,83
1.1.4		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			133.404,85
1.1.4.02		Crédito tributario	133.379,28		
1.1.4.03.01		Anticipo retención del IVA 30%	17,21		
1.1.4.04.01		Anticipo retención IR 1,75%	8,37		
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			413.557,15
1.2		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.1.01		Muebles y Enseres	165,45		
1.2.2.01		(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres	3,722625		
1.2.1.02		Equipo de Computación	730		
1.2.2.02		(-) Depreciación acumulada de equipos de computación	40,76		
1.2.1.03		Vehículo	24.000,00		
1.2.2.03		(-) Depreciación acumulada de vehículo	960,00		
		TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE			23.890,97
		TOTAL DE ACTIVO			437.468,12
2		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.2		OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			1.052,53
2.1.2.02		Beneficios sociales por pagar	537,54		
2.1.2.02.03		Fondos de reserva por pagar	112,46		
2.1.2.02.04		Participación a trabajadores por pagar	290,13		
2.1.3		OBLIGACIONES CON EL IESS			291,60
2.1.3.01		IESS por pagar			291,60
2.1.3.01.01		Aporte individual por pagar 9,45%	127,58		
Suman y Pasan					414.808,88



EMPRESA COMERCIAL "JIMÉNEZ"
INVENTARIO FINAL
AL 01 DE OCTUBRE DEL 2022

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	VALOR UNITAR.	VALOR PARCIAL	VALOR. TOTAL
Suman y Vienen					414.808,88
2.1.3.01.02		Aporte patronal por pagar 12,15%	164,03		
2.1.4.03		Retención en la fuente IVA por pagar			370,10
2.1.4.02.01		Retención Fuente IVA por pagar 100%	54,00		
2.1.4.03		Retención en la fuente IR por pagar			
2.1.4.03.01		Retención en la fuente IR por pagar 1,75%	277,10		
2.1.4.03.03		Retención en la fuente IR por pagar 8%	24,00		
2.1.4.03.04		Retención en la fuente IR por pagar 10%	15,00		
2.2		PASIVO NO CORRIENTE			
		TOTAL DE PASIVO			1.601,83
3		PATRIMONIO NETO			
3.1		CAPITAL			
3.1.1.01		Capital propio		434.222,19	
3.2		RESULTADOS			
3.2.1		RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.2.1.03		Utilidad neta del ejercicio		1.644,08	
		TOTAL PATRIMONIO			435.866,27
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			437.468,11
Loja, 01 de octubre del 2022					
		Ing. Rosa Alexandra Jiménez Jiménez			
		Gerente propietaria	Karla Yulissa Calle Martínez		
			Contadora		



Apellidos y nombres		Número RUC
JIMENEZ JIMENEZ ROSA ALEXANDRA		1105984817001
Estado	Régimen	Artesano
ACTIVO	RIMPE - EMPRENDEDOR	No registra
Fecha de registro	Fecha de actualización	
07/06/2013	12/09/2022	
Inicio de actividades	Reinicio de actividades	Cese de actividades
07/06/2013	No registra	No registra
Jurisdicción		Obligado a llevar contabilidad
ZONA 7 / LOJA / LOJA		SI
Tipo	Agente de retención	Contribuyente especial
PERSONAS NATURALES	SI	NO

Domicilio tributario
Ubicación geográfica

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SUCRE

Dirección

Calle: AV MANUEL CARRION PINZANO Número: SN Intersección: GASPAR DE VILLARROEL Y BOLIVAR Referencia: A CUATRO CUADRAS DEL COLEGIO ADOLFO VALAREZO

Medios de contacto

Email: alexandrajj1993@yahoo.com Teléfono domicilio: 072573131 Celular: 0985479479

Actividades económicas

- G46309501 - VENTA AL POR MAYOR DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS, INCLUSO EL ENVASADO DE VINO A GRANEL SIN TRANSFORMACIÓN.
- G47230001 - VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS DE TABACO EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.

Establecimientos

Abiertos	Cerrados
1	0

Obligaciones tributarias

- 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES
- 2021 - DECLARACIÓN SEMESTRAL IVA
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- ANEXO DECLARACIÓN PATRIMONIAL

Apellidos y nombres
JIMENEZ JIMENEZ ROSA ALEXANDRA

Número RUC
1105984817001

1 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: CATRCR2022002931651
Fecha y hora de emisión: 12 de diciembre de 2022 23.32
Dirección IP: 45.161.32.129

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. HAC-DGERCGC15-0000217, 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 10. Facturas de ventas

Mes de octubre

 **COMERCIAL JIMENEZ**

Número de comprobante: 001-002-000005092
Ambiente: Producción
Tipo de emisión: Emisión normal
Número de autorización SRI: 011020220111059848170012001002000005092123
Fecha y hora de autorización: 2022-10-01 15:20

AV MANUEL CARRION PINZANO SN GASPAR DE
RUC: 1105984817001
Teléfono: 072573131 - Teléfono celular: 0985479479
Email: alexandraj1993@yahoo.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA DE VENTA

Sr (a): ALONSO ANDRADE
R.U.C./C.I.: 1104475593001
Email: alonso89am@hotmail.com
Dirección: CIUDADELA EL ELECTRICISTA

Fecha de emisión: 2022-10-01
Lugar de emisión:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
4	STELLA ARTOIS 330CC NR 6 CAÑASTILLA	5.80	0.00	23.20
PAGOS				Valor: 23.20
Forma de pago				Desc: 0.00
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO				Subtotal: 23.20
				Tarifa 0: 0.00
				Tarifa 12: 23.20
				12 % IVA: 2.78
				Total: 25.98

CLAVE DE ACCESO:
0110202201110598481700120010020000050921234567810

COMERCIAL JIMENEZ



Número de comprobante:
001-002-000005093

Ambiente: Producción
Tipo de emisión: Emisión normal

Número de autorización SRI:
061020220111059848170012001002000005093123

Fecha y hora de autorización:
2022-10-06 14:37

AV MANUEL CARRION PINZANO SIN GASPAR DE
RUC: 1105984817001
Teléfono: 072573131 - Teléfono celular: 0985479479
Email: alexandraj1993@yahoo.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA DE VENTA

Sr (a): TORRES PARDO EDISON MARCO
R.U.C./C.I.: 1150409926
Email: marcolasota1010@gmail.com
Dirección: ESTEBAN GODDY

Fecha de emisión: 2022-10-06
Lugar de emisión:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
2	PILSENER 1000 CC RB 12	18.62	0.00	37.23
1	CLUB 850CC RB CAJA X12	20.09	0.00	20.09
PAGOS				Valor: 57.32
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo	Desc: 0.00
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	64.20	0	DÍA(S)	Subtotal: 57.32
				Tarifa 0: 0.00
				Tarifa 12: 57.32
				12 % IVA: 6.88
				Total: 64.20

CLAVE DE ACCESO:
0610202201110598481700120010020000050931234567819

Mes de noviembre

COMERCIAL JIMENEZ



Número de comprobante:
001-002-000005140

Ambiente: Producción
Tipo de emisión: Emisión normal

Número de autorización SRI:
011120220111059848170012001002000005140123

Fecha y hora de autorización:
2022-11-14 15:59

AV MANUEL CARRION PINZANO SN GASPAR DE
RUC: 1105984817001
Teléfono: 072573131 - Teléfono celular: 0985479479
Email: alexandraj1993@yahoo.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA DE VENTA

Sr (a): TORRES PARDO EDISON MARCO
R.U.C./C.I.: 1150409926
Email: marcolasota1010@gmail.com
Dirección: ESTEBAN GODOY

Fecha de emisión: 2022-11-01
Lugar de emisión:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
4	PILSENER 1000 CC RB 12	19.20	0.00	76.79
2	CLUB 850CC RB CAJA X12	20.98	0.00	41.96

PAGOS			
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	133.00	0	DIA(S)

Valor: 118.75
Desc: 0.00
Subtotal: 118.75
Tarifa 0: 0.00
Tarifa 12: 118.75
12 % IVA: 14.25
Total: 133.00

CLAVE DE ACCESO:
0111202201110598481700120010020000051401234567817

COMERCIAL JIMENEZ



Número de comprobante:
001-002-000005142

Ambiente: Producción
Tipo de emisión: Emisión normal

Número de autorización SRI:
021120220111059848170012001002000005142123

Fecha y hora de autorización:
2022-11-14 15:59

AV MANUEL CARRION PINZANO SN GASPAR DE
RUC: 1105984817001
Teléfono: 072573131 - Teléfono celular: 0985479479
Email: alexandraj1993@yahoo.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA DE VENTA

Sr (a): ALBAN SILVA SERGIO BYRON
R.U.C./C.I.: 1716813595001
Email: mr.nas@hotmail.com
Dirección: AV ISIDRO AYORA Y 24 DE MAYO

Fecha de emisión: 2022-11-02
Lugar de emisión:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
250	CLUB PLATINO 550CC RB 12 JABA	15.85	0.00	3,962.05
PAGOS				Valor: 3,962.05
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo	Desc: 0.00
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	4437.50	0	DÍA(S)	Subtotal: 3,962.05
				Tarifa 0: 0.00
				Tarifa 12: 3,962.05
				12 % IVA: 475.45
				Total: 4,437.50

CLAVE DE ACCESO:
0211202201110598481700120010020000051421234567812

Mes de diciembre

COMERCIAL JIMENEZ



Número de comprobante:
001-002-000005176
Ambiente: Producción
Tipo de emisión: Emisión normal
Número de autorización SRI:
081220220111059848170012001002000005176123
Fecha y hora de autorización:
2022-12-08 10:41

AV MANUEL CARRION PINZANO SIN GASPAR DE
RUC: 1105984817001
Teléfono: 072573131 - Teléfono celular: 0985479479
Email: alexandraj1993@yahoo.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA DE VENTA

Sr (a): VIVANCO JIMENEZ LUISANA MARIA
R.U.C./C.I.: 0704741412
Email: luisitavivanco@hotmail.com
Dirección: 18 DE NOVIEMBRE ENTRE MIGUEL RIOFRIO Y AZUAY

Fecha de emisión: 2022-12-08
Lugar de emisión:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
1	PILSENER 1000 CC RB 12	19.20	0.00	19.20
PAGOS				Valor: 19.20
Forma de pago				Desc: 0.00
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO				Subtotal: 19.20
				Tarifa 0: 0.00
				Tarifa 12: 19.20
				12 % IVA: 2.30
				Total: 21.50

CLAVE DE ACCESO:

0812202201110598481700120010020000051761234567811

COMERCIAL JIMENEZ



Número de comprobante:
001-002-000005181

Ambiente: Producción
Tipo de emisión: Emisión normal

Número de autorización SRI:
091220220111059848170012001002000005181123

Fecha y hora de autorización:
2022-12-10 21:45

AV MANUEL CARRION PINZANO SIN GASPAR DE
RUC: 1105984817001
Teléfono: 072573131 - Teléfono celular: 0985479479
Email: alexandraj1993@yahoo.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURA DE VENTA

Sr (a): CELI ORTEGA DIEGO FERNANDO
R.U.C./C.I.: 1104423601001
Email: dte_12.85@hotmail.es
Dirección: SANTA ROSA / PUERTO JELI

Fecha de emisión: 2022-12-09
Lugar de emisión:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	PRECIO UNITARIO	DESCUENTO \$	TOTAL \$
3	CLUB 850CC RB CAJA X12	20.98	0.00	62.95
PAGOS				
Forma de pago	Valor	Plazo	Tiempo	Valor:
SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	70.50	0	DÍA(S)	62.95
				Desc: 0.00
				Subtotal: 62.95
				Tarifa 0: 0.00
				Tarifa 12: 62.95
				12 % IVA: 7.55
				Total: 70.50

CLAVE DE ACCESO:
0912202201110598481700120010020000051811234567813

Anexo 11. Facturas de compras

Mes de octubre

NO TIENE LOGO

DINADEC S.A.

DINADEC S.A.

Dirección: Km 16 1/2 Vía a Daule, Rosavín y Av. Cobre
Matriz:

Dirección: Barrio Belén, Ruta Plateado
Sucursal:

Contribuyente Especial: 1125

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0992526742001

FACTURA

Nº: 008-002-000610337

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1010202201099252674200120080020006103374126153310

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 10/10/2022 15:26:37

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1010202201099252674200120080020006103374126153310

Razón Social / Nombres y Apellidos: Jimenez Jimenez, Rosa Alexandra

Identificación: 1105884817001

Fecha: 10/10/2022 Placa / Matricula: Guía

Dirección: Av. Manuel Carrion Pinzino 308 Y Bo LOJA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
8431	001013300 310113112	100.00	PILSENER 1000 CC RB 12.	Líquido	18.61	0.00	0.00	37.21	1823.50

Información Adicional

NúmDocumento: 008-002-000610337

Email: alexandraj1993@yahoo.com; alexandraj1993@yahoo.com; alexandraj1993@yahoo.com

Centro: DEAG

Nº. DocCompra: 8058650757

Clase Documento: ZEV1

Nº. Factura SAP: 8058949912

Cód. Cliente SAP: 0011645408

Condición de Pag: 0001-Pago inmediato sin descuento

Nº. Entrega: 8058688022

Nº. GuíaRemisión: 008-002-000026444

Nº. Transporte: 3100792601

Usuario SAP: EC000822

SUBTOTAL 12%	1823.50
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	1823.50
TOTAL DESCUENTO	37.21
ICE	0.00
IVA 12%	218.82
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPHR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	2042.32

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	2042.32

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0992526742001

FACTURA

No. 008-002-000611817

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

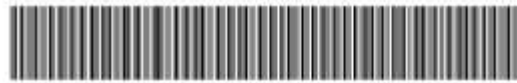
1310202201099252674200120080020006118174126153311

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 13/10/2022 10:34:03

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1310202201099252674200120080020006118174126153311

DINADEC S.A.

DINADEC S.A.

Dirección Matriz: Km 16 1/2 Vía a Daule, Rosavín y Av. Cobre

Dirección Sucursal: Barrio Belén, Ruta Plateado

Contribuyente Especial: 1125

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: Jimenez Jimenez, Rosa Alexandra

Identificación: 1105994817001

Fecha: 13/10/2022 Placa / Matricula: Guia

Dirección: Av. Manuel Carrion Pinzano 308 Y Bo LOJA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
8389	001017602 010117112	200.00	CLUB 550CC RB 12 VERDE	Líquido	15.85	0.00	0.00	499.85	2669.79

Información Adicional

NumDocumento: 008-002-000611817

Email: alexandraj1993@yahoo.com, alexandraj1993@yahoo.com, alexandraj1993@yahoo.com

Centro: DEAG

No. DocCompra: 8058113245

Clase Documento: ZEV1

No. Factura SAP: 8059296533

Cód. Cliente SAP: 0018845406

Condición de Pag: 0001-Pago inmediato sin descuento

No. Entrega: 8058971290

No. GuiaRemisión: 008-002-000026495

No. Transporte: 3100793869

Usuario SAP: EC000822

SUBTOTAL 12%	2669.79
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	2669.79
TOTAL DESCUENTO	499.85
ICE	0.00
IVA 12%	320.37
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL	2990.16
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Forma de pago	Valor
26 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2990.16

Mes de noviembre

NO TIENE LOGO

DINADEC S.A.
 DINADEC S.A.
 Dirección Matriz: Km 16 1/2 Vía a Daule, Rosavín y Av. Cobre
 Dirección Sucursal: Barrio Belén, Ruta Plateado
 Contribuyente Especial 1125
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0992526742001
FACTURA
 No. 008-002-000621498
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0211202201099252674200120080020006214984126153314
 FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 02/11/2022 13:42:57
 AMBIENTE: PRODUCCIÓN
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO

 0211202201099252674200120080020006214984126153314

Razón Social / Nombres y Apellidos: Jimenez Jimenez, Rosa Alexandra
 Identificación: 1105984817001
 Fecha: 02/11/2022 Placa / Matrícula: Guía
 Dirección: Av. Manuel Carrion Pinzano 308 Y Bo LOJA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
8433	001013300 320845308	1.00	PISENER 473CC NR 6 LATA TERMO	Liquido	5.73	0.00	0.00	0.00	5.73
15997	001073002 020123206	401.00	CORONA EXTRA 355 NR X8 CARTON IMPORT BA	Liquido	8.71	0.00	0.00	1076.56	2414.27
16943	001017602 010121212	50.00	CLUB PLATINO 850CC RB 12 JABA	Liquido	20.98	0.00	0.00	0.00	1049.11
3300438	7000	6.00	EMP PISENER 473CC NR 6 LATA TERMO	Liqo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

NO TIENE LOGO

DINADEC S.A.
DINADEC S.A.
Dirección Matriz: Km 16 1/2 Via a Daule, Rosavín y Av. Cobre
Dirección Sucursal: Barrio Belén, Ruta Plateado
Contribuyente Especial: 1125
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

R.U.C.: 0992526742001
FACTURA
No. 008-002-000621541
NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
0311202201099252674200120080020006215414126153311
FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 03/11/2022 01:45:04
AMBIENTE: PRODUCCIÓN
EMISIÓN: NORMAL
CLAVE DE ACCESO

0311202201099252674200120080020006215414126153311

Razón Social / Nombres y Apellidos: Jimenez Jimenez, Rosa Alexandra
Identificación: 1105994817001
Fecha: 03/11/2022 Placa / Matricula: Guia
Direccion: Av. Manuel Carrion Pinzano 308 Y Bo LOJA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
15865	001013102 010121112	50.00	CLUB 850CC RB CAJA X12	Líquido	20.98	0.00	0.00	0.00	1049.11
16943	001017902 010121212	50.00	CLUB PLATINO 850CC RB 12 JABA	Líquido	20.98	0.00	0.00	0.00	1049.11

Información Adicional

NumDocumento: 008-002-000621541
Email: alexandraj1993@yahoo.com; alexandraj1993@yahoo.com
Centro: DEAG
No. DocCompra: 8061636271
Clase Documento: ZEV1
No. Factura SAP: 8061745392
Cod. Cliente SAP: 0011845408
Condición de Pag: 0001-Pago inmediato sin descuento
No. Entrega: 8061685828
No. GuiaRemisión: 008-002-000027016
No. Transporte: 3100812644
Usuario SAP: EC000822

SUBTOTAL 12%	2098.22
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	2098.22
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	251.78
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPIÑA	0.00
VALOR TOTAL	2350.00

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	2350.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Información Adicional	
NumDocumento:	008-002-000621498
Email:	alexandraj1993@yahoo.com,alexandraj1993@yahoo.com, alexandraj1993@yahoo.com
Centro:	DEAG
No. DocCompra:	8061373671
Clase Documento:	ZEV1
No. Factura SAP:	8061638734
Cód. Cliente SAP:	0011845408
Condición de Pag:	0001-Pago inmediato sin descuento
No. Entrega:	8061410510
No. GuiaRemisión:	008-002-000026962
No. Transporte:	3100811597
Usuario SAP:	EC000822

Forma de pago	Valor
30 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	3885.40

SUBTOTAL 12%	3469.11
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	3469.11
TOTAL DESCUENTO	1076.58
ICE	0.00
IVA 12%	416.29
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	3885.40

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Mes de diciembre

NO TIENE LOGO

DINADEC S.A.

DINADEC S.A.

Dirección Matriz: Km 16 1/2 Vía a Daule, Rosavín y Av. Cobre

Dirección Sucursal: Barrio Belén, Ruta Plateado

Contribuyente Especial 1125

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0992526742001

FACTURA

No. 008-002-000647375

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2612202201099252674200120080020006473754126153310

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 26/12/2022 01:50:52

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2612202201099252674200120080020006473754126153310

Razón Social / Nombres y Apellidos: Jimenez Jimenez, Rosa Alexandra

Identificación: 1105084817001

Fecha: 26/12/2022 Placa / Matricula: Guia

Dirección: Av. Manuel Carrion Pinzano 308 Y Bo LOJA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
8431	001013300 310113112	300.00	PILSENER 1000 CC RB 12.	Liquido	18.81	0.00	0.00	0.00	5582.14

Información Adicional

NumDocumento: 008-002-000647375

Email: alexandraj1993@yahoo.com; alexandraj1993@yahoo.com; alexandraj1993@yahoo.com

Centro: DEAG

No. DocCompra: 8067319265

Clase Documento: ZEV1

No. Factura SAP: 8067788431

Cód. Cliente SAP: 0011845408

Condición de Pag: 0001-Pago inmediato sin descuento

No. Entrega: 8067768749

No. GuíaRemisión: 008-002-00028284

No. Transporte: 3100855672

Usuario SAP: EC000822

SUBTOTAL 12%	5582.14
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	5582.14
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	669.86
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	6252.00

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	6252.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0992526742001

FACTURA

No. 008-002-000651363

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

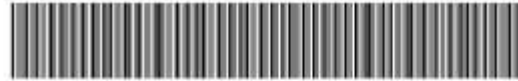
3112202201099252674200120080020006513634126153314

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 31/12/2022 10:44:19

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



3112202201099252674200120080020006513634126153314

DINADEC S.A.
DINADEC S.A.
Dirección Matriz: Km 16 1/2 Vía a Daule, Rosavín y Av. Cobre
Dirección Sucursal: Barrio Belén, Ruta Plateado
Contribuyente Especial: 1125
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: Jimenez Jimenez, Rosa Alexandra
Identificación: 1105984817001
Fecha: 31/12/2022 Placa / Matrícula: Guía
Dirección: Av. Manuel Carrón Prizano 308 Y Bo LOJA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
8386	001013300 310112112	200.00	PILSENER 600CC RB 12.	Líquido	13.84	0.00	0.00	0.00	2767.86
8389	001017602 010117112	160.00	CLUB 550CC RB 12 VERDE	Líquido	15.85	0.00	0.00	177.50	2358.21

Información Adicional

NumDocumento: 008-002-000651363
Email: alexandraj1993@yahoo.com; alexandraj1993@yahoo.com; alexandraj1993@yahoo.com
Centro: DEAG
No. DocCompra: 8068467321
Clase Documento: ZEV1
No. Factura SAP: 8068616994
Cód. Cliente SAP: 0011845408
Condición de Pag: 0001-Pago inmediato sin descuento
No. Entrega: 8068610423
No. GuíaRemisión: 008-002-00028423
No. Transporte: 3100860761
Usuario SAP: EC000822

SUBTOTAL 12%	5126.07
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	5126.07
TOTAL DESCUENTO	177.50
ICE	0.00
IVA 12%	615.13
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	5741.20

Forma de pago	Valor
26 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	5741.20

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Anexo 12. Certificación de traducción del abstract



Mg. Yanina Quizhpe Espinoza
Licenciada en Ciencias de Educación mención Inglés
Magister en Traducción y mediación cultural

Celular: 0989805087
Email: yaniges@icloud.com
Loja, Ecuador 110104

Loja, 25 de junio 2023

Yo, Lic. Yanina Quizhpe Espinoza, con cédula de identidad 1104337553, docente del Instituto de Idiomas de la Universidad Nacional de Loja, y certificada como traductora e interprete en la Senescyt y en el Ministerio de trabajo del Ecuador con registro MDT-3104-CCL-252640, certifico:

Que tengo el conocimiento y dominio de los idiomas español e inglés y que la traducción del resumen del Trabajo de Integración Curricular **ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA COMERCIAL JIMÉNEZ DEL CANTÓN LOJA. PERIODO OCTUBRE – DICIEMBRE 2022**, cuya autoría de la estudiante Karla Yulissa Calle Martínez, con cédula 1150541801, es verdadero y correcto a mi mejor saber y entender.

Atentamente

YANINA
BELEN
QUIZHPE
ESPINOZ
A

Trazado
digitalmente
por YANINA
QUIZHPE
ESPINOZ
Fecha:
30/06/23
21:50:21 -0100

Yanina Quizhpe Espinoza.

Traductora freelance