



Universidad  
Nacional  
de Loja

## Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

**Reorganización Contable en la Empresa del Sr. Padilla Armijos**

**Darwin de la Ciudad de Loja, periodo del 1 de abril al 30 de junio del 2023.**

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

**AUTORA:**

Anabel Estefanía Patiño Torres.

**DIRECTORA:**

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg.

**LOJA-ECUADOR**

**2023**

Loja, 09 de febrero del 2024

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg.,

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR.**

**CERTIFICO:**

Que he revisado y orientado todo proceso de la elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Reorganización Contable en la Empresa del Sr. Padilla Armijos Darwin de la Ciudad de Loja, periodo del 1 de abril al 30 de junio del 2023.**, previo a la obtención del título de Licenciada en Contabilidad y Auditoría, de autoría de la estudiante **Anabel Estefanía Patiño Torres**, con **cédula de identidad Nro. 0105934962**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg.

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR**

## Autoría

Yo, **Anabel Estefanía Patiño Torres**, declaro ser autora del presente 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 Titulación, en el Repositorio Digital Institucional - Biblioteca Virtual.

**Firma:**  Firmado electrónicamente por:  
ANABEL ESTEFANIA  
PATIÑO TORRES

**Cédula de identidad:** 0105934962

**Fecha:** 09 de febrero del 2024

**Correo Institucional:** anabel.e.patino@unl.edu.ec

**Teléfono o Celular:** 0992268094

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

Yo, **Anabel Estefanía Patiño Torres**, declaro ser autora del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Reorganización Contable en la Empresa del Sr. Padilla Armijos Darwin de la Ciudad de Loja, periodo del 1 de abril al 30 de junio del 2023.**, como requisito para optar por 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 de la siguiente manera en el Repositorio Institucional.

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

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los nueve días del mes de febrero del dos mil veinticuatro.



firmado electrónicamente por:  
**ANABEL ESTEFANIA  
PATIÑO TORRES**

**Firma:** \_\_\_\_\_

**Autor:** Anabel Estefanía Patiño Torres

**Cédula:** 0105934962

**Dirección:** Loja, Sucre y Gonzanamá.

**Correo electrónico:** anabel.e.patino@unl.edu.ec

**Celular:** 0992268094

**DATOS COMPLEMENTARIOS:**

**Directora:** Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg.

## **Dedicatoria**

El presente Trabajo de Integración Curricular lo dedico, en primer lugar, a Dios por haberme brindado salud y fortaleza a lo largo de toda mi trayectoria académica, su guía y apoyo fueron la salida y el consuelo en los momentos más difíciles de la vida.

A mi madre Miriam Argentina Torres Vega quien con su amor incondicional me convirtió en la persona que soy hoy en día, es la motivación y el orgullo más grande que tengo; a mi padre Klever Javier Patiño Mendieta por todo el esfuerzo y sacrificio puesto en mi formación personal y académica, ambos fueron el pilar fundamental para cumplir este sueño tan anhelado; a mi hermana menor Susana Melissa Guillen Torres, mi compañera de vida y la fuente de motivación para salir adelante; a mis abuelos Dilma Vega y Carlos Torres quienes siempre están presentes y me han brindaron su apoyo y amor inquebrantable durante mi desarrollo, son mi ejemplo a seguir.

De igual manera agradezco inmensamente a toda mi familia y amigos que supieron acompañarme y darme fuerzas para alcanzar mis metas y superar todos los desafíos encontrados en el camino.

*Anabel Estefanía Patiño Torres*

## **Agradecimiento**

Deseo expresar mi profundo agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría y al personal docente por haberme acompañado a lo largo de mi formación académica; su dedicación, responsabilidad y vasta experiencia me guiaron en cada paso del camino, brindándome valiosos consejos y conocimientos que han sido de gran beneficio para mi desarrollo profesional.

De manera especial agradezco a la Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mg. por su invaluable guía y apoyo durante la elaboración de mi Trabajo de Integración Curricular, su trayectoria y conocimientos académicos fueron fundamentales para mejorar este trabajo de titulación.

Al Sr. Padilla Armijos Darwin propietario de la empresa comercial “PADILLANTA” por su colaboración al brindarme la información necesaria para el desarrollo de mi Trabajo de Integración Curricular.

*Anabel Estefanía Patiño Torres*

## Índice de Contenidos

<b>Portada</b> .....	<b>i</b>
<b>Certificación</b> .....	<b>iii</b>
<b>Autoría</b> .....	<b>iii</b>
<b>Carta de autorización</b> .....	<b>iv</b>
<b>Dedicatoria</b> .....	<b>v</b>
<b>Agradecimiento</b> .....	<b>vi</b>
<b>Índice de Contenidos</b> .....	<b>vi</b>
Índice de Figuras .....	ixi
Índice de Tablas.....	xi
<b>1. Título</b> .....	<b>1</b>
<b>2. Resumen</b> .....	<b>2</b>
2.1 Abstract .....	3
<b>3. Introducción</b> .....	<b>4</b>
<b>4. Marco Teórico</b> .....	<b>6</b>
Empresa.....	6
Definición .....	6
Importancia.....	6
Objetivos.....	6
Clasificación .....	7
Según su Actividad Económica .....	7
Dentro de la Actividad Económica también se pueden clasificar como:.....	7
Según su Propiedad de Capital .....	8
Según su Tamaño .....	8
Empresa Comercial .....	8
Definición .....	8
Importancia.....	9
Características.....	9
Contabilidad .....	9
Definición .....	9
Importancia.....	10
Clasificación de la Contabilidad.....	10
Contabilidad Financiera: .....	10
Contabilidad Comercial .....	11

Definición .....	11
Importancia .....	12
Normativa Contable .....	12
Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptadas.....	12
Normas Internacionales de la Contabilidad (NIC) .....	14
NIC 1: Presentación de Estados Financieros .....	14
NIC 2: Inventarios.....	14
NIC 7: Estado de Flujos de Efectivo.....	14
NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo.....	14
NIC 19 Beneficios a los Empleados .....	15
Sistema Contable.....	15
Definición .....	15
Ecuación Contable .....	15
Definición .....	15
Cuenta Contable .....	16
Saldo de una Cuenta .....	16
Objetivo .....	16
Características.....	17
Clasificación .....	17
Plan de Cuentas .....	18
Características.....	18
Codificación.....	18
Manual de Cuentas .....	19
Proceso Contable.....	20
Definición .....	20
Documentos Fuente .....	22
Inventario Inicial.....	29
Estado de Situación Inicial .....	30
P (Pasivo).....	30
Pt (Patrimonio). .....	31
Libro Diario .....	32
Libro Mayor.....	32
Libro Mayor Auxiliar .....	33
Balance de Comprobación.....	33



Ajustes Contables .....	34
<i>Sistema de Control de la Cuenta Mercadería</i> .....	34
<i>Tipos de Ajustes</i> .....	39
Hoja de Trabajo .....	42
Cierre de Libros .....	42
Estados Financieros .....	43
Estado de Situación Financiera .....	43
Estado de Resultados .....	44
Estado de Flujos del Efectivo .....	46
Notas Aclaratorias.....	46
Obligaciones Tributarias .....	47
Sujetos de la Obligación Tributaria .....	47
Sujeto Activo. ....	47
Sujeto Pasivo.....	47
Personas Naturales Obligadas a llevar Contabilidad.....	47
Registro Único de Contribuyentes.....	48
Impuesto al Valor Agregado.....	48
Declaración del IVA .....	48
Liquidación del IVA .....	49
Retención del IVA .....	50
Declaración de Impuesto a la Renta. ....	51
Retención del Impuesto a la Renta.....	51
Anexos .....	52
Anexo Transaccional Simplificado (ATS).....	52
Anexo Declaración Patrimonial .....	52
<b>5. Metodología .....</b>	<b>53</b>
<b>6. Resultados.....</b>	<b>54</b>
<b>7. Discusión.....</b>	<b>183</b>
<b>8. Conclusiones .....</b>	<b>184</b>
<b>9. Recomendaciones .....</b>	<b>1854</b>
<b>10. Bibliografía .....</b>	<b>54</b>
<b>11. Anexos .....</b>	<b>190</b>

## Índice de Figuras

Figura 1. Proceso Contable .....	21
Figura 2. Ejemplo de Cheque .....	23
Figura 3. Letra de Cambio.....	23
Figura 4. Factura Electrónica .....	24
Figura 5. Rol de Pagos .....	27
Figura 6. Planilla de Beneficios .....	27
Figura 7. Formato de Libro Auxiliar de compras.....	28
Figura 8. Formato de Libro Auxiliar de Ventas .....	28
Figura 9. Formato de Auxiliar de Cuentas por cobrar. ....	29
Figura 10. Formato de Auxiliar de Cuentas por pagar. ....	29
Figura 11. Formato de Inventario Inicial.....	30
Figura 12. Formato de un Estado de Situación Inicial .....	31
Figura 13. Formato de Libro Diario .....	32
Figura 14. Formato de Libro Mayor.....	33
Figura 15. Formato de Libro Mayor Auxiliar .....	33
Figura 16. Formato de Balance de Comprobación.....	34
Figura 17. Registro del Inventario Inicial .....	35
Figura 18. Registro de las Ventas.....	36
Figura 19. Registro de Devolución en Ventas.....	36
Figura 20. Registro de Compras. ....	36
Figura 21. Registro de Devolución en Compras .....	37
Figura 22. Registro de Transporte en Compras.....	37
Figura 23. Formula de Regulación de la Cuenta Mercadería.....	38
Figura 24. Registro por el método costo de ventas .....	39
Figura 26. Asiento de Ajuste de Consumo.....	40
Figura 27. Asiento de Ajuste de Depreciación.....	41
Figura 28. Asiento de Ajuste de Provisión de Cuentas Incobrables.....	41
Figura 29. Formato de Hoja de Trabajo .....	42
Figura 30. Formato de Estado de Situación Financiera.....	44
Figura 31. Formato de Estado de Resultados .....	45
Figura 32. Formato de Flujos del Efectivo.....	46
Figura 33. Ejemplo donde IVA en Ventas es mayor a IVA en compras .....	49

Figura 34. Asiento donde IVA en Compras es mayor a IVA en Ventas.....	50
---	----

## **Índice de Tablas**

Tabla 1. Características de una Empresa Comercial .....	9
Tabla 2. Clasificación de las cuentas.....	17
Tabla 3. Estructura del plan de cuentas .....	19
Tabla 4. Estructura de un Manual de Cuentas.....	20
Tabla 5. Porcentajes de Aporte Individual y Patronal.....	26
Tabla 6. Porcentajes de Depreciación .....	40
Tabla 7. Plazos para Declaración del IVA .....	49
Tabla 8. Plazos para Declaración del IR .....	51

## **Índice de Anexos**

Anexo 1. Auxiliar de Ventas .....	190
Anexo 2. Auxiliar de Compras .....	217
Anexo 3. Auxiliar de Cuentas por Cobrar .....	228
Anexo 4. Auxiliar de Cuentas por Pagar.....	20
Anexo 5. Rol de Pagas y Planilla de Beneficios .....	265
Anexo 6. Tabla de Depreciación .....	268
Anexo 7. Tarjetas Kardex.....	268
Anexo 8. Regulación de la Cuenta Mercadería.....	270
Anexo 9. Inventario Final.....	271
Anexo 10. RUC de la Empresa .....	2851

## **1. Título**

Reorganización Contable en la Empresa del Sr. Padilla Armijos Darwin de la Ciudad de Loja, periodo del 1 de Abril al 30 de Junio del 2023.

## 2. Resumen

El Trabajo de Integración Curricular denominado: Reorganización Contable en la Empresa del Sr. Padilla Armijos Darwin de la Ciudad de Loja, periodo del 1 de abril al 30 de junio del 2023., se desarrolló con la finalidad de brindar al propietario una estructura contable eficiente y sólida que le permita conocer la situación tanto económica como financiera de la entidad y su vez tomar decisiones que impulsen el logro de los objetivos empresariales.

Para dar cumplimiento a los objetivos, se inició con la elaboración de un plan y manual de cuentas estructurado acorde a la naturaleza y actividad de la empresa, posteriormente se realizó el Inventario Inicial mediante la constatación física de todos los valores, bienes y obligaciones que posee, para el cual se determinó un total de activos que asciende a 436.722,96, pasivos de 136.613,84 y patrimonio de 300.109,12, información que sirvió para la preparación del Estado de Situación Inicial.

Luego, a través de la recopilación y análisis de la documentación fuente se diseñaron los registros auxiliares de compras, ventas, documentos por pagar y por cobrar, mismos que permitieron la jurnalización ordenada y sistemática del libro diario; para el control de la mercadería se aplicó el sistema de cuenta múltiple; después se desarrolló el libro mayor con la finalidad de conocer el movimiento y saldo de cada cuenta; el balance de comprobación para verificar la igualdad entre los saldos deudores y acreedores; la hoja de trabajo posibilitó la síntesis de todas las operaciones contables, y por último se obtuvieron los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Flujo del Efectivo y se culminó con la elaboración de las Notas Aclaratorias donde se revelaron datos adicionales y significativos presentados en el desarrollo de los Estados financieros. Esta información es clave para que el propietario tome decisiones que aborden las deficiencias y mejoren la rentabilidad de la empresa.

**Palabras Claves:** Estados Financieros, Operaciones, Información Financiera, Control Interno.

## 2.1 Abstract

The Curricular Integration Work called: Reorganización Contable en la Empresa del Sr. Padilla Armijos Darwin de la Ciudad de Loja, periodo del 1 de abril al 30 de junio del 2023, was developed with the purpose of providing the owner with an efficient and solid accounting structure that allows him to know the economic and financial situation of the entity and in turn make decisions that promote the achievement of business objectives.

In order to fulfill the objectives, we began with the preparation of a plan and manual of accounts structured according to the nature and activity of the company, then the Initial Inventory was made through the physical verification of all the values, goods and obligations it owns, for which a total of assets amounting to 436,722.96, liabilities of 136,613.84 and equity of 300,109.12 were determined, information that was used for the preparation of the Initial Situation Statement.

Then, through the compilation and analysis of the source documentation, the auxiliary records of purchases, sales, documents payable and receivable were designed, which allowed for the orderly and systematic preparation of the daily ledger; the multiple account system was applied for the control of the merchandise; The general ledger was then developed in order to know the movement and balance of each account; the trial balance to verify the equality between debtor and creditor balances; the work sheet made possible the synthesis of all accounting operations; and finally, the financial statements were obtained: Statement of Financial Position, Income Statement, Cash Flow Statement and culminated with the preparation of the Explanatory Notes where additional and significant data presented in the development of the Financial Statements were disclosed. This information is key for the owner to make decisions that address deficiencies and improve the profitability of the company.

**Key words:** Financial Statements, Operations, Financial Information, Internal Control.

### 3. Introducción

La Organización Contable desempeña un papel muy importante dentro del mundo empresarial, ya que al mantener un registro sistemático y detallado de todas las transacciones, proporciona una visión clara y precisa de la situación económica y financiera de una empresa, permite llevar un control minucioso de los ingresos, egresos, activos, pasivos y patrimonio, identificar áreas de mejora, evaluar el rendimiento y la eficiencia, lo que ayuda al propietario a tomar decisiones informadas y estratégicas que aseguran la sostenibilidad del negocio.

La finalidad del Trabajo de Integración Curricular denominado: REORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023, es brindar al propietario un aporte de gran valor al proporcionarle una herramienta que le permita identificar posibles debilidades o ineficiencias en los procedimientos contables actuales y proponer soluciones prácticas adaptadas a las necesidades específicas de la empresa y enfocadas en optimizar y mejorar los procesos contables, lo que puede tener un impacto significativo en su eficiencia y rentabilidad.

El presente Trabajo de Integración Curricular se lo estructuró de acuerdo a las disposiciones establecidas en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, de la siguiente manera: **Título**, identifica de manera clara y concisa el tema principal de estudio; **Resumen** en castellano y traducido al inglés describe de forma general el cumplimiento de los objetivos y los resultados logrados en el desarrollo del presente trabajo; **Introducción**, indica la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del Trabajo de Integración Curricular; **Marco Teórico**, recoge de varios autores información teórica relevante y necesaria relacionada con el tema de estudio; **Metodología**, destaca los métodos utilizados en el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular; **Resultados**, compuesto por el contexto empresarial y el proceso contable que inicia con la elaboración del plan y manual de cuentas, seguido del Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, y termina con los Estados Financieros y las Notas Aclaratorias; **Discusión**, contraste de cómo estaba la empresa antes y después de haber aplicado el proceso contable; **Conclusiones**, contiene los resultados encontrados al finalizar el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular; **Recomendaciones**, sugerencias que se brindan al gerente de la empresa para aplicar, mejorar o ampliar aspectos relevantes relacionados con el tema estudiado; **Bibliografía**, detalla todas las fuentes utilizadas y citadas en el Marco Teórico,

como libros, artículos, páginas web, entre otros; **Anexos**, contienen información adicional y relevante que aporta al desarrollo del proceso contable.



## 4. Marco Teórico.

### Empresa

#### Definición

“Unidad básica de producción y servicios, que utiliza factores de producción (tierra, trabajo, capital y tecnología) organizados y dirigidos por una persona empresaria para obtener un fin” (Cuevas, 2022).

Al hablar de empresa nos referimos a las actividades realizadas por una persona o conjunto de personas que se han organizado para satisfacer una o varias necesidades existentes en una sociedad. Esto se realiza mediante la utilización de ciertos recursos materiales y financieros que son empleados para producir los bienes y servicios que cubrirán las necesidades detectadas. (Elizalde & Montero, 2020)

La empresa es una entidad que se dedica a realizar actividades económicas para satisfacer la demanda de bienes o servicios del mercado, con finalidad obtener beneficios lucrativos.

#### Importancia

La empresa es de gran relevancia dentro de la sociedad ya que además de producir bienes y servicios necesarios para el ser humano son generadoras de fuentes de empleo, factor vital para el crecimiento económico de un país.

Según Rengel (2018) la importancia de la empresa como institución laboral, de negocios y económica tiene que ver directamente con el hecho de que la empresa funciona como unión de todos aquellos que están destinados a trabajar por un objetivo común. Una empresa, además, puede dar trabajo a un sinnúmero de empleados y asegurar el bienestar de muchas familias.

#### Objetivos

Arguello et al. (2020) señala que los objetivos de una empresa son:

- **Máximo beneficio:** Se entiende por máximo beneficio a la diferencia entre los ingresos y los gastos. Es el objetivo más importante, pues de ello depende la supervivencia de la empresa.
- **Crecimiento:** Es la acción de revertir los beneficios obtenidos por la empresa con tal de crecer y aumentar su participación en el mercado. Alcanzar un tamaño superior permita una mejor posición de la empresa en el futuro.
- **Satisfacción de los clientes:** La satisfacción de los clientes es fundamental, ya que ellos constituyen un elemento imprescindible para el éxito de la empresa.

- **Calidad:** Se basa en la calidad del producto o servicio desarrollado. La calidad no debe estar sólo en los productos, sino en todo el proceso productivo y en el de distribución.
- **Supervivencia:** La empresa puede enfrentar desafíos significativos que dificultan el crecimiento y la expansión, en tales momentos, el objetivo principal puede ser mantener la estabilidad y la continuidad operativa, mientras se espera un cambio favorable en las condiciones del entorno.
- **Objetivos sociales.** Los objetivos de las empresas trascienden más allá de metas puramente económicas, involucra aspectos fundamentales como el respeto ambiente y la garantía de un nivel de vida adecuado para las personas afectadas por su actividad.

### **Clasificación**

Para Cuevas (2022) la clasificación de las empresas se puede realizar desde múltiples criterios.

#### ***Según su Actividad Económica***

- **Comerciales:** Dedican su actividad a la venta y compra de productos sin alterar su forma básica, con el objetivo de obtener ganancias. Por ejemplo: ferretería, panadería, supermercado, librerías, etc.
- **Industriales:** Su actividad consiste en la fabricación o manipulación de bienes físicos. Compran materias primas y las procesan para convertirlas en productos terminados, que vuelven a ofrecer al mercado. Por ejemplo: Ile, Pronaca, Nestlé.
- **De Servicios:** Ponen a disposición de sus clientes un servicio y no bienes. A diferencia de las empresas comerciales que venden productos tangibles, las empresas de servicios brindan intangibles. Por ejemplo: peluquería, tintorería, transporte, etc.

#### ***Dentro de la Actividad Económica también se pueden clasificar como:***

- **Del Sector Primario:** El sector primario se enfoca principalmente en la extracción y obtención de recursos naturales directamente de la naturaleza. Engloba actividades relacionadas con la producción de materias primas y alimentos básicos. Algunas de las principales actividades incluidas en este sector son: empresas agrícolas, mineras, ganaderas, pesqueras, forestales, etc.
- **Del Sector Secundario:** El sector secundario se enfoca principalmente en la transformación y procesamiento de materias primas provenientes del sector primario en bienes manufacturados y productos elaborados. Por ejemplo, industrias manufactureras, empresas de la construcción, entre otras.

- **Del Sector Terciario:** Son empresas comerciales y de servicios. Venden y compra de los productos sin alterarlos. Por ejemplo: SUPERMERCADOS, SEGUROS, ACADEMIAS, etc.

### *Según su Propiedad de Capital*

- **Privadas:** Una empresa privada es una entidad económica cuya propiedad y control están en manos de particulares o entidades privadas. Por ejemplo: Talleres Manucar, Mercadona, MICROSOFT, etc.
- **Publicas:** Estas empresas son propiedad del Estado o del sector público a nivel nacional, autonómico o local y operan con el propósito de brindar servicios y bienes públicos a la sociedad. Por ejemplo: Renfe, Correos, etc.
- **Mixtas:** Son empresas que combinan características de las empresas privadas y públicas. Una parte de su capital puede estar en manos privadas, mientras que otra parte en la del Estado. Por ejemplo: Enagás, Caixabank, etc.

### *Según su Tamaño*

El Art.106 del Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción (2011) estipula que las empresas se clasifican según su tamaño en:

- **Microempresas.** Es aquella unidad productiva que tiene entre 1 a 9 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales iguales o menores de trescientos mil (US \$ 300.000,00) dólares de los Estados Unidos de América.
- **Pequeña Empresa.** Es aquella unidad de producción que tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre trescientos mil uno (US \$ 300.001,00) y un millón (US \$ 1000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América.
- **Mediana Empresa.** Es aquella unidad de producción que tiene de 50 a 199 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre un millón uno (USD 1.000.001,00) y cinco millones (USD 5000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América.

## **Empresa Comercial**

### **Definición**

Lobato, Mata y Rodríguez (2018) mencionan que una Empresa Comercial es la “unidad económica que, a partir de la combinación de diferentes factores humanos, materiales y funcionales, compra bienes y servicios con el fin de ponerlos en el mercado para cubrir las necesidades de los consumidores y obtener beneficios económicos”.

“Son las que compran y venden bienes sin someterlos a ninguna transformación física dentro de la empresa. Por ejemplo, una ferretería, una tienda de muebles, una frutería” (Rey, 2022)

Las empresas comerciales tienen como característica que su rol fundamental se basa en la compraventa de productos. Funge como mediador entre el productor y el consumidor. A partir del grado de comercialización se puede clasificar como empresas comercializadoras mayoristas o minoristas. (Arguello et al., 2020)

### **Importancia**

Maza (2020) estipula que la importancia de las empresas comerciales radica en que se centra en estudiar las necesidades de los consumidores para satisfacerlas; constituyéndose en el nexo entre la oferta y la demanda. Al ser el tipo de negocio más numeroso en el ámbito empresarial es considerado como una notable fuente de empleo, y en lo que se refiere al microemprendimiento con un ingreso para el sustento diario de sus propietarios.

### **Características**

**Tabla 1**

*Características de una Empresa Comercial*

Aspectos básicos de una Empresa Comercial	
<b>Factores de la empresa comercial</b>	Unidad económica. Intercambio de productos, servicios y flujos monetarios.
	Recursos humanos. Directivos y trabajadores.
	Recursos materiales.
	Recursos funcionales. El tiempo, el espacio y la organización.
<b>Función de la empresa comercial</b>	Poner a disposición del mercado bienes y servicios producidos por otras empresas para satisfacer las necesidades de los clientes y usuarios.
<b>Objetivos de la empresa comercial</b>	Facilitar a los clientes la satisfacción de sus necesidades.
	Obtener beneficio.

**Fuente:** Cuevas (2022)

## **Contabilidad**

### **Definición**

Zapata (2021) define a la Contabilidad como la ciencia, la técnica y el arte de reconocer, valorar, presentar y analizar las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un período determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos

y estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones gerenciales.

“La Contabilidad es el proceso de recopilación de datos económicos de una empresa. A continuación, el propietario o gerente de la empresa utiliza estos datos para tomar mejores decisiones. Este proceso requiere identificar, analizar y calcular los datos financieros”. (Rigters, 2022)

La Contabilidad es el arte de registrar, analizar e interpretar de manera sistemática las transacciones económicas diarias que realiza la empresa, con la finalidad de proporcionar información de los resultados financieros y económicos que se tiene en un período de tiempo determinado. Una buena organización contable permite tomar decisiones idóneas y corregir errores para dar cumplimiento a los objetivos de la empresa.

### **Importancia**

Rey (2022) afirman que “la contabilidad tiene como fin servir de orientación a la planificación y control mediante la adecuada interpretación, medición y representación del patrimonio y sus variaciones”.

“La contabilidad suministra información que ayuda a las personas que se dedican a la actividad empresarial, incrementando las posibilidades de tomar decisiones que beneficien a sus empresas”. (Label et al., 2021)

La Contabilidad es de gran relevancia dentro de las entidades económicas, ya que permite el registro y control de todas las operaciones referentes a ingresos y gastos, brindando información vital para conocer la situación financiera de la empresa, cumplir obligaciones legales y tomar decisiones gerenciales.

### **Clasificación de la Contabilidad**

Para Fierro et. al (2019) la contabilidad se clasifica en:

#### ***Contabilidad Comercial:***

Está orientada a aquellas empresas que operan mediante la compra y venta de mercancías terminadas.

#### ***Contabilidad del Costos:***

Es propia de las empresas manufactureras, que emplean mano de obra, materia prima y costos indirectos de fabricación, en la elaboración de sus productos, para determinar, al final del ejercicio, los productos terminados y los productos en proceso.

#### ***Contabilidad Financiera:***

Campo de la contabilidad que proporciona datos respecto a la información financiera, el desempeño, los cambios en la posición financiera de la empresa, así como en los flujos de

efectivo y de utilidad, para un amplio rango de tomadores de decisiones que son los inversionistas.

***Contabilidad Administrativa:***

Campo de la contabilidad que procesa información de carácter interno, con el fin de impulsar y controlar la gestión. Recibe otras denominaciones como contabilidad gerencial, directiva o interna, entre otras.

***Contabilidad Fiscal:***

Hace seguimiento a las obligaciones tributarias, es decir, a la renta gravable, definida en términos impositivos a partir del poder coercitivo del Estado con el fin de obtener recursos para los programas de gobierno. No es en esencia una base técnica, aunque por desarrollo del principio de legalidad, debe cumplir condiciones de equidad y justicia.

***Contabilidad Ambiental:***

Se relaciona con la responsabilidad que tiene todo ente económico de preservar el medio ambiente en el momento en que desarrolla su objeto social, para que la rentabilidad obtenida no vaya en detrimento de la naturaleza.

***Contabilidad Pública:***

Proporciona información para el Estado. Aplica las normas de la Contaduría General de la Nación y los estándares internacionales de contabilidad para el sector público.

***Contabilidad del Servicios:***

Está orientada a aquellas empresas que se dedican a la prestación de servicios como bancarios, de hotelería, de turismo y de seguros.

***Contabilidad Social:***

Registra el impacto de la actividad en la sociedad o comunidad en la cual se desarrolla, tanto en la generación de empleo como en el mejoramiento de la calidad de vida, de acuerdo con sus programas con el recurso humano y otros beneficios a empleados.

## **Contabilidad Comercial**

### **Definición**

Para Quiroga (2021) la Contabilidad Comercial “se dedica al estudio y control del patrimonio de las empresas comerciales, especialmente los movimientos de compra y venta de mercancías, por medio de técnicas que tienen la finalidad de revelar información útil para la toma de decisiones”.

La contabilidad comercial es una rama de la contabilidad que se enfoca en registrar, clasificar y analizar las transacciones financieras de una empresa dedicada a la comercialización

de productos terminados, con el fin de mantener un control adecuado sobre sus actividades económicas.

### **Importancia**

La Contabilidad Comercial desempeña un papel fundamental en la elaboración de información económica y financiera relacionada con las transacciones de entidades comerciales. Su correcta aplicación es clave para el éxito y la estabilidad de una empresa, ya que proporciona la base sólida necesaria para la toma de decisiones estratégicas. (Abrigo, 2021) Esta disciplina contable juega un papel fundamental en la toma de decisiones estratégicas, ya que proporciona una visión clara y precisa de la situación financiera de la empresa.

### **Normativa Contable**

#### **Principios de la Contabilidad Generalmente Aceptadas**

Los PCGA son normas contables emitidas por instituciones con autoridad reconocida, derivadas de la práctica más frecuente y, por tanto, más recomendables. Son reglas extraídas de la propia práctica, avaladas por su habitualidad, respaldadas por un organismo solvente, amplio grado de difusión y orientadas hacia el cumplimiento de un objetivo contable concreto; la preparación de Estados Financieros. (Label et al., 2021)

Para Elizalde & Montero (2020) Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados de uso frecuente son los siguientes:

- 1. Equidad:** Este principio establece que los hechos económicos y la información generada se han de sustentar en la equidad para todas las partes que tengan intereses en la empresa, dejando de lado intereses particulares o de otro tipo.
- 2. Ente:** Este principio considera que cada empresa es independiente de las personas que la formaron, por lo tanto, se encuentra supeditada a sus propios derechos y obligaciones.
- 3. Bienes Económicos:** Este principio determina que en los estados financieros deben constar siempre bienes materiales e inmateriales que tengan valor económico.
- 4. Moneda de Cuenta:** Según este principio, el patrimonio debe estar expresado en la moneda de curso legal del país. Esto es importante por cuanto de esta forma se pueden agrupar dentro de un mismo recurso (moneda) todos los componentes del patrimonio y asignarles un precio por cada unidad.
- 5. Empresa en Marcha:** Se refiere al supuesto de que toda actividad contable debe ser realizada considerando que la empresa se encuentra en marcha y no prevé cerrar en el corto plazo.

6. **Ejercicio:** Este principio indica que la medición del plan contable se debe realizar en intervalos iguales de tiempo, mismo que podría ser cada 12 meses.
7. **Objetividad:** Significa que las operaciones económicas y financieras que se han registrado deben ser verificables, es decir, deben estar sustentadas con pruebas objetivas.
8. **Prudencia:** Según este principio, no se debe sobrestimar o subestimar los valores del activo al momento de realizar su registro contable. Al decir sobrestimar, nos referimos al hecho de registrar un elemento del activo con un valor demasiado alto, en cambio que subestimar significa lo contrario.
9. **Uniformidad:** Este principio significa que se deben mantener siempre los mismos criterios para el proceso contable, excepto cuando las circunstancias requieren modificación de aquellos criterios, debido a cambios necesarios dentro de la empresa.
10. **Exposición:** Este principio establece que los estados financieros deben ser elaborados de forma clara y concisa, de tal manera que permita interpretar y obtener un juicio acerca de los resultados de operación y la situación general de la empresa.
11. **Materialidad:** Para la aplicación de los principios generales y normas particulares, se debe actuar con sentido práctico; sin embargo, muchas veces hay situaciones que no encuadran, pero a pesar de ello no presentan problemas ya que su efecto no distorsiona el cuadro general.
12. **Valuación al Costo:** Según este principio, los activos (tangibles o intangibles) deben ser registrados según el costo en que fueron adquiridos o el costo que se generó para producirlos. Para establecer el precio de un activo se debe considerar el precio del bien, más los costos y gastos que se generaron para adquirir dicho bien.
13. **Devengado:** Este principio se refiere a la importancia de registrar los hechos económicos en el momento que suceden, independientemente de la fecha en que se realiza el pago o cobro.
14. **Realización:** Este principio establece que solamente deben reconocerse en el proceso contable los hechos económicos efectivamente realizados.
15. **Partida Doble:** Según este principio, toda transacción se debe registrar como mínimo en dos cuentas o partidas, aunque pueden ser más, es decir; que en toda transacción existirá un doble registro. Está basado en el hecho que en toda transacción existen dos partes afectadas, por lo tanto; no hay deudor sin acreedor.



## **Normas Internacionales de la Contabilidad (NIC)**

Cando et al. (2020) definen a las Normas Internacionales de la Contabilidad como:

Las normas internacionales de contabilidad son normas que han sido producto de estudios y esfuerzos de diferentes entidades educativas, financieras y profesionales del área contable-financiera a nivel mundial, para estandarizar la información financiera presentada en los estados financieros. Las NIC, como se le conoce popularmente, son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados.

Las NIC son utilizadas para ayudar a que las empresas reporten sus transacciones y resultados de manera coherente, lo que facilita la comprensión y comparación de los estados financieros por parte de los inversionistas, analistas, reguladores y otras partes interesadas en diferentes países.

### ***NIC 1: Presentación de Estados Financieros***

Esta Norma establece las bases para la presentación de los estados financieros de propósito general para asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades.

### ***NIC 2: Inventarios***

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de los inventarios. Un tema fundamental en la contabilidad de los inventarios es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo, para que sea diferido hasta que los ingresos correspondientes sean reconocidos.

### ***NIC 7: Estado de Flujos de Efectivo***

El objetivo de esta Norma es requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo en el que los flujos de fondos del período se clasifiquen según si proceden de actividades de operación, de inversión o de financiación.

### ***NIC 16 Propiedades, Planta y Equipo***

El 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 tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

## ***NIC 19 Beneficios a los Empleados***

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable y la información a revelar sobre los beneficios a los empleados, se aplicará por los empleadores al contabilizar todos los beneficios a los empleados.

### **Sistema Contable**

#### **Definición**

Luciani et al. (2018) plantea que el sistema de contabilidad general puede definirse como un sistema de información consistente de un conjunto de elementos, lógicamente organizados e interrelacionados entre sí, tales como: cuentas, libros, formas, asientos y reportes financieros y operativos; los cuales, mediante una acción coordinada, conllevan a la obtención de la información contable, para la toma de decisiones.

Un sistema Contable suministra información cuantitativa y cualitativa de la situación financiera de una empresa, con el fin de que sea utilizada en la toma de decisiones, en la planeación y formulación de políticas generales; un sistema contable es la combinación del personal, registros y procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera.

### **Ecuación Contable**

#### **Definición**

Según Elizalde y Montero (2020) “La Ecuación Contable es una igualdad o forma matemática de representar una empresa, formada por tres elementos: activo, pasivo y patrimonio. Por lo general se ubica el activo al lado izquierdo y el pasivo y patrimonio, al lado derecho”

La ecuación contable básica establece la relación fundamental entre los elementos del balance general de una empresa, y se expresa de las siguientes maneras:

**Activo:** Son todos los bienes, derechos y recursos que posee la empresa, y que pueden convertirse en efectivo. El activo se clasifica en: Corriente y No Corriente.

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

**Pasivo:** Son todas las deudas y obligaciones pendientes de pago que tiene una empresa actualmente como consecuencia de sucesos pasados.

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

**Patrimonio:** Es la diferencia entre el activo y el pasivo, representa todas los bienes, derechos y obligaciones que tiene una unidad económica.

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

Es importante destacar que la ecuación contable debe estar siempre en equilibrio, lo que significa que la suma de los activos debe ser igual a la suma de los pasivos más el patrimonio. Si en algún momento no se cumple esta igualdad, se considera un error en los registros contables y debe corregirse.

### **Cuenta Contable**

La cuenta contable es el nombre genérico que se asigna para identificar y agrupar los valores generados, producto de las actividades diarias de las empresas de manera específica. Es decir, permite conocer todos los aumentos y disminuciones que ocurren en los diversos elementos de la ecuación contable. (Tello et al., 2018)

Una cuenta contable es una unidad básica utilizada para registrar y clasificar las transacciones financieras en el sistema contable de una empresa. Estas cuentas permiten organizar y rastrear los movimientos de dinero y los cambios en los activos, pasivos, ingresos, gastos y patrimonio de la empresa.

### **Saldo de una Cuenta**

Para Elizalde y Montero (2020) al realizar el procedimiento para saldar una cuenta, se puede tener como resultado tres tipos de saldo:

- **Acreedor.** Se conoce como saldo acreedor cuando la suma de los valores del haber es mayor que la suma de los valores del debe.
- **Deudor.** Se conoce como saldo deudor, cuando la suma de los valores del debe es mayor que la suma de los valores del haber.
- **Nulo.** Se conoce como saldo nulo, cuando las sumas de los valores del debe y del haber son iguales; por lo tanto, al realizar un balance entre el debe y el haber, el resultado es cero.

### **Objetivo**

“La cuenta contable tiene como objetivo fundamental proporcionar un sistema de registro y organización de las transacciones financieras, facilitar la toma de decisiones, cumplir con las obligaciones legales y fiscales, y mejorar el control interno y la transparencia en la gestión financiera de la empresa”. (Rigters, 2022)

## Características

Las características de la cuenta contable según Espejo y López (2018) son:

- **Explícita**, es decir, por sí solo debe explicarse y no dar opción a confundir los nombres de las cuentas contables.
- **Completa**, de tal manera que identifique fácilmente la naturaleza de las cuentas contables.
- **Específica**, evitar denominaciones generales como "varios" u "otros", ya que da lugar a desvirtuar la transparencia de la información contable.

## Clasificación

Las cuentas contables se clasifican de manera amplia, lo que hace necesario identificar si dicha clasificación se basa en su saldo, grupo al que pertenece o por el Estado Financiero al que corresponde.

**Tabla 2**

*Clasificación de las Cuentas*

Por el grupo al que pertenece:	Por el saldo:	Por el estado financiero en el que se presentan:
<p>-Cuentas de activo. Aquellas que denotan el control de la empresa en bienes, valores o derechos.</p> <p>-Cuentas de pasivo. Representan las deudas que tiene la empresa con terceras personas.</p> <p>-Cuentas de patrimonio. Representan los aportes de los socios, los resultados de la empresa.</p> <p>-Cuentas de ingresos. Representan los ingresos o beneficios que la empresa obtuvo por prestar un servicio, comercializar o producir bienes.</p>	<p>-Cuentas de activo. Aquellas que denotan el control de la empresa en bienes, valores o derechos.</p> <p>-Cuentas de pasivo. Representan las deudas que tiene la empresa con terceras personas.</p> <p>-Cuentas de patrimonio. Representan los aportes de los socios, los resultados de la empresa.</p> <p>-Cuentas de ingresos. Representan los ingresos o beneficios que la empresa obtuvo por prestar un servicio, comercializar o producir bienes.</p>	<p>-Cuentas que pertenecen al Estado de resultado integral. Son aquellas que representan rentas y gastos. Los Ejemplos ya se describieron anteriormente.</p> <p>-Cuentas de Balance general. En este se presentan las cuentas del activo, pasivo y patrimonio.</p>

Fuente: Zapata (2021)

## Plan de Cuentas

Para Espejo y López (2018) el plan de cuentas es una lista detallada, ordenada y sistemática de las cuentas que conforman los elementos de los estados financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, contiene el código y nombre de las cuentas contables que se utilizan para clasificar de manera razonable la información financiera de la empresa; al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro contable pueden identificar las cuentas que corresponden a cada transacción.

Tello et al. (2018) indica que un plan de cuentas es una “Relación numérica y ordena de los grupos de cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y costo que permite homogeneizar todas las operaciones con el fin de presentar información uniforme y tener una base que permita la toma de decisiones”.

El plan de cuentas es una “herramienta importante que permite el logro de los objetivos de la contabilidad general en cuanto a suministrar información útil y permitir un mejor control de las actividades se refiere, además facilita también las imputaciones contables de los registros”. (Rengel, 2018)

### Características

- **Flexibilidad:** El catálogo de cuentas deba codificarse de tal manera tal, que puedan incluirse cuentas adicionales entre códigos ya creados, sin necesidad de modificar su estructura.
- **Simplicidad:** Para diseñar la estructura del catálogo de cuentas, se debe incluir la menor cantidad de dígitos que sean necesarios; es decir, no más de los requeridos en las Pymes.
- **Sistematicidad:** Implica que debe realizarse el mismo procedimiento en todas las secciones de la estructura de codificación. Es decir, permite que a lo largo del catálogo se obtengan los mismos resultados en el mismo nivel en el cual se decide que se ubiquen. (Luciani et al., 2018)

### Codificación

“El plan de cuentas debe ser codificado, que nos es más que asignar un símbolo numérico, letra o la combinación de ambas; con la finalidad de reconocer cuentas de Mayor y cuentas de movimiento” (Tello et al., 2018).

La codificación de un plan de cuentas es un proceso mediante el cual se asignan códigos numéricos o alfanuméricos a las diferentes cuentas contables que se utilizarán en el sistema contable de una organización. Esto permite identificar y clasificar de manera ordenada y sistemática todas las transacciones y movimientos financieros que ocurren dentro de la empresa.

## Importancia

La importancia de una codificación radica en el hecho de que ese código en la contabilidad computarizada sustituye el nombre de la cuenta y por tanto, un error en la codificación automáticamente se convierte en un error de registro, en un error de resultados y posiblemente en un error al momento de tomar decisiones. (Luciani et al., 2018)

**Tabla 3**

### Estructura del Plan de Cuentas

1. Primero Nivel	<ul style="list-style-type: none"><li>• Asignación del primer dígito a los elementos del Estado de Situación Financiera (1 activo, 2 pasivo, 3 patrimonio) y del Estado del Resultado Integral (4 ingresos, 5 gastos, 6 otro resultado integral).</li></ul>
2. Segundo Nivel	<ul style="list-style-type: none"><li>• La asignación de los dos dígitos siguientes (segundo y tercero) corresponden a las categorías de cada uno de los elementos indicados en el primer nivel</li></ul>
3. Tercer Nivel	<ul style="list-style-type: none"><li>• La asignación del cuarto y quinto dígitos corresponden a las partidas del activo y pasivo. A este efecto se presenta las partidas del activo y pasivo detallados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y necesidades de información.</li></ul>
4. Cuarto Nivel	<ul style="list-style-type: none"><li>• Los dígitos sexto y séptimo se asignan a la subclasificación de las partidas, representan las cuentas de mayor.</li></ul>
5. Quinto Nivel	<ul style="list-style-type: none"><li>• El octavo y noveno dígitos corresponden a las cuentas auxiliares, que se crean de acuerdo a los requerimientos de cada empresa.</li></ul>

Fuente: Espejo y López (2018)

### Manual de Cuentas

Son guías de contabilidad, que describen de forma clara y pormenorizada la naturaleza (teoría) de las cuentas (partidas) que apropia o apropiará una empresa en el desarrollo de sus actividades, considerando división del trabajo contable y recursos humanos (formación académica y experiencia del personal de contabilidad) (Tapia, 2021).

El Manual de Cuentas es un documento que además de describe el número y el nombre de las cuentas contables, muestra detalladamente como debe ir registrada cada una de ellas, los

motivos de sus débitos y de sus créditos, que representa su saldo, etc., con la finalidad de enriquecer el funcionamiento del sistema contable de la empresa.

**Tabla 4**

*Estructura de un Manual de Cuentas*

Código	1.1.1.03
Cuentas	Bancos
Descripción	Movimiento de valores monetarios o fondos que la empresa mantiene en distintas instituciones bancarias.
Debe	Depósitos en cuentas corrientes, cuentas de ahorros, notas de crédito emitidas por los bancos.
Haber	Haber Cheques girados sobre las cuentas corrientes, retiros de cuentas de ahorro y por las notas de débito emitidas por los bancos.
Saldo	Saldo Deudor.

Fuente: Bravo (2015)

**Proceso Contable**

**Definición**

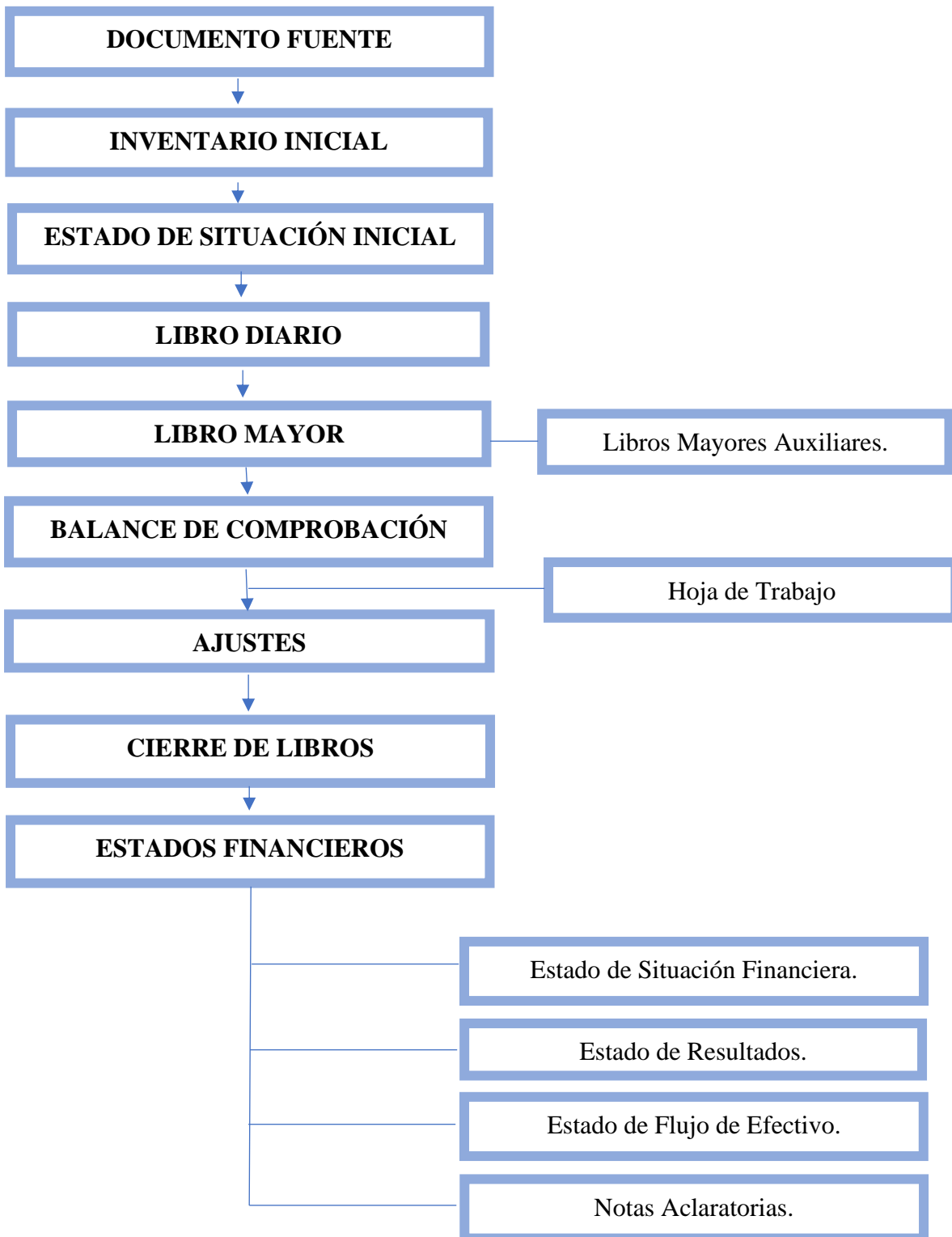
“Busca a partir de documentación diversa el sustento de acontecimientos producidos o actividades realizadas a fin de garantizar que todos los hechos económicos se reconozcan y transmitan fidedignamente a los usuarios de la información financiera, una apropiada clasificación del hecho económico según su naturaleza.” (Luján & Abanto, 2018)

Conjunto de pasos para llegar a presentar los estados financieros, es considerado como una técnica que permite una buena toma de decisiones. Toda empresa debe tener un control sobre las operaciones que realiza, a fin de poder evaluar sus resultados y presentar la información a quienes les interesa, esto se logra a través del proceso contable. Al culminar este ciclo es indispensable contar con las herramientas necesarias que a futuro permita tomar las mejores de decisiones y lograr el cumplimiento de los objetivos institucionales de manera eficiente (Morales et. al, 2019).

El proceso contable se refiere al conjunto de pasos y procedimientos que una empresa o entidad sigue para registrar, clasificar, resumir y comunicar la información financiera de sus transacciones comerciales. Este proceso es fundamental para mantener un registro preciso y confiable de las operaciones financieras de la entidad y para la toma de decisiones informadas.

**Figura 1**

*Proceso Contable*



*Nota.* En la gráfica se presenta de manera sistemática el proceso de una organización contable. Fuente: Espejo & López (2018).



## **Documentos Fuente**

El reconocimiento de los actos de comercio solo es posible mediante la presencia de documentos "fuente". Estos dejan constancia inequívoca de que ha ocurrido una transferencia, una posesión, una consignación, en fin, todo acto que modifica las condiciones actuales o la propiedad, el dominio o los usos de bienes y servicios; por tanto, la documentación es tan importante como el hecho o acto de comercio propiamente dicho. De allí que se deben tener en cuenta los aspectos que pueden ayudar a identificarlos correctamente. (Zapata, 2021)

La documentación fuente es esencial para cualquier empresa, ya que juega un papel crucial en la garantía de la veracidad y confiabilidad de todas las transacciones realizadas. Al ser el documento original debidamente autorizado por el Servicio de Rentas Internas, se convierte en la base sólida sobre la cual se sustentan todas las operaciones financieras y contables.

### ***Documentos Negociables:***

Torres (2022) afirma que “tendrán dicha consideración todos aquellos documentos que se pueden negociar a través de endoso o de descuento en una entidad financiera antes de su vencimiento. Documentos Mercantiles Negociables son la Letra de Cambio, los Pagarés y los Cheques”. Los documentos negociables más utilizados son:

**Cheque.** El Art. 478 del Código Orgánico Monetario y Financiero (2014) señala que el cheque es:

Un medio de pago escrito mediante el cual una persona llamada girador, con cargo a los depósitos que mantenga en una cuenta de la que es titular en una entidad financiera, ordena a dicha entidad, denominada girado, que pague una determinada cantidad de dinero a otra persona llamada beneficiario.

El cheque deberá contener:

- La denominación de cheque, inserta en el texto del documento y expresada en el idioma empleado para su redacción;
- El mandato puro y simple de pagar una suma determinada de dinero;
- El nombre de quien debe pagar o girado;
- La indicación de la fecha de pago;
- La indicación del lugar de la emisión del cheque; y,
- La firma de quien expide el cheque o girador. (Art 479 del Código Orgánico Monetario y Financiero, 2014)

## Figura 2

### Ejemplo de Cheque



*Nota.* La grafica muestra un ejemplo de cheque. Fuente: Banco de Guayaquil (2021).

**Letra de Cambio.** La letra de cambio es un documento que garantiza el pago de un deudor a un acreedor, en esta se indica la cantidad de dinero, fecha y el lugar donde se realizara dicha acción. El Código de Comercio (2019), en su Art 114. ordena que la letra de cambio debe contener:

- La denominación de letra de cambio inserta en el texto mismo del documento y expresada en el idioma empleado para la redacción del mismo.;
- La orden incondicional de pagar una cantidad determinada y el nombre de la persona que debe pagar (librado o girado);
- La indicación del vencimiento; la del lugar donde debe efectuarse el pago;
- El nombre de la persona a quien o a cuya orden debe efectuarse el pago;
- Indicación de la fecha y lugar en que se gira la letra; y, la firma de la persona que la emita.

## Figura 3

### Letra de Cambio

**LETRA DE CAMBIO**  
"SIN PROTESTO"

La obligación del aceptante de la presente se origina de operaciones mercantiles entre el librador y el librado, según Contrato (o Factura) de fecha \_\_\_\_\_

El librado puede aceptar esta Letra pagadera en cualquier Banco del país que se designe al aceptarla.  
En caso de mora la tasa de interés será del \_\_\_\_\_ mensual.

REFERENCIA: \_\_\_\_\_

LUGAR Y FECHA \_\_\_\_\_

El día \_\_\_\_\_ y por esta letra de cambio se servirá(n) pagar a la orden de: \_\_\_\_\_ la cantidad de: \_\_\_\_\_

A \_\_\_\_\_  
Nombre del Librado

\_\_\_\_\_  
Dirección

\_\_\_\_\_  
Firma del Librador

ACEPTADO

FECHA \_\_\_\_\_

CIUDAD O LUGAR DONDE SERÁ PAGADA \_\_\_\_\_

FIRMA DEL ACEPTANTE \_\_\_\_\_

El Banco aquí mencionado queda autorizado por la presente a cobrar esta aceptación a su vencimiento o cargar su importe a la cuenta del aceptante sin previo aviso ni otra formalidad.

*Nota.* La grafica muestra un ejemplo de formato de una letra de cambio. Fuente: Otero (2021).

**Documentos no Negociables:**

“Son aquellos 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” (Rengel, 2018). Los documentos no negociables más utilizados son:

**Factura.** Es un documento de utilización diaria y permanente en los negocios, es de carácter obligatorio, además de que por medio de la factura se puede controlar el movimiento de la mercadería, el valor unitario y total y el pago de los impuestos fiscales (Abrigo, 2021).

**Figura 4**

*Factura Electrónica*

<b>LOGO</b>				<b>R.U.C.:</b> <b>FACTURA</b> <b>No.</b> <b>Numero de Autorización:</b>  <b>Fecha y hora de autorización:</b> <b>Ambiente:</b> <b>Emisión:</b> <b>CLAVE DE ACCESO</b>					
<b>Nombre de la empresa</b>  <b>Dirección Matriz:</b> <b>Dirección Sucursal:</b>  <b>Obligado a llevar contabilidad</b> <b>Agente de Retencion Resolucion No.</b>									
<b>Razon Social/Nombres y Apellidos:</b> <b>Identificación:</b> <b>Fecha:</b> <span style="float: right;"><b>Placa/Matrícula:</b></span> <b>Dirección:</b>									
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidios	Precios sin subsidios	Descuentos	Precio total
<b>Información Adicional</b> vendedor: ciudad: referencia:							<b>Subtotal 12%</b> <b>Subtotal 0%</b> <b>Subtotal no objeto de IVA</b> <b>Subtotal Exento de IVA</b> <b>Subtotal sin impuestos</b> <b>Total Descuento</b> <b>ICE</b> <b>IVA 12%</b> <b>Total Devolución Iva</b> <b>IRBPNR</b> <b>Propina</b> <b>Valor Total</b>		
<b>Forma de pago</b>		<b>Valor</b>							
							<b>Valor Total sin Subsidio</b> <b>Ahorro por subsidio</b>		

*Nota.* Formato de factura electrónica. Fuente: Factura Electrónica obtenida de la página del SRI

**Rol de Pagos.** Es una nómina que una empresa utiliza para registrar los pagos que realiza mensualmente a todos sus trabajadores, en esta se registrarán los ingresos y descuentos que tiene cada empleado.

### ***Rol de Provisión Sociales***

**Utilidades.** El Art. 97 del Código del Trabajo (2005), establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas. Para la determinación de las mismas, se tomará como base las declaraciones o liquidaciones del pago del impuesto a la renta. El pago de utilidades debe realizarse dentro de los primeros quince días del mes de abril de cada año.

**Décima Tercera Remuneración.** Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario. (Código del Trabajo, Art. 111)

El décimo Tercer sueldo es una bonificación económica que se debe pagar a los empleados de manera obligatoria, por lo general es utilizado para cubrir gastos, deudas, inversión, o desembolsos navideños, su periodo de cálculo comprende desde el 1 de diciembre del año anterior al 30 de noviembre del año en curso.

**Décima Cuarta Remuneración.** Los trabajadores en general tienen derecho a una bonificación anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada vigentes a la fecha de pago. Este pago se lo realiza hasta el 15 de marzo para las regiones de la Costa e Insular y hasta el 15 de agosto para la Sierra y Amazonia, en cuanto al cálculo se encuentra en función de los días trabajados durante el año, así, si un trabajador fuera separado de su trabajo antes de las fechas antes mencionadas, recibirá la parte proporcional hasta la fecha de su retiro. (Tello et al., 2018)

También conocida como Bono escolar, es un beneficio que recibe un trabajador bajo relación de dependencia, los empleados que han trabajado por un tiempo inferior al período de cálculo tienen derecho a la parte proporcional. El Décimo Cuarto Se calcula en el período comprendido desde el 1 de agosto hasta el 31 de julio de cada año en la región Sierra y Amazónica; y, desde 1 de marzo hasta el 28 de febrero de cada año en la región Costa e Insular.

**Fondos de Reserva.** El Art. 275 de la Ley de Seguridad Social estipula que:

El IESS será recaudador del Fondo de Reserva de los empleados, obreros, y servidores públicos, afiliados al Seguro General Obligatorio, que prestaren servicios por más de un (1) año para un mismo empleador, de conformidad con lo previsto en el Código del Trabajo y otras leyes sobre la misma materia, y transferirá los aportes recibidos en forma nominativa a una

cuenta individual de ahorro obligatorio del afiliado, que será administrada por la empresa adjudicataria administradora de fondos previsionales respectiva, a elección del afiliado.

El valor que corresponde por concepto de fondos de reserva se calcula utilizando el 8.33% de la remuneración mensual percibida y aportada al IESS (horas suplementarias y extraordinarias, a destajo, comisiones, participación en beneficios).

### **Aporte al IESS.**

El Código del Trabajo Art. 42 establece que “el empleador está obligado a Inscribir a los trabajadores en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, desde el primer día de labores, dando aviso de entrada dentro de los primeros quince días.”

### **Cálculo de Aportaciones**

Las aportaciones obligatorias, individual y patronal del trabajador en relación de dependencia, se calcularán sobre la materia gravada, con sujeción a los resultados de los estudios actuariales independientes contratados por el IESS. (Ley de la Seguridad Social, Art. 15)

**Materia Gravada.** Para efectos del cálculo de las aportaciones al Seguro General Obligatorio, se entenderá que la materia gravada es todo ingreso susceptible de apreciación pecuniaria, percibido por la persona afiliada. (Ley de la Seguridad Social, Art. 11)

## **Tabla 5**

### *Porcentajes de Aporte Individual y Patronal*

<b>Aporte Individual</b>	Los trabajadores en relación de dependencia deben entregar un aporte al IESS mínimo del 9,45% de su sueldo o salario. El empleador descontará este valor de su rol de pagos mensual y lo entregará al IESS en el plazo de 15 días.
<b>Aporte Patronal</b>	Al empleador le corresponde aportar el 11,15% del salario del trabajador, el cual deberá ser cancelado junto con el aporte individual dentro de los 15 días posteriores al mes trabajado.

**Fuente:** Consejo Directivo del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, resolución No. 501 (Art.1)

**Vacaciones.** El Art. 69 del Código de Trabajo establece que:

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 excedentes.

**Liquidación para Pago de Vacaciones.** “La liquidación se hará computando la veinticuatroava parte de lo percibido por el trabajador durante un año completo de trabajo, tomando en cuenta lo pagado al trabajador por horas ordinarias, suplementarias y extraordinarias y toda otra retribución que haya tenido”. (Código del Trabajo, Art. 71)

**Figura 5**

*Rol de Pagos*

EMPRESA COMERCIAL "ABC"										
ROL DE PAGOS										
Mes:										
NRO	NOMBRES	INGRESOS				EGRESOS			VALOR A RECIBIR	FIRMA
		SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	A.IND. 9,45%	ANTICIPOS	TOTAL		
	<b>TOTAL</b>									

**Figura 6**

*Planilla de Beneficios*

EMPRESA COMERCIAL "ABC"						
ROL DE PROVISIONES						
MES:						
NRO	NOMBRES	TOTAL INGRESOS	IESS POR PAGAR	REM. ADIC. POR PAGAR		
			APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA 8,33%
	<b>TOTAL</b>					

**Auxiliar de Compras**

Este Auxiliar registra todas las compras de productos realizadas por la empresa ya sea a crédito o contado, con la finalidad de consolidarlas en un solo asiento contable. El manejo y uso de auxiliares es fundamental para el adecuado control y seguimiento de las operaciones de compra.

**Figura 7**

*Formato de Libro Auxiliar de Compras*

<b>EMPRESA “ABC”</b> <b>Auxiliar de Compras</b> <b>Expresado en Dólares Americanos</b>												
<b>Periodo:</b>							<b>Anexo:</b>					
Fecha	No Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	Compras				Retención		Forma de Pago		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA compras	Total	Retención IVA	Retención IR	Efectivo	Crédito	Cheque
<b>Total</b>												

*Nota.* Diseño de un Auxiliar de Compras. Fuente: Maza (2020).

***Auxiliar de Ventas***

Este Auxiliar registra todas las ventas, ya sea a crédito o contado que realiza la empresa a sus clientes diariamente con el fin de mantener la información actualizada sobre el movimiento de esta cuenta.

**Figura 8**

*Formato de Libro Auxiliar de Ventas*

<b>EMPRESA “ABC”</b> <b>Auxiliar de Ventas</b> <b>Expresado en Dólares Americanos</b>											
<b>Periodo:</b>							<b>Anexo:</b>				
Fecha	No Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	Ventas			Anticipo Retenciones		Forma de pago		
				Subtotal 12%	IVA ventas	Total	Retención IVA	Retención IR	Efectivo	Crédito	Cheque
<b>Total</b>											

*Nota.* Formato de un Auxiliar de Ventas. Fuente. Maza (2020)

***Auxiliar de Cuentas por Cobrar.***

El Auxiliar de Cuentas por cobrar registra todas las ventas realizadas a crédito, y el detalle de los cobros de cada cliente. Este registro proporciona una visión clara de los montos pendientes de cobro y ayuda a mantener el control sobre los ingresos por ventas.

### Figura 9

*Formato de Auxiliar de Cuentas por Cobrar.*

EMPRESA "ABC"				
Auxiliar Cuentas por cobrar				
Cliente:			Auxiliar:	
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
		<b>TOTAL</b>		

*Nota.* Formato de un Auxiliar Cuentas por cobrar. Fuente. Maza (2020).

### *Auxiliar de Cuentas por Pagar.*

Este Auxiliar registra de manera cronológica y detallada la información relacionada con las compras realizadas a crédito.

### Figura 10

*Formato de Auxiliar de Cuentas por Pagar.*

EMPRESA "ABC"				
Auxiliar Cuentas por Pagar				
Cliente:			Auxiliar:	
Fecha	Detalle	Debe	Haber	Saldo
		<b>TOTAL</b>		

*Nota.* Formato de un Auxiliar Cuentas por Pagar. Fuente. Maza (2020).

### Inventario Inicial

Rey (2021) indica que el inventario es “un documento que contiene una relación detallada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de una empresa en un momento dado. Debe formularse antes de iniciar cualquier actividad y siempre que se desee conocer la composición y cuantía del patrimonio y el capital de la empresa.”

Menciona también que el inventario comprende de los siguientes aspectos:

- Relación detallada de los diversos bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de una empresa en una fecha.
- Medición en unidades físicas o expresión cuantitativa de los diferentes elementos patrimoniales (kilogramos, metros, litros. etc.).
- Valoración de dichos elementos patrimoniales aplicando los criterios que correspondan.



Un inventario es una relación de los bienes de que se disponen clasificados según familias y categorías. Las empresas tienen la obligación de realizar inventario, y es necesario que éste se ajuste a la realidad, es decir, que no haya sobrevaloración o infravaloración. (Guevara, 2020)

### Figura 11

*Formato de Inventario Inicial*

<b>EMPRESA “ABC”</b> <b>Inventario Inicial</b> <b>Al..... de ..... del 20XX</b> <b>Expresado en Dólares Americanos</b>					
<b>Código</b>	<b>Cantidad</b>	<b>Detalle</b>	<b>V. Unitario</b>	<b>V. Parcial</b>	<b>V. Total</b>
	<b>TOTAL</b>				
_____			_____		
Gerente			Contador		

### Estado de Situación Inicial

El Estado de Situación Inicial o Balance General de una empresa muestra en un momento determinado, los recursos financieros de que dispone, procedentes de terceras personas ajenas a la empresa o de los propietarios de la misma (pasivo y patrimonio), y la inversión o aplicación que se ha dado a esa financiación (activo). (Laza, 2018)

Rey (2022) indica que la estructura del Estado de Situación Inicial es:

#### **A (Activo).**

Es el conjunto de elementos patrimoniales constituidos por bienes y derechos que contiene la empresa. El activo se clasifica en:

**Activo Corriente.** Se compone de los bienes y derechos que previsiblemente, se convertirán en dinero líquido en un periodo de tiempo inferior a un año (mercaderías, clientes...).

**Activo no Corriente.** Elementos patrimoniales que forman la estructura permanente de la empresa. Se compone de bienes y derechos que, por su naturaleza, no es previsible que se conviertan en dinero líquido antes de un año (maquinaria, construcciones, mobiliario, etc.).

#### **P (Pasivo).**

El Pasivo es el conjunto de elementos patrimoniales constituidos por deudas u obligaciones pendientes de pago que tiene la empresa.

**Pasivo Corriente.** Obligaciones que vencen a un plazo no superior al año (proveedores, efectos comerciales a pagar acreedores por prestaciones de servicios proveedores de inmovilizado a corto plazo...).

**Pasivo no Corriente.** Son obligaciones que vencen a un plazo superior a un año (proveedores de inmovilizado a largo plazo, deudas a largo plazo con entidades de crédito...).

**Pt (Patrimonio).**

Es el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que pertenecen a una persona física o jurídica (empresa) en un momento dado. Está compuesto básicamente por el capital aportado por los propietarios y por los beneficios obtenidos y no distribuidos (capital, reservas...)

**Figura 12**

*Formato de un Estado de Situación Inicial*

<b>EMPRESA “ABC”</b>			
<b>Estado de Situación Inicial</b>			
Al..... de ..... del			
<b>Expresado en Dólares Americanos</b>			
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.3	Bancos	XXX	
1.1.4	Mercaderías	XXX	
1.1.9	Inventario de Útiles de Oficina	XXX	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		XXX
<b>1.2.</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
1.2.1.	Muebles de Oficina	XXX	
1.2.3.	Equipos de Oficina	XXX	
1.2.5.	Equipos de Computación	XXX	
	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		XXX
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>XXX</u>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.6	Documentos por Pagar	XXX	
2.1.7	Préstamos Bancarios por Pagar	XXX	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		XXX
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<u>XXX</u>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1.</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.1.1.	Capital	XXX	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>XXX</u>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>XXX</u>
	_____ GERENTE	_____ CONTADOR	

*Nota.* Diseño de un Estado Situación Inicial. Fuente: Espejo y López (2018).

## Libro Diario

Según Elizalde y Montero (2020) “En este libro se registrarán día a día las operaciones de las empresas, en el sistema de partida doble y conforme los hechos económicos van ocurriendo. Es decir, que la información de este libro se encuentra organizada de forma cronológica”.

Rey (2022) afirman que en el libro diario se escriben las anotaciones, por el mismo orden en que se realizan, a que dan lugar los distintos hechos contables. Cada anotación realizada en una cuenta en el libro Diario se denomina Apunte. Al conjunto de apuntes correspondientes a un hecho contable se denomina Asiento. En todo asiento, la suma de las cantidades anotadas en el Debe tiene que ser igual a la suma de las cantidades anotadas en el Haber. Los asientos serán numerados consecutivamente

### Figura 13

*Formato de Libro Diario*

<b>EMPRESA “ABC”</b>					
<b>Libro Diario</b>					
<b>Expresado en Dólares Americanos</b>					
					<b>Folio No.</b>
<b>Fecha</b>	<b>Código</b>	<b>Detalle</b>	<b>Parcial</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>
<b>TOTALES</b>					
_____		_____			
Gerente		Contador			

Fuente: Elizalde & Montero (2020).

## Libro Mayor

Para Zapata (2021) “el libro mayor es un registro de contabilidad que recoge la información anotada previamente en el libro general, agrupa individualmente debe o haber de cada una de las partidas”.

La mayorización “depende de la correcta jurnalización en el libro diario, para de este modo separar las cuentas y realizar un análisis individual, en las cuales se procede al registro de valores debitados o acreditados que se realizaron en el libro diario”. (Morales et al., 2019)

## Figura 14

*Formato de Libro Mayor*

<b>EMPRESA “ABC”</b>					
<b>Libro Mayor</b>					
<b>Expresado en Dólares Americanos</b>					
<b>Cuenta:</b>		<b>Año:</b>			
<b>Código:</b>					
<b>Fecha</b>	<b>Detalle</b>	<b>Ref.</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>
<b>TOTAL</b>					

### Libro Mayor Auxiliar

Para Zapata (2021) “son libros contables necesarios en los que se desglosa la información global contenida en el libro mayor principal, con el propósito de identificar en cada caso las partes que integran una cuenta principal”.

## Figura 15

*Formato de Libro Mayor Auxiliar*

<b>EMPRESA “ABC”</b>					
<b>Libro Mayor Auxiliar</b>					
<b>Expresado en Dólares Americanos</b>					
<b>Cuenta:</b>		<b>Año:</b>			
<b>Código:</b>					
<b>Fecha</b>	<b>Detalle</b>	<b>Ref.</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>	<b>Saldo</b>
<b>TOTAL</b>					

### Balance de Comprobación

La información del balance de comprobación permite al contador realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean correctos, razonables y confiables. En ningún caso, el balance de comprobación reemplaza a los estados financieros y tampoco debe confundirse con el balance general o estado de situación financiera. (Espejo & López, 2018).

El Balance de Comprobación es una herramienta que registra todas las cuentas que fueron abiertas en el libro mayor con sus respectivos importes, aunque estas hayan sido

saldadas, es decir, refleja los montos de débito y crédito de las diferentes cuentas, así como sus saldos, con la finalidad de verificar que se haya dado cumplimiento a la partida doble.

### Figura 16

*Formato de Balance de Comprobación*

<b>EMPRESA “ABC”</b> <b>Balance de Comprobación</b> <b>Al..... de ..... del</b> <b>Expresado en Dólares Americanos</b>						
No.	Código	Detalle	Sumas		Saldos	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
		<b>Total</b>				
<hr/> <b>Gerente</b>			<hr/> <b>Contador</b>			

*Nota.* Diseño de un Balance de Comprobación utilizado dentro del proceso contable. Fuente: Bravo (2015)

### Ajustes Contables

Son registros que se realizan en el libro general con el objetivo de corregir o modificar errores de cálculo o ciertas cuentas que no presentan un saldo totalmente real al final del ejercicio económico, antes de la presentación de los estados financieros deben realizar los ajustes pertinentes del caso. Se realizan ajustes por: Errores y omisión, usos indebidos, prepagados, pre cobrados, depreciación de activos fijos, etc. (Abrigo, 2021)

#### *Sistema de Control de la Cuenta Mercadería*

Para Castro y Salas (2022) la contribución significativa del control de inventarios en la administración correcta de las mercancías evita las pérdidas por daños, reduce los costes de almacenamiento, optimiza el ciclo de compra, esto justifica el análisis del inventario en un intento por establecer y/o mejorar una correcta y exhaustiva gestión de las mercancías en un almacén.

Los sistemas utilizados para el control de inventarios son:

**Sistema de Inventario Permanente.** “El sistema de inventario permanente permite llevar el control de la mercancía existente en el tiempo que la organización lo requiera, mediante un control constante acerca de las donaciones que son recibidas por las demás entidades”.

(Bautista y Ovalle, 2019).

En el Sistema de Inventarios Perpetuos o Constantes, la empresa mantiene un registro continuo para cada artículo del inventario, los registros muestran por tanto el inventario disponible en cualquier momento del tiempo, sin necesidad de conteos físicos; sin embargo, por ley y para verificar su exactitud, es necesario realizar un re cuenta físico al término del ejercicio fiscal. Los registros perpetuos son útiles para preparar los estados financieros mensuales y en cualquier periodo. (Galindo & Guerrero, 2020). En este sistema se utilizará las siguientes cuentas:

- Inventarios de mercaderías.
- Ventas.
- Costos de ventas.

**Sistema de Inventario Periódico.** Mercedes Bravo (2015) define al sistema de Inventario Periódico o denominado también Sistema de Inventario Periódico de la siguiente manera;

Consiste en controlar el movimiento de la Cuenta Mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indica a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

Para Zapata (2021) las cuentas se utilizan en este sistema son:

***Inventario de Mercaderías:*** Esta cuenta tiene un movimiento muy limitado durante el período y por tanto delega a otras cuentas su dinámica real. Solo se mueve en tres momentos al registrar al inventario inicial, al realizar las regulaciones y para registrar el valor del inventario final.

**Figura 17**

*Registro del Inventario Inicial.*

<b>EMPRESA “ABC”</b>					
<b>Libro Diario</b>					
<b>Expresado en Dólares Americanos</b>					
					<b>Folio No.</b>
<b>Fecha</b>	<b>Código</b>	<b>Detalle</b>	<b>Parcial</b>	<b>Debe</b>	<b>Haber</b>
200X		-----1----- Mercaderías Capital y Otras Cuentas <i>Ref. Para registrar el valor de mercaderías con el que se reinicia el nuevo período</i>		<b>xxx</b>	<b>xxx</b>

*Nota.* Asiento contable para el registro del Inventario Inicial. Fuente: Zapata (2021).

**Ventas:** Cuenta que denota beneficio se encarga de registrar las ventas de mercaderías que constan en las facturas respectivas u otro documento oficial que lo reemplace.

**Figura 18**

*Registro de las Ventas*

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
200X		-----1----- Caja Ventas <i>Ref. Para registrar las ventas según factura</i>		xxx	xxx

*Nota.* Asiento contable para el registro de Ventas. Fuente: Zapata (2021).

**Devolución en Ventas:** Por devolución de mercaderías se debe emitir la nota de crédito mercantil, que dará origen al asiento tipo:

**Figura 19**

*Registro de Devolución en Ventas*

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
200X		-----1----- Devolución en Ventas Bancos/Clientes <i>Ref. Devolución en ventas, según n/c</i>		xxx	xxx

*Nota.* Asiento contable para el registro la Devolución de Ventas. Fuente: Zapata (2021).

**Compras:** Cuenta que transitoriamente toma las funciones de mercaderías y se encarga de registrar las adquisiciones tanto al contado como a crédito.

**Figura 20**

*Registro de Compras.*

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
200X		-----1----- Compras Bancos <i>Ref. la adquisición al proveedor NN</i>		xxx	xxx

*Nota.* Asiento contable para el registro Compras. Fuente: Zapata (2021).

**Devolución en Compras:** Devoluciones son aquellos retornos de mercaderías que se hacen a los proveedores, por acuerdo establecido previamente o por una decisión unilateral, al considerar inadecuada la mercadería recibida.

**Figura 21**

*Registro de Devolución en Compras*

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
200X		-----1----- Caja Devolución en Compras <i>Ref. Devolución en compras, según nota crédito No.</i>		xxx	xxx

*Nota.* Asiento contable para el registro de Devolución Compras. Fuente: Zapata (2021).

**Transporte en Compras:** Es una cuenta que influye en el costo y aparece por los pagos u obligaciones adquiridas por concepto de traslado de mercaderías desde la bodega del proveedor nacional o internacional y desde la aduana hasta la del comprador.

**Figura 22**

*Registro de Transporte en Compras*

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
200X		-----1----- Transporte en compras Bancos <i>Ref. Para registrar pago de transporte en compras, según factura No.</i>		xxx	xxx

*Nota.* Asiento contable para el registro de Transporte en Compras. Fuente: Zapata (2021).

**Costo de Ventas:** El valor de las ventas registradas al costo se conoce como Costo de ventas. En este sistema se lo conoce al fin del período a partir de la toma física y valoración de inventarios que no pudieron ser vendidos dentro del período.

**Debe:** Se debita por el valor total del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas.

**Haber:** Se acredita por el inventario final de mercaderías (extracontable) y por la regulación.



**Regulación de la Cuenta Mercaderías:** Se efectúa indispensablemente al finalizar el ejercicio económico, con el fin de: Cerrar paulatinamente las cuentas de apoyo, introducir en los registros contables el valor del inventario físico que es extracontable y determinar el valor del costo de ventas y la utilidad bruta en ventas.

**Figura 23**

*Formula de Regulación de la Cuenta Mercadería*

<b>EMPRESA “ABC”</b>	
<b>REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍA</b>	
<b>Para determinar las Compras Netas</b>	
Compras brutas	XXX
(-) Descuento en Compras	XXX
(-) Devolución en Compras	XXX
(+) Transporte en Compras	XXX
<b>COMPRAS NETAS</b>	<b>XXX</b>
<b>Para determinar las Ventas Netas</b>	
Ventas Netas	XXX
(-) Descuento en Ventas	XXX
(-) Devolución en Ventas	XXX
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>XXX</b>
<b>Para determinar el valor de Costo de Ventas</b>	
Inventario Inicial de Mercaderías	XXX
(+) Compras netas	XXX
= MERCADERIAS DISPONIBLE PARA LA VENTA	XXX
(-) Inventario Final	XXX
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>XXX</b>
<b>Para determinar la Utilidad Bruta en Ventas</b>	
Ventas Netas	XXX
(-) Costo de Ventas	XXX
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>XXX</b>
<b>Para determinar el Inventario Final de Mercaderías</b>	
Inventario Inicial de Mercaderías	XXX
(+) Compras Netas	XXX
= MERCADERIAS DISPONIBLE PARA LA VENTA	XXX
(-) Costo de Ventas	XXX
<b>INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS</b>	<b>XXX</b>

*Nota.* La fórmula muestra como obtener el Costo de Ventas

**Figura 24**

Registro por el método costo de ventas.

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
200X		-----1----- Devolución en Compras		xxx	
		Descuento en Compras			xxx
		Compras			xxx
		<i>Ref. Para determinar las compras netas.</i>			
200X		-----2----- Ventas		xxx	
		Devolución en Ventas			xxx
		Descuento en Ventas			xxx
		<i>Ref. Para determinar ventas netas.</i>			
200X		-----3----- Costo de Ventas		xxx	
		Mercaderías (Inv. Inicial)			xxx
		Compras (netas)			xxx
		<i>Ref. Determinar la mercadería disponible para la venta.</i>			
200X		-----5----- Mercaderías (Inv. Final)		xxx	
		Costo de Ventas			xxx
		<i>Ref. Registra el valor del inventario final y costos de venta.</i>			
200X		-----6----- Ventas (Netas)			xxx
		Costo de Ventas			xxx
		Utilidad Bruta en Ventas			xxx
		<i>Ref. Utilidad Bruta en Ventas</i>			
200X		-----7----- Ventas (Netas)			xxx
		Perdida en Ventas			xxx
		Costo de Ventas			xxx
		<i>Ref. Pérdida en Ventas</i>			

Nota. Regulación de mercadería por el método de costo de ventas. Fuente: Bravo (2015).

**Tipos de Ajustes**

**Ajustes de Consumo:** Se realizan al final del ejercicio económico para dejar con un valor real los inventarios de suministros, materiales, útiles de oficina o limpieza. (Necpas,2019)

**Figura 26***Asiento de Ajuste de Consumo*

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		----X----			
	5.2.01.08	Consumo de Suministros de Aseo		xxx	
	1.1.03.02	Suministros de Aseo			xxx
		P/r consumo de Suministro de Aseo de la empresa			
<b>TOTALES</b>					

*Nota.* La gráfica se muestra un ejemplo de Asiento de Ajuste de Consumo. Fuente: Maza (2020)

**Ajuste de Depreciación:** La depreciación es la pérdida de valor o desgaste de un bien físico y tangible que posee la empresa debido a su uso normal o intensivo. La NIC 16 estipula que:

La depreciación es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

**Métodos de Depreciación:**

- **Método Legal:** Para el método legal La Ley de Régimen Tributario Interno establece los porcentajes de depreciación para su cálculo a través de la siguiente tabla:

**Tabla 6***Porcentajes de Depreciación*

Detalle	Porcentaje de depreciación anual	Años de vida Útil
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares.	5%	20 años
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles.	10%	10 años
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil.	20%	5 años
Equipos de cómputo y software.	33%	3 años

*Nota.* Porcentajes de depreciación por el Método Legal. RLRTI (2010)

- **Método Lineal:** El método de depreciación lineal determina un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie. (Espejo & López, 2018). Para su determinación se utiliza la siguiente fórmula:

$$DEPRECIACIÓN ANUAL = \frac{\text{Costo del Bien} - \text{Valor Residual}}{\text{Años de Vida Util}}$$

**Figura 27**

*Asiento de Ajuste de Depreciación.*

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		----X----			
		Depreciación de equipo de cómputo		Xxx	
		Depreciación acumulada de equipo de cómputo			xxx
		P/r depreciación del equipo de cómputo			
<b>TOTALES</b>					

*Nota.* En la gráfica se muestra un Asiento de Ajuste de Depreciación. Fuente: Maza (2020).

**Ajuste de Provisión de Cuentas Incobrables:** Las empresas que venden sus productos u ofrecen sus servicios a crédito corren el riesgo de no recuperar estos valores, por lo que, realizan una reserva para cubrir posibles cuentas incobrables, según la LORTI en su art. 10:

Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

**Figura 28**

*Asiento de Ajuste de Provisión de Cuentas Incobrables*

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		----X----			
		Cuentas Incobrables		xxx	
		(-) Provisión de cuentas incobrables			xxx
		P/r provisión de cuentas incobrables			
<b>TOTALES</b>					

*Nota.* Asiento Contable de Ajuste de Provisión de Cuentas Incobrables. Fuente: Maza (2020).

## Hoja de Trabajo

“Una vez se tiene el mayor, se extrae la información a una hoja de trabajo, con el propósito de hacer una verificación exhaustiva de todos los saldos de las cuentas y, así, encontrar las omisiones o errores que se hayan podido cometer”. (Fierro et. al, 2019)

La hoja de trabajo es un documento interno no obligatorio, que permite presentar de manera resumida las operaciones contables realizadas dentro de una empresa. Es un borrador de trabajo que ayuda a obtener de forma ágil y ordenada información para la elaboración de los estados financieros.

### Figura 29

*Formato de Hoja de Trabajo*

EMPRESA “ABC” Hoja de Trabajo De..... Al.....											
Código	Cuenta	Saldo		Ajuste		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situación Financiera	
		Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo y Patrimonio
	<b>SUMANAS IGUALES</b>										

*Nota.* Hoja de Trabajo utilizado en el proceso contable. Fuente: Elizalde & Montero (2020).

### Cierre de Libros

Rey (2022) mencionan que después de la regularización del ejercicio y la confección del Balance de situación, el último paso es realizar el asiento de Cierre de la Contabilidad, que consiste en hacer que todas las cuentas tengan saldo cero. Esto se consigue anotando el saldo de cada cuenta en el lado contrario: Si la cuenta tiene saldo deudor, se anotará en el Haber y si la cuenta tiene saldo acreedor, se anotará en el Debe.

“Los asientos de cierre se realizan cuando se finaliza el período contable, para determinar el resultado final del ejercicio, los asientos de cierre se realizan en el libro diario y luego se trasladan al libro mayor”. (Elizalde y Montero, 2020). La empresa lo realiza para reportar y cuantificar sus utilidades o pérdidas del periodo.

“Procedimiento que se ejecuta antes de divulgar los estados financieros, con base en las normas fiscales, más los ajustes por diferencias entre los dos marcos: fiscal y estándares internacionales”. (Fierro et. al, 2018)

El cierre de libros se refiere a un proceso contable que se realiza al final de un período. Durante este proceso, todas las transacciones financieras se registran, ajustan y cierran en los libros contables de una empresa u organización.

## **Estados Financieros**

Róman (2019) afirma que “los estados financieros constituyen el medio a través del cual se presenta la información financiera que produce la contabilidad, misma que se utilizará en el proceso de toma de decisiones”.

Son informes presentados por la administración de la empresa, reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera, los resultados económicos, los flujos de fondos y la evolución del patrimonio, en un periodo determinado y sirven a los diferentes usuarios como base para tomar decisiones. (Espejo y López, 2018).

El art. 39 del Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI estipula que “los estados financieros deben ser preparados de acuerdo a los principios del marco normativo exigido por el organismo de control pertinente y servirán de base para la elaboración de las declaraciones de obligaciones tributarias”.

Son documentos contables que proporcionan información clave sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de una entidad económica. Estos estados son fundamentales para evaluar la salud financiera y la gestión de una empresa o entidad por lo que es importante que sean claros, precisos y confiables para que el propietario pueda entender, conocer y tomar decisiones acertadas que favorezcan el desarrollo de la misma.

Los Estado Financieros son:

### ***Estado de Situación Financiera***

El Estado de Situación Financiera es el informe que presenta de manera detallada, completa y razonable los importes de las partidas del activo, pasivo y patrimonio a una fecha determinada, en base a estándares internacionales que permiten la comprensibilidad, confiabilidad y comparabilidad de la información financiera. Constituye una herramienta fundamental para la toma de decisiones de inversores, prestamistas y propietarios. (Espejo y López, 2018, p.518).

Se define como el estado financiero que al mostrar a determinada fecha los activos, pasivos y capital que constituyen la estructura financiera de una entidad ilustra la dualidad económica; es decir, todos los recursos identificables y cuantificables con que cuenta una empresa y el origen de estos recursos, tanto externos como internos. (Róman, 2019)

El Estado de Situación Financiera, también conocido como Balance General, muestra la posición de los activos, pasivos y el patrimonio neto de la empresa en una fecha determinada y es uno de los estados financieros principales que proporciona una imagen de la situación económica y financiera de una empresa en un momento específico.

**Figura 30**

*Formato de Estado de Situación Financiera*

<b>EMPRESA “ABC”</b> <b>Estado de Situación Financiera</b> <b>Al..... de ..... del 20XX</b> <b>Expresado en Dólares Americanos</b>			
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1.1.3	Bancos	XXX	
1.1.4	Mercaderías	XXX	
1.1.9	Inventario de Útiles de Oficina	XXX	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		XXX
<b>1.2.</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
1.2.1.	Muebles de Oficina	XXX	
1.2.3.	Equipos de Oficina	XXX	
1.2.5.	Equipos de Computación	XXX	
	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		XXX
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>XXX</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.6	Documentos por Pagar	XXX	
2.1.7	Préstamos Bancarios por Pagar	XXX	
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		XXX
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>XXX</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1.</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.1.1.	Capital		
3.4.2	Utilidad Neta del Ejercicio	XXX	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>XXX</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>XXX</b>
<b>Loja, .....</b>			
	_____	_____	
	GERENTE	CONTADOR	

*Nota.* El grafico muestra un formato de Estado de Resultados. Fuente. Espejo y López (2018)

***Estado de Resultados***

Para Elizalde & Montero (2020) “el Estado de Resultados representa el resultado final de una empresa donde se determina si existe utilidad o pérdida del ejercicio contable”.

Describe la evolución y desarrollo de las operaciones productivas de una empresa que genera ingresos, así como de los egresos, la diferencia matemática entre estos dos elementos concluye en la utilidad o pérdida del ejercicio. (Tello et al., 2018)

**Figura 31**

*Formato de Estado de Resultados*

<b>EMPRESA COMERCIAL "ABC"</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
<b>Del ... al.....del 20XX</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas	XXX	
- Devolución en Ventas	(XXX)	
- Descuento en Ventas	<u>(XXX)</u>	
Ventas Netas		XXX
(-) Costo de Ventas		
Mercaderías Inventario Inicial		XXX
+ Compras	XXX	
- Devolución en Ventas	(XXX)	
- Descuento en Ventas	(XXX)	
Compras Netas	<u>XXX</u>	
Mercadería Disponible para la Venta		<u>XXX</u>
- Mercaderías Inventario Final		<u>(XXX) (XXX)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>XXX</b>
(-) Gastos Operacionales		
Gasto Sueldos	XXX	
Gasto Aporte Patronal	XXX	
Consumo útiles de Oficina	XXX	
Depreciaciones	<u>XXX</u>	
Total de Gastos de Administración		XXX
Gastos de Venta		
Gasto Sueldos Vendedores	XXX	
Gasto Aporte Patronal Vendedores	XXX	
Beneficios Sociales Vendedores	<u>XXX</u>	
Total de Gastos de Venta		<u>XXX</u>
Total de Gastos Operacionales		<u>(XXX)</u>
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>XXX</b>
Utilidad en el Ejercicio		XXX
-Participación de Trabajadores (15%)		<u>(XXX)</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>XXX</b>
_____	_____	
GERENTE	CONTADOR	

*Nota.* El grafico muestra un formato de Estado de Resultados. Fuente. Mercedes Bravo (2015)



### *Estado de Flujos del Efectivo*

El Estado de flujos de efectivo provee a los usuarios de los estados financieros, información fundamental, condensada y comprensible, sobre los movimientos de ingresos y egresos del efectivo y equivalentes al efectivo de la empresa durante un periodo determinado. Para la presentación del Estado de flujos de efectivo es necesario identificar y clasificar los flujos de efectivo que se han producido durante el ejercicio económico, en las siguientes actividades: de operación o explotación, inversión y financiamiento. (Espejo y López, 2018)

### **Figura 32**

#### *Formato de Flujos del Efectivo*

<b>EMPRESA COMERCIAL "ABC"</b>		
<b>ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO</b>		
<b>Del .... al ..... de ..... del 20XX</b>		
<b>(Expresado en dólares americanos)</b>		
<b>A. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>(+) Recibido de clientes</b>		
Venta de mercaderías	xxx	
<b>(-) Pagado a proveedores</b>		
Compra de mercaderías	xxx	
Pago de sueldos y salarios	xxx	
Pago de aporte patronal IEISS	xxx	
Flujo neto de efectivo por actividades de operación		<b>xxx</b>
<b>B. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de activos fijos	xxx	
Flujo neto de efectivo por actividad de inversión		<b>xxx</b>
<b>C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</b>		
Pago de préstamos bancarios	xxx	
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento		<b>xxx</b>
<b>AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO NETO</b>		
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes		<b>xxx</b>
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo</b>		<b>Xxx</b>
<b>Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo</b>		<b>Xxx</b>
	<hr/>	<hr/>
	<b>GERENTE</b>	<b>CONTADOR</b>

*Nota.* Formato de un Estado de Flujo del Efectivo. Fuente. Elizalde & Montero (2020)

#### *Notas Aclaratorias*

Contienen información adicional a la presentada en el balance de situación, balance de resultados, estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo. Las notas constituyen descripciones narrativas o desagregaciones de tales estados, de manera general presentan información acerca de las bases consideradas para la elaboración de

los estados financieros, revelan la información requerida por las NIIF, suministra información adicional que no se hubiera incluido en los balances. (Tello et al., 2018)

La NIC 1 establece que las notas de los estados financieros deben cumplir con los siguientes parámetros:

- Presentar información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como las políticas contables específicas seleccionadas y aplicadas las transacciones y sucesos significativos.
- Brindar información adicional que no se presenta en los estados financieros principales, pero resulta necesaria para la presentación de la imagen fiel.

### **Obligaciones Tributarias**

El art. 15 del Código Tributario establece que la 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.

Son obligaciones tributarias:

- Declaración de impuesto a la renta personas naturales.
- Declaración de IVA.
- Declaraciones de retenciones en la fuente.
- Anexo Transaccional simplificado.
- Anexo declaración patrimonial.

### **Sujetos de la Obligación Tributaria**

El Código de Trabajo determina que los sujetos de la Obligación Tributaria son:

- **Sujeto Activo.** El Sujeto Activo es el ente público acreedor del tributo. (Art. 23)
- **Sujeto Pasivo.** 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. (Art. 24)

### **Personas Naturales Obligadas a llevar Contabilidad**

El art. 37 del Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI estipula que están obligadas a llevar contabilidad las personas naturales y las sucesiones indivisas que operen de la siguiente manera:

- Capital propio al inicio de sus actividades superiores a USD 180.000
- Ingresos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, superiores a USD 300.000

- Costos y gastos anuales, imputables a la actividad económica, del ejercicio fiscal inmediato anterior superiores a USD 240.000

### **Registro Único de Contribuyentes**

El Reglamento a Ley Orgánica de Simplificación Progresividad Tributaria (Art.109), establece que se encuentran obligados a inscribirse por una sola vez en el Registro Único de Contribuyentes, todas las personas naturales y las sociedades que realicen actividades económicas en el Ecuador o que dispongan de bienes por los cuales deban pagar tributos administrados y/o recaudados por el SRI

El Registro Único del Contribuyente (RUC) es el número de identificación de cada contribuyente que realiza una actividad económica. En él constan sus datos personales y los de su actividad económica. Para ecuatorianos y extranjeros residentes el RUC es su número de cédula más los dígitos 001.

“El certificado de inscripción se entregará en las oficinas del SRI, en el momento del registro de la información completa del sujeto obligado. El SRI podrá establecer mediante resolución excepciones para casos de inscripción, actualización, suspensión y cancelación de oficio” (Reglamento a Ley Orgánica de Simplificación Progresividad Tributaria, Art.115).

### **Impuesto al Valor Agregado.**

El IVA es un valor agregado que pagan todos los ciudadanos por la adquisición de un producto o servicios, en Ecuador el ente recaudador de este impuesto es el Servicio de Rentas Internas (SRI). Su finalidad es otorgar al Estado recursos económicos para solventar los gastos públicos.

La tarifa vigente es del 0% y 12%: dentro del grupo con IVA 0% están aquellos productos de primera necesidad y aquellos servicios que satisfacen las necesidades básicas de la población; mientras que en el IVA 12% se incluyen aquellos productos procesados es decir aquellos productos que han sufrido alguna alteración de su estado natural (Campos et. al, 2021)

### ***Declaración del IVA***

Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente dentro del mes siguiente de realizadas, salvo de aquellas por las que hayan concedido plazo de un mes o más para el pago en cuyo caso podrán presentar la declaración en el mes subsiguiente de realizadas, en la forma y plazos que se establezcan en el reglamento. (Ley de Régimen Tributario Interno 2004, art. 67).

La declaración del IVA se lo realiza a través del formulario 104 de manera mensual o semestral según corresponda, los plazos máximos de declaración dependerán del noveno dígito del RUC.

**Tabla 7**

*Plazos para Declaración de IVA*

DECLARACION MENSUAL		DECLARACION SEMESTRAL	
Noveno dígito del RUC	Fecha de Vencimiento	Primer Semestre	Segundo Semestre
1	10 del siguiente mes.	10 de Julio	10 de Enero
2	12 del siguiente mes.	12 de Julio	12 de Enero
3	14 del siguiente mes.	14 de Julio	14 de Enero
4	16 del siguiente mes.	16 de Julio	16 de Enero
5	18 del siguiente mes.	18 de Julio	18 de Enero
6	20 del siguiente mes.	20 de Julio	20 de Enero
7	22 del siguiente mes.	22 de Julio	22 de Enero
8	24 del siguiente mes.	24 de Julio	24 de Enero
9	26 del siguiente mes.	26 de Julio	26 de Enero
0	28 del siguiente mes.	28 de Julio	28 de Enero

Fuente. Reglamento para Aplicación Ley De Régimen Tributario Interno (2010).

### **Liquidación del IVA**

Los sujetos pasivos del IVA obligados a presentar declaración efectuarán la correspondiente liquidación del impuesto sobre el valor total de las operaciones gravadas. Del impuesto liquidado se deducirá el valor del crédito tributario correspondiente. (Ley de Régimen Tributario Interno, art. 68).

**IVA por pagar.** Cuando el IVA en ventas es mayor al IVA en compras (relacionadas con su actividad económica) se genera un IVA por pagar, el cual deberá ser entregado al fisco.

**Figura 33**

*Ejemplo donde IVA en Ventas es mayor a IVA en compras*

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		----x----			
		IVA en Ventas		700,00	
		IVA en Compras			400,00
		IVA por pagar			270,00
		Anticipo IVA Retenido			30,00
		P/r liquidación de IVA			
<b>TOTALES</b>					

*Nota.* En el ejemplo se considera que la empresa tuvo Anticipo de IVA Retenido

**Crédito Tributario.** Los sujetos pasivos del impuesto al valor agregado IVA, que se dediquen a la producción o comercialización de bienes para el mercado interno gravados con tarifa doce por ciento (12%), podrán hacer uso del crédito tributario. (Ley de Régimen Tributario Interno, art. 66). El Crédito tributario se genera cuando el Iva en compras relacionadas directamente con la actividad económica de la empresa es mayor al Iva en ventas.

**Figura 34**

*Asiento donde IVA en Compras es mayor a IVA en Ventas*

EMPRESA "ABC"					
Libro Diario					
Expresado en Dólares Americanos					
					Folio No.
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		----X----			
		IVA en Ventas		500,00	
		Crédito Tributario		340,00	
		IVA en Compras			800,00
		Anticipo IVA Retenido			40,00
		P/r liquidación de IVA			
<b>TOTALES</b>					

*Nota.* En el ejemplo se considera que la empresa tuvo Anticipo de IVA Retenido

**Retención del IVA**

La directora general del Servicio de Rentas Internas, Andrade (2020) dentro de la Resolución NAC-DGERCGC20-00000061, Art. 4 estableció para los contribuyentes calificados como agentes de retención los siguientes porcentajes de retención del IVA:

- 30% del IVA causado en la transferencia de bienes
- 70% del IVA causado en la transferencia de servicios y derechos.
- 100% del IVA causado en:
  - ✓ Servicios Profesionales
  - ✓ Arrendamiento de inmuebles
  - ✓ Adquisición de bienes o servicios con liquidaciones de compra.
  - ✓ Honorarios de miembros de directorio y/o cuerpos colegiados.
  - ✓ Pagos a miembros de cuerpos colegiados de elección popular, exclusivamente en el ejercicio de su función pública.
  - ✓ Los operadores de turismo receptivo calificados como agentes de retención o contribuyentes especiales que factures paquetes de turismo receptivo.

## **Declaración de Impuesto a la Renta.**

El IR se emplea sobre los ingresos obtenidos de personas naturales, sociedades nacionales o extranjeras y las sucesiones indivisas, siendo de carácter obligatorio su retribución con base en los resultados de sus ingresos totales según la base imponible (Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 1). Para calcular el Impuesto a la Renta que debe pagar un contribuyente se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos "base imponible".

El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre.

**Tabla 8**

*Plazos para Declaración de IR*

<b>Noveno dígito del RUC</b>	<b>Fecha de Vencimiento</b>
1	10 de marzo.
2	12 de marzo.
3	14 de marzo.
4	16 de marzo.
5	18 de marzo.
6	20 de marzo.
7	22 de marzo.
8	24 de marzo.
9	26 de marzo.
0	28 de marzo.

*Nota.* La grafica muestra los plazos para el pago del IR en el régimen general. Fuente. Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno (2010).

### ***Retención del Impuesto a la Renta***

Los porcentajes utilizados para la retención del impuesto a la Renta son:

- 1%: Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga.
- 1,75%: Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad, transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal.
- 2%: Servicios donde predomina la mano de obra, pagos a través de liquidación de compra.
- 8%: Servicios que predomina el intelecto no relacionado con el título profesional, arrendamiento bienes inmuebles
- 10%: Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional.

## **Anexos**

“Además de la declaración de impuestos, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben presentar la información relativa a los movimientos y transacciones que provienen de sus actividades económicas a través de los diferentes anexos que solicita el SRI”. (Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, Art.253)

### ***Anexo Transaccional Simplificado (ATS)***

Registra las transacciones de compras ventas, exportaciones o ingresos del exterior y en la fuente del Impuesto a la Renta.

La información consolidada de matriz y sucursales debe ser entregada mensualmente a través de internet o en las oficinas del SRI en medio magnético, que contendrá la información en un solo archivo de formato XML, el cual deberá estar comprimido en formato zip. El archivo se denominará ATmmaaaa.zip; donde mm representa el mes y aaaa representa al año en el cual el contribuyente contabiliza las transacciones. (Ficha Técnica ATS, 2022)

### ***Anexo Declaración Patrimonial***

Este proceso consiste en presentar la información del patrimonio que se posee, es decir, los activos menos los pasivos. Estos datos son solicitados solo con fines informativos y la realización del trámite no implica el pago de impuestos.

El archivo se denominará DPaaaa.zip; donde aaaa representa al año en el cual el contribuyente registra las transacciones. Tipo de grabación: Archivos tipo xml comprimidos (extensión .zip). Los contribuyentes deberán cargar el anexo ingresando a la página web institucional del SRI. (Ficha Técnica Declaración Patrimonial, 2022)

## **5. Metodología**

### **Científico**

Permitió la elaboración del Marco Teórico a través de la recolección de datos e información confiable referente al tema estudiado, con el objetivo de evitar sesgos y asegurar que los datos utilizados sean precisos y sólidos.

### **Deductivo**

Se utilizó para el estudio de leyes, normas, códigos y principios relacionados con la organización contable, de tal manera que se recogió información de forma general hasta llegar a conceptos específicos que se adaptaron a los casos y procedimientos de la empresa.

### **Inductivo**

Permitió analizar, ordenar y clasificar las operaciones económicas y financieras que realizó la empresa en el periodo determinado, con el fin de elaborar el Memorándum con precisión y asegurar el registro correcto y coherente de todas las transacciones diarias.

### **Analítico**

Se lo aplicó para llevar a cabo la elaboración del Libro Diario mediante el análisis y estudio de los hechos económicos y la minuciosa revisión de Libros Auxiliares, este enfoque posibilitó la ejecución fluida y sistemática de todo el proceso contable de manera integral y precisa.

### **Sintético**

Sirvió para resumir la información contable obtenida en los Estados Financieros de la empresa en el periodo determinado y poder elaborar de manera clara y sencilla las conclusiones y recomendaciones pertinentes, con el fin de ayudar al propietario en su proceso de toma de decisiones.

### **Matemático**

Se lo aplicó para realizar cálculos matemáticos dentro del proceso contable como: depreciaciones, obtención de IVA, conocer el costo de ventas, cálculos en el rol de pagos etc. con el objetivo de obtener resultados correctos que demuestren la situación económica y financiera real de la empresa.



## **6. Resultados**

### **Contexto Empresarial**

#### **Reseña Histórica**

La empresa fundada por el Sr. Padilla Armijos Darwin con RUC No. 1103169171001, tuvo su origen en la respuesta a la carencia de accesorios y llantas para vehículos en el año 2002. A pesar de contar con recursos limitados, se estableció como una pequeña tienda minorista con una gama restringida de productos. No obstante, en el año 2015, la empresa experimentó un crecimiento significativo y amplió su oferta de productos para incluir accesorios y herramientas para vehículos, como baterías, tubos, piezas eléctricas, piezas de iluminación, etc. además contrato un trabajador para mejor atención de los clientes, esto le permitió atraer a más público y aumentar su base de clientes.

En la actualidad la Empresa Comercial del Sr. Padilla Armijos Darwin persona natural obligado a llevar Contabilidad, se dedica a la venta al por mayor y menor de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorio para vehículos. Se encuentra ubicada en la calle Gonzamá y 18 de Noviembre de la ciudad de Loja, siendo este el mercado principal donde realiza sus actividades y transacciones diarias. Hoy es reconocida a nivel local por su calidad, variedad de productos y atención al cliente. Ha logrado mantener su posición competitiva en el mercado a través de su capacidad para adaptarse a las tendencias actuales y brindar una experiencia de compra satisfactoria en su tienda física.

Dentro de la empresa, es importante contar con una misión que defina su propósito y enfoque actual, una visión que establezca metas y aspiraciones a largo plazo, y valores que guíen las decisiones y el actuar dentro de la empresa. Estas herramientas son fundamentales para orientar las acciones de la empresa y lograr una gestión eficiente.

Es por esto que, ante la ausencia de una misión, visión y valores en la empresa, se propone establecer estos elementos fundamentales para orientar y organizar su funcionamiento.

#### **Misión Propuesta**

"Nuestra misión es proporcionar a nuestros clientes productos de calidad excepcional, incluyendo llantas y artículos para vehículos, brindando un servicio confiable y personalizado. Nos comprometemos a satisfacer las necesidades de nuestros clientes, ofreciendo una amplia variedad de productos, asesoramiento experto y soluciones a medida, con el objetivo de garantizar su seguridad y comodidad en la carretera."

## **Visión Propuesta**

"Nuestra visión es convertirnos en el líder de referencia en la industria de venta de llantas y artículos para vehículos. Aspiramos a ser reconocidos por nuestra excelencia en el servicio al cliente, la calidad de nuestros productos y la capacidad de adaptarnos a las necesidades cambiantes del mercado. Buscamos expandir nuestra presencia, tanto a nivel nacional como internacional, manteniendo nuestro compromiso con la innovación, la sostenibilidad y la mejora continua."

## **Valores**

- Honestidad
- Respeto
- Solidaridad
- Orientación al Cliente


## **Obligaciones Tributarias**


- Declaración de impuesto a la renta personas naturales.
- Declaración de IVA.
- Declaraciones de retenciones en la fuente.
- Anexo Transaccional simplificado.
- Anexo declaración patrimonial.


## **Base Legal**

La empresa del señor Sr. Padilla Armijos Darwin se rige por leyes, normas y reglamentos de obligado cumplimiento para desarrollar sus funciones:

- Constitución Política de la República del Ecuador.
- Ley de Seguridad Social.
- Ley de Régimen Tributario Interno.
- Código de Comercio.
- Código de Trabajo.
- Reglamento a la Ley de Seguridad Social.
- Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno
- Ordenanzas Municipales.

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>PLAN DE CUENTAS</b>	
<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
<b>1.1.01.</b>	<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>
1.1.01.01.	Caja
1.1.01.02.	Bancos
1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000
1.1.01.02.02	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722
1.1.01.02.03	BanEcuador Cta. Cte. N 374653478
<b>1.1.02.</b>	<b>Activos Financieros</b>
1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes
1.1.02.02	Documentos por Cobrar Clientes
1.1.02.03	Anticipo de Sueldos
1.1.02.04	(-) Provisión de Cuentas Incobrables
<b>1.1.03.</b>	<b>Inventarios</b>
1.1.03.01.	Inventario de Mercadería
1.1.03.02	Suministro y Materiales de Oficina
1.1.03.03	Suministro de Aseo y Limpieza
<b>1.1.04.</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>
1.1.04.01.	IVA Compras
1.1.04.02.	Crédito Tributario
1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido
1.1.04.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%
1.1.04.03.02	Anticipo IVA Retenido 70%
1.1.04.03.03	Anticipo IVA Retenido 100%
1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta
1.1.04.04.01	Anticipo Retención Impuesto a la Renta 1%
1.1.04.04.02	Anticipo Retención Impuesto a la Renta 1,75%
1.1.04.04.03	Anticipo Retención Impuesto a la Renta 2%
1.1.04.04.04	Anticipo Retención Impuesto a la Renta 2,75%
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>
<b>1.2.01.</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>
1.2.01.01.	Terrenos
1.2.01.02.	Edificios
1.2.01.03.	Muebles y Enseres
1.2.01.04.	Equipos de Computación
1.2.01.05.	Vehículos
1.2.01.06.	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo
1.2.01.06.01	Depreciación Acumulada de Edificios
1.2.01.06.02	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres
1.2.01.06.03	Depreciación Acumulada Equipos de Computación
1.2.01.06.04	Depreciación Acumulada Vehículos
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
<b>2.1.01.</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>
2.1.01.01.	Cuentas por Pagar Proveedores

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>PLAN DE CUENTAS</b>	
<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>
<b>2.1.02.</b>	<b>Obligaciones con el IEES</b>
2.1.02.01	Aporte Personal por Pagar
2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar
<b>2.1.03.</b>	<b>Obligaciones con el Personal</b>
2.1.03.01	Sueldos por pagar
2.1.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
2.1.03.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
2.1.03.04	Vacaciones por Pagar
2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar
2.1.03.06	15% Participaciones por Pagar
<b>2.1.04.</b>	<b>Obligaciones con la Administración Tributaria</b>
2.1.04.01	IVA en Ventas
2.1.04.02	IVA por Pagar
2.1.04.03	Retención IVA por pagar
2.1.04.03.01	Retención IVA por pagar 30%
2.1.04.03.02	Retención IVA por pagar 70%
2.1.04.03.03	Retención IVA por pagar 100%
2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar
2.1.03.04.01	Retención Impuesto a la Renta por pagar 1%
2.1.03.04.02	Retención Impuesto a la Renta por pagar 1,75%
2.1.03.04.03	Retención Impuesto a la Renta por pagar 2%
2.1.03.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar 2,75%
2.1.04.05	Impuesto a la Renta por Pagar
<b>2.1.05.</b>	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>
2.1.05.01.	Préstamo Bancario por Pagar Banco de Loja
<b>2.2.</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>
<b>2.2.01.</b>	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>
2.2.01.01.	Préstamos Banco Pichincha
2.2.01.02	Préstamos Banco Loja
2.2.01.03	Préstamos BanEcuador
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>
<b>3.1.</b>	<b>Capital</b>
3.1.01.	Capital Propio
<b>3.2.</b>	<b>Resultados</b>
<b>3.2.01.</b>	<b>Resultados del Ejercicio</b>
3.2.01.01	Utilidad del Ejercicio
3.2.01.02	(-) Pérdida del Ejercicio
3.2.01.03	Utilidad Neta del Ejercicio
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1.</b>	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>
4.1.01.	Venta
4.1.01.01	Ventas 12%
4.1.01.02	Ventas 0%
4.1.02.	(-) Devolución en Ventas
4.1.03.	(-) Descuento en Ventas

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>PLAN DE CUENTAS</b>	
<b>CÓDIGO</b>	<b>CUENTA</b>
4.1.04.	Utilidad Bruta en Ventas
<b>5.</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>
<b>5.1.</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>
5.1.01	Compras
5.1.01.01.	Compras 12%
5.1.01.02.	Compras 0%
5.1.02.	(-) Devolución en Compras
5.1.03.	(-) Descuento en Compras
5.1.04.	Transporte en Compras
5.1.05.	Costo de Ventas
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS</b>
<b>5.2.01.</b>	<b>Gastos Operacionales</b>
5.2.01.01.	Gastos Sueldos
5.2.01.02.	Gasto Aporte Patronal
5.2.01.03.	Gastos Décimo Tercer Sueldo
5.2.01.04.	Gastos Décimo Cuarto Sueldo
5.2.01.05.	Gastos Fondos de Reserva
5.2.01.06.	Gastos Vacaciones
5.2.01.07.	Honorarios Profesionales
5.2.01.08.	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina
5.2.01.09.	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza
5.2.01.10.	Energía Eléctrica
5.2.01.11.	Agua
5.2.01.12.	Teléfono
5.2.01.13.	Servicios de Internet
5.2.01.14.	Cuentas Incobrables
5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes
5.2.01.16.	Servicios de envío de encomiendas
5.2.01.17.	Gasto Factor Proporcional
5.2.01.18.	Depreciación de Edificios
5.2.01.19.	Depreciación de Muebles y Enseres
5.2.01.20.	Depreciación de Equipos de Computación
5.2.01.21.	Depreciación de Vehículos
<b>5.2.02.</b>	<b>Gastos no Operacionales</b>
5.2.02.01	Multas e Intereses
<b>5.2.03.</b>	<b>Gastos Financieros</b>
5.2.03.01	Intereses Bancarios
5.2.03.02	Gastos Bancarios
5.2.03.03	Gastos de Seguro Desgravamen
<b>6.</b>	<b>CUENTAS TRANSITORIAS</b>
6.01	Resumen de Pérdidas y Ganancias



## 1. ACTIVO

Son todos los bienes, derechos y recursos que posee la empresa, y que pueden convertirse en efectivo.

### 1.1 ACTIVO CORRIENTE

También denominada como circulante, es aquel activo que puede convertirse en efectivo en menos de doce meses (1 año).

#### 1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de liquidez que dispone la empresa del Sr. Padilla Armijos Darwin para realizar sus operaciones normales.

##### 1.1.1.01 Caja

Registra el dinero en efectivo (monedas y billetes) y/o cheques que dispone la empresa.

Se debita:	Se acredita:
Por valores que ingresan en efectivo o cheque recibidos por cualquier concepto, sobrante de caja o por cobros pendientes de pago.	Por depósitos en la cuenta bancaria, pagos en efectivo o por faltantes al realizar arqueos de caja
<b>Saldo:</b> Deudor	

##### 1.1.1.02 Bancos

Registra el dinero que dispone la empresa en las instituciones financieras ya sea en cuenta corriente y/o de ahorro.

Se debita:	Se acredita:
Por depósitos, por notas de crédito, traslados de fondos, cheques anulados con posterioridad a su Contabilización.	Por pagos realizados con cheque, notas de débito, por cargos bancarios originados en comisiones y otros. Por las transferencias entre cuentas bancarias.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.2 Activos Financieros

Son activos que otorgan al comprador el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero procedente de otra entidad.

#### 1.1.2.01 Cuenta por Cobrar Clientes

Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento, por concepto de venta o prestación de servicio.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento.	Por los valores cancelados por los deudores, por cierre de libros y ajustes.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.2.02 Documentos por Cobrar Clientes

Registra los créditos concedidos por la empresa con la suscripción de un documento, por concepto de venta.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor de los créditos concedidos, con un documento de respaldo.	Por los valores cancelados por los deudores, por cierre de libros y ajustes.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.2.03 Anticipo de Sueldos

Registra los valores que percibe por adelantado un trabajador y que posteriormente se descontará de su salario.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor del adelanto concedidos al trabajador.	Cuando se cancela al contabilizar la nómina.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.2.04 (-) Provisión de Cuentas Incobrables

Se registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por los valores que se decidieron dar de baja y ajustes cuando hay un error en el registro contable.	Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes, por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.3 Inventarios

Es el conjunto de bienes o artículos en existencia que posee la empresa para la venta o consumo.

#### 1.1.03.01 Inventario de Mercaderías

Registra las existencias de mercancías que tiene la empresa disponible para la venta.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la adquisición de nuevas mercancías, por las devoluciones en ventas, o por el registro del inventario final, en las empresas que llevan sus inventarios por el sistema periódico.	Venta de mercancías, devoluciones en compras o cancelación del inventario al comienzo del período con el cierre fiscal a diciembre 31, en empresas que llevan sus inventarios por el sistema periódico
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.03.02 Suministro y Materiales de Oficina

Materiales fungibles adquiridos para su consumo dentro de la empresa, forma parte del inventario

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la compra de suministros de oficina.	Por la utilización y consumo de suministros de oficina.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 1.1.03.03 Suministro de Aseo y Limpieza

Comprende los suministros para el aseo de la empresa, estos pasan a formar parte del inventario.



<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la compra de los útiles de aseo.	Por el consumo de los implementos de aseo.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### **1.1.04 Activos por Impuestos Corrientes**

Registra el Impuesto al Valor Agregado, los Créditos Tributarios y los Anticipos por concepto de Impuesto a la Renta y el IVA que no han sido compensados a la fecha.

##### **1.1.04.01. IVA en Compras**

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por adquisición de bienes o servicios gravados con IVA.	Por devoluciones de bienes o servicios, por la liquidación y por la declaración del impuesto al valor agregado.
<b>Saldo:</b> Deudor	

##### **1.1.04.02 Crédito Tributario**

Registra los valores a favor del comercial cuando la sumatoria entre el IVA compras es mayor al IVA ventas.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Cuando al realizar la declaración del IVA el saldo del IVA en compras es mayor al IVA en ventas.	En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA cobrado (ventas) e IVA pagado (compras).
<b>Saldo:</b> Deudor	

##### **1.1.04.03 Anticipo IVA Retenido**

Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente de IVA del 30%, 70% o 100%.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor retenido en la empresa por la venta de bienes y/o prestación de servicios gravados con IVA.	Por el pago o por la compensación con el valor a pagar del IVA en ventas.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.1.04.03 Anticipo Retención Impuesto a la Renta

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 del 1%, 1.75%, 2%, 2,75%

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.	Por las retenciones efectuadas en las compras y al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

Es aquel activo que necesita más de doce meses para convertirse en efectivo. Se refiere a aquellos recursos y bienes que una empresa o entidad espera mantener durante un período prolongado, generalmente superior a un año

### 1.2.01. Propiedad, Planta y Equipo

Es el conjunto de todos los bienes que tiene la empresa para su uso, su vida útil es mayor a un año y con el paso del tiempo sufren pérdida de valor o depreciación.

#### 1.2.01.01. Terrenos

Registra los terrenos de propiedad de la empresa que están destinados a prestar servicios a la misma

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor del terreno y por donaciones recibidas	Por la venta y por donaciones entregadas.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.01.02. Edificio

Registra el valor de los edificios que una empresa o entidad posee como parte de su activo fijo o activo no corriente. Los edificios son activos físicos y tangibles que se utilizan para llevar a cabo las operaciones comerciales de la empresa y se mantienen durante un período prolongado.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por los costos de adquisición, construcción o mejora.	Por la venta, por la pérdida de valor del edificio.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.01.03 Muebles y Enseres

Registra los diferentes muebles y enseres de propiedad de la empresa y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por adquisición de muebles o equipamiento de oficinas.	Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo o fuerza mayor, por donaciones entregadas.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.01.04 Equipos de Computación

Se registra la compra de diferentes equipos como: computadoras, impresoras que son utilizadas en el desarrollo de sus operaciones.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la adquisición de equipo de cómputo por el valor de mejoras que representan un mayor valor.	Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.01.05 Vehículos

Registra el valor de toda clase de vehículos (autos, camionetas, volquetas, camiones, remolques, etc.) de propiedad de la empresa y se utilizan para el desarrollo de sus operaciones.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos.	Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y por donaciones entregadas.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### **1.2.01.06 (-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo**

Los elementos de propiedades, planta y equipo se depreciarán de forma separada cada parte de un elemento que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento. La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso; es decir, cuando el activo se encuentre apto.

#### **1.2.01.06.01 Depreciación Acumulada Edificios**

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta o baja, por ajustes realizados.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### **1.2.01.06.02 Depreciación Acumulada Muebles y Enseres**

Registra el valor de disminución de los muebles de propiedad de la empresa por el desgaste que sufren por su uso.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida, por el cierre de las cuentas.	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.01.06.03 Depreciación Acumulada Equipos de Computación

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

Se debita:	Se acredita:
Cuando se efectúa la depreciación, se da de baja o por ajustes que se realizan para corregir errores de cálculo.	Por el porcentaje mensual de depreciación para su reposición.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 1.2.01.06.05 Depreciación Acumulada Vehículos

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

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación, pérdida, por ajustes realizados	Por el valor de depreciación acumulada del periodo.
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 2. PASIVO

Son todas las deudas y obligaciones pendientes de pago que tiene la empresa actualmente como consecuencia de sucesos pasados.

### 2.1. PASIVO CORRIENTE

Registra todas las obligaciones o deudas que una empresa o entidad espera liquidar o pagar en un plazo mayor a un año.

#### 2.1.01. Cuentas y Documentos por Pagar

Se utiliza para registrar las obligaciones de una empresa o entidad con sus proveedores y otros acreedores por bienes, servicios o préstamos recibidos a crédito. Esta cuenta forma parte del pasivo corriente del balance general, ya que representa las deudas que se espera pagar en el corto plazo, generalmente dentro de un año.

### 2.1.01.01 Cuentas por Pagar Proveedores

Representa obligaciones que contrae la empresa a corto plazo y no cuenta con documentos de respaldo.

Se debita:	Se acredita:
Por la cancelación parcial o total de la deuda.	Cuando se adquiere la deuda.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.02. Obligaciones con el IESS

Representan las obligaciones que mantienen la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social los cuales se debe cancelar de manera mensual.

#### 2.1.02.01 Aportes Personal por Pagar

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

Se debita:	Se acredita:
Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.	Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.1.02.02 Aporte Patronal por Pagar

Representa las obligaciones de la empresa a favor del IESS por concepto del aporte patronal.

Se debita:	Se acredita:
Por el pago mensual al IESS, por los aportes retenidos.	Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.03. Obligaciones con el Personal

Son las obligaciones que la empresa comercial tiene que pagar a sus trabajadores durante el ejercicio económico.

### 2.1.03.01 Sueldos por Pagar

Controla las obligaciones de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos devengados de forma mensual.

Se debita:	Se acredita:
Al momento de realizarse el pago de las obligaciones.	Por los sueldos devengados y que se encuentren pendientes de pago.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.03.02 Décimo Tercer Sueldo por Pagar

Se registra los valores pendientes de pago a empleados que deben ser cancelados en el mes de diciembre de cada año.

Se debita:	Se acredita:
Por el pago respectivo.	Al momento que se genera la obligación.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.03.03 Décimo Cuarto Sueldo por Pagar

Equivale a un sueldo mínimo unificado y aplica cuando el empleado acumula para cobrar en las fechas establecidas en el Código de Trabajo (15 de marzo en las regiones Costa y Galápagos y 15 de agosto en las regiones Sierra y Oriente).

Se debita:	Se acredita:
Por el pago respectivo.	Al momento que se genera la obligación.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.03.04 Vacaciones por Pagar

Todo trabajador que haya completado un año de servicios con el mismo empleador tendrá derecho a vacaciones remuneradas por un período ininterrumpido de quince días. Corresponde a la veinticuatroava parte de los ingresos percibidos por el trabajador.

Se debita:	Se acredita:
Al realizar el pago del beneficio social.	Por el valor calculado mensualmente por el beneficio social correspondiente.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.03.05 Fondos de Reserva por Pagar

Registra los valores abonados al IESS equivalente al 8,33% del sueldo percibido por el trabajador; el mismo que se empezará a cancelar a partir del primer año de trabajo y que podrá provisionarse o cancelarse mensual.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor del fondo de reserva pagado a los trabajadores que han sido causadas en el mismo período.	Por el valor calculado del fondo de reserva.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.03.06 15% Participaciones por Pagar

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

Se debita:	Se acredita:
Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.	Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y que se encuentran pendientes de pago.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.04. Obligaciones con la Administración Tributaria

Es toda aquella obligación que surge como consecuencia de la necesidad de pagar tributos para el sostenimiento de los gastos del estado, como consecuencia de la obligatoriedad del pago de los tributos surgen obligaciones entre los contribuyentes y la administración. Estas deben ser cumplidas en fechas específicas.

#### 2.1.04.01 IVA en Ventas

Es el valor de Impuesto al Valor Agregado que se recauda al momento de la venta de mercaderías con tarifa 12%.

Se debita:	Se acredita:
Por devoluciones por parte de los clientes, por la declaración mensual del IVA.	Por la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto al valor agregado.
<b>Saldo:</b> Acreedor	



#### 2.1.04.02 Iva por Pagar

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

Se debita:	Se acredita:
Por el pago al SRI del valor del impuesto al valor agregado.	Por los valores pendientes de pago al SRI, de impuesto al valor agregado causado.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.1.04.03 Retención Iva por Pagar

Representa los valores que la empresa retiene a los proveedores por concepto de IVA en la compra de bienes y/o servicios gravados. Pueden ser del 30%, 70% y 100%.

Se debita:	Se acredita:
Cuando se realiza la declaración del IVA y por el pago total de las retenciones en las compras y del IVA mensual.	Por valores retenidos en las compras de bienes y/o servicios gravados, de acuerdo a los porcentajes que correspondan.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.1.04.04 Retención Impuesto a la Renta por Pagar

Representa los valores que la empresa retiene por impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios, de acuerdo a los conceptos y porcentajes establecidos en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Pueden ser del 1%, 1,75%, 2%, 2,75%.

Se debita:	Se acredita:
Por el pago mensual de las retenciones del impuesto a la renta efectuadas por la empresa.	Por los valores retenidos del impuesto a la renta en la compra de bienes o adquisición de servicios, según los porcentajes establecidos para el efecto.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 2.1.04.05 Impuesto a Renta por Pagar

Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa comercial debe cancelar en el año fiscal por este concepto.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la cancelación del impuesto a la renta.	Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 2.1.05 Obligaciones con Instituciones Financieras

Son todas las obligaciones contraídas por la empresa con instituciones financieras, las mismas que deben ser cubiertas en un plazo no mayor a un año calendario.

#### 2.1.05.01 Préstamo Bancario por Pagar

Se registran las obligaciones que la empresa adquiera con una institución financiera local, que deberán ser canceladas en un plazo inferior a doce meses.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	Por el monto de las obligaciones contraídas con bancos locales.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones que contrajo la empresa y vencen en un periodo superior a un año.

### 2.2.03. Obligaciones con Instituciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la empresa mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito financiero como bancos y corporaciones para financiarse en el largo plazo.

#### 2.2.03.01. Préstamos Bancario

Se registran las obligaciones que la empresa adquiera con una institución financiera local en plazos mayores a un año.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por los pagos realizados, abonos parciales o totales del crédito	Por adquisición de un crédito en institución financiera.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 3. PATRIMONIO NETO

Es la diferencia entre el activo y el pasivo, representa todas los bienes, derechos y obligaciones que tiene una unidad económica.

#### 3.1. Capital

Representa el aporte realizado por el dueño de la empresa, al momento de su constitución o en fechas posteriores.

##### 3.1.1 Capital Propio

Representa la financiación procedente de los aportes realizados por el propietario de la empresa, tanto en el momento en que este se formó como en fechas posteriores.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por las pérdidas durante el ejercicio.	Por la inversión inicial y el aumento de capital.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 3.2. Resultados

Representa las utilidades o pérdidas que ha tenido la empresa en periodo actual.

##### 3.2.01. Resultados del Ejercicio

Representa los resultados obtenidos durante un ejercicio económico de la empresa, sea ganancia o pérdida.

###### 3.2.01.01 Utilidad del Ejercicio

Es el resultado a favor del ejercicio económico de la empresa, es decir que sus ingresos son superiores a los gastos.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el cierre del ejercicio y determinación de la ganancia del periodo.	Por el valor de las utilidades obtenidas en el ejercicio económico.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

###### 3.2.01.02 (-) Pérdida del Ejercicio

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 3.2.01.03 Ganancia Neta del Ejercicio

Representa los resultados favorables que ha tenido la empresa, cuyo resultado se refleja en el estado de situación económica.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la distribución de las utilidades.	Por la utilidad obtenida al finalizar el periodo contable
<b>Saldo:</b> Acreedor	

## 4. INGRESOS

Representa los ingresos monetarios obtenidos en el desenvolvimiento de las actividades normales de la empresa.

### 4.1 Ingresos de Actividades Ordinarias

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

#### 4.1.1 Venta

Representa el total de las ventas netas del negocio proveniente de sus operaciones comerciales normales, las cuales pueden ser a crédito o al contado con tarifa 0% o 12% y cuyo respaldo es la factura.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas y por el cierre de ventas netas.	Por la venta mercadería al contado o a crédito.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 4.1.02. (-) Devolución en Ventas

Aquí se registran las devoluciones que realizan los clientes a la empresa de manera física por cualquier causa que las origine.

Se debita:	Se acredita:
Por la devolución de la mercadería vendida.	Al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 4.1.03. (-) Descuento en Ventas

se utiliza para registrar los descuentos que una empresa otorga a sus clientes en el momento de la venta de bienes o servicios.

Se debita:	Se acredita:
Asiento de regulación de cuentas.	Por concepto del descuento de ventas.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

#### 4.1.04. Utilidad Bruta en Ventas

Es el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas y el costo de ventas.

Se debita:	Se acredita:
Por los ajustes realizados al cierre del ejercicio contable.	Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenida en el periodo.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 5. COSTOS Y GASTOS

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

#### 5.1 COSTOS OPERACIONALES

Representa los pagos que son realizados para la presentación de bienes o servicios.

##### 5.1.01 Compras

Esta subcuenta registra los valores de todas las adquisiciones de existencias 12% que realiza el comercial.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Al momento de la compra de la mercadería al contado o crédito.	Al final del ejercicio por el cierre por concepto de las devoluciones, descuentos y transporte en compras, al determinar la compra neta y cierre de la cuenta compras
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 5.1.02 Descuento en Compras

Se registran los valores por descuento que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.	Por los descuentos que realiza la empresa al momento de la compra.
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 5.1.02 Devolución en Compras

Son los valores realizados por la devolución de la mercadería a los proveedores.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Al final del ejercicio económico para regulación de las cuentas.	Por los descuentos que se realizan a la empresa al momento de la compra
<b>Saldo:</b> Acreedor	

### 5.1.04 Costos de Ventas

Es una cuenta que registra las ventas a precio de costo.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la salida de la mercadería a precio de costo.	Por la devolución de mercadería vendida a precio de costo, al liquidar saldos al cierre y por el inventario final de mercaderías.
<b>Saldo:</b> Deudor	

## 5.2 GASTOS

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

### 5.2.01 Gastos Operacionales

son aquellos costos y gastos necesarios para mantener y administrar las operaciones diarias de una empresa o entidad. Estos gastos son parte fundamental de la estructura de costos de la empresa y están relacionados con la comercialización y distribución de bienes o servicios.

#### 5.2.01.01 Gastos Sueldos

costos incurridos por una empresa o entidad para remunerar a sus empleados por los servicios prestados. Este gasto incluye los salarios y sueldos básicos, así como cualquier otra forma de compensación que se pague regularmente a los empleados, como bonificaciones, comisiones, incentivos y beneficios laborales.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.2.01.02 Honorarios Profesionales

Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios profesionales por servicios recibidos.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.2.01.03 Gastos Aporte Patronal

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.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
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.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.2.01.04 Gasto Décimo Tercer Sueldo

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
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.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.2.01.05 Gasto Décimo Cuarto Sueldo

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
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.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.2.01.06 Gastos Fondos de Reserva

Registra gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva los trabajadores, de conformidad con disposiciones legales, mismos que son depositados anualmente en el IESS.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
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.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.2.01.08 Energía Eléctrica

Registra los costos incurridos por una empresa o entidad para el consumo de energía eléctrica en sus instalaciones. Este gasto incluye los costos asociados con la electricidad utilizada para iluminación, equipos, maquinaria, sistemas de climatización y otros dispositivos eléctricos.



<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
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.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.2.01.09 Telefonía

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por la salida de la mercadería a precio de costo.	Por la devolución de mercadería vendida a precio de costo, al liquidar saldos al cierre del periodo contable y por el inventario final de mercaderías.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.2.01.10 Servicios de Internet

Representa los valores causados por el pago del consumo de internet que intervino en las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor cancelado por concepto del servicio de internet.	Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.2.01.11 Agua

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.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor pagado o causado por concepto de agua.	Ajustes realizados al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.01.12 Combustibles y Lubricantes

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
por el valor pagado o causado por concepto de compra de combustibles.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.01.15 Consumo de Suministros y Materiales de Oficina

Representa los valores causados por el consume de suministros de oficina para realizar las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.	Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.01.16 Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza

Representa los valores causados por el consume de suministros de aseo y limpieza para realizar las actividades de la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de aseo.	Por ajustes realizados al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.01.17 Depreciación de Edificios

Registra el valor calculado de la depreciación de Edificios de acuerdo al método que se haya elegido.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor de la depreciación efectuada.	Por el cierre de cuentas al final del ejercicio contable de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.01.18 Depreciación de Muebles y Enseres

Registra los valores de la depreciación de los muebles y enseres de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.01.19 Depreciación de Equipos de Computación

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.01.20 Depreciación de Vehículos

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

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.01.21 Gasto Factor Proporcional

Es un valor que sirve para calcular el valor del IVA pagado en las compras que se puede restar del IVA cobrado en las ventas del período.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
En la liquidación del IVA mensual, por las ventas gravadas con tarifa 0% y 12%.	Por ajustes realizados al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.02. Gastos no Operaciones

Se registran los valores por concepto de gastos no operacionales que se realizan de manera extraordinaria y poco frecuente.

#### 5.2.02.01 Multas e Intereses

Representa los valores causados por intereses o multas debido a los préstamos bancarios adquiridos.

Se debita:	Se acredita:
Por pago de las multas e intereses que fueron causados por los préstamos bancarios.	Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

### 5.2.03. Gastos Financieros

Son los costos y cargos que una empresa o entidad incurre en relación con su financiamiento o gestión de sus actividades financieras. Estos gastos están asociados con la obtención de fondos a través de préstamos, créditos y otras formas de endeudamiento.

#### 5.2.03.01 Intereses Bancarios

Registra los valores causados por concepto de intereses financieros pagados por la empresa en créditos solicitados.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor pagado o causado por concepto de intereses.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	

#### 5.2.03.02 Gastos Bancarios

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por servicios prestados; como entrega de los estados de cuenta corrientes, chequeras entre otros.

Se debita:	Se acredita:
Por el valor de las notas de débito bancarias.	Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
<b>Saldo:</b> Deudor	


## 6. CUENTAS TRANSITORIAS


Proceso mediante el cual una empresa obtiene el resultado del ejercicio, el mismo que aparece en las cuentas del balance y en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### 6.01 Resumen de Pérdidas y Ganancias

Recoge las cuentas de ingresos y gastos que ha generado la empresa durante un ejercicio económico, permitiendo así conocer los beneficios o pérdidas incurridas por la empresa.

<b>Se debita:</b>	<b>Se acredita:</b>
Por el cierre de las cuentas de gasto, por el registro de la utilidad del ejercicio económico (ingresos mayores los gastos).	Por el cierre de las cuentas de ingreso, por el registro de la pérdida del ejercicio.
<b>Saldo:</b> Deudor	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
Folio: 1					
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
<b>1.</b>		<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>1.1.01.</b>		<b>Efectivo y Equivalente del Efectivo</b>			
<b>1.1.01.01.</b>		<b>Caja</b>			<b>3.864,15</b>
	21	Billetes de 1,00	1,00	21,00	
	78	Billetes de 5,00	5,00	390,00	
	98	Billetes de 10,00	10,00	980,00	
	112	Billetes de 20,00	20,00	2.240,00	
	1	Billetes de 100,00	100,00	100,00	
	152	Monedas de 0,05	0,05	7,60	
	123	Monedas de 0,10	0,10	12,30	
	133	Monedas de 0,25	0,25	33,25	
	92	Monedas de 0,50	0,50	46,00	
	34	Monedas de 1,00	1,00	34,00	
<b>1.1.01.02.</b>		<b>Bancos</b>			<b>41.573,64</b>
		Banco Pichincha Cta Cte 6358139000	10.697,78	10.697,78	
		Banco de Loja Cta Cte 2903334722	30.875,86	30.875,86	
<b>1.1.02.</b>		<b>Activos Financieros</b>			
<b>1.1.02.01</b>		<b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>			<b>59.409,09</b>
		Abad Conde Floresmilo		200,00	
		Abad Ramon Deisy Dayanira		85,00	
		Aguilar Aguilar Hermes Giovany		190,00	
		Aguilera Ramon Eddy Efrain		75,00	
		Aguilera Sarango Andres Efrain		40,00	
		Agurto Malla Juan Carlos		128,00	
		Albuja Toledo Romel Patricio		540,00	
		Aleman Vera David Alberto		200,00	
		Alvarez Martinez Noe Renato		370,00	
		Alvarez Medina Renan Idelmo		125,00	
		Alvarez Ramirez Jose Cristobal		85,00	
		Alverca Reyes Franklin Leodan		100,00	
		Armijos Briceño Henry Roberto		115,00	
		Armijos Caillagua Victor Melinton		170,00	
		Armijos Cajamarca Diego Bladimir		82,00	
		Arrobo Galvan Jose Javier		440,00	
		Astudillo Marquez Juan Kennedy		470,00	
		Azanza Neira Hermel Geovany		330,00	
		Bastidas Ocampo Favio Vicente		105,00	
		Bermeo Correa Sara Del Cisne		75,00	
		<b>PASAN</b>		<b>49.362,79</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>						
					Folio:	2
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	
		<b>VIENEN</b>		<b>49.362,79</b>		
		Briceño Martinez Bryan Jhon		150,00		
		Brito Condo Victor Manuel		170,00		
		Bustos Samaniego Alex Enrique		65,00		
		Calderon Calderon Wilmer Patricio		235,00		
		Calle Huanca Freddy Geovanny		397,00		
		Camacho Orellana Maria Jose		415,00		
		Cartuche Carchi Juan Carlos		120,00		
		Castillo Torres Orlando Iván		514,21		
		Castillo Castillo Ivan Francisco		110,00		
		Castillo Jaramillo Orbe Gamaliel		170,00		
		Castillo Namicela Darwin Fabricio		800,00		
		Cevallos Espinoza Edgar Ivan		253,12		
		Chamba Gonzaga Daniel Patricio		55,00		
		Chimbo Ramon Edwin Orlando		840,00		
		Compañía de Transporte Armijos Ordoñez Ahoratrans Cia Ltda		390,00		
		Compañía de Transporte Priority Operador Logistico Cia. Ltda		848,48		
		Cordova Cordova Jorge Luis		240,00		
		Cordova Villavicencio Alfredo Joselito		30,00		
		Correa Pardo Jacinto Leodan		28,00		
		Cuenca Alulima Wilmer Medardo		340,00		
		Cuenca Chamba Klever Alcivar		100,00		
		Cuenca Largo Mauro Jose		440,00		
		Cumbicus Jimenez Jose Telmo		95,00		
		Delgado Ortiz Stalin Enrique		80,00		
		Encalada Flores Rolando Moises		240,00		
		Encalada Luzuriaga Alex Nayo		160,00		
		Faican Ordoñez Luis Eduardo		50,00		
		Feraud Valencia Carlos Alfredo		40,00		
		Gaona Sanmartin Luis Hernan		140,00		
		Gonzalez Medina Victor Oswaldo		199,33		
		Gonzalez Gonzalez Guadalupe Elizabeth		80,00		
		Gordillo Armijos Jose Cayo		400,28		
		Gordillo Ocampo Edgar Eduardo		170,00		
		Gordillo Salinas Manuel Segundo		65,00		
		Guachisaca Medina Victor Hugo		100,00		
		Gualan Calva Yadira Biviana		3.420,00		
		<b>PASAN</b>		<b>61.313,21</b>		





**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Abril del 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**


**Folio: 3**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>61.313,21</b>	
		Guaman Guaman Edinson Medardo		60,00	
		Guaman Guaman Mauro Alcibar		120,00	
		Guerrero Gaona Maria Fatima		45,00	
		Guerrero Palacio Roberto Salvador		360,00	
		Guerrero Santin Marco Vinicio		320,00	
		Gutierrez Gordillo Olivio Vicente		320,00	
		Guzman Cruz Julio Enrique		140,00	
		Huanca Montalvan Julio Isael		104,00	
		Hurtado Chamba Edwin Rolando		390,00	
		Hurtado Herrera Victoriano Virgilio		180,00	
		Iñiguez Cano Jackson Dario		80,00	
		Iñiguez Ochoa Manuel Narciso		40,00	
		Jaramillo Carrion Nelson Francisco		135,00	
		Jaramillo Castillo Luis Enrique		680,00	
		Jaramillo Gonzalez Duval Rolando		70,00	
		Jaramillo Lojan Edgar Fabian		75,00	
		Jhoel Ivan Romero Yugcha		200,00	
		Jimenez Palacios Eduardo Rene		700,00	
		Jimenez Peña Luis Sebastian		300,00	
		Jimenez Salazar Eduardo		90,00	
		Jorge Luis Valarezo Guaycha		30,00	
		Jorge Mendoza		65,00	
		Julio Celso Piedra Garcia		500,00	
		Leon Añazco Juan Diego		250,00	
		Leon Granda Pamela Alexandra		30,00	
		Leon Macanchi Jorge Enrique		1.780,00	
		Leon Medina Maximo Ramiro		4.482,06	
		Lozano Alvarado Patricio Baldimir		115,00	
		Luis Eduardo Maza Jara		350,00	
		Luzuriaga Herrera Cynthia Katherine		45,00	
		Maldonado Tamay Edgar Efren		370,00	
		Matamoros Espinoza Juan Jose		77,50	
		Medina Lozano Alvaro Oswaldo		5.197,81	
		Medina Lozano Juan Ignacio		4.246,94	
		Medina Medina Manuel Augusto		210,00	
		Merizalde Encalada Deyver Marino		160,00	
		Mollocano Muñoz Guillermo Fabian		115,00	
		Moncayo Palacios Paco Rafael		150,00	
		<b>PASAN</b>		<b>83.896,52</b>	



 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>						
					Folio:	4
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	
		<b>VIENEN</b>		<b>83.896,52</b>		
		Montaño Aguilera Wilmer Enrique		130,00		
		Nivelo Tigre Raul Vicente		20,00		
		Ochoa Ocampo Juan Guillermo		10,00		
		Ochoa Sanmartin Lenin Ramiro		45,28		
		Ordoñez Armijos Byron Armando		10,00		
		Ortiz Campos Juana Bolivia		800,00		
		Padilla Alulima Diego Patricio		66,00		
		Paredes Padilla Jose Agustin		390,00		
		Peralta Picoita Luis German		240,00		
		Petminsur Cia. Ltda.		3.843,26		
		Piedra Santin Edgar Vinicio		39,00		
		Pinzon Chamba Eduardo Edmundo		925,00		
		Pinzon Vivanco Edmundo Eduardo		140,00		
		Poma Lopez Javier Reinaldo		105,00		
		Prieto Galan Mariano Minos		120,00		
		Puchaicela Salinas Marcos Hugo		200,00		
		Quizhpe Ortega Bryan Patricio		620,00		
		Quizhpe Pinos Vicente Raul		125,00		
		Quizhpilema Guachichullca Rosa Maribel		22,50		
		Ramon Sanmartin Rengel Cutiño		4.180,00		
		Reinoso Toledo Marco Antonio		190,00		
		Renteria Jaramillo Angelito Fernando		260,00		
		Renteria Jaramillo Pedro Alberto		290,00		
		Riofrio Pizarro Ramon		780,00		
		Rios Jimenez Luis Alberto		140,00		
		Rodriguez Ortiz Jose Luis		64,00		
		Rojas Briceño Oscar Alberto		80,00		
		Romero Romero Angel Gustavo		100,00		
		Saavedra Namicela Frans Fabricio		90,00		
		Saca Montoya Angel Alcivar		310,00		
		Sanchez Ocampo Luis Benigno		300,00		
		Sanchez Pullaguari Hernan Augusto		33,00		
		Sanmartin Orellana Diana Marisol		290,00		
		Saquicela Lupercio Jaime Ruben		2,99		
		Sigcho Poma Luis Eduardo		278,00		
		Songor Luis German		65,00		
		Soto Arevalo Franco Estuardo		170,00		
		Soto Castillo Francisco Javier		160,00		
		<b>PASAN</b>		<b>99.530,55</b>		

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
					Folio: 5
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>99.530,55</b>	
		Soto Garrido Sandra Irania		65,00	
		Tamay Cuenca Freddy Geovanny		1.083,36	
		Tapia Alvarado Ney Ovidio		40,00	
		Tapia Narvaez Edison Alfredo		230,00	
		Tapia Villalta Darwin Rene		320,00	
		Toledo Sanchez Jorge Antonio		720,00	
		Torres Bermeo Pedro Yovanny		50,00	
		Transfagi Cia. Ltda.		4,69	
		Transporte de Carga Pesada Ruizjila Cía. Ltda.		810,00	
		Tuza Merino Geovanny Fernando		165,28	
		Vanegas Moreno Angel Vinicio		170,00	
		Vega Vega Jose Alonso		60,00	
		Velez Chocho Ana Lucia		88,00	
		Villavicencio Muñoz Darwin Vicente		360,00	
		Villavicencio Villavicencio Cindy Lizbeth		200,00	
		Yanza Sanchez Marco Antonio		340,00	
		Yugcha Paredes Cristian Jose		290,00	
		Zabala Alberca Mario De Jesus		160,00	
		Zapata Cabrera Robinson		160,00	
<b>1.1.03.</b>		<b>Inventarios</b>			
<b>1.1.03.01.</b>		<b>Inventarios de Mercaderias</b>			<b>138.784,53</b>
	2	Defensa 24r 1200-24 Dong Ah	17,00	34,00	
	5	Aceite Hidraulico Motorex Aw 68	66,00	330,00	
	5	Aceite Hidraulico Rando Oil Hd 68	84,00	420,00	
	1	Aceite Hidraulico Re Refinado Mtx Hidrau	55,00	55,00	
	3	Aceite Transmision Hd Motorex To-4 Sae	85,00	255,00	
	2	Aro 15.50x15 6 Huecos Toyota Stout	95,00	190,00	
	4	Aro 15x8 139.7x6 Et0 Cb110 Smatdeb	108,00	432,00	
	14	Aro 5.25-17.5 Disco 5h Mz146	65,00	910,00	
	15	Aro 6.00-17.5 Disco 6 Huecos Nlr	100,00	1.500,00	
	4	Aro Disco 17.5 6 Huecos Mz161 Hyundai	75,00	300,00	
	2	Aro Disco 8.25-22.5 Tipo Americano 10h	115,00	230,00	
	8	Aro Disco 9.00-22.5 Hd Tipo Europeo 10h	92,00	736,00	
	6	Aro Durawheels Rin 17.5x5.25 5h 146mm	52,50	315,00	
	9	Aro Durawheels Rin 17.5x6.00 5h 146mm	52,50	472,50	
	8	Aro Durawheels Rin 17.5x6.00 5h 150mm	52,50	420,00	
	7	Aro Durawheels Rin 17.5x6.00 6h 164mm	52,50	367,50	
	6	Aro Durawheels Rin 22.5x8.2510h 281mm	81,90	491,40	
		<b>PASAN</b>		<b>112.305,28</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
					Folio: 6
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>112.305,28</b>	
	10	Aro Durawheels Rin 22.5x9.00 10h281mm	84,00	840,00	
	6	Aro Mamut 6.00r17.5 6h/164 Silver	75,00	450,00	
	1	Aro Mamut 9.00r22.5 10h/281/16mm	135,00	135,00	
	2	Aro Maxwhell 6.00r17.5 6h/164mm	70,00	140,00	
	2	Aros Disco 9.00-22.5 T/Americano 10h	110,00	220,00	
	1	Bateria Energia Total 4dt1600 25placas165	220,00	220,00	
	3	Bateria Kaiser 27hp 88 Amperios	110,00	330,00	
	1	Bateria Kaiser 27hpi Hp 88 Amperios	110,00	110,00	
	2	Bateria Kaiser 27mp 103 Amperios	125,00	250,00	
	1	Bateria Kaiser 30h Hd 105 Amperios	140,00	140,00	
	3	Bateria Kaiser 34hp 70 Amperios	100,00	300,00	
	3	Bateria Kaiser 34hpi 70 Amperios	100,00	300,00	
	3	Bateria Kaiser 42hp 60 Amperios	85,00	255,00	
	1	Bateria Kaiser 42hp I 60 Amperios	87,00	87,00	
	3	Bateria Kaiser 42mp 65 Amperios	90,00	270,00	
	1	Bateria Kaiser 42mpi 65 Amperios	90,00	90,00	
	3	Bateria Kaiser 48hp 77 Amperios	110,00	330,00	
	1	Bateria Kaiser N100 Hd 130 Amperios	165,00	165,00	
	4	Bateria Kaiser N40 Hp 57 Amperios	75,00	300,00	
	2	Bateria Kaiser N40 Hpi 57 Amperios	75,00	150,00	
	1	Bateria Kaiser Ns40 Hp 47 Amperios	70,00	70,00	
	1	Bateria Tab Polar Ns60 45ah F(+ )	90,00	90,00	
	1	Bateria Tab Magic 48 78ah F( +)	143,00	143,00	
	1	Bateria Tab Polar 42 55ah F( +)	90,00	90,00	
	1	Bateria Tab Polar 48 74ah F( +)	128,00	128,00	
	3	Bateria Tab Polar 48 74ah F(+)	128,00	384,00	
	1	Bateria Tab Polar 55 60ah F( +)	90,00	90,00	
	1	Bateria Tab Polar 55 60ah F(+)	100,00	100,00	
	2	Bateria Tab Polar Ns60 45ah F( +)	90,00	180,00	
	48	Botellas Agua Destilada	0,90	43,20	
	1	Camiseta Nankang	15,00	15,00	
	1	Carcasa 173615-275/70-R22.5 - Kumho	60,00	60,00	
	1	Carcasa 178203-245/75-R16 - Continental	10,00	10,00	
	1	Carcasa 179019-245/75-R16 - Continental	10,00	10,00	
	1	Carcasa 182531-7.50-R15 - Honour	20,00	20,00	
	1	Carcasa 183347-275/70-R22.5 - Kumho	60,00	60,00	
	1	Carcasa 185677-275/70-R22.5 - Gt	60,00	60,00	
	1	Carcasa 189346-12.00-R22.5 - Continental	70,00	70,00	
		<b>PASAN</b>		<b>119.010,48</b>	




**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Abril del 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Folio: 7**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>119.010,48</b>	
	1	Carcasa 189346-12.00-R22.5 - Continental	70,00	70,00	
	1	Carcasa 189348-12.00-R22.5 - Yokohama	85,00	85,00	
	1	Carcasa 189366-12.00-R22.5 - Doble Coin	85,00	85,00	
	90	Defensa 15l Goodstone	1,70	153,00	
	1	Defensa 20r Dong Ah	15,00	15,00	
	80	Defensa Goodstone 16l	5,75	460,00	
	1	Defensa Goodstone 23.5 - 25	63,00	63,00	
	2974	Ecovalor	1,12	3.330,88	
	4	Ecovalor Baterias	0,28	1,12	
	3	Grasa Delo Grease Ep Ngli 2	114,36	343,08	
	3	Juego Cuchillas Wfix1 3-4mm	16,00	48,00	
	3	Juego Cuchillas Wfix2 5-6mm	16,00	48,00	
	3	Juego Cuchillas Wfix3 6-8mm	16,00	48,00	
	1	Juego Cuchillas Wfix4 9-10mm	16,00	16,00	
	1	Kit Pistola 1/2 Dados Torque 850n.M.	74,00	74,00	
	6	Llanta Gt Radial 175/70r12 80s Maxtour	54,00	324,00	
	2	Llanta Kapsen 185/70 Rs01 88/86r	62,00	124,00	
	2	Llanta Nankang 750r15 12pr Nr066 Lisa	200,00	400,00	
	4	Llanta 195/60r14 Joyroad Rx328 86h Taxi	63,00	252,00	
	2	Llanta Aeolus 12.5-80/18 14pr R4 Al266	340,00	680,00	
	4	Llanta All Season 225 70r16 103t	135,00	540,00	
	1	Llanta Alliance 12.5/80-18 12pr R4 321	390,00	390,00	
	1	Llanta Alliance 12165 12pr R4 906 Tl	295,00	295,00	
	2	Llanta Ansu 215/75 R-17.5 18pr 135/133j	190,00	380,00	
	2	Llanta Aplus 165/65 R-13 A609 77t	45,00	90,00	
	14	Llanta Aplus 175/60r13 A606 77h	50,00	700,00	
	1	Llanta Aplus 185/60r14 Taxi Max 82t	45,00	45,00	
	7	Llanta Aplus 195/50r15 A607 82v	55,00	385,00	
	2	Llanta Aplus 195/55 R-15 Taxi Max 85v	68,00	136,00	
	2	Llanta Aplus 195r14c A867 8pr 106/104r	70,00	140,00	
	7	Llanta Aplus 205/55 R-16 Taxi Max 91v	70,00	490,00	
	2	Llanta Aplus 235/60 R-16 A608 100h	83,00	166,00	
	4	Llanta Arietis 265/60r18 Ax5 119/116s 10	165,00	660,00	
	2	Llanta Barum 165/65r13 77t Tl Brillantis	40,00	80,00	
	4	Llanta Barum 165/65r13 Bravuris 5 Hm	53,00	212,00	
	2	Llanta Barum 175/70r13 82t Tl Brillantis	40,00	80,00	
	2	Llanta Barum 175/70r13 Bravuris 5hm	50,00	100,00	
	2	Llanta Barum 185/65r14 Brav5Bravuris	55,00	110,00	
		<b>PASAN</b>		<b>130.629,56</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>						
					Folio:	8
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	
		<b>VIENEN</b>		<b>130.629,56</b>		
	2	Llanta Bayi 7.00 R-16lt By528 14pr 118/1	160,00	320,00		
	11	Llanta Bkt 12.5/80-18 12pr At 621 R4 TI	435,00	4.785,00		
	2	Llanta Bkt 14-17.5 14pr Skid Power Hd	520,00	1.040,00		
	4	Llanta Bridgestone 215 65r16 Dueler At	140,00	560,00		
	1	Llanta Carleo 215/75r17.5 18pr Dh56	190,00	190,00		
	1	Llanta Carleo 215/75r17.5 18pr Direcc	190,00	190,00		
	1	Llanta Centara 185/60r14 Vanti Taxi 82h	53,00	53,00		
	2	Llanta Centara 185/65r14 Vanti Touring	47,00	94,00		
	7	Llanta Centara 195/60r15 88h Vanti Taxi	55,00	385,00		
	3	Llanta Centara 195/60r15 Vanti Touring 88	53,00	159,00		
	1	Llanta Chaoyang 185/65r14 Rp28 86h	48,00	48,00		
	2	Llanta Chaoyang 195/55r15 Sa57 85v	63,00	126,00		
	4	Llanta Chengshan 195/50r15 86w Csc401	65,00	260,00		
	1	Llanta Comforser 195r14 Cf300 Ln 8pr	70,00	70,00		
	1	Llanta Continental 215/75 Lsu1 126/124m	280,00	280,00		
	2	Llanta Continental 295/80r22 5 Hdr2 + Sa	645,00	1.290,00		
	3	Llanta Continental Vanco 225/70r15 C109	115,00	345,00		
	2	Llanta Cooper Lt235/75r15 Evolution Att	140,00	280,00		
	4	Llanta Cooper Lt245/75r16 Evolution	170,00	680,00		
	8	Llanta Cooper Lt255/70r16 Evolution /104	152,00	1.216,00		
	2	Llanta Cst 215/75r17.5 Cr285 16pr	240,00	480,00		
	5	Llanta Cst 7.00r15 Cs105 12pr 113/109n	168,00	840,00		
	4	Llanta Dorado 235/65r16 115r Cargo Van	115,00	460,00		
	2	Llanta Durun 185/65r14 B717	50,00	100,00		
	6	Llanta Durun 195/55r15 B717	58,00	348,00		
	4	Llanta Durun 235/70r16 K325 At	133,00	532,00		
	6	Llanta El Dorado 185/60r14 82h Legend	53,00	318,00		
	1	Llanta El Dorado 215/75r15 Turbostar A/T	93,00	93,00		
	4	Llanta Federal 235/60r16 Sst595	110,00	440,00		
	2	Llanta Fenix 12r24 20pr.Mix/Valor99 Set	560,00	1.120,00		
	2	Llanta Fenix 9.5r17.5 18pr .Lisa/Flama66	210,00	420,00		
	4	Llanta Fenixway 235/75r17.5 143/141 L	220,00	880,00		
	1	Llanta Fenixway 235/75r17.5 99 143/141	230,00	230,00		
	9	Llanta Firestone P235/60r16 Destination	160,00	1.440,00		
	3	Llanta Fortune 175/70 R-13 Fsr-801 82t	48,00	144,00		
	2	Llanta Fortune 195/60 R-15 Fsr-516 88h	72,00	144,00		
	1	Llanta Fortune 205/55 R-16 Fsr-5 94v XI	70,00	70,00		
	4	Llanta Fronway 195/50r15 Ecogreen66	50,00	200,00		
		<b>PASAN</b>		<b>151.259,56</b>		

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
					Folio: 9
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>151.259,56</b>	
	4	Llanta Galaxy 340/80r18 136 A8 R4 Multi	485,00	1.940,00	
	8	Llanta General 215/75r14 100s Grabber	115,00	920,00	
	21	Llanta General 225/70r15 100s Fr Grabber	120,00	2.520,00	
	2	Llanta General 225/70r16 Grabber A/Tx	125,00	250,00	
	2	Llanta General 235/60r16 100t Fr Grabber	115,00	230,00	
	10	Llanta General 235/75r15lt Grabber Atx	155,00	1.550,00	
	1	Llanta Giti 225/60r17 99t At100 Rbl	138,00	138,00	
	4	Llanta Good-Year 7.00-15lt Ct162 110	165,00	660,00	
	2	Llanta Good-Year 700-15 Chm189 10pr Tt Pe	155,00	310,00	
	2	Llanta Good/Year 600-16 Chm189 95 92j 6pr	95,00	190,00	
	4	Llanta Gremax 215 75r17.5 16pr 135 133j Gm	160,00	640,00	
	4	Llanta Gremax 235 75r17.5 16pr 143 141j Gm	175,00	700,00	
	10	Llanta Gt Radial 165/70r12 77t Maxtour Gt	50,00	500,00	
	2	Llanta Gt Radial 185/65r14 86t Maxtour	70,00	140,00	
	14	Llanta Gt Radial 185/70r14 88t Maxtour G	70,00	980,00	
	2	Llanta Gt Radial Lt235/75r15 104/101s 6p	148,00	296,00	
	2	Llanta Habilead 195 R14 Rs01 106/104t	72,00	144,00	
	4	Llanta Habilied 185/70r16 Rs01 86t	60,00	240,00	
	4	Llanta Habilied 225/65r17 Rs21 102h	100,00	400,00	
	2	Llanta Hifly 225/70r16 Vigorous Ht601	105,00	210,00	
	4	Llanta Hifly 235/70r16 At601	120,00	480,00	
	4	Llanta Hifly 185/65r14 86h Hf909	67,00	268,00	
	1	Llanta Hifly 315/80r22.5 20prHh302 Super	352,80	352,80	
	3	Llanta Hifly Automovil 245/65r17 107t Vi	135,00	405,00	
	8	Llanta Hifly Lt235/75r15 6pr At601	125,00	1.000,00	
	1	Llanta Hifly Lt265/70r16 8pr At601	125,00	125,00	
	1	Llanta Ilink 185/65r14 86 Ss TI-Grip16	50,00	50,00	
	4	Llanta Infinity 185/70r14 Ecozen	45,00	180,00	
	2	Llanta Jk 7.0015 10c Set Jet Rib Tyre	125,00	250,00	
	5	Llanta Jk Industrial 19.5124 12pr Tornel	660,00	3.300,00	
	3	Llanta Joyal 295-80r22.5	515,00	1.545,00	
	6	Llanta Joydroad 185/60r14 Rx328taxi 82h	50,00	300,00	
	2	Llanta Joyroad 195/65r15 Rx328 Taxi 91h	65,00	130,00	
	4	Llanta Kapsen 195/55r15 85v K737	55,00	220,00	
	4	Llanta Kapsen 195/60r15 Rs01 88h	68,00	272,00	
	4	Llanta Kapsen 225/60r17 99h Rs21	95,00	380,00	
	4	Llanta Kapsen 235/70r16 P 106t Rs23	110,00	440,00	
	2	Llanta Kapsen 245/70r16 Rs23 111t	120,00	240,00	
		<b>PASAN</b>		<b>174.155,36</b>	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Abril del 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Folio: 10**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>174.155,36</b>	
	7	Llanta Kapsen 265/70r16 Rs23 117/114t	170,00	1.190,00	
	2	Llanta Kapsen Lt225/75r15 Rs23102/99s	100,00	200,00	
	1	Llanta Kapsen R16 7.00 Hs268 14pr Mixta	190,00	190,00	
	5	Llanta Kumho 225/55r18 H04l K133	150,00	750,00	
	2	Llanta Lande 12.5/80-18/16 L-5b	435,00	870,00	
	1	Llanta Landy Tire 215/75r17.5 16pr Da802	185,00	185,00	
	1	Llanta Landy Tire 750r16 Lt Da 818	170,00	170,00	
	2	Llanta Lanvigator 12r22.5 D860 18pr	420,00	840,00	
	1	Llanta Lima Caucho 700-15 Tz500 12pr	110,00	110,00	
	4	Llanta Ling Long 10pr (Lmc4) 7.00 R15	135,00	540,00	
	7	Llanta Mastercraft 235/75r15lt Wildcat	115,00	805,00	
	8	Llanta Mastercraft 255/70r16lt Wildcat	160,00	1.280,00	
	1	Llanta Maxstar 12.5/80-18 16pr Mpt	330,00	330,00	
	2	Llanta Maxtrek 185/55 R-15 Maximus M1	63,00	126,00	
	2	Llanta Maxtrek 195/50 R-15 Maximus M1	70,00	140,00	
	4	Llanta Maxtrek 195/55 R-15 Maximus M1	68,00	272,00	
	6	Llanta Maxtrek 195/60 R-15 Maximus M9	80,00	480,00	
	2	Llanta Maxtrek 215/55 R-16 Maximus M1	93,00	186,00	
	6	Llanta Maxtrek 225/70 R-16 Su-800 107s	100,00	600,00	
	5	Llanta Maxtrek 235/60 R-16 Sierra S6	100,00	500,00	
	1	Llanta Maxtrek 265/75 R-16 Su-800 116s	155,00	155,00	
	4	Llanta Maxtrek Lt175 R13c 8pr 97/95s	60,00	240,00	
	6	Llanta Maxtrek Lt235/65 R-16 Mk 700 8pr	128,00	768,00	
	2	Llanta Maxxis 155r12c Ue-168 8pr	70,00	140,00	
	2	Llanta Maxxis 175/50r13 Maz1	65,00	130,00	
	1	Llanta Maxxis 175/70r12 Map1 80h Ln	65,00	65,00	
	3	Llanta Maxxis 175/70r13 Ma-T1	56,00	168,00	
	5	Llanta Maxxis 185/60r14 Mat1 82h	63,00	315,00	
	4	Llanta Maxxis 195 R14c 8pr 106/104r	118,00	472,00	
	2	Llanta Maxxis 195/50r15 Maz1 86vtl	83,00	166,00	
	4	Llanta Maxxis 205/45r16 Maz4s 87 Wtl	95,00	380,00	
	1	Llanta Maxxis 205/60r15 Mat1	80,00	80,00	
	4	Llanta Maxxis 235/45r17 Maz4 97vtl	115,00	460,00	
	8	Llanta Maxxis 235/60r16 At771 104h	135,00	1.080,00	
	2	Llanta Maxxis 235/65r16c Ue103 8pr 115	135,00	270,00	
	4	Llanta Maxxis 235/75r15 764 104/101q 6	190,00	760,00	
	2	Llanta Maxxis 235/75r17.5 Ur275 14pr 13	295,00	590,00	
	1	Llanta Maxxis 265/70r17 At771 10pr	215,00	215,00	
		<b>PASAN</b>		<b>190.373,36</b>	




**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Abril del 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Folio: 11**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>190.373,36</b>	
	2	Llanta Maxxis 295/50r15 Mas1 108 Htl	180,00	360,00	
	2	Llanta Maxxis 5.50r13 Ue168 10pr 94/92	85,00	170,00	
	2	Llanta Maxxis Lt225/70 R-16 At771 6pr	160,00	320,00	
	5	Llanta Maxxis P185/65r14 Mat1 86t	63,00	315,00	
	3	Llanta Maxxis P185/70r14 Mat1 88t	68,00	204,00	
	4	Llanta Maxxis P195/60r15 Mat1 88t	80,00	320,00	
	4	Llanta Maxxis P235/60 R-15 Mas1 98h	125,00	500,00	
	4	Llanta Maxxis P235/60r15 At771 198 Stl	143,00	572,00	
	1	Llanta Maxxis P235/75r15 Ma751 108s	150,00	150,00	
	4	Llanta Maxxis P245/60 R-15 Mas1 101h	130,00	520,00	
	12	Llanta Maxxis R14 195 Cue168 8pr	118,00	1.416,00	
	1	Llanta Michelin 295/80r22.5 X Incity Z154	695,00	695,00	
	1	Llanta Minerva 155r13 109c 8pr 91/89s	55,00	55,00	
	2	Llanta Minerva 175/70r12 N 209	43,00	86,00	
	4	Llanta Minerva 195/45r15 F205 78v	45,00	180,00	
	4	Llanta Minerva 195/50r15 F209 82v	52,00	208,00	
	1	Llanta Minerva 205/40r17 F205 84w X1	58,00	58,00	
	4	Llanta Minerva 205/45r16 F205 87w X1	68,00	272,00	
	6	Llanta Minerva 235/60r16 Ecospeed2	83,00	498,00	
	6	Llanta Nankang 165/60r12 Eco-2+ Radial	58,00	348,00	
	5	Llanta Nankang 175/50r13 Ns-2 Radial	62,00	310,00	
	4	Llanta Nankang 235/60r18 Sp-9 Radial	142,00	568,00	
	1	Llanta Nereus Lt245/70r16 Ns523 113/11	145,00	145,00	
	6	Llanta Nexen 185/65r14 86h Np Gx	58,00	348,00	
	1	Llanta Nexen 225/75r15 Radial A/T	85,00	85,00	
	4	Llanta Nexen Lt235 75r15 104 101s Ro	145,00	580,00	
	4	Llanta Presa 195/50r15 Ps55 82v	65,00	260,00	
	2	Llanta Presa 215/65r16 Pj88	98,00	196,00	
	4	Llanta Presa 215/70r15 Pj77 98s Tl Rww	90,00	360,00	
	2	Llanta Presa 245/70r16 Pj33 111s Tl	120,00	240,00	
	1	Llanta Presa 265/65r17 Pj88 112s Owl	175,00	175,00	
	22	Llanta Rapid 165/65r13 P309	35,00	770,00	
	29	Llanta Rapid 165/65r13 P909 -Re	55,00	1.595,00	
	2	Llanta Rapid 175 60r13 P309	48,00	96,00	
	4	Llanta Rapid 175/70r13 P909-Re	50,00	200,00	
	16	Llanta Rapid 185 /65r15 P909re	55,00	880,00	
	39	Llanta Rapid 185/60r14 P909-Re	48,00	1.872,00	
	48	Llanta Rapid 185/65 R14 P909-Re	60,00	2.880,00	
		<b>PASAN</b>		<b>209.180,36</b>	




 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
					Folio: 12
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>209.180,36</b>	
	22	Llanta Rapid 195 55r15 P609	54,00	1.188,00	
	28	Llanta Rapid 195 60 R15 P909-Re	63,00	1.764,00	
	6	Llanta Rapid 225/70r15 8pr Effivan	90,00	540,00	
	4	Llanta Rapid 235 60r18 Ecosaver	130,00	520,00	
	4	Llanta Rapid 235/65r17 Ecosaver	137,00	548,00	
	4	Llanta Rapid 245/45 R19 Ecosport	95,00	380,00	
	8	Llanta Rapid195 60r15 P309	65,00	520,00	
	12	Llanta Rapid195/50r15 P609	56,00	672,00	
	4	Llanta Roadstone 235/75r15lt 6pr Roadian	120,00	480,00	
	2	Llanta Roadstone 265/70r16 112s Roadian	160,00	320,00	
	8	Llanta Roadx 165/65r13 77t Rxmotion H1	38,00	304,00	
	1	Llanta Roadx Lt235/75r15 A/T 110/107r	130,00	130,00	
	2	Llanta Sierra 215/75r17.5 16pr Sr562	195,00	390,00	
	4	Llanta Sonar 235/65r16 C S888 10pr	135,00	540,00	
	4	Llanta Sonar 235/65r16 Sx-9	115,00	460,00	
	6	Llanta Starfire Gt P235/60r15 98t	98,00	588,00	
	4	Llanta Sunfull R 165/65r13 Sf688	43,00	172,00	
	6	Llanta Sunfull R 750r16 Hf702	185,00	1.110,00	
	1	Llanta Sunwide 185/70r14 88h Rolit6	50,00	50,00	
	2	Llanta Sunwide 20555r16 91h Rsone Ch	70,00	140,00	
	1	Llanta Suretrac 195/60r15 Sr300 88v	53,00	53,00	
	2	Llanta Suretrac 265/70r16 Radial At 111t	140,00	280,00	
	2	Llanta Taitong 235/75r17.5 Hs205 16pr 13	210,00	420,00	
	2	Llanta Taitong 700 R16 Hs268 14pr Set	195,00	390,00	
	3	Llanta Taitong 9.5r17.5 18pr Hs206 Dir	215,00	645,00	
	4	Llanta Techshield 31580r225 20pr 157154	352,00	1.408,00	
	2	Llanta Techshield 31580r225 23pr 15715	340,00	680,00	
	4	Llanta Tornel 70015 12pr Txl Plus	128,00	512,00	
	4	Llanta Trangle 185/70r14 92h Tr928	60,00	240,00	
	2	Llanta Triangle 175/60r13(Tr928)77h	50,00	100,00	
	21	Llanta Triangle 185/60r14 82t Tr958 Taxi	58,00	1.218,00	
	2	Llanta Triangle 195/55r15 85h Tr928	63,00	126,00	
	7	Llanta Triangle 195/60r15 Tr958 88h Taxi	65,00	455,00	
	3	Llanta Wanda 165/65r13 Wr080 77t	30,00	90,00	
	2	Llanta Wanli 165/65r13 Sp118 Radial	45,00	90,00	
	4	Llanta Wideway Lt245/65r17 Ak3	160,00	640,00	
	720	Parche de Reparacion Temporal Café	0,13	93,60	
	40	Parche Easy-Rad 10 "Tip Top"	1,15	46,00	
		<b>PASAN</b>		<b>227.482,96</b>	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Abril del 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Folio: 13**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>227.482,96</b>	
	1000	Parche Gp 01 Crosstiptop	0,13	130,00	
	1000	Parche Gp 02 Crosstiptop	0,16	160,00	
	300	Parche Gp 03 Crosstiptop	0,23	69,00	
	15	Parche Tubo Pto-33 Prema	0,16	2,40	
	100	Parche Universal Pfn8 (Tiptop)	0,75	75,00	
	240	Parche Universal Puro-30 Prema	0,23	55,20	
	120	Parche Universal Puro-70 Prema	0,92	110,40	
	160	Parche Universal Puro-45 Prema	0,38	60,80	
	100	Pesa Adhesiva 5-10gr Gorilla	0,15	15,00	
	200	Pesa Adhesiva 5gr Gorilla	0,14	28,00	
	200	Pesa De Plomo para Aro De Aluminio 1/2	0,16	32,00	
	200	Pesa De Plomo para Aro De Aluminio 1/4	0,11	22,00	
	1	Reencauche 167 182707-225/70-R16	80,00	80,00	
	1	Reencauche 181856-235/75-R17.5 -Tuk	110,00	110,00	
	1	Reencauche 182918-31x10.50-R15 -Dal	78,00	78,00	
	1	Reencauche 225-70r15 Bdlr Infinity	87,00	87,00	
	1	Reencauche 235-70r16 Bdlr Bridgestone	93,00	93,00	
	1	Reencauche 235-75r15 Bdlr Federal	87,00	87,00	
	1	Reencauche Dal 182703-235-R15 -Ceneal	78,00	78,00	
	1	Reencauche Dal 182703-235/75-R15	78,00	78,00	
	1	Reencauche Dal187352-225/70-Good Year	90,00	90,00	
	1	Reencauche Dal 187352-225/70-R16-Good	90,00	90,00	
	1	Reencauche Dal 187352-245/70-R16 - Cst	90,00	90,00	
	1	Reencauche Dal 187353-235/75-R15 - Maxis	80,00	80,00	
	1	Reencauche Dal 187355-225/70-R15 - Maxtek	75,00	75,00	
	1	Reencauche Dal 187355-235/75-R15 - Cooper	75,00	75,00	
	1	Reencauche Dal 187369-235/75-R15 - Effiplus	75,00	75,00	
	1	Reencauche Dal 187369-235/75-R15 - General	75,00	75,00	
	1	Reencauche Dal 187380-225/70-R15-Continen	76,00	76,00	
	1	Reencauche Dal 187387-245/75-R16 - Mtrek	85,00	85,00	
	1	Reencauche Dal 225/70-R15 -175125- Sunston	70,00	70,00	
	1	Reencauche Dal 225/70-R15 -175125- Sunston	68,00	68,00	
	1	Reencauche Dal 225/70-R15 -178428- Cst	70,00	70,00	
	1	Reencauche Dal 235/65-R16 -166247- Antire	77,00	77,00	
	1	Reencauche Dal 235/65-R16 -166247-Antire	78,00	78,00	
	3	Reencauche Dal 235/70r16	70,00	210,00	
	2	Reencauche Dal 235/75r15	60,00	120,00	
	1	Reencauche Dal 245/75-R16 178203 Continent	80,00	80,00	
		<b>PASAN</b>		<b>230.517,76</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
					Folio: 14
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>230.517,76</b>	
	1	Reencauche Dal 245/75-R16 -178418- Westlak	78,00	78,00	
	1	Reencauche Dal 245/75-R16 -178418- Westlak	79,00	79,00	
	1	Reencauche Dal 245/75-R16 -179019Continen	80,00	80,00	
	1	Reencauche Dal187386-245/75-R16 - Westlak	85,00	85,00	
	1	Reencauche Dy3e 173615-275/70-R22.5Kumh	180,00	180,00	
	1	Reencauche Dy3e 183347-275/70-R22.5Kumh	180,00	180,00	
	1	Reencauche Dy3e 184046-275/70-R22.5Contir	180,00	180,00	
	1	Reencauche Dy3e 185677-275/70-R22.5 - Gt	180,00	180,00	
	1	Reencauche Ide2 1440-205/75-R17.5Bridgesto	110,00	110,00	
	1	Reencauche Ide87390-265/70-R19.5 Westlake	75,00	75,00	
	1	Reencauche Ide2 22/70-R15 -178406Continent	95,00	95,00	
	1	Reencauche Ide2 235/75r15	70,00	70,00	
	2	Reencauche Ide2 275/70r22.9	195,00	390,00	
	1	Reencauche Ide2 295/80r22.5	190,00	190,00	
	1	Reencauche Ide2 9.50r17.5 -173130 - Triangle	85,00	85,00	
	1	Reencauche Izu3w 182706-275/70-R22.5	193,00	193,00	
	1	Reencauche Izu3w 182706-275/70-R22.6	193,00	193,00	
	1	Reencauche Izu3w 182706-275/70-R22.7	190,00	190,00	
	1	Reencauche Izu3w 182706-275/70-R22.8	193,00	193,00	
	1	Reencauche Tuk 182531-7.50-R15 - Honour	78,00	78,00	
	1	Reencauche Tuk 187360-7.00-15 - General	70,00	70,00	
	1	Reencauche Tuk 7.50-15 -174394- Leao	75,00	75,00	
	1	Reencauche Xt3w 178442-245/65-R17	100,00	100,00	
	1	Reencauche Xt3w 187360-245/75-R16	90,00	90,00	
	1	Reencauche Xt3w 187360-245/75-R16 -	90,00	90,00	
	1	Reencauche Zb 187372-215/75-R17.5	115,00	115,00	
	1	Reencauche Zb 9.50-R17.5 -178429- Austore	100,00	100,00	
	1	Reencauche Zb182-215/75-R17.5 - Coninental	105,00	105,00	
	1	Reencauche Zh3 346-12.00-R22.5 - Coninenta	170,00	170,00	
	1	Reencauche Zh3 186-12.00-R22.5 - Contnenta	170,00	170,00	
	1	Reencauche Zh3 148-12.00-R22.5 - Yokohama	170,00	170,00	
	1	Reencauche Zh3 186-12.00-R22.5 - Doble Coi	170,00	170,00	
	1	Reencauche Zy 1827-245/70-R16 - Continental	86,00	86,00	
	1	Reencauche Zy 245/70r16	70,00	70,00	
	1	Reproceso 177505-235/75-R15 - Firestone	45,00	45,00	
	1	Reproceso 177505-235/75-R15 - Firestone	50,00	50,00	
	1	Reproceso 177505-8.25-R16 - Antire	55,00	55,00	
	1	Reproceso 180780-295/80-R22.5 - Barum	105,00	105,00	
		<b>PASAN</b>		<b>235.257,76</b>	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Abril del 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Folio: 15**


CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>235.257,76</b>	
	1	Reproceso 180796-7.00-R15 - Ling Long	40,00	40,00	
	1	Reproceso 180796-7.00-R16 - Ovation	40,00	40,00	
	2	Reproceso 181063-215/75-R17.5 - Cst	53,00	106,00	
	1	Reproceso 225/70-R15 -177281- Maxis	45,00	45,00	
	1	Reproceso 8.25-R16 -176026- Primewell	65,00	65,00	
	1	Reproceso181063-215/75-R17.5 - Good Year	53,00	53,00	
	6	Soporte Para Bateria	5,00	30,00	
	4	Super Cemento Especial Bl 200 Gr Tip-Top	14,50	58,00	
	20	Super Cemento Especial Bl 70 Gr. Tip-Top	6,90	138,00	
	3	Tubo 10-16.5 Tr15 Dong Ah	16,00	48,00	
	11	Tubo 12-16.5 Tr15 Goodstone/Dong Ah	25,00	275,00	
	20	Tubo 12.5/80-18 Tr15 Goodstone/Dong Ah	27,00	540,00	
	2	Tubo 1200-20 Tr78a Goodstone/Dong Ah	19,75	39,50	
	4	Tubo 13/1400-24 Tr179a Dong Ah	40,00	160,00	
	2	Tubo 16.9/18,4-34 Tr218 Dong Ah	75,00	150,00	
	11	Tubo 19.5-L24 Tr218a Goodstone/Dong Ah	48,00	528,00	
	1	Tubo 195124 Tr218a Kabat	47,00	47,00	
	1	Tubo 21-L24 Tr218a Dong Ah	105,00	105,00	
	2	Tubo 23.5-25 Trj1175c Dong Ah	90,00	180,00	
	11	Tubo 650/700-16 Tr75a Dong Ah	11,00	121,00	
	28	Tubo 700-15 Rhino	10,80	302,40	
	140	Tubo 700-750-15 Tr75a Goodstone/Dong Ah	10,80	1.512,00	
	160	Tubo 750-16 Tr177a Goodstone/Dong Ah	13,00	2.080,00	
	4	Tubo 900-20 Tr175a Dong Ah	14,90	59,60	
	3	Tubo Fr12 Tr13 Goodstone/Dong Ah	6,00	18,00	
	58	Tubo Fr13 Tr13 Goodstone/Dong Ah	6,75	391,50	
	63	Tubo Gr14 Tr13 Goodstone/Dong Ah	7,00	441,00	
	49	Tubo Kr15 Tr13 Goodstone/Dong Ah	9,80	480,20	
	16	Tubo Kr16 Tr13 Goodstone/Dong Ah	8,00	128,00	
	1205,8	Válvula Tr13 Negra	0,13	156,75	
	6	Valvula Tr218a "Gorilla"	3,45	20,70	
	12	Varillas Para Cuadros De Baterias	1,25	15,00	
<b>1.1.03.02</b>		<b>Suministro y Materiales de Oficina</b>			<b>74,87</b>
	2	Perforadora EAGLE 707A	2,86	5,72	
	2	Grapadora Eagle 206	3,25	6,50	
	7	Resma de papel Bond Xerox Original A4 7	3,45	24,15	
	2	Calculadora Básica Casio	15,00	30,00	
	1	Sello con almodilla de tinta	8,50	8,50	
		<b>PASAN</b>		<b>243.706,28</b>	




**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO INICIAL**  
**Al 01 de Abril del 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Folio: 16

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>243.706,28</b>	
<b>1.1.03.03</b>		<b>Suministro de Aseo y Limpieza</b>			<b>8,71</b>
	1	Escobas La Original estandar	1,50	1,50	
	1	Detergente DEJA 2 Kg	5,98	5,98	
	1	Cloro Clorox 1000 ml	1,23	1,23	
<b>1.1.04.</b>		<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>			<b>9.494,97</b>
1.1.04.02.		Crédito Tributario		9.494,97	
		<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>253.209,96</b>
<b>1.2.</b>		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>1.2.01.</b>		<b>Propiedad Planta y Equipo</b>			
<b>1.2.01.01.</b>	1	<b>Terreno</b>			<b>90.500,00</b>
		Un lote, centro de la ciudad		90.500,00	
<b>1.2.01.02.</b>	1	<b>Edificio</b>			<b>75.000,00</b>
		1 planta		75.000,00	
<b>1.2.01.03.</b>		<b>Muebles y enseres</b>			<b>738,00</b>
	2	Escritorio de madera	140,00	280,00	
	4	Estanteria metalica-percha	85,00	340,00	
	2	Silla Oficina Ergonómica Ejecutiva Escritorio	59,00	118,00	
<b>1.2.01.04.</b>		<b>Equipo de Computación</b>			<b>775,00</b>
	1	Computadora de escritorio hp CORE I5	610,00	610,00	
	1	Impresora Epson L3210	165,00	165,00	
<b>1.2.01.05.</b>		<b>Vehículo</b>			<b>16.500,00</b>
	1	Camioneta Dimax 2011	16.500,00	16.500,00	
		<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRINTE</b>			<b>183.513,00</b>
		<b>TOTAL DE ACTIVO</b>			<b>436.722,96</b>
<b>2.</b>		<b>PASIVO</b>			
<b>2.1.</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>1.1.02.</b>		<b>Activos Financieros</b>			
<b>1.1.02.01</b>		<b>Cuentas por pagar Proveedores</b>			<b>107.914,47</b>
		Alkosto S.A. Kostsa		395,59	
		Autollanta C Ltda		1.696,10	
		Banco del Pacifico S.A.		25,20	
		Banco Diners Club del Ecuador S.A.		30,59	
		Banco Guayaquil S.A.		17,39	
		Brodmen Sa		1.572,75	
		Cepsa Sa		10.161,07	
		Comercial y Distribuidora Surtillantas Cia Ltda		6.001,88	
		Compania Limitada de Inversiones		199,88	
		Conauto C.A.		13.176,29	
		<b>PASAN</b>		<b>469.999,70</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
					Folio: 17
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		<b>VIENEN</b>		<b>469.999,70</b>	
		Cooperativa de Transportes Central Catamayo		4,00	
		Corporacion Jcevcorp Cia. Ltda.		17,76	
		Datafast S.A.		107,80	
		Durallanta S.A		9.334,47	
		Ecuatoriana de Baterias		54,46	
		Emproservis Cia. Ltda.		4.146,07	
		Estacion de Servicio Plazagas Cia. Ltda.		20,00	
		Estacion de Servicio Valdivieso y Compania		41,00	
		Ferremundo S A		136,12	
		Garcia Quizhpe Jesica Maribel		176,16	
		Grupo-Universal S.A.		4.202,31	
		Guerrero Palacio Roberto Salvador		1.065,48	
		Importadora de Vehiculos S.A. Vehicomercial		18.566,44	
		Importadora su Bateria Imsubat Cia Ltda		478,86	
		Importadora Tomebamba S.A.		14.746,06	
		Isollanta Cia Ltda		55,61	
		Keytel Sa		4.891,10	
		Llanticentro Lym S.A.		3.959,77	
		Maxximundo Cia Ltda		6.882,44	
		Movillanta		57,13	
		Nitrollanta Cia Ltda		1.558,24	
		South Motors SA		2.089,55	
		Tecnicentro del Austro SA Tedasa		1.697,06	
		Zzmc Importyres S.A.S.		349,84	
<b>2.1.02.</b>		<b>Obligaciones con el IEES</b>			<b>216,00</b>
<b>2.1.02.01</b>		Aporte Personal por Pagar		94,50	
<b>2.1.02.02</b>		Aporte Patronal por Pagar		121,50	
<b>2.1.03.</b>		<b>Obligaciones con el Personal</b>			<b>83,30</b>
<b>2.1.03.05</b>		Fondos de Reserva por Pagar		83,30	
<b>2.1.04.</b>		<b>Obligaciones con la Administración Tributaria</b>			<b>431,36</b>
		Retención renta por pagar 1%		0,11	
		Retención renta por pagar 1,75%		366,81	
		Retención renta por pagar 2,75%		1,69	
		Retención IVA por pagar 30%		62,75	
<b>2.1.05.</b>		<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>			<b>18.999,69</b>
<b>2.1.05.01.</b>		Préstamo Bancario por Pagar		18.999,69	
		<b>Total de Pasivo Corriente</b>			<b>127.644,82</b>
		<b>PASAN</b>		<b>564.367,78</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO INICIAL</b> <b>Al 01 de Abril del 2023</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>						
					Folio:	18
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	
		VIENEN		<b>564.367,78</b>		
2.2		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
2.2.01.		Obligaciones con Instituciones Financieras			8.969,02	
2.2.01.02		Préstamo Banco de Loja		8.969,02		
		<b>Total de Pasivo no Corriente</b>			<b>8.969,02</b>	
		<b>TOTAL DEL PASIVO</b>			<b>136.613,84</b>	
3		<b>PATRIMONIO NETO</b>				
3.1		Capital			300.109,12	
3.1.01.		Capital Propio		300.109,12		
		<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>			<b>300.109,12</b>	
		<b>TOTAL DE PATRIMONIO + PASIVO</b>			<b>436.722,96</b>	
<p>GERENTE</p> <p>CONTADOR</p>						

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN****ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Al 01 de Abril del 2023

(Expresado en Dólares Americanos)

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.1.01.</b>	<b>Efectivo y Equivalente del Efectivo</b>	<b>45.437,79</b>	
1.1.01.01.	Caja	3.864,15	
1.1.01.02.	Bancos	41.573,64	
<b>1.1.02.</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>59.409,09</b>	
1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes	59.409,09	
<b>1.1.03.</b>	<b>Inventarios</b>	<b>138.868,11</b>	
1.1.03.01	Inventarios de Mercaderías	138.784,53	
1.1.03.02	Suministro y Materiales de Oficina	74,87	
1.1.03.03	Suministro de Aseo y Limpieza	8,71	
<b>1.1.04.</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>9.494,97</b>	
1.1.04.02.	Crédito Tributario	9.494,97	
	<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>253.209,96</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.2.01.</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>183.513,00</b>	
1.2.01.01.	Terreno	90.500,00	
1.2.01.02.	Edificio	75.000,00	
1.2.01.03.	Muebles y enseres	738,00	
1.2.01.04.	Equipo de Computación	775,00	
1.2.01.05.	Vehículo	16.500,00	
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRINTE</b>		<b>183.513,00</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b><u>436.722,96</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.1.01.</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>107.914,47</b>	
1.1.02.01	Cuentas por pagar Proveedores	107.914,47	
<b>2.1.02.</b>	<b>Obligaciones con el IEES</b>	<b>216,00</b>	
2.1.02.01	Aporte Personal por Pagar	94,50	
2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar	121,50	
<b>2.1.03.</b>	<b>Obligaciones con el Personal</b>	<b>83,30</b>	
2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar	83,30	
<b>2.1.04.</b>	<b>Obligaciones con la Administración Tributaria</b>	<b>431,36</b>	
2.1.04.03	Retención IVA por pagar	368,61	
2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar	62,75	
<b>2.1.05.</b>	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>18.999,69</b>	
<b>2.1.05.01.</b>	<b>Préstamo Bancario por Pagar Banco de Loja</b>	<b>18.999,69</b>	
	<b>Total de Pasivo Corriente</b>		<b>127.644,82</b>
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>2.2.01.</b>	<b>Obligaciones con Instuticiones Financieras</b>	<b>8.969,02</b>	
2.2.01.02	Préstamo Banco Loja	8.969,02	
	<b>Total de Pasivo no Corriente</b>		<b>8.969,02</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>136.613,84</b>





**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**  
**Al 01 de Abril del 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<b>3.1</b>	<b>Capital</b>	<b>300.109,12</b>	
3.1.01.	Capital Propio	300.109,12	
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>300.109,12</b>
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO + PASIVO</b>		<b><u>436.722,96</u></b>
	<b>GERENTE</b>		<b>CONTADOR</b>



## EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN

### MEMORANDUM DE OPERACIONES

En la ciudad de Loja, al 01 de Abril del 2023 la empresa del Señor Padilla Armijos Darwin inicia sus actividades con los siguientes bienes, valores y obligaciones:

Caja	3.864,15
Bancos	41.573,64
Cuentas por Cobrar Clientes	59.409,09
Inventarios de Mercaderías	138.784,53
Suministro y Materiales de Oficina	74,87
Suministro de Aseo y Limpieza	8,71
Crédito Tributario	9.494,97
Terreno	90.500,00
Edificio	75.000,00
Muebles y enseres	738,00
Equipo de Computación	775,00
Vehículo	16.500,00
Cuentas por pagar Proveedores	107.914,47
Aportes Personal por Pagar	94,50
Aporte Patronal por Pagar	121,50
Fondos de Reserva por pagar	83,30
Retención IVA por pagar	368,61
Retención Impuesto a la Renta por pagar	62,75
Préstamo Bancario por pagar	18999,69
Préstamo Banco de Loja	8969,02
Capital Propio	300109,12

#### 1 DE ABRIL

- Se realiza envío de encomienda S/F N. 006-004-000042210 mediante la COOP. DE TRANSPORTES SUR ORIENTE por el valor de \$ 2,23 + IVA, se cancela en efectivo.
- Se registra el pago de servicio de internet a PUNTONET S.A. C/E según factura N. 001-002-004827629 por el valor de \$27,99 más IVA, se cancela en efectivo y se retiene el impuesto a la renta del 2,75%.

#### 3 DE ABRIL

- Se registra un abono de cuentas por cobrar del Sr. Chimbo Ramón Edwin por el valor de \$ 600,00; cancela con un cheque del Banco Guayaquil.

- Se registra abono al proveedor Autollanta Cia Ltda según auxiliar de cuentas por pagar N° 02 por \$149,00 en efectivo.

#### **4 DE ABRIL**

- Según Anexo N°1 se compra mercadería de la semana del 03 al 04 de abril del 2023 s/f 002-002-000008856 al 002-002-000008860 por el valor de 605,81 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de \$658,74.

#### **5 DE ABRIL**

- Se cancela en efectivo el servicio de luz eléctrica por un valor de \$53,57, agua potable \$23,27 correspondientes al mes de marzo según facturas N° 001-003-004348749 y 001-013-000042334.

#### **6 DE ABRIL**

- Según Anexo N°1 se vende mercadería de la semana del 01 al 06 de abril del 2023 s/f 006-002-7476 al 006-002-7496 por el valor de 5696,43 más IVA; con retención del impuesto a la renta 1,75% y retención del Impuesto al Valor Agregado 30%, según comprobante de retención N° 001-100-000025033, se cancela en efectivo el valor de 3435,00, a crédito 1475,00 y con transferencia bancaria al Banco de Loja 1433,70.
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado por venta de mercadería en la cuenta corriente del Banco de Loja por un valor de 2000,00
- Se paga en efectivo a la COOP. PUGLLATRANS S.A. SCC no Agente de Retención, por transporte de mercadería S/F N. 001-010-000004833, el valor de \$ 14,00, además se le retiene 1% de Impuesto a la Renta.
- Se registra el pago al proveedor Alkosto S.A por \$ 395,59, Banco del Pacifico S.A por 25,20, Banco Diners Club del Ecuador S.A por 30,59, Cepsa por 4607,35, a la Estación de Servicio Valdivieso y Compañía por 41,00, a Ferremundo S.A por 136,12 y a Grupo-Universal S.A por 4202,31, dándonos un total de 9438,16 el cual se cancela mediante transferencia de la cuenta corriente del Banco Pichincha.

## **8 DE ABRIL**

- Se compra combustible a la estación de Servicios VALDIVIESO VASQUEZ Y CIA. S/F N° 001-013-000328470 por el valor de \$ 17,86 + IVA, se cancela en efectivo.

## **13 DE ABRIL**

- Se compra combustible a la estación de Servicios VALDIVIESO VASQUEZ Y CIA. S/F N° 001-102-000392058 por el valor de \$ 17,86 + IVA, se cancela en efectivo.
- Se registra un abono mediante transferencia a la Cta. Corriente del Banco de Loja N 2903334722, por concepto de cuenta pendiente de cobro del Sr. Berru Cabrera Juan Roland por un valor de \$ 380,00

## **14 DE ABRIL**

- Según Anexo N°2 se compra mercadería de la semana del 10 al 14 de abril del 2023 s/f 025-901-000040530 al 013-002-000023825 por el valor de 3589,34 más IVA y se realiza un descuento de \$33,86; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 311,26, a crédito 2182,17 y con cheque del Banco de Loja 1352,83.
- Según Anexo N°2 se vende mercadería de la semana del 10 al 14 de abril del 2023 s/f 006-002-7497 al 006-002-7512 por el valor de 4603,43 más IVA; con retención del impuesto a la renta 1,75% y retención del Impuesto al Valor Agregado 30%, según comprobante de retención N° 001-002-000000161 y 001-101-000000863, se cancela en efectivo el valor de 4058,30 y a crédito 1045,00.

## **15 DE ABRIL**

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado del 10 al 14 de abril por venta de mercadería en la cuenta corriente del Banco Pichincha por un valor de 4058,30.
- Se cancela el aporte al IESS de \$94,50 por concepto de aporte personal y \$121,50 de aporte patronal correspondientes al mes de marzo.
- Se registra el cobro por concepto de cuentas por cobrar de la Compañía de Transporte Priority Operador Logístico Cia. Ltda por un valor de 848,48 y del Sr. Máximo León por 4482,06, mediante transferencia bancaria a la cuenta corriente del Banco Pichincha

## **17 DE ABRIL**

- Se registra un abono mediante transferencia a la Cta. Corriente del Banco de Loja N 2903334722, por concepto de cuenta pendiente de cobro de la Sra. Costa Ochoa Zoila Germania por un valor de \$ 800,00
- Se registra abono al proveedor Autollanta Cia Ltda según auxiliar de cuentas por pagar N° 02 por 480,00 mediante transferencia de la cuenta corriente de la empresa Banco de Loja.

## **18 DE ABRIL**

- Pago en efectivo de plan celular por un valor de \$16,99 más IVA, según factura Nro. 001-215-037655966, se retiene el 2,75% de impuesto a la renta
- Se registra el pago de la deuda a proveedor Alkosto S.A según auxiliar de cuentas por pagar N° 01 por 645,77 mediante transferencia de la cuenta corriente de la empresa Banco Pichincha.

## **19 DE ABRIL**

- Según Anexo N°3 se compra mercadería de la semana del 18 al 19 de abril del 2023 s/f 005-100-000008906 al 001-101-000002647 por el valor de 4127,37 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 936,69 y a crédito 3542,10.
- Se registra un abono en efectivo de la cuenta pendiente de cobro del Sr. Paredes Padilla José Agustín por el valor de \$ 240,00
- Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de 2321,20 (cuota mensual de 2033,28, más el interés de 270,47 y seguro de desgravamen de 17,45) correspondiente al préstamo bancario realizado el 28 de marzo del 2019.

## **20 DE ABRIL**

- Se paga a la Compañía de Transporte RAMON S.A A/R) por traslado de mercadería S/F N. 001-017-000000233, el valor de \$ 8,00, además se le retiene 1% de impuesto a la Renta; se cancela en efectivo.

## **21 DE ABRIL**

- Se paga a la COOP. PUGLLATRANS S.A. SCC por transporte de mercadería S/F N. 002-010-000001989, el valor de \$ 16,00, además se le retiene 1% de impuesto a la Renta; se cancela en efectivo.
- Según Anexo N°3 se vende mercadería de la semana del 15 al 21 de abril del 2023 s/f 006-002-7513 al 006-002-7534 por el valor de 7231,75 más IVA; con retención del impuesto a la renta 1,75% y retención del impuesto al Valor Agregado 30%, según comprobante de retención N° 002-002-000008612, se cancela en efectivo el valor de 4430,05, a crédito 2570,01 y con transferencia bancaria al Banco de Loja de 1075,00.

## **22 DE ABRIL**

- Se cancela a la administración tributaria las retenciones del impuesto a la renta y de IVA del mes marzo por un valor total de \$ 431,36, siendo 368,61 por retención de IVA y 62,75 por retención de impuesto a la renta.
- Se compra Suministro de Oficina s/f 003-005-16977 a Papelería Aguilar por un valor de 11,66 más IVA, se cancela en efectivo.

## **24 DE ABRIL**

- Pago de teléfono fijo por el valor de \$ 6,92 más IVA, s/f N 001-777-210488964, se cancela en efectivo.

## **25 DE ABRIL**

- Se registra un abono en efectivo de la cuenta pendiente de cobro del Sr. Albuja Toledo Romel Patricio por el valor de \$ 180,00
- Se realiza el depósito del efectivo en la cuenta corriente del Banco de Loja por un valor de 4000,00.

## **27 DE ABRIL**

- Se registra un abono mediante transferencia a la Cta. Corriente del Banco de Loja N 2903334722, por concepto de cuenta pendiente de cobro de la Sra. Gualán Calva Yadira Biviana por un valor de \$ 3000,00

- Según Anexo N°4 se compra mercadería de la semana del 25 al 27 de abril del 2023 s/f 001-101-000001068 al 002-100-000005012 por el valor de 2836,16 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 1375,09 y a crédito 1678,89.
- Se registra el pago al proveedor Importadora Tomebamba S.A. según auxiliar de cuentas por pagar N° 25 por 14746,06 mediante transferencia de la cuenta corriente Banco de Loja

## 28 DE ABRIL

- Según Anexo N°4 se vende mercadería de la semana del 22 al 28 de abril del 2023 s/f 006-002-7535 al 006-002-7557 por el valor de 5290,86 más IVA; con retención del impuesto a la renta 1,75% y retención del impuesto al Valor Agregado 30%, según comprobante de retención N° 001-002-000000165, se cancela en efectivo el valor de 4029,01, a crédito 890,00 y con transferencia bancaria al Banco de Loja 980,00.
- Se realiza envío de encomienda S/F N. 032-001-000266474 mediante la Cooperativa de transporte "Unión Cariamanga" C/E por el valor de \$ 3,57 + IVA, se retiene el 2,75% del impuesto a la renta y se cancela en efectivo
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado a la cuenta corriente del Banco de Loja por un valor de 2000

## 30 DE ABRIL

- Se registra un débito bancario por emisión de servicios bancarios des mes de abril Banco de Loja con factura 001-035-006783497 por un valor de \$9,24 más IVA.
- Se registra el consumo de 2 Resma de papel Bond Xerox Original A4 75 gr del mes de abril por un valor de \$6,90.
- Se registra el pago de sueldos al personal del mes de abril según datos del rol de pagos y provisiones N° 01. Se cancela con transferencia bancaria del Banco de Loja.

Padilla Armijos Darwin	Propietario	550,00
Castillo Ramón Fernando Darío	Vendedor/Bodeguero	450,00

- Se registra el asiento de liquidación de IVA del mes de abril.

## **1 DE MAYO**

- Se registra el pago de servicio de internet a PUNTONET S.A. según factura N. 001-002-004909996 por el valor de \$27,99 más IVA, se debita de la cuenta bancaria del Banco de Loja, se retiene el 2,75% del impuesto a la renta.
- Se compra de suministros de aseo y limpieza a Corporación la Favorita C.A (Contribuyente Especial) según factura N° 086-104-000438937 por el valor de \$4,66 más IVA, se cancela en efectivo y se retiene el 1,75% del impuesto a la renta

## **3 DE MAYO**

- Se paga a la Compañía de Transporte RAMON S.A por traslado de mercadería S/F N. 001-017-000000255, el valor de \$ 6,00, además se le retiene 1% de impuesto a la Renta; se cancela en efectivo.

## **4 DE MAYO**

- Según Anexo N°5 se compra mercadería de la semana del 29 de abril al 04 de mayo del 2023 s/f 002-005-000008650 al 001-101-000002988 por el valor de 5076,82 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 316,39, a crédito 2938,23 y con cheque del Banco de Loja 2159,81

## **5 DE MAYO**

- Según Anexo N°5 se vende mercadería de la semana del 29 de abril al 05 de mayo del 2023 s/f 006-002-7558 al 006-002-7595 por el valor de 8201,79 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, según comprobantes de retención N° 002-005-000002261 y 001-010-000009209, se cancela en efectivo el valor de 7561,17 y a crédito 1600,00.
- Se registra el pago al proveedor Conauto C.A. según auxiliar de cuentas por pagar N° 10 por 7176,29 mediante transferencia del Banco de Loja.
- Se registra un abono al proveedor STOX CIA LTDA según auxiliar de cuentas por pagar N° 36 por 2000 mediante deposito en efectivo a la cuenta corriente de la empresa.



## **6 DE MAYO**

- Se realiza el depósito del efectivo recaudado del 29 de abril al 05 de mayo por venta de mercadería en la cuenta corriente del Banco Pichincha por un valor de 6765,00.
- Se compra combustible a la estación de Servicios JARAMILLO HILL MARCELO S/F 001-015-000936849 por el valor de \$ 17,86 + IVA, se cancela en efectivo.

## **8 DE MAYO**

- Se registra un abono al proveedor Durallanta S.A según auxiliar de cuentas por pagar N° 14 por 1000 mediante deposito en efectivo a la cuenta corriente de la empresa.
- Se cancela en efectivo el servicio de luz eléctrica por un valor de \$55,96, agua potable \$29,45 correspondientes al mes de abril según facturas N° 001-003-004611279 y 001-013-000045756.

## **9 DE MAYO**

- Se compra combustible a la estación de Servicios JARAMILLO HILL MARCELO S/F 001-015-000939250 por el valor de \$ 17,86 + IVA, se cancela en efectivo.
- Se registra el pago al proveedor Cepsa según auxiliar de cuentas por pagar N° 07 por 5553,72 mediante transferencia de la cuenta corriente Banco de Loja.
- Se registra un abono al proveedor Importadora de Vehículos Comerciales S.A. según auxiliar de cuentas por pagar N° 23 por 5000,00 mediante transferencia de la cuenta corriente Banco Pichincha.

## **10 DE MAYO**

- Se registra pago de deuda al proveedor Autollanta Cia Ltda según auxiliar de cuentas por pagar N° 02 por 1067,10 mediante transferencia de la cuenta corriente de la empresa Banco de Loja.
- Se registra el pago al proveedor Comercial y Distribuidora Surtillantas Cia Ltda según auxiliar de cuentas por pagar N° 08 por 6001,88 mediante transferencia de la cuenta corriente Banco Pichincha.

## **11 DE MAYO**

- Se registra un abono mediante transferencia a la Cta. Corriente del Banco de Loja N 2903334722, por concepto de cuenta pendiente de cobro del Sr. Gordillo Armijos José Cayo por un valor de \$ 160,00

## **12 DE MAYO**

- Según Anexo N°6 se vende mercadería de la semana del 06 al 12 de mayo del 2023 s/f 006-002-7596 al 006-002-7633 por el valor de 5271,79 más IVA; con retención del impuesto a la renta 1,75% y retención del impuesto al Valor Agregado 100%, según comprobante de retención N° 001-001-000000070, se cancela en efectivo el valor de 3636,55, a crédito 940,00 y con transferencia bancaria del Banco de Loja 1309,44
- Según Anexo N°6 se compra mercadería de la semana 08 al 12 de mayo del 2023 s/f 001-101-000003066 al 043-601-000000755 por el valor de 1568,69 más IVA, con un descuento de \$13,88; retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 923,24 y a crédito 771,59.
- Se compra combustible a la estación de Servicios VALDIVIESO Y COMPAÑIA S/F 001-101-000348455 por el valor de \$ 17,86 + IVA, se cancela en efectivo.

## **13 DE MAYO**

- Se realiza el depósito del en la cuenta corriente del Banco Pichincha por un valor de 1500,00.

## **15 DE MAYO**

- La Sra. Guamán Andrade María Carmen cancela mediante transferencia a la Cta. Corriente del Banco de Loja N 2903334722 el valor total de la cuenta pendiente de cobro, por un valor de 195,00.
- Se cancela el aporte al IESS de \$94,50 por concepto de aporte personal y \$121,60 de aporte patronal correspondientes al mes de Abril.
- Se realiza la devolución en compras de la factura 002-101-000001595 a ECUATORIANA DE BATERIAS por el valor de 117,45 más impuestos, según nota de crédito N° 002-101-000000955

## **16 DE MAYO**

- Pago plan celular \$16,99 más IVA, según factura Nro. 001-215-038754567, se retiene el 2,75% de impuesto a la renta
- Se registra el pago al proveedor Brodmen SA según auxiliar de cuentas por pagar N° 06 por 1572,75 mediante transferencia Bancaria del Banco de Loja

## **17 DE MAYO**

- Se registra el pago al proveedor Emproservis Cia. Ltda. según auxiliar de cuentas por pagar N° 16 por 2100,00 mediante transferencia Bancaria del Banco Pichincha Cta Cte 6358139000.

## **18 DE MAYO**

- Según Anexo N°7 se compra mercadería de la semana 15 al 18 de mayo del 2023 s/f 001-002-000063723 al 001-006-000201229 por el valor de 5647,64 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 1708,88, a crédito 2324,43 y con cheque del Banco de Loja 2100,09

## **19 DE MAYO**

- Según Anexo N°7 se vende mercadería de la semana del 13 al 19 de mayo del 2023 s/f 006-002-7634 al 006-002-7648 por el valor de 5763,83 más IVA; con retención del impuesto a la renta 1,75% y retención del impuesto al Valor Agregado 30%, según comprobante de retención N° 001-005-000011056, se cancela en efectivo el valor de 2586,23, a crédito 1320,00 y con transferencia bancaria al Banco de Loja 2544,48
- Pago en efectivo de la cuenta pendiente de cobro del Sr. Cruz Obelencio Carlos Cristóbal por el valor de \$ 220,00
- Se registra un abono al proveedor Tecnicentro del Austro S.A Tedasa según auxiliar de cuentas por pagar N° 37 por 1000,00 mediante transferencia Bancaria del Banco Pichincha
- Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de 2311,20 (cuota mensual de 2052,31, más el interés de 242,71 y seguro de desgravamen de 16,18) correspondiente al préstamo bancario realizado el 28 de marzo del 2019.

## **20 DE MAYO**

- Se registra un abono mediante transferencia a la Cta. Corriente del Banco de Loja N 2903334722, por concepto de cuenta pendiente de cobro del Sr. Berru Cabrera Juan Roland por un valor de \$ 380,00
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado del 13 al 19 de mayo en la cuenta corriente del Banco Pichincha por un valor de 2586,23.

## **22 DE MAYO**

- Se cancela a la administración tributaria las retenciones del impuesto a la renta y de IVA del mes abril por un valor total de \$ 423,87, siendo 227.33 por retención de IVA y 196,40 por retención de impuesto a la renta.

## **23 DE MAYO**

- Se registra un abono en efectivo de la cuenta pendiente de cobro del Sr. Castillo Abad Christian Miguel por el valor de \$ 40,00

## **24 DE MAYO**

- Pago de teléfono fijo por el valor de \$ 6,92 más IVA, s/f N 001-777-211860607, se cancela en efectivo.

## **25 DE MAYO**

- Según Anexo N°8 se vende mercadería de la semana del 20 al 25 de mayo del 2023 s/f 006-002-7649 al 006-002-7664 por el valor de 4800,21 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, según comprobantes de retención N° 001-005-000001308 y 001-005-000011083, se cancela en efectivo el valor de 3784,20, a crédito 810,00 y con transferencia a la cuenta corriente del Banco de Loja 740,00.

## **26 DE MAYO**

- Según Anexo N°8 se compra mercadería de la semana 22 al 26 de mayo del 2023 s/f 001-101-000001298 al 001-132-000015646 por el valor de 3502,33 más IVA; con

retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 2254,55 y a crédito 1555,43.

### **27 DE MAYO**

- Se compra combustible a la estación de Servicios JARAMILLO HILL MARCELO S/F 001-016-000615522 por el valor de \$ 17,86 + IVA, se cancela en efectivo.

### **30 DE MAYO**

- Se registra el consumo de 2 Resma de papel Bond Xerox Original A4 75 gr del mes de mayo por un valor de \$6,90.

### **31 DE MAYO**

- Se registra un abono en efectivo de la cuenta pendiente de cobro del Sr. Paredes Padilla José Agustín por el valor de \$ 150,00
- Se realiza pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000016 a Myrian Noemi Pineda Salinas por el valor de \$ 511.12 más IVA, se cancela con transferencia bancaria del Banco Pichincha.
- Se registra un débito bancario por emisión de servicios bancarios des mes de mayo Banco de Loja con factura 001-035-006783497 por un valor de \$8,88 más IVA.
- Se registra el pago de sueldos al personal del mes de abril según datos del rol de pagos y provisiones N° 02, se cancela con transferencia bancaria del Banco de Loja.

Padilla Armijos Darwin	Propietario	550,00
Castillo Ramón Fernando Darío	Vendedor/Bodeguero	450,00

- Se registra el asiento de liquidación de IVA del mes de mayo.

### **1 DE JUNIO**

- Según Anexo N°9 se compra mercadería de la semana 30 de mayo al 01 de junio del 2023 s/f 005-100-000009546 al 001-101-000003556 por el valor de 6566,13 más IVA nos realizan un descuento de 52,77; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 350,90, a crédito 2024,35 y con cheque del Banco de Loja 4759,86

- Se paga a la Compañía de Transporte RAMON S.A por traslado de mercadería S/F N. 001-008-000000142, el valor de \$ 18,00, además se le retiene 1% de impuesto a la Renta; se cancela en efectivo.

## **2 DE JUNIO**

- Se registra el pago de servicio de internet a PUNTONET S.A. según factura N. 001-002-004995081 por el valor de \$27,99 más IVA, se cancela en efectivo y se retiene el 2,75% del impuesto a la renta
- Según Anexo N°9 se vende mercadería de la semana del 26 de mayo al 02 de junio del 2023 s/f 006-002-7666 al 006-002-7689 por el valor de 7149,98 más IVA; con retención del impuesto a la renta 1,75% y retención del impuesto al Valor Agregado 30%, según comprobante de retención N° 001-002-000000172, se cancela en efectivo el valor de 5527,41, a crédito 1449,43 y con transferencia bancaria al Banco de Loja 1449,43.
- Se compra combustible a la estación de Servicios JARAMILLO HILL MARCELO S/F 001-015-000960127 por el valor de \$ 17,86 + IVA, se cancela en efectivo.
- Se registra abonos de las cuentas por cobrar del Sr. Aguilera Ramon Eddy Efrain por el valor de \$75 se cancela en efectivo y del Sr. León Jorge Enrique por 1500,00 el cual entrega un cheque a la vista del Banco del Austro.
- Se registra el pago de la deuda a proveedor Alkosto S.A según auxiliar de cuentas por pagar N° 01 por 641,99 mediante transferencia de la cuenta corriente de la empresa Banco Pichincha.

## **3 DE JUNIO**

- Se realiza el depósito del efectivo en la cuenta corriente del Banco Pichincha por un valor de 6367,41.

## **6 DE JUNIO**

- Se registra un abono al proveedor Ecuatoriana de Baterías según auxiliar de cuentas por pagar N° 15 por 1990,4 mediante transferencia de la cuenta corriente del Banco de Loja

## **7 DE JUNIO**

- Según Anexo N°10 se compra mercadería de la semana 05 al 07 de junio del 2023 s/f 002-004-000012507 al 002-101-000001769 por el valor de 7332,80 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 847,64 y a crédito 7152,86.

## **8 DE JUNIO**

- Se cancela en efectivo el servicio de luz eléctrica por un valor de \$64,64, agua potable \$21,97 correspondientes al mes de mayo según facturas N° 001-003-004815511 y 057-005-000029670.

## **9 DE JUNIO**

- Según Anexo N°10 se vende mercadería de la semana del al 05 al 09 de junio del 2023 s/f 006-002-7690 al 006-002-7702 por el valor de 3632,39 más IVA; con Retención del impuesto a la renta 1,75% y Retención del impuesto al Valor Agregado 30%, según comprobante de retención N° 001-002-000000174, se cancela en efectivo el valor de 3589,83 y a crédito 445,00.
- Se realiza el depósito del efectivo en la cuenta corriente del Banco de Loja por un valor de 2800,00.

## **10 DE JUNIO**

- Se compra combustible a la estación de Servicios JARAMILLO HILL MARCELO S/F 001-015-000966944 por el valor de \$ 13,39 + IVA, se cancela en efectivo.

## **14 DE JUNIO**

- Se registra el pago al proveedor Brodmen S.A según auxiliar de cuentas por pagar N° 06 por 5412,37 mediante transferencia de la cuenta corriente del Banco de Loja.

## **15 DE JUNIO**

- Se cancela el aporte al IESS de \$94,50 por concepto de aporte personal y \$121,60 de aporte patronal correspondientes al mes de Mayo.

- El Sr. Darwin Castillo Namicela cancela mediante transferencia a la Cta. Corriente del Banco Pichcincha Cta. Cte. N° 6358139000 el valor total de la cuenta pendiente de cobro, por un valor de 1580,00

## **16 DE JUNIO**

- Según Anexo N°11 se compra mercadería de la semana 12 al 16 de junio del 2023 s/f 004-901-000001802 al 002-901-000077600 por el valor de 5393,53 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 64,10, a crédito 2405,39 y con cheque del Banco de Loja 3540,98.
- Según Anexo N°11 se vende mercadería de la semana del al 10 al 16 de junio del 2023 s/f 006-002-7703 al 006-002-7723 por el valor de 7210,49 más IVA, se cancela en efectivo el valor de 4755,74 y a crédito 3320,01.
- Se compra combustible a la estación de Servicios VALDIVIESO VASQUEZ Y CIA. S/F N° 001-101-000371910 por el valor de \$ 17,86 + IVA, se cancela en efectivo.

## **17 DE JUNIO**

- Pago en efectivo de plan celular por un valor de \$16,99 más IVA, según factura Nro. 001-215-039873059, se retiene el 2,75% de impuesto a la renta
- Se realiza el depósito del efectivo recaudado del 10 al 16 de junio por venta de mercadería, en la cuenta corriente del Banco de Loja por un valor de 4755,74.

## **19 DE JUNIO**

- Se registra un abono en efectivo de la cuenta pendiente de cobro del Sr. Álvarez Martínez Noe Renato por el valor de \$ 180,00
- Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de 2317,37 (cuota mensual de 2071,51, más el interés de 230,96 y seguro de desgravamen de 14,90) correspondiente al préstamo bancario realizado el 28 de marzo del 2019.
- Se registra un abono mediante transferencia a la Cta. Corriente del Banco de Loja N 2903334722, por concepto de cuenta pendiente de cobro del Sr. Azanza Neira Hermel Geovany por un valor de \$ 530,00



- Se registra un abono al proveedor Autollanta Cia Ltda según auxiliar de cuentas por pagar N° 02 por 276,00 mediante transferencia de la cuenta corriente de la empresa Banco de Loja.

## **22 DE JUNIO**

- Se cancela a la administración tributaria las retenciones del impuesto a la renta y de IVA del mes mayo por un valor total de \$ 745,97, siendo 407,90 por retención de IVA y 328,08 por retención de impuesto a la renta.
- Se paga a la Compañía de Transporte RAMON S.A por traslado de mercadería S/F N. 001-004-000000084, el valor de \$ 30,00; además se le retiene 1% de impuesto a la Renta; se cancela en efectivo.

## **23 DE JUNIO**

- Según Anexo N°12 se vende mercadería de la semana del 17 de mayo al 23 de junio del 2023 s/f 006-002-7724 al 006-002-7747 por el valor de 6720,14 más IVA; con retención del impuesto a la renta 1,75% y retención del impuesto al Valor Agregado 30%, según comprobante de retención N°001 002 000000173 y 001 002 000000174, se cancela en efectivo el valor de 4639,25 y con transferencia bancaria al Banco de Loja 2861,99
- Según Anexo N°12 se compra mercadería de la semana 19 al 23 de junio del 2023 s/f 001-101-000006604 al 001-003-000123803 por el valor de 9665,02 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 3663,52, y con cheque del Banco de Loja 6975,15.

## **24 DE JUNIO**

- Pago de teléfono fijo por el valor de \$ 6,92 más IVA, s/f 001-777-213088656, se cancela en efectivo.
- Se compra combustible a LEON TOLEDO XIMENA MONICA S/F N° 006-001-000021707 por el valor de \$ 16,08 + IVA, se cancela en efectivo.

## **27 DE JUNIO**

- Se compra combustible a JARAMILLO HILL MARCELO S/F N° 001-015-000981797 por el valor de \$ 17,86 + IVA, se cancela en efectivo.

## 29 DE JUNIO

- Se realiza la devolución en compras de la factura 001-100-000004168 con fecha 22 de noviembre del 2022 a PUENTE LOPEZ JONNATHAN JAVIER por el valor de 603,57 más IVA, según nota de crédito N° 001-100-203

## 30 DE JUNIO

- Según Anexo N°13 se vende mercadería de la semana del 24 de junio al 30 de junio del 2023 s/f 006-002-7748 al 006-002-7781 por el valor de 11633,12 más IVA; con retención del impuesto a la renta 1,75% y retención del impuesto al Valor Agregado 30%, se cancela en efectivo el valor de 5785,81, a crédito 880,00 y con transferencia bancaria al Banco de Loja 6308,36
- Según Anexo N°13 se compra mercadería de la semana 26 al 30 de junio del 2023 s/f 001-101-000006604 al 001-003-000123803 por el valor de 12547,55 más IVA; con retenciones del impuesto a la renta del 1,75% y retenciones del impuesto al Valor Agregado del 30%, además se realizan descuentos por 474,06, se cancela en efectivo el valor de 3317,80, con cheque del Banco de Loja 7630,66 y a crédito 2312,02
- Se registra un débito bancario por emisión de servicios bancarios des mes de Junio Banco de Loja con factura 001-035-006941703 por un valor de \$19,99 más IVA.
- Se registra el pago de sueldos al personal del mes de abril según datos del rol de pagos y provisiones N° 03.

Padilla Armijos Darwin	Propietario	550,00
Castillo Ramón Fernando Darío	Vendedor/Bodeguero	450,00

- Se registra el asiento de liquidación de IVA del mes de junio.
- Se registra el consumo de suministros de oficina por el valor de \$29,70 y materiales de aseo y limpieza por el valor de \$11,64.
- Se registra el gasto de depreciación de abril, mayo y junio de propiedad, planta y equipo mediante método de línea recta
- Provisión de cuentas incobrables mediante el método de Línea Recta.
- Se registran los asientos de regulación de la cuenta mercaderías por el sistema de cuenta múltiple.
- Se realiza los asientos de cierre de las cuentas de ingresos y gastos.



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 1**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/4/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		3.864,15	
	1.1.01.02.	Bancos		41.573,64	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		59.409,09	
	1.1.03.01.	Inventarios de Mercaderías		138.784,53	
	1.1.03.02	Suministro y Materiales de Oficina		74,87	
	1.1.03.03	Suministro de Aseo y Limpieza		8,71	
	1.1.04.02.	Crédito Tributario		9.494,97	
	1.2.01.01.	Terreno		90.500,00	
	1.2.01.02.	Edificio		75.000,00	
	1.2.01.03.	Muebles y enseres		738,00	
	1.2.01.04.	Equipo de Computación		775,00	
	1.2.01.05.	Vehículo		16.500,00	
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			107.914,47
	2.1.02.01	Aporte Personal por Pagar			94,50
	2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar			121,50
	2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar			83,30
	2.1.04.03	Retención IVA por Pagar			368,61
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			62,75
	2.1.05.01.	Préstamo Bancario por Pagar Banco de Loja			18.999,69
	2.2.01.02	Préstamos Banco Loja			8.969,02
	3.1.01.	Capital Propio			300.109,12
		<i>P/R. Estado de Situación Inicial</i>			
1/4/2023		----2----			
	5.2.01.16.	Servicios de envío de encomiendas		2,23	
	1.1.04.01.	IVA Compras		0,27	
	1.1.01.01.	Caja			2,50
		<i>P/R. Envío de encomienda s/f 006-004-000042210, Coop. Sur Oriente</i>			
1/4/2023		----3----			
	5.2.01.13.	Servicios de Internet		27,99	
	1.1.05.01.	IVA Compras		3,36	
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por Pagar			0,77
	1.1.01.01.	Caja			30,58
		<i>P/R. Pago de Internet a Puntonet s/f N°19646691, con retención del 2,75%</i>			
3/4/2023		----4----			
	1.1.01.01.	Caja		600,00	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			600,00
		<i>P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr Edwin Chimbo</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>437.356,81</b>	<b>437.356,81</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 2**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>437.356,81</b>	<b>437.356,81</b>
3/4/2023		----5----			
	2.1.01.01.	Cuentas por Pagar Proveedores		149,00	
	1.1.01.01.	Caja			149,00
		<i>P/R. Abono a Autollanta según Estado de Situación Inicial de cuentas por pagar</i>			
4/4/2023		----6----			
	5.1.01.01.	Compras 12%		605,81	
	1.1.04.01.	IVA Compras		72,70	
	1.1.01.01.	Caja			658,74
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			9,16
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por Pagar			10,60
		<i>P/R. Compra de mercadería en efectivo, según anexo 1</i>			
5/4/2023		----7----			
	5.2.01.10.	Energía Eléctrica		53,57	
	5.2.01.11.	Agua		23,27	
	1.1.01.01.	Caja			76,84
		<i>P/R. Pago de servicios de luz y agua del mes de marzo</i>			
6/4/2023		----8----			
	1.1.01.01.	Caja		3.435,00	
	1.1.01.02.	Bancos		1.793,70	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	1.793,70		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.115,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		24,43	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		11,87	
	4.1.01.01	Ventas 12%			5.696,43
	2.1.04.01	IVA en Ventas			683,57
		<i>P/R. Venta de mercadería al contado y a crédito según anexo N°1</i>			
6/4/2023		----9----			
	1.1.01.02.	Bancos		2.000,00	
	1.1.01.02.02	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	2.000,00		
	1.1.01.01.	Caja			2.000,00
		<i>P/R. Depósito en efectivo a la cuenta corriente de la empresa por concepto de ventas.</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>446.641,16</b>	<b>446.641,16</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 3**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>446.641,16</b>	<b>446.641,16</b>
6/4/2023		<b>----10----</b>			
	5.1.04.	Transporte en Compras		14,00	
	1.1.01.01.	Caja			13,86
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por Pagar			0,14
		<i>P/R. Pago a la Coop. Pugllatrans por servicio de transporte, retiene 1% del IR</i>			
6/4/2023		<b>----11----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por Pagar Proveedores		9.438,16	
	1.1.01.02.	Bancos			9.438,16
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	9.438,16		
		<i>P/R. Pago a proveedores por concepto de cuentas por pagar</i>			
8/4/2023		<b>----12----</b>			
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		17,86	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,14	
	1.1.01.01.	Caja			20,00
		<i>P/R. Compra de combustible s/f 328470</i>			
13/4/2023		<b>----13----</b>			
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		17,86	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,14	
	1.1.01.01.	Caja			20,00
		<i>P/R. Compra de combustible s/f 392058</i>			
13/4/2023		<b>----14----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		380,00	
	1.1.01.02.02	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	380,00		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			380,00
		<i>P/R. Cobro de cuentas por cobrar al Sr. Juan Berru</i>			
14/4/2023		<b>----15----</b>			
	5.1.01.01.	Compras 12%		3.589,34	
	1.1.01.01.	IVA Compras		426,66	
	1.1.01.01.	Caja			311,26
	1.1.01.02.	Bancos			1.352,83
	1.1.01.02.02	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	1.352,83		
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			2.182,17
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			73,66
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			62,22
	5.1.02.	(-) Descuento en Compras			33,86
		<i>P/R. Compra de mercadería según anexo 2</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>460.529,32</b>	<b>460.529,32</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 4**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		<b>460.529,32</b>	<b>460.529,32</b>
14/4/2023		----16----			
	1.1.01.01.	Caja		2.621,61	
	1.1.01.02.	Bancos		1.436,69	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	1.436,69		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.045,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		35,36	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		17,19	
	4.1.01.01	Ventas 12%			4.603,43
	2.1.04.01	IVA en Ventas			552,41
		<i>P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N°2</i>			
15/4/2023		----17----			
	1.1.01.02.	Bancos		2.621,61	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	2.621,61		
	1.1.01.01.	Caja			2.621,61
		<i>P/R. Depósito en efectivo a la cuenta corriente de la empresa por concepto de ventas.</i>			
15/4/2023		----18----			
	2.1.02.01	Aportes Personal por Pagar		94,50	
	2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar		121,50	
	2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar		83,30	
	1.1.01.02.	Bancos			299,30
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	299,30		
		<i>P/R. El pago al IEES de aportes del mes de marzo</i>			
15/4/2023		----19----			
	1.1.01.02.	Bancos		5.330,54	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	5.330,54		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			5.330,54
		<i>P/R. Pago de cuentas por cobrar del Sr Máximo León y Com. P.O. Logístico</i>			
17/4/2023		----20----			
	1.1.01.02.	Bancos		800,00	
	1.1.01.02.02	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	800,00		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			800,00
		<i>P/R. Pago de cuentas por cobrar de la Sra. Zoila Costa según Estado de Situación Inicial</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>474.736,62</b>	<b>474.736,62</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 5**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		474.736,62	474.736,62
17/4/2023		<b>----21----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por Pagar Proveedores		480,00	
	1.1.01.02.	Bancos			480,00
	1.1.01.02.02	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	480,00		
		<i>P/R. Abono a Autollanta Cia Ltda. por concepto de cuentas por pagar</i>			
18/4/2023		<b>----22----</b>			
	5.2.01.12.	Teléfono		16,99	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,04	
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,47
	1.1.01.01.	Caja			18,56
		<i>P/R. Pago de plan celular s/f 037655966</i>			
18/4/2023		<b>----23----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por Pagar Proveedores		645,77	
	1.1.01.02.	Bancos			645,77
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	645,77		
		<i>P/R. Pago a Alkosto S.A por concepto de cuentas por pagar</i>			
19/4/2023		<b>----24----</b>			
	5.1.01.01.	Compras 12%		4.127,37	
	1.1.01.01.	IVA Compras		495,28	
	1.1.01.01.	Caja			936,69
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			3.542,10
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			71,64
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			72,23
		<i>P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito, según anexo 3</i>			
19/4/2023		<b>----25----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		240,00	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			240,00
		<i>P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. José Paredes</i>			
19/4/2023		<b>----26----</b>			
	5.2.03.01	Intereses Bancarios		270,47	
	5.2.03.03	Gastos de Seguro Desgravamen		17,45	
	2.1.05.01.	Préstamo Bancario por Pagar Banco de Loja		2.033,28	
	1.1.01.02.	Bancos			2.321,20
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	2.321,20		
		<i>P/R. Pago de cuota mes de marzo del préstamo bancario</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>483.065,27</b>	<b>483.065,27</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 6**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		483.065,27	483.065,27
20/4/2023		<b>----27----</b>			
	5.1.04.	Transporte en Compras		8,00	
	1.1.01.01.	Caja			7,92
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,08
		<i>P/R. Se cancela a la Comp. Transporte Ramón por servicio de transporte, con retención a la Renta del 1%</i>			
21/4/2023		<b>----28----</b>			
	5.1.04.	Transporte en Compras		16,00	
	1.1.01.01.	Caja			15,84
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,16
		<i>P/R. Se cancela a la Coop. Pugllatrans por servicio de transporte, con retención a la Renta del 1%</i>			
21/4/2023		<b>----29----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		3.040,04	
	1.1.01.02.	Bancos		3.105,01	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	3.105,01		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.930,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		16,49	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		8,02	
	4.1.01.01	Ventas 12%			7.231,75
	2.1.04.01	IVA en Ventas			867,81
		<i>P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N°3</i>			
22/4/2023		<b>----30----</b>			
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar		368,61	
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar		62,75	
	1.1.01.02.	Bancos			431,36
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	431,36		
		<i>P/R. Pago a la administración tributaria por concepto de retenciones por pagar mes de marzo</i>			
22/4/2023		<b>----31----</b>			
	5.2.01.08.	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina		11,66	
	1.1.04.01.	IVA Compras		1,40	
	1.1.01.01.	Caja			13,06
		<i>P/R. Compra de Suministro y materiales de Oficina s/f 003-005-16977</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>491.633,24</b>	<b>491.633,25</b>





**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 7**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/4/2023		<b>VIENEN</b> <b>----32----</b>		491.633,24	491.633,25
	5.2.01.12.	Teléfono		6,92	
	1.1.04.01.	IVA Compras		0,83	
	1.1.01.01.	Caja			7,75
		<b>P/R. Pago de teléfono fijo s/f 001-777-210488964</b>			
25/4/2023		<b>----33----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		180,00	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			180,00
		<b>P/R. Abono en efectivo de cuentas por cobrar del Sr. Romel Albuja</b>			
25/4/2023		<b>----34----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		4.000,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	4.000,00		
	1.1.01.01.	Caja			4.000,00
		<b>P/R. Depósito a la cuenta corriente por concepto de ventas y cuentas por cobrar.</b>			
27/4/2023		<b>----35----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		3.000,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722			
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			3.000,00
		<b>P/R. Abono de cuentas por cobrar de la Sra. Yadira Gualán</b>			
27/4/2023		<b>----36----</b>			
	5.1.01.01.	Compras 12%		2.836,15	
	1.1.01.01.	IVA Compras		340,34	
	1.1.01.01.	Caja			1.375,09
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			1.678,89
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			72,87
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			49,63
		<b>P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito, según anexo 4</b>			
27/4/2023		<b>----37----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		14.746,06	
	1.1.01.02.	Bancos			14.746,06
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	14.746,06		
		<b>P/R. Pago total de la deuda a Importadora Tomebamba, según E. de Situación Inicial</b>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>516.743,54</b>	<b>516.743,54</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 8**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
28/4/2023		<b>VIENEN</b> <b>----38----</b>		516.743,54	516.743,54
	1.1.01.01.	Caja		3.079,76	
	1.1.01.02.	Bancos		1.929,25	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	1.929,25		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		890,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		18,00	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		8,75	
	4.1.01.01	Ventas 12%			5.290,86
	2.1.04.01	IVA en Ventas			634,90
		<i>P/R. Venta de mercadería según anexo N°4</i>			
28/4/2023		<b>----39----</b>			
	5.2.01.16.	Servicios de envío de encomiendas		3,57	
	1.1.04.01.	IVA Compras		0,43	
	1.1.01.01.	Caja			3,90
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,10
		<i>P/R. Envío de encomienda s/f 266474, Coop. Unión Cariamango, se retiene el 2,75% de IR</i>			
28/4/2023		<b>----40----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		2.000,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	2.000,00		
	1.1.01.01.	Caja			2.000,00
		<i>P/R. Depósito a la cuenta corriente por concepto de ventas y cuentas por cobrar.</i>			
30/4/2023		<b>----41----</b>			
	5.2.03.02	Gastos Bancarios		9,24	
	1.1.04.01.	IVA Compras		1,11	
	1.1.01.02.	Bancos			10,35
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	10,35		
		<i>P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006783497</i>			
30/4/2023		<b>----42----</b>			
	5.2.01.08.	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina		6,90	
	1.1.03.02	Suministro y Materiales de Oficina			6,90
		<i>P/R. El consumo de Suministros y Materiales de Oficina, mes de abril</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>524.690,55</b>	<b>524.690,56</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 9**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		524.690,55	524.690,56
30/4/2023		----43----			
	5.2.01.01.	Gastos Sueldos		1.000,00	
	5.2.01.02.	Gasto Aporte Patronal		121,50	
	5.2.01.03.	Gastos Décimo Tercer Sueldo		83,33	
	5.2.01.04.	Gastos Décimo Cuarto Sueldo		75,00	
	5.2.01.05.	Gastos Fondos de Reserva		83,30	
	1.1.01.02.	Bancos			905,50
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	905,50		
	2.1.02.01	Aportes Personal por Pagar			94,50
	2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar			121,50
	2.1.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar			83,33
	2.1.03.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar			75,00
	2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar			83,30
		<i>P/R. Pago de sueldo del mes de abril</i>			
30/4/2023		----44----			
	2.1.04.01	IVA en Ventas		2.738,70	
	1.1.04.01.	IVA Compras			1.348,70
	1.1.04.02.	Crédito Tributario			1.295,73
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido			94,28
		<i>P/R Liquidación de IVA del mes de abril</i>			
1/5/2023		----45----			
	5.2.01.13.	Servicios de Internet		27,99	
	1.1.05.01.	IVA Compras		3,36	
	1.1.01.02.	Bancos			30,58
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	30,58		
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,77
		<i>P/R. Pago Servio de Internet a Puntonet s/f</i>			
		<i>N°4909996, con retención del 2,75%</i>			
1/5/2023		----46----			
	5.2.01.09.	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza		4,66	
	1.1.05.01.	IVA Compras		0,56	
	1.1.01.01.	Caja			5,14
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,08
		<i>P/R. compra de suministro de aseo y limpieza</i>			
		<i>s/f 001-002-004909996</i>			
3/5/2023		----47----			
	5.1.04.	Transporte en Compras		6,00	
	1.1.01.01.	Caja			5,94
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,06
		<i>P/R. Se cancela a Compañía de Transp.</i>			
		<i>Ramon, con retención a la Renta del 1%</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>528.834,95</b>	<b>528.834,95</b>




**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 10**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIA L	DEBE	HABER
4/5/2023		<b>VIENEN</b> <b>----48----</b>		<b>528.834,95</b>	<b>528.834,95</b>
	5.1.01.01.	Compras 12%		5.076,82	
	1.1.01.01.	IVA Compras		609,22	
	1.1.01.01.	Caja			316,39
	1.1.01.02.	Bancos			2.159,81
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	2.159,81		
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			2.938,23
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			182,77
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			88,84
		<b>P/R. Compra de mercadería, según anexo 5</b>			
5/5/2023		<b>----49----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		7.561,17	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.600,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		16,71	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		8,13	
	4.1.01.01	Ventas 12%			8.201,79
	2.1.04.01	IVA en Ventas			984,21
		<b>P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N°5</b>			
5/5/2023		<b>----50----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		7.176,29	
	1.1.01.02.	Bancos			7.176,29
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	7.176,29		
		<b>P/R. Pago a Conauta, por concepto de cuentas por pagar</b>			
5/5/2023		<b>----51----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		1.520,00	
	1.1.01.01.	Caja			1.520,00
		<b>P/R. Depósito a Stox Cia Ltda, por concepto de cuentas por pagar</b>			
6/5/2023		<b>----52----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		6.765,00	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	6.765,00		
	1.1.01.01.	Caja			6.765,00
		<b>P/R. Depósito a la cuenta corriente por concepto de ventas de mercadería.</b>			
6/5/2023		<b>----53----</b>			
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		17,86	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,14	
	1.1.01.01.	Caja			20,00
		<b>P/R. Compra de combustible s/f 001-015-000936849 a Jaramillo Hill Marcelo</b>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>559.188,29</b>	<b>559.188,29</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN					
LIBRO DIARIO					
FOLIO: 11					
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		559.188,29	559.188,29
8/5/2023		----54----			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		1.000,00	
	1.1.01.01.	Caja			1.000,00
		<i>P/R. Pago a Durallanta, por concepto de cuentas por pagar</i>			
8/5/2023		----55----			
	5.2.01.10.	Energía Eléctrica		55,96	
	5.2.01.11.	Agua		29,45	
	1.1.01.01.	Caja			85,41
		<i>P/R. Pago de luz y agua del mes de abril</i>			
9/5/2023		----56----			
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		17,86	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,14	
	1.1.01.01.	Caja			20,00
		<i>P/R. Compra de combustible s/f 001-015-000939250 a Jaramillo Hill Marcelo</i>			
9/5/2023		----57----			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		5.553,72	
	1.1.01.02.	Bancos			5.553,72
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	5.553,72		
		<i>P/R. Pago a Cepsa, por concepto de cuentas por pagar</i>			
9/5/2023		----58----			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		5.000,00	
	1.1.01.02.	Bancos			5.000,00
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	5.000,00		
		<i>P/R. Abono a Importadora de Vehículos Comerciales S.A</i>			
10/5/2023		----59----			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		1.067,10	
	1.1.01.02.	Bancos			1.067,10
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	1.067,10		
		<i>P/R. Pago a autollanta Cia Ltda, por concepto de cuentas por pagar</i>			
10/5/2023		----60----			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		6.001,88	
	1.1.01.02.	Bancos			6.001,88
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	6.001,88		
		<i>P/R. Pago a Comercial y Distribuidora Surtillantas Cia Ltda , por concepto de cuentas por pagar</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>577.916,40</b>	<b>577.916,40</b>

		<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO DIARIO</b>			<b>FOLIO: 12</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
11/5/2023		<b>VIENEN</b>		577.916,40	577.916,40	
		<b>----61----</b>				
	1.1.01.02.	Bancos		400,00		
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	400,00			
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			400,00	
		<i>P/R. Abono en efectivo de cuentas por cobrar del Sr. José Gordillo</i>				
12/5/2023		<b>----62----</b>				
	1.1.01.01.	Caja		3.636,55		
	1.1.01.02.	Bancos		1.309,44		
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	1.309,44			
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		940,00		
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		16,07		
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		2,34		
	4.1.01.01	Ventas 12%			5.271,79	
	2.1.04.01	IVA en Ventas			632,61	
		<i>P/R. Venta de mercadería a según anexo N°6</i>				
12/5/2023		<b>----63----</b>				
	5.1.01.01.	Compras 12%		1.568,69		
	1.1.01.01.	IVA Compras		186,58		
	1.1.01.01.	Caja			923,24	
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			771,59	
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			19,34	
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			27,21	
	5.1.02.	(-) Descuento en Compras			13,88	
		<i>P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito, según anexo 6</i>				
12/5/2023		<b>----64----</b>				
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		17,86		
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,14		
	1.1.01.01.	Caja			20,00	
		<i>P/R. Compra de combustible s/f 348455 a Valdivieso y Compañía</i>				
13/5/2023		<b>----65----</b>				
	1.1.01.02.	Bancos		1.500,00		
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	1.500,00			
	1.1.01.01.	Caja			1.500,00	
		<i>P/R. Depósito a la cuenta corriente por concepto de ventas de mercadería.</i>				
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>587.496,08</b>	<b>587.496,08</b>	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 13**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		587.496,08	587.496,08
15/5/2023		<b>----66----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		195,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	195,00		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			195,00
		<i>P/R. Abono mediante transf. de cuentas por cobrar de la Sra. María Guamán</i>			
15/5/2023		<b>----67----</b>			
	2.1.02.01	Aportes Personal por Pagar		94,50	
	2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar		121,50	
	2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar		83,30	
	1.1.01.02.	Bancos			299,30
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	299,30		
		<i>P/R. Pago de aportes al IESS del mes de abril</i>			
15/5/2023		<b>----68----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		131,54	
	5.1.03.	(-) Devolución en Compras			117,45
	1.1.04.01.	IVA Compras			14,09
		<i>P/R. Devolución en compras según nota de crédito 002-101-000000955</i>			
16/5/2023		<b>----69----</b>			
	5.2.01.12.	Teléfono		16,99	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,04	
	1.1.01.01.	Caja			18,56
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,47
		<i>P/R. Pago de plan celular s/f 001-215-038754567.</i>			
16/5/2023		<b>----70----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		1.572,75	
	1.1.01.02.	Bancos			1.572,75
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	1.572,75		
		<i>P/R. Pago a Brodmen S.A, por concepto de cuentas por pagar</i>			
17/5/2023		<b>----71----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		2.100,00	
	1.1.01.02.	Bancos			2.100,00
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	2.100,00		
		<i>P/R. Pago a Emproservis Cia. Ltad, por concepto de cuentas por pagar</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>591.813,69</b>	<b>591.813,70</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 14**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
18/5/2023		<b>VIENEN</b>		591.813,69	591.813,70
		<b>----72----</b>			
	5.1.01.01.	Compras 12%		5.647,64	
	1.1.01.01.	IVA Compras		677,72	
	1.1.01.01.	Caja			1.708,88
	1.1.01.02.	Bancos			2.100,09
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	2.100,09		
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			2.324,43
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			93,12
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			98,83
		<i>P/R. Compra de mercadería según anexo 7</i>			
19/5/2023		<b>----73----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		2.586,23	
	1.1.01.02.	Bancos		2.544,48	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	2.544,48		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.320,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		3,21	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		1,56	
	4.1.01.01	Ventas 12%			5.763,83
	2.1.04.01	IVA en Ventas			691,66
		<i>P/R. Venta de mercadería según anexo N°7</i>			
19/5/2023		<b>----74----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		220,00	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			220,00
		<i>P/R. Abono en efectivo de cuentas por cobrar del Sr. Carlos Cruz</i>			
19/5/2023		<b>----75----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		1.000,00	
	1.1.01.02.	Bancos			1.000,00
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	1.000,00		
		<i>P/R. Abono a Tecnicentro S.A, por concepto de cuentas por pagar</i>			
19/5/2023		<b>----76----</b>			
	5.2.03.01	Intereses Bancarios		242,71	
	5.2.03.03	Gastos de Seguro Desgravamen		16,18	
	2.1.05.01.	Préstamo Bancario por Pagar Banco de Loja		2.052,31	
	1.1.01.02.	Bancos			2.311,20
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	2.311,20		
		<i>P/R. Pago de cuota mes de abril del préstamo bancario</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>608.125,74</b>	<b>608.125,74</b>





EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN  
LIBRO DIARIO

FOLIO: 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
20/5/2023		<b>VIENEN</b>		608.125,74	608.125,74
		<b>----77----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		380,00	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	380,00		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			380,00
		<i>P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Roland Berru</i>			
20/5/2023		<b>----78----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		2.586,23	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	2.586,23		
	1.1.01.01.	Caja			2.586,23
		<i>P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco de Loja</i>			
22/5/2023		<b>----79----</b>			
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar		227,33	
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar		196,40	
	1.1.01.02.	Bancos			423,73
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	423,73		
		<i>P/R. Pago a la administración tributaria por concepto de retenciones por pagar del mes de abril</i>			
23/5/2023		<b>----80----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		40,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	40,00		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			40,00
		<i>P/R. Abono en efectivo de cuentas por cobrar del Sr. Christian Castillo</i>			
24/5/2023		<b>----81----</b>			
	5.2.01.12.	Teléfono		6,92	
	1.1.04.01.	IVA Compras		0,83	
	1.1.01.01.	Caja			7,75
		<i>P/R. Pago de teléfono fijo s/f 211860607</i>			
25/5/2023		<b>----82----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		3.784,20	
	1.1.01.02.	Bancos		740,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	740,00		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		810,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		28,29	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		13,75	
	4.1.01.01	Ventas 12%			4.800,21
	2.1.04.01	IVA en Ventas			576,03
		<i>P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N°8</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>616.939,68</b>	<b>616.939,68</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 16**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		616.939,68	616.939,68
26/5/2023		<b>----83----</b>			
	5.1.01.01.	Compras 12%		3.502,33	
	1.1.01.01.	IVA Compras		420,28	
	1.1.01.01.	Caja			2.254,55
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			1.555,43
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			51,33
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			61,29
		<b>P/R. Compra de mercadería según anexo 8</b>			
27/5/2023		<b>----84----</b>			
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		17,86	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,14	
	1.1.01.01.	Caja			20,00
		<b>P/R. Compra de combustible s/f 001-016-000615522 a Jaramillo Hill Marcelo</b>			
30/5/2023		<b>----85----</b>			
	5.2.01.08.	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina		6,90	
	1.1.03.02	Suministro y Materiales de Oficina			6,90
		<b>P/R. El consumo de Suministros y Materiales de Oficina, mes de mayo</b>			
31/5/2023		<b>----86----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		150,00	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			150,00
		<b>P/R. Abono en efectivo de cuentas por cobrar del Sr. José Paredes</b>			
31/5/2023		<b>----87----</b>			
	5.2.01.07.	Honorarios Profesionales		511,12	
	1.1.04.01.	IVA Compras		61,33	
	1.1.01.02.	Bancos			460,01
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	460,01		
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			61,33
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			51,11
		<b>P/R. Pago de Honorarios profesionales a la contadora Noemi Pineda.</b>			
31/5/2023		<b>----88----</b>			
	5.2.03.02	Gastos Bancarios		8,88	
	1.1.04.01.	IVA Compras		1,07	
	1.1.01.02.	Bancos			9,95
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	9,95		
		<b>P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006783546</b>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>621.621,59</b>	<b>621.621,60</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 17**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/5/2023		<b>VIENEN</b>		621.621,59	621.621,60
		<b>----89----</b>			
	5.2.01.01.	Gastos Sueldos		1.000,00	
	5.2.01.02.	Gasto Aporte Patronal		121,50	
	5.2.01.03.	Gastos Décimo Tercer Sueldo		83,33	
	5.2.01.04.	Gastos Décimo Cuarto Sueldo		75,00	
	5.2.01.05.	Gastos Fondos de Reserva		83,30	
	1.1.01.02.	Bancos			905,50
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	905,50		
	2.1.02.01	Aportes Personal por Pagar			94,50
	2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar			121,50
	2.1.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar			83,33
	2.1.03.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar			75,00
	2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar			83,30
		<i>P/R. Pago de sueldo del mes de mayo, según rol de pagos y provisiones N°2.</i>			
31/5/2023		<b>----90----</b>			
	2.1.04.01	IVA en Ventas		2.884,51	
	1.1.04.01.	IVA Compras			1.957,46
	1.1.04.02.	Crédito Tributario			862,77
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido			64,29
		<i>P/R Liquidación de IVA del mes de mayo</i>			
1/6/2023		<b>----91----</b>			
	5.1.01.01.	Compras 12%		6.566,13	
	1.1.01.01.	IVA Compras		781,60	
	1.1.01.01.	Caja			350,90
	1.1.01.02.	Bancos			4.759,86
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	4.759,86		
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			2.024,35
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			45,88
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			113,98
	5.1.02.	(-) Descuento en Compras			52,77
		<i>P/R. Compra de mercadería, según anexo 9</i>			
1/6/2023		<b>----92----</b>			
	5.1.04.	Transporte en Compras		18,00	
	1.1.01.01.	Caja			17,82
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,18
		<i>P/R. Se cancela a Compañía de Transp. Ramon por servicio de transporte</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>633.234,98</b>	<b>633.234,98</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 18**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		633.234,98	633.234,98
2/6/2023		<b>----93----</b>			
	5.2.01.13.	Servicios de Internet		27,99	
	1.1.05.01.	IVA Compras		3,36	
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,77
	1.1.01.01.	Caja			30,58
		<i>P/R. Pago de Servicios de Internet a Puntonefs/f N°4995081, con retención del 2,75%</i>			
2/6/2023		<b>----94----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		4.917,98	
	1.1.01.02.	Bancos		1.449,43	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	1.449,43		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.609,99	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		20,57	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		10,00	
	4.1.01.01	Ventas 12%			7.149,98
	2.1.04.01	IVA en Ventas			858,00
		<i>P/R. Venta de mercadería según anexo N°9</i>			
2/6/2023		<b>----95----</b>			
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		17,86	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,14	
	1.1.01.01.	Caja			20,00
		<i>P/R. Compra de combustible s/f 001-015-000960127 a Jaramillo Hill Marcelo</i>			
2/6/2023		<b>----96----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		1.575,00	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			1.575,00
		<i>P/R. Abono en efectivo de cuentas por cobrar del Sr. Eddy Aguilera y Jorge León</i>			
2/6/2023		<b>----97----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		641,99	
	1.1.01.02.	Bancos			641,99
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	641,99		
		<i>P/R. Pago a Alkosto S.A por concepto de cuentas por pagar</i>			
3/6/2023		<b>----98----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		6.367,41	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	6.367,41		
	1.1.01.01.	Caja			6.367,41
		<i>P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco Pichincha</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>667.052,39</b>	<b>667.052,39</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 19**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		667.052,39	667.052,39
6/6/2023		<b>----99----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		1.990,40	
	1.1.01.02.	Bancos			1.990,40
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	1.990,40		
		<i>P/R. Pago a Alkosto S.A por concepto de cuentas por pagar</i>			
7/6/2023		<b>----100----</b>			
	5.1.01.01.	Compras 12%		7.332,80	
	1.1.01.01.	IVA Compras		879,94	
	1.1.01.01.	Caja			847,64
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			7.152,86
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			83,92
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			128,32
		<i>P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito, según anexo 10</i>			
8/6/2023		<b>----101----</b>			
	5.2.01.10.	Energía Eléctrica		64,64	
	5.2.01.11.	Agua		21,97	
	1.1.01.01.	Caja			86,61
		<i>P/R. Pago de Servicios de luz y agua mes de mayo s/f 001-003-004611279</i>			
9/6/2023		<b>----102----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		3.589,83	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		445,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		22,50	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		10,94	
	4.1.01.01	Ventas 12%			3.632,39
	2.1.04.01	IVA en Ventas			435,89
		<i>P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N°10</i>			
9/6/2023		<b>----103----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		2.800,00	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	2.800,00		
	1.1.01.01.	Caja			2.800,00
		<i>P/R. Depósito a la cuenta del Banco Pichincha</i>			
10/6/2023		<b>----104----</b>			
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		13,99	
	1.1.04.01.	IVA Compras		1,68	
	1.1.01.01.	Caja			15,67
		<i>P/R. Compra de combustible s/f 001-015-000966944 a Jaramillo Hill Marcelo</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>667.052,39</b>	<b>667.052,39</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 20**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		667.052,39	667.052,39
14/6/2023		<b>----105----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		5.412,37	
	1.1.01.02.	Bancos			5.412,37
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	5.412,37		
		<i><b>P/R. Pago a Brodmen S.A por concepto de cuentas por pagar</b></i>			
15/6/2023		<b>----106----</b>			
	2.1.02.01	Aportes Personal por Pagar		94,50	
	2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar		121,50	
	2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar		83,30	
	1.1.01.02.	Bancos			299,30
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	299,30		
		<i><b>P/R. Pago de aportes al IESS del mes de mayo</b></i>			
15/6/2023		<b>----107----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		1.580,00	
	1.1.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000	1.580,00		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			1.580,00
		<i><b>P/R. Pago mediante transferencia de cuentas por cobrar del Sr. Darwin Castillo</b></i>			
16/6/2023		<b>----108----</b>			
	5.1.01.01.	Compras 12%		5.451,67	
	1.1.01.01.	IVA Compras		654,20	
	1.1.01.01.	Caja			64,10
	1.1.01.02.	Bancos			3.540,98
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	3.540,98		
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			2.405,39
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			95,40
		<i><b>P/R. Compra de mercadería, según anexo 11</b></i>			
16/6/2023		<b>----109----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		3.315,75	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		3.320,01	
	1.1.01.02.	Bancos		1.440,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	1.440,00		
	4.1.01.01	Ventas 12%			7.210,49
	2.1.04.01	IVA en Ventas			865,26
		<i><b>P/R. Venta de mercadería según anexo N°11</b></i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>688.525,69</b>	<b>688.525,69</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 21**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		688.525,69	688.525,69
16/6/2023		<b>----110----</b>			
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		17,86	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,14	
	1.1.01.01.	Caja			20,00
		<i>P/R. Compra de combustible s/f 001-101-000371910 Valdivieso Vasquez y Cia.</i>			
17/6/2023		<b>----111----</b>			
	5.2.01.12.	Teléfono		16,99	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,04	
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,47
	1.1.01.01.	Caja			18,56
		<i>P/R. Pago de plan celular s/f 001-215-039873059</i>			
17/6/2023		<b>----112----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		4.755,74	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	4.755,74		
	1.1.01.01.	Caja			4.755,74
		<i>P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco de Loja</i>			
19/6/2023		<b>----113----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		180,00	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			180,00
		<i>P/R. Abono en efectivo de cuentas por cobrar del Sr. Noe Álvarez</i>			
19/6/2023		<b>----114----</b>			
	5.2.03.01	Intereses Bancarios		230,96	
	5.2.03.03	Gastos de Seguro Desgravamen		14,90	
	2.1.05.01.	Préstamo Bancario por Pagar Banco de Loja		2.071,51	
	1.1.01.02.	Bancos			2.317,37
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	2.317,37		
		<i>P/R. Pago de cuota mes de mayo del préstamo bancario</i>			
19/6/2023		<b>----115----</b>			
	1.1.01.02.	Bancos		530,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	530,00		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes			530,00
		<i>P/R. Abono en efectivo de cuentas por cobrar del Sr. Geovany Azanza</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>696.347,83</b>	<b>696.347,83</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 22**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		696.347,83	696.347,83
19/6/2023		<b>----116----</b>			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		276,00	
	1.1.01.02.	Bancos			276,00
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	276,00		
		<i>P/R. Pago a Autollanta Cia. Ltda. por concepto de cuentas por pagar</i>			
22/6/2023		<b>----117----</b>			
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar		407,90	
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar		328,67	
	1.1.01.02.	Bancos			736,56
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	736,56		
		<i>P/R. Pago a la administración tributaria de retenciones por pagar del mes de Mayo</i>			
22/6/2023		<b>----118----</b>			
	5.1.04.	Transporte en Compras		30,00	
	1.1.01.01.	Caja			29,70
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			0,30
		<i>P/R. Se cancela a Compañía de Transp. Ramon, con retención a la Renta del 1%</i>			
23/6/2023		<b>----119----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		4.639,25	
	1.1.01.02.	Bancos		2.861,99	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	2.861,99		
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		17,04	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		8,28	
	4.1.01.01	Ventas 12%			6.720,14
	2.1.04.01	IVA en Ventas			806,42
		<i>P/R. Venta de mercadería según anexo N°12</i>			
23/6/2023		<b>----120----</b>			
	5.1.01.01.	Compras 12%		9.665,02	
	1.1.01.01.	IVA Compras		1.159,80	
	1.1.01.01.	Caja			3.663,52
	1.1.01.02.	Bancos			6.975,15
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	6.975,15		
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			17,02
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			169,14
		<i>P/R. Compra de mercadería, según anexo 12</i>			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>715.741,77</b>	<b>715.741,77</b>






**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 23**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		715.741,77	715.741,77
24/6/2023		<b>----121----</b>			
	5.2.01.12.	Teléfono		6,92	
	1.1.04.01.	IVA Compras		0,83	
	1.1.01.01.	Caja			7,75
		<i>P/R. Pago de teléfono fijo s/f 001-777-211860607</i>			
24/6/2023		<b>----122----</b>			
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		16,08	
	1.1.04.01.	IVA Compras		1,93	
	1.1.01.01.	Caja			18,01
		<i>P/R. Compra de combustible s/f 001-777-213088656 a León Toledo Ximena Mónica</i>			
27/6/2023		<b>----123----</b>			
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes		17,86	
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,14	
	1.1.01.01.	Caja			20,00
		<i>P/R. Compra de combustible JARAMILLO HILL MARCELO S/F N° 001-015-981797</i>			
29/6/2023		<b>----124----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		676,00	
	5.1.03.	(-) Devolución en Compras			603,57
	1.1.04.01.	IVA Compras			72,43
		<i>P/R. Devolución en compras según nota de crédito 001-100-203</i>			
30/6/2023		<b>----125----</b>			
	1.1.01.01.	Caja		4.580,80	
	1.1.01.02.	Bancos		7.513,36	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722			
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		880,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		36,96	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta	7.513,36	17,97	
	4.1.01.01	Ventas 12%			11.633,12
	2.1.04.01	IVA en Ventas			1.395,97
		<i>P/R. Venta de mercadería según anexo N°13</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>729.492,63</b>	<b>729.492,63</b>

		<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO DIARIO</b>			<b>FOLIO: 24</b>	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
30/6/2023		<b>VIENEN</b>		729.492,63	729.492,63	
		<b>----126----</b>				
	5.1.01.01.	Compras 12%		12.547,55		
	1.1.01.01.	IVA Compras		1.448,82		
	1.1.01.01.	Caja			3.317,80	
	1.1.01.02.	Bancos			7.630,66	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	7.630,66			
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			2.312,02	
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			211,29	
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			50,54	
	5.1.02.	(-) Descuento en Compras			474,06	
		<i>P/R. Compra de mercadería, según anexo 13</i>				
30/6/2023		<b>----127----</b>				
	5.2.03.02	Gastos Bancarios		19,99		
	1.1.04.01.	IVA Compras		2,40		
	1.1.01.02.	Bancos			22,39	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	22,39			
		<i>P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006941703</i>				
30/6/2023		<b>----128----</b>				
	5.2.01.01.	Gastos Sueldos		1.000,00		
	5.2.01.02.	Gasto Aporte Patronal		121,50		
	5.2.01.03.	Gastos Décimo Tercer Sueldo		83,33		
	5.2.01.04.	Gastos Décimo Cuarto Sueldo		75,00		
	5.2.01.05.	Gastos Fondos de Reserva		83,30		
	1.1.01.02.	Bancos			905,50	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722	905,50			
	2.1.02.01	Aportes Personal por Pagar			94,50	
	2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar			121,50	
	2.1.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar			83,33	
	2.1.03.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar			75,00	
	2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar			83,30	
		<i>P/R. Pago de sueldo del mes de junio, según rol de pagos y provisiones N° 3.</i>				
30/6/2023		<b>----129----</b>				
	2.1.04.01	IVA en Ventas		4.361,53		
	1.1.04.02.	Crédito Tributario		606,13		
	1.1.04.01.	IVA Compras			4.870,60	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido			97,07	
		<i>P/R Liquidación de IVA del mes de junio</i>				
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>749.842,19</b>	<b>749.842,19</b>	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 25**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		749.842,19	749.842,19
30/6/2023		<b>----130----</b>			
	5.2.01.08.	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina		6,90	
	1.1.03.02	Suministro y Materiales de Oficina			6,90
		<i>P/R. El consumo de Suministros y Materiales de Oficina, mes de junio</i>			
30/6/2023		<b>----131----</b>			
	5.2.01.09.	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza		5,12	
	1.1.03.03	Suministro de Aseo y Limpieza			5,12
		<i>P/R. El consumo de Suministros de Aseo y Limpieza, mes de junio</i>			
30/6/2023		<b>----132----</b>			
	5.2.01.18.	Depreciación de Edificios		890,63	
	5.2.01.19.	Depreciación de Muebles y Enseres		16,61	
	5.2.01.20.	Depreciación de Equipos de Computación		43,27	
	5.2.01.21.	Depreciación de Vehículos		660,00	
	1.2.01.06.01	Depreciación Acumulada de Edificios			890,63
	1.2.01.06.02	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres			16,61
	1.2.01.06.03	Depreciación Acumulada Equipos de Computación			43,27
	1.2.01.06.04	Depreciación Acumulada Vehículos			660,00
		<i>P/R. Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo.</i>			
30/6/2023		<b>----133----</b>			
	5.2.01.14.	Cuentas Incobrables		595,34	
	1.1.02.04	(-) Provisión de Cuentas Incobrables			595,34
		<i>P/r. Provisión de cuentas por cobrar</i>			
30/6/2023		<b>----134----</b>			
	4.1.02.	Devolución en Compras		721,02	
	4.1.03.	Descuento en compras		574,57	
	5.1.01	Compras			1295,59
		<i>R/r. Para determinar las compras netas.</i>			
30/6/2023		<b>----135----</b>			
	5.1.02.	Compras		92,00	
	5.1.04.	Transporte en Compras			92,00
		<i>P/r. el traspaso del valor del transporte a las compras</i>			
30/6/2023		<b>----136----</b>			
	5.1.05.	Costo de ventas		206.098,27	
	1.1.03.01.	Mercaderías (Inv. Inicial)			138.784,53
	5.1.01.01.	Compras (netas)			67313,73
		<i>R/r. Determinar la mercadería disponible para la venta.</i>			
<b>SUMAN Y PASAN</b>				<b>959.545,90</b>	<b>959.545,90</b>



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**LIBRO DIARIO**

**FOLIO: 26**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>		959.545,90	959.545,90
30/6/2023		<b>----137----</b>			
	1.1.03.01.	Mercaderías (Inv. final)		154.787,28	
	5.1.05.	Costo de ventas			154.787,28
		<i>P/r. Registra el valor del inventario final y costos de venta.</i>			
30/6/2023		<b>----138----</b>			
	4.1.01.01	Ventas (Netas)		83.206,21	
	5.1.05.	Costo de ventas			51.310,98
	4.1.04.	Utilidad Bruta en Ventas			31.895,23
		<i>P/r. Utilidad Bruta en Ventas</i>			
30/6/2023		<b>----139----</b>			
	4.1.04.	Utilidad Bruta en Ventas		31.895,23	
	5.2.01.01.	Gastos Sueldos			3000,00
	5.2.01.02.	Gasto Aporte Patronal			364,50
	5.2.01.03.	Gastos Décimo Tercer Sueldo			250,00
	5.2.01.04.	Gastos Décimo Cuarto Sueldo			225,00
	5.2.01.05.	Gastos Fondos de Reserva			249,90
	5.2.01.07.	Honorarios Profesionales			511,12
	5.2.01.08.	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina			32,36
	5.2.01.09.	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza			9,78
	5.2.01.10.	Energía Eléctrica			174,17
	5.2.01.11.	Agua			74,69
	5.2.01.12.	Teléfono			71,73
	5.2.01.13.	Servicios de Internet			83,97
	5.2.01.14.	Cuentas Incobrables			595,34
	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes			190,81
	5.2.01.16.	Servicios de envío de encomiendas			5,80
	5.2.01.18.	Depreciación de Edificios			890,63
	5.2.01.19.	Depreciación de Muebles y Enseres			16,61
	5.2.01.20.	Depreciación de Equipos de Computación			43,27
	5.2.01.21.	Depreciación de Vehículos			660,00
	5.2.03.01	Intereses Bancarios			744,14
	5.2.03.02	Gastos Bancarios			38,11
	5.2.03.03	Gastos de Seguro Desgravamen			48,53
	3.2.01.03	Utilidad Neta del Ejercicio			23.614,78
		<i>P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto</i>			
30/6/2023		<b>----140----</b>			
	3.2.01.03	Utilidad Neta del Ejercicio		23.614,78	
	3.2.01.01	Utilidad del Ejercicio			23.614,78
		<i>P/r. La utilidad del Ejercicio</i>			
		<b>TOTAL</b>		<b>1.253.049,40</b>	<b>1.253.049,40</b>

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN****LIBRO MAYOR****(Expresado en Dólares Americanos)****Cuenta:** Caja**Código:** 1.1.01.01.

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	3.864,15		3.864,15
1/4/2023	P/R. Envío de encomienda s/f 42210	2/1		2,50	3.861,65
1/4/2023	P/R. Pago de Internet a Puntonet s/f N°19646691.	3/1		30,58	3.831,07
3/4/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr Edwin Chimbo	4/1	600,00		4.431,07
3/4/2023	P/R. Abono de cuentas por pagar a Autollanta	5/2		149,00	4.282,07
4/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo, anexo 1	6/2		658,74	3.623,33
5/4/2023	P/R. Pago de servicios de luz y agua del mes de marzo	7/2		76,84	3.546,49
6/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°1	8/2	3.435,00		6.981,49
6/4/2023	P/R. Depósito en efectivo a la cuenta corriente	9/2		2.000,00	4.981,49
6/4/2023	P/R. Pago a Pugllatrans por servicio de transporte	10/3		13,86	4.967,63
8/4/2023	P/R. Compra de combustible s/f 328470	12/3		20,00	4.947,63
13/4/2023	P/R. Compra de combustible s/f 392058	13/3		20,00	4.927,62
14/4/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 2	15/3		311,26	4.616,36
14/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°2	16/4	2.621,61		7.237,98
15/4/2023	P/R. Depósito en efectivo a la cuenta corriente	17/4		2.621,61	4.616,36
18/4/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 037655966	22/5		18,56	4.597,80
19/4/2023	P/R. Compra de mercadería anexo 3	24/5		936,69	3.661,12
19/4/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. José Paredes	25/5	240,00		3.901,12
20/4/2023	P/R. Cancela por servicio de transporte.	27/6		7,92	3.893,20
21/4/2023	P/R. Pago a Pugllatrans por servicio de transporte	28/6		15,84	3.877,36
21/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°3	29/6	3.040,04		6.917,40
22/4/2023	P/R. Compra de Suministro de Oficina s/f16977	31/6		13,06	6.904,34
24/4/2023	P/R. Pago de teléfono fijo s/f 001-777-210488964	32/7		7,75	6.896,59
25/4/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Romel Albuja	33/7	180,00		7.076,59
25/4/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	34/7		4.000,00	3.076,59
27/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y crédito	36/7		1.375,09	1.701,50
28/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°4	38/8	3.079,76		4.781,26
28/4/2023	P/R. Envío de encomienda s/f 266474	39/8		3,90	4.777,36
28/4/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	40/8		2.000,00	2.777,36
1/5/2023	P/R. compra de suministro de aseo y limpieza	46/9		5,14	2.772,22
3/5/2023	P/R. Se cancela a Compañía de Transp. Ramon	47/10		5,94	2.766,28
4/5/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 5	48/10		316,39	2.449,90
5/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	49/10	7.561,17		10.011,06
5/5/2023	P/R. Depósito a Stox Cia Ltda, cuentas por pagar	51/10		1.520,00	8.491,06
6/5/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa B/L	52/11		6.765,00	1.726,06
6/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 936849 a Jaramillo Hill	53/11		20,00	1.706,06
8/5/2023	P/R. Pago a Durallanta, de cuentas por pagar	54/11		1.000,00	706,06
8/5/2023	P/R. Pago de luz y agua del mes de abril	55/11		85,41	620,65
9/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 939250 a Jaramillo Hill	56/11		20,00	600,65
12/5/2023	P/R. Venta de mercadería a según anexo N°6	62/12	3.636,55		4.237,20
12/5/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	63/12		923,24	3.313,95

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN****LIBRO MAYOR****(Expresado en Dólares Americanos)****Cuenta:** Caja**Código:** 1.1.01.01.


FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
12/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 348455	64/13		20,00	3.293,95
13/5/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	65/13		1.500,00	1.793,95
15/5/2023	P/R. Devolución en compras según nota de crédito 955	68/13	131,54		1.925,49
16/5/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 001-215-038754567.	69/13		18,56	1.906,93
18/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 7	72/14		1.708,88	198,05
19/5/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°7	73/14	2.586,23		2.784,28
19/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Carlos Cruz	74/14	220,00		3.004,28
20/5/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco de Loja	78/15		2.586,23	418,05
24/5/2023	P/R. Pago de teléfono fijo s/f 211860607	81/16		7,75	410,30
25/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado.	82/16	3.784,20		4.194,50
26/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 8	83/16		2.254,55	1.939,95
27/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 615522 a Jaramillo Hill	84/16		20,00	1.919,94
31/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. José Paredes	86/16	150,00		2.069,94
1/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 9	91/18		350,90	1.719,04
1/6/2023	P/R. Se cancela por servicio de transporte	92/18		17,82	1.701,22
2/6/2023	P/R. Pago de Servicios de Internet a Puntonet	93/18		30,58	1.670,64
2/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°9	94/18	4.917,98		6.588,63
2/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 960127 a Jaramillo Hill	95/19		20,00	6.568,62
2/6/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar	96/19	1.575,00		8.143,62
3/6/2023	P/R. Depósito a la cuenta del Banco Pichincha	98/19		6.367,41	1.776,21
7/6/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito.	100/19		847,64	928,58
8/6/2023	P/R. Pago de Servicios de luz y agua mes de mayo	101/20		86,61	841,97
9/6/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	102/20	3.589,83		4.431,80
9/6/2023	P/R. Depósito a la cuenta del Banco Pichincha	103/20		2.800,00	1.631,80
9/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 001-015-000966944	104/20		15,67	1.616,13
16/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 11	108/21		64,10	1.552,03
16/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°11	109/21	3.315,75		4.867,78
16/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 371910	110/21		20,00	4.847,78
17/6/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 001-215-039873059	111/21		18,56	4.829,22
17/6/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco de Loja	112/22		4.755,74	73,48
19/6/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Noe Álvarez	113/22	180,00		253,48
22/6/2023	P/R. Se cancela por servicio de transporte	118/23		29,70	223,78
23/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°12	119/23	4.639,25		4.863,02
23/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 12	120/23		3.663,52	1.199,50
24/6/2023	P/R. Pago de teléfono fijo s/f 001-777-211860607	121/23		7,75	1.191,75
24/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 213088656	122/22		18,01	1.173,74
27/6/2023	P/R. Compra de combustible Jaramillo HILL Marcelo	123/24		20,00	1.153,74
29/6/2023	P/R. Devolución en compras nota de crédito 100-203	124/24	676,00		1.829,74
30/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°13	125/24	4.580,80		6.410,54
30/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 13	126/24		3.317,80	3.092,73
<b>SUMAN</b>			<b>58.604,87</b>	<b>55.512,14</b>	




**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN****LIBRO MAYOR****(Expresado en Dólares Americanos)****Cuenta:** Bancos**Código:** 1.1.01.02.


FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	41.573,64		41.573,64
6/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°1	8/2	1.793,70		43.367,34
6/4/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	9/2	2.000,00		45.367,34
6/4/2023	P/R. Pago a proveedores de cuentas por pagar	11/3		9.438,16	35.929,18
13/4/2023	P/R. Cobro de cuentas por cobrar al Sr. Juan Berru	14/3	380,00		36.309,18
14/4/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 2	15/3		1.352,83	34.956,34
14/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	16/4	1.436,69		36.393,03
15/4/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	17/4	2.621,61		39.014,64
15/4/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de marzo	18/4		299,30	38.715,34
15/4/2023	P/R. Pago de cuentas por cobrar	19/4	5.330,54		44.045,88
17/4/2023	P/R. Pago de cuentas por cobrar de la Sra. Zoila Costa.	20/4	800,00		44.845,88
17/4/2023	P/R. Abono a Autollanta Cia Ltda.de cuentas por pagar	21/5		480,00	44.365,88
18/4/2023	P/R. Pago a Alkosto S.A de cuentas por pagar	23/5		645,77	43.720,12
19/4/2023	P/R. Pago de cuota del préstamo bancario	26/5		2.321,20	41.398,92
21/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°3	29/6	3.105,01		44.503,92
22/4/2023	P/R. Pago a administración tributaria de retenciones de marzo	30/6		431,36	44.072,56
25/4/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa	34/7	4.000,00		48.072,56
27/4/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar	35/7	3.000,00		51.072,56
27/4/2023	P/R. Pago total de la deuda a Importadora Tomebamba.	37/7		14.746,06	36.326,50
28/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°4	38/8	1.929,25		38.255,76
28/4/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	40/8	2.000,00		40.255,76
30/4/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 035-006783497	41/8		10,35	40.245,41
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril	43/9		905,50	39.339,91
1/5/2023	P/R. Pago Servio de Internet a Puntonet s/f N°4909996	45/9		30,58	39.309,33
4/5/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 5	48/10		2.159,81	37.149,52
5/5/2023	P/R. Pago a Conauta, de cuentas por pagar	50/10		7.176,29	29.973,23
6/5/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	52/11	6.765,00		36.738,23
9/5/2023	P/R. Pago a Cepsa, por concepto de cuentas por pagar	57/11		5.553,72	31.184,51
9/5/2023	P/R. Abono a Importadora de Vehículos Comerciales	58/11		5.000,00	26.184,51
10/5/2023	P/R. Pago a autollanta Cia Ltda, de cuentas por pagar	59/12		1.067,10	25.117,41
10/5/2023	P/R. Pago de cts por pagar a Surtillantas Cia Ltda	60/12		6.001,88	19.115,53
11/5/2023	P/R. Abono en efectivo de cuentas por cobrar	61/12	400,00		19.515,53
12/5/2023	P/R. Venta de mercadería a según anexo N°6	62/12	1.309,44		20.824,96
13/5/2023	P/R. Depósito en efectivo a la cuenta corriente de la empresa.	65/13	1.500,00		22.324,96
15/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar de la Sra. María Guamán	66/13	195,00		22.519,96
15/5/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de abril	67/13		299,30	22.220,66
16/5/2023	P/R. Pago a Brodmen S.A, por concepto de cuentas por pagar	70/14		1.572,75	20.647,91
17/5/2023	P/R. Pago a Emproservis Cia. Ltad,de cts por pagar	71/14		2.100,00	18.547,91
18/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 7	72/14		2.100,09	16.447,83
19/5/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°7	73/14	2.544,48		18.992,31
19/5/2023	P/R. Abono a Tecnicentro S.A, de cuentas por pagar	75/15		1.000,00	17.992,31

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
<b>Cuenta:</b> Bancos			<b>Código:</b> 1.1.01.02.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/5/2023	P/R. Pago de cuota mes de abril del préstamo bancario	76/15		2.311,20	15.681,11
20/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Roland Berru	77/15	380,00		16.061,11
20/5/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco de Loja	78/15	2.586,23		18.647,34
22/5/2023	P/R. Pago a la administración tributaria de abril	79/15		423,73	18.223,61
23/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Christian Castillo	80/15	40,00		18.263,61
25/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	82/16	740,00		19.003,61
31/5/2023	P/R. Pago de Honorarios profesionales a la contadora Noemi Pi	87/17		460,01	18.543,60
31/5/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006783546	88/17		9,95	18.533,65
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17		905,50	17.628,15
1/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 9	91/18		4.759,86	12.868,30
2/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°9	94/18	1.449,43		14.317,73
2/6/2023	P/R. Pago a Alkosto S.A por concepto de cuentas por pagar	97/19		641,99	13.675,74
3/6/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco Pichincha	98/19	6.367,41		20.043,15
6/6/2023	P/R. Pago a Alkosto S.A por concepto de cuentas por pagar	99/19		1.990,40	18.052,75
9/6/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco Pichincha	103/20	2.800,00		20.852,75
14/6/2023	P/R. Pago a Brodmen S.A por concepto de cuentas por pagar	105/20		5.412,37	15.440,38
15/6/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de mayo	106/20		299,30	15.141,08
15/6/2023	P/R. Pago de cuentas por cobrar del Sr. Darwin Castillo	107/21	1.580,00		16.721,08
16/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 11	108/21		3.540,98	13.180,10
16/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°11	109/21	1.440,00		14.620,09
17/6/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco de Loja	112/22	4.755,74		19.375,83
19/6/2023	P/R. Pago de cuota mes de mayo del préstamo bancario	114/22		2.317,37	17.058,46
19/6/2023	P/R. Abono de ctas por cobrar del Sr. Geovany Azanza	115/22	530,00		17.588,46
19/6/2023	P/R. Pago a Autollanta Cia. Ltda. de cuentas por pagar	116/22		276,00	17.312,46
22/6/2023	P/R. Pago a la administracion tributaria del mes de Mayo	117/22		736,56	16.575,90
23/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°12	119/23	2.861,99		19.437,89
23/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 12	120/23		6.975,15	12.462,75
30/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°13	125/24	7.513,36		19.976,10
30/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 13	126/24		7.630,66	12.345,45
30/6/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006941703	127/25		22,39	12.323,06
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25		905,50	11.417,56
<b>SUMAN</b>			<b>115.728,50</b>	<b>104.310,94</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
<b>Cuenta:</b> Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000			<b>Código:</b> 1.1.01.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Inventario Inicial	1/1	10.697,78		10.697,78
6/4/2023	P/R. Pago a proveedores de cuentas por pagar	11/3		9.438,16	1.259,62
15/4/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	17/4	2.621,61		3.881,23




 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR AUXILIAR</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
<b>Cuenta:</b> Banco Pichincha Cta. Cte. N 6358139000			<b>Código:</b> 1.1.01.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15/4/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de marzo	18/4		299,30	3.581,93
15/4/2023	P/R. Pago de ctas por cobrar del Sr León y Com. Logístico	19/4	5.330,54		8.912,47
18/4/2023	P/R. Pago a Alkosto S.A de cuentas por pagar	23/5		645,77	8.266,71
6/5/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	52/11	6.765,00		15.031,71
9/5/2023	P/R. Abono a Importadora de Vehículos Comerciales S.A	58/11		5.000,00	10.031,71
10/5/2023	P/R. Pago de cts por pagar a Surtillantas Cia Ltda	60/12		6.001,88	4.029,83
13/5/2023	P/R. Depósito en efectivo a la cuenta corriente de la empresa.	65/13	1.500,00		5.529,83
15/5/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de abril	67/13		299,30	5.230,53
16/5/2023	P/R. Pago a Brodmén S.A, por concepto de cuentas por pagar	70/14		1.572,75	3.657,78
17/5/2023	P/R. Pago a Emproservis Cia. Ltad,de cts por pagar	71/14		2.100,00	1.557,78
19/5/2023	P/R. Abono a Tecnicentro S.A, de cuentas por pagar	75/15		1.000,00	557,78
20/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Roland Berru	77/15	380,00		937,78
31/5/2023	P/R. Pago de Honorarios profesionales a la contadora Noemi Pi	87/17		460,01	477,77
3/6/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco Pichincha	98/19	6.367,41		6.845,18
9/6/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco Pichincha	103/20	2.800,00		9.645,18
14/6/2023	P/R. Pago a Brodmén S.A por concepto de cuentas por pagar	105/20		5.412,37	4.232,81
15/6/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de mayo	106/20		299,30	3.933,51
15/6/2023	P/R. Pago de cuentas por cobrar del Sr. Darwin Castillo	107/21	1.580,00		5.513,51
<b>SUMAN</b>			<b>38.042,34</b>	<b>32.528,83</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>					
<b>Cuenta:</b> Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722			<b>Código:</b> 1.1.01.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R Inventario Inicial	1/1	30.875,86		30.875,86
6/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°1	8/2	1.793,70		32.669,56
6/4/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	9/2	2.000,00		34.669,56
13/4/2023	P/R. Cobro de cuentas por cobrar al Sr. Juan Berru	14/3	380,00		35.049,56
14/4/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 2	15/3		1.352,83	33.696,72
14/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	16/4	1.436,69		35.133,41
17/4/2023	P/R. Pago de cuentas por cobrar de la Sra. Zoila Costa.	20/4	800,00		35.933,41
17/4/2023	P/R. Abono a Autollanta Cia Ltda. de cuentas por pagar	21/5		480,00	35.453,41
19/4/2023	P/R. Pago de cuota del préstamo bancario	26/5		2.321,20	33.132,21
21/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°3	29/6	3.105,01		36.237,22
22/4/2023	P/R. Pago a la administración tributaria de marzo	30/6		431,36	35.805,86
25/4/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa	34/7	4.000,00		39.805,86
27/4/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar	35/7	3.000,00		42.805,86
27/4/2023	P/R. Pago total de la deuda a Importadora Tomebamba.	37/7		14.746,06	28.059,80
28/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°4	38/8	1.929,25		29.989,05
28/4/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente de la empresa.	40/8	2.000,00		31.989,05


**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN****LIBRO MAYOR****(Expresado en Dólares Americanos)****Cuenta:** Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722**Código:** 1.1.01.02.02


FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006783497	41/8		10,35	31.978,70
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de abril	43/9		905,50	31.073,20
1/5/2023	P/R. Pago Servio de Internet a Puntonet s/f N°4909996	45/9		30,58	31.042,62
4/5/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 5	48/10		2.159,81	28.882,81
5/5/2023	P/R. Pago a Conauta, de cuentas por pagar	50/10		7.176,29	21.706,52
9/5/2023	P/R. Pago a Cepsa, por concepto de cuentas por pagar	57/11		5.553,72	16.152,80
10/5/2023	P/R. Pago a autollanta Cia Ltda, de cuentas por pagar	59/12		1.067,10	15.085,70
11/5/2023	P/R. Abono en efectivo de cuentas por cobrar	61/12	400,00		15.485,70
12/5/2023	P/R. Venta de mercadería a según anexo N°6	62/12	1.309,44		16.795,13
15/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar de la Sra. María Guamán	66/13	195,00		16.990,13
18/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 7	72/14		2.100,09	14.890,05
19/5/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°7	73/14	2.544,48		17.434,53
19/5/2023	P/R. Pago de cuota mes de abril del préstamo bancario	76/15		2.311,20	15.123,33
20/5/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco de Loja	78/15	2.586,23		17.709,56
22/5/2023	P/R. Pago a la administración tributaria de abril	79/15		423,73	17.285,83
23/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Christian Castillo	80/15	40,00		17.325,83
25/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	82/16	740,00		18.065,83
31/5/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006783546	88/17		9,95	18.055,88
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17		905,50	17.150,38
1/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 9	91/18		4.759,86	12.390,53
2/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°9	94/18	1.449,43		13.839,96
2/6/2023	P/R. Pago a Alkosto S.A por concepto de cuentas por pagar	97/19		641,99	13.197,97
6/6/2023	P/R. Pago a Alkosto S.A por concepto de cuentas por pagar	99/19		1.990,40	11.207,57
16/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 11	108/21		3.540,98	7.666,59
16/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°11	109/21	1.440,00		9.106,59
17/6/2023	P/R. Depósito a la cuenta corriente del Banco de Loja	112/22	4.755,74		13.862,33
19/6/2023	P/R. Pago de cuota mes de mayo del préstamo bancario	114/22		2.317,37	11.544,96
19/6/2023	P/R. Abono de ctas por cobrar del Sr. Geovany Azanza	115/22	530,00		12.074,96
19/6/2023	P/R. Pago a Autollanta Cia. Ltda. de cuentas por pagar	116/22		276,00	11.798,96
22/6/2023	P/R. Pago a la administración tributaria del mes de Mayo	117/22		736,56	11.062,39
23/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°12	119/23	2.861,99		13.924,38
23/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 12	120/23		6.975,15	6.949,24
30/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°13	125/24	7.513,36		14.462,60
30/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 13	126/24		7.630,66	6.831,94
30/6/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006941703	127/25		22,39	6.809,55
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25		905,50	5.904,05
<b>SUMAN</b>			<b>77.686,16</b>	<b>71.782,11</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Cuentas por Cobrar Clientes			<b>Código:</b> 1.1.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	59.409,09		59.409,09
3/4/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr Edwin Chimbo	4/1		600,00	58.809,09
6/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°1	8/2	1.115,00		59.924,09
13/4/2023	P/R. Cobro de cuentas por cobrar al Sr. Juan Berru	14/3		380,00	59.544,09
14/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N	16/4	1.045,00		60.589,09
15/4/2023	P/R. Pago de cuentas por cobrar del Sr Máximo León y Com. P	19/4		5.330,54	55.258,55
17/4/2023	P/R. Pago de cuentas por cobrar de la Sra. Zoila Costa	20/4		800,00	54.458,55
19/4/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. José Paredes	25/5		240,00	54.218,55
21/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N	29/6	1.930,00		56.148,55
25/4/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Romel Albuja	33/7		180,00	55.968,55
27/4/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar de la Sra. Yadira Gualán	35/7		3.000,00	52.968,55
28/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°4	38/8	890,00		53.858,55
5/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	49/10	1.600,00		55.458,55
11/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. José Gordillo	61/12		400,00	55.058,55
12/5/2023	P/R. Venta de mercadería a según anexo N°6	62/12	940,00		55.998,55
15/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar de la Sra. María Guamán	66/13		195,00	55.803,55
19/5/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°7	73/14	1.320,00		57.123,55
19/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Carlos Cruz	74/14		220,00	56.903,55
20/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Roland Berru	77/15		380,00	56.523,55
23/5/2023	P/R. Abono de ctas por cobrar del Sr. Christian Castillo	80/15		40,00	56.483,55
25/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	82/16	810,00		57.293,55
31/5/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. José Paredes	86/16		150,00	57.143,55
2/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°9	94/18	1.609,99		58.753,55
2/6/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Eddy y Jorge León	96/19		1.575,00	57.178,55
9/6/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	102/20	445,00		57.623,55
15/6/2023	P/R. Pago de cuentas por cobrar del Sr. Darwin Castillo	107/21		1.580,00	56.043,55
16/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°11	109/21	3.320,01		59.363,56
19/6/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Noe Álvarez	113/22		180,00	59.183,56
19/6/2023	P/R. Abono de cuentas por cobrar del Sr. Geovany Azanza	115/22		530,00	58.653,56
30/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°13	125/24	880,00		59.533,56
<b>SUMAN</b>			<b>75.314,10</b>	<b>15.780,54</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> (-) Provisión de Cuentas Incobrables			<b>Código:</b> 1.1.02.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Provisión de cuentas por cobrar	113/26		595,34	595,34
<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>595,34</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Inventario de Mercadería			<b>Código:</b> 1.1.03.01.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	138.784,53		138.784,53
30/6/2023	R/r. Determinar la mercadería disponible para la venta.	136/26		138.784,53	0,00
30/6/2023	P/r. Registra el valor del inventario final y costos de venta.	137/26	154.787,28		154.787,28
<b>SUMAN</b>			<b>293.571,82</b>	<b>138784,53</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Suministro y Materiales de Oficina			<b>Código:</b> 1.1.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	74,87		74,87
30/4/2023	P/R. Consumo del mes de abril	42/8		6,90	67,97
30/5/2023	P/R. Consumo del mes de mayo	85/16		6,90	61,07
30/6/2023	P/R. Consumo del mes de junio	130/25		6,90	54,17
<b>SUMAN</b>			<b>74,87</b>	<b>20,70</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Suministro de Aseo y Limpieza			<b>Código:</b> 1.1.03.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	8,71		8,71
30/6/2023	P/R. El consumo de del mes de junio	131/25		5,12	3,59
<b>SUMAN</b>			<b>8,71</b>	<b>5,12</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> IVA Compras			<b>Código:</b> 1.1.04.01.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Envío de encomienda s/f 042210, Coop. Sur Oriente	2/1	0,27		0,27
1/4/2023	P/R. Pago de Internet a Puntonet s/f N°19646691.	3/1	3,36		3,63
4/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo, según anexo 1	6/2	72,70		76,32
8/4/2023	P/R. Compra de combustible s/f 328470	12/3	2,14		78,47
13/4/2023	P/R. Compra de combustible s/f 392058	13/3	2,14		80,61
14/4/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 2	15/3	426,66		507,27
18/4/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 037655966	22/5	2,04		509,31
19/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	24/5	495,28		1.004,59
22/4/2023	P/R. Compra de Suministro y materiales de Oficina	31/6	1,40		1.005,99
24/4/2023	P/R. Pago de teléfono fijo s/f 001-777-210488964	32/7	0,83		1.006,82
27/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito.	36/7	340,34		1.347,16
28/4/2023	P/R. Envío de encomienda Coop. Unión Cariamango	39/8	0,43		1.347,59



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**

**LIBRO MAYOR**


(Expresado en Dólares Americanos)


Cuenta: IVA Compras


Código: 1.1.04.01.


FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006783497	41/8	1,11		1.348,70
30/4/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de abril	44/9		1.348,70	-
1/5/2023	P/R. Pago Servio de Internet a Puntonet s/f N°4909996	45/9	3,36		3,36
1/5/2023	P/R. compra de suministro de aseo y limpieza s/f 2-4909996	46/9	0,56		3,92
4/5/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 5	48/10	609,22		613,14
6/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 936849 a Jaramillo Hill	53/11	2,14		615,28
9/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 939250 a Jaramillo Hill	56/11	2,14		617,42
12/5/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	63/12	186,58		804,00
12/5/2023	P/R. Compra de combustible a Valdivieso y Compañía	64/13	2,14		806,14
15/5/2023	P/R. Devolución en compras según nota de crédito 955	68/13		14,09	792,05
16/5/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 001-215-038754567.	69/13	2,04		794,09
18/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 7	72/14	677,72		1.471,81
24/5/2023	P/R. Pago de teléfono fijo s/f 211860607	81/16	0,83		1.472,64
26/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 8	83/16	420,28		1.892,92
27/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 615522 a Jaramillo Hill	84/16	2,14		1.895,06
31/5/2023	P/R. Pago de Honorarios profesionales a la contadora Noemi Pi	87/17	61,33		1.956,39
31/5/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006783546	88/17	1,07		1.957,46
31/5/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de mayo	90/17		1.957,46	-
1/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 9	91/18	781,60		781,60
2/6/2023	P/R. Pago Servicios de Internet a Puntonet s/f N°4995081	93/18	3,36		784,96
2/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 015-960127 a Jaramillo Hill	95/19	2,14		787,11
7/6/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	100/19	879,94		1.667,04
10/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 015-966944 a Jaramillo Hill	104/20	1,68		1.668,72
16/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 11	108/21	654,20		2.322,92
16/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 371910 Valdivieso Vásquez	110/21	2,14		2.325,06
17/6/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 001-215-039873059	111/21	2,04		2.327,10
23/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 12	120/23	1.159,80		3.486,90
24/6/2023	P/R. Pago de teléfono fijo s/f 001-777-211860607	121/23	0,83		3.487,74
24/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 213088656 a León Ximena	122/23	1,93		3.489,66
27/6/2023	P/R. Compra de combustible Jaramillo HILL S/F N° 981797	123/24	2,14		3.491,81
29/6/2023	P/R. Devolución en compras según nota de crédito 100-203	124/24		72,43	3.419,38
30/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 13	126/24	1.448,82		4.868,20
30/6/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006941703	127/25	2,40		4.870,60
30/6/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de junio	129/25		4.870,60	0,00
<b>SUMAN</b>			<b>8.263,27</b>	<b>8.263,27</b>	





 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Crédito Tributario			<b>Código:</b> 1.1.04.02.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	9.494,97		9.494,97
30/4/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de abril	44/9		1.295,73	8.199,24
31/5/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de mayo	90/17		862,77	7.336,47
30/6/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de junio	129/25	606,13		7.942,61
<b>SUMAN</b>			<b>10.101,10</b>	<b>2.158,50</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Anticipo IVA Retenido			<b>Código:</b> 1.1.04.03.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°1	8/2	24,43		24,43
14/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	16/4	35,36		59,79
21/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N	29/6	16,49		76,28
28/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°4	38/8	18,00		94,28
30/4/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de abril	44/9		94,28	0,00
5/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	49/10	16,71		16,71
12/5/2023	P/R. Venta de mercadería a según anexo N°6	62/12	16,07		32,79
19/5/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°7	73/14	3,21		36,00
25/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	82/16	28,29		64,29
31/5/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de mayo	90/17		64,29	0,00
2/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°9	94/18	20,57		20,57
9/6/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	102/20	22,50		43,07
23/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°12	119/23	17,04		60,11
30/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°13	125/24	36,96		97,07
30/6/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de junio	129/25		97,07	0,00
<b>SUMAN</b>			<b>255,63</b>	<b>255,63</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Anticipo Retención Impuesto a la Renta			<b>Código:</b> 1.1.04.04.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°1	8/2	11,87		11,87
14/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	16/4	17,19		29,06
21/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°3	29/6	8,02		37,08
28/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°4	38/8	8,75		45,83
5/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	49/10	8,13		53,95
12/5/2023	P/R. Venta de mercadería a según anexo N°6	62/12	2,34		56,30
19/5/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°7	73/14	1,56		57,86
25/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	82/16	13,75		71,61
2/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°9	94/18	10,00		81,61


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Anticipo Retención Impuesto a la Renta			<b>Código:</b> 1.2.01.06.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
9/6/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	102/20	10,94		92,55
23/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°12	119/23	8,28		100,83
30/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°13	125/24	17,97		118,80
<b>SUMAN</b>			<b>118,80</b>	<b>0,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Terrenos			<b>Código:</b> 1.2.01.01.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	90.500,00		90.500,00
<b>SUMAN</b>			<b>90.500,00</b>	<b>0,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Edificios			<b>Código:</b> 1.2.01.02.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	75.000,00		75.000,00
<b>SUMAN</b>			<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Muebles y Enseres			<b>Código:</b> 1.2.01.03.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	738,00		738,00
<b>SUMAN</b>			<b>738,00</b>	<b>0,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Equipos de Computación			<b>Código:</b> 1.2.01.04.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	775,00		775,00
<b>SUMAN</b>			<b>775,00</b>	<b>0,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Vehículos			<b>Código:</b> 1.2.01.05.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1	16.500,00		16.500,00
<b>SUMAN</b>			<b>16.500,00</b>	<b>0,00</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Depreciación Acumulada de Edificios			<b>Código:</b> 1.2.01.06.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/R. Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo.	132/26		890,63	890,63
<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>890,63</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Depreciación Acumulada Muebles y Enseres			<b>Código:</b> 1.2.01.06.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/R. Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo.	132/26		16,61	16,61
<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>16,61</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Depreciación Acumulada Equipos de Computación			<b>Código:</b> 1.2.01.06.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/R. Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo.	132/26		43,27	43,27
<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>43,27</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Depreciación Acumulada Vehículos			<b>Código:</b> 1.2.01.06.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/R. Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo.	132/26		660,00	660,00
<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>660,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Cuentas por Pagar Proveedores			<b>Código:</b> 2.1.01.01.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1		107.914,47	107.914,47
3/4/2023	P/R. Abono a Autollanta de cuentas por pagar	5/2	149,00		107.765,47





 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Cuentas por Pagar Proveedores			<b>Código:</b> 2.1.01.01.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/4/2023	P/R. Pago a proveedores por concepto de cuentas por pagar	11/3	9.438,16		98.327,31
14/4/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 2	15/3		2.182,17	100.509,48
17/4/2023	P/R. Abono a Autollanta Cia Ltda. de cuentas por pagar	21/5	480,00		100.029,48
18/4/2023	P/R. Pago a Alkosto S.A por concepto de cuentas por pagar	23/5	645,77		99.383,71
19/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	24/5		3.542,10	102.925,81
27/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	36/7		1.678,89	104.604,71
27/4/2023	P/R. Pago total de la deuda a Importadora Tomebamba.	37/7	14.746,06		89.858,65
4/5/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 5	48/10		2.938,23	92.796,88
5/5/2023	P/R. Pago a Conauta, por concepto de cuentas por pagar	50/10	7.176,29		85.620,59
5/5/2023	P/R. Depósito a Stox Cia Ltda de cuentas por pagar	51/10	1.520,00		84.100,59
8/5/2023	P/R. Pago a Durallanta, por concepto de cuentas por pagar	54/11	1.000,00		83.100,59
9/5/2023	P/R. Pago a Cepsa, por concepto de cuentas por pagar	57/11	5.553,72		77.546,87
9/5/2023	P/R. Abono a Importadora de Vehículos Comerciales S.A	58/11	5.000,00		72.546,87
10/5/2023	P/R. Pago a autollanta Cia Ltda, de cuentas por pagar	59/12	1.067,10		71.479,77
10/5/2023	P/R. Pago de cuentas por pagar	60/12	6.001,88		65.477,89
12/5/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	63/12		771,59	66.249,48
16/5/2023	P/R. Pago a Brodmen S.A, por concepto de cuentas por pagar	70/14	1.572,75		64.676,73
17/5/2023	P/R. Pago a Emproservis Cia. Ltad, de cuentas por pagar	71/14	2.100,00		62.576,73
18/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 7	72/14		2.324,43	64.901,16
19/5/2023	P/R. Abono a Tecnicentro S.A de cuentas por pagar	75/15	1.000,00		63.901,16
26/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 8	83/16		1.555,43	65.456,60
1/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 9	91/18		2.024,35	67.480,94
2/6/2023	P/R. Pago a Alkosto S.A por concepto de cuentas por pagar	97/19	641,99		66.838,95
6/6/2023	P/R. Pago a Alkosto S.A por concepto de cuentas por pagar	99/19	1.990,40		64.848,55
7/6/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	100/19		7.152,86	72.001,41
14/6/2023	P/R. Pago a Brodmen S.A por concepto de cuentas por pagar	105/20	5.412,37		66.589,04
16/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 11	108/21		2.405,39	68.994,43
19/6/2023	P/R. Pago a Autollanta Cia. Ltda. de cuentas por pagar	116/22	276,00		68.718,43
30/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 13	126/24		2.312,02	71.030,45
<b>SUMAN</b>			<b>65.771,49</b>	<b>136.801,94</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Aporte Personal por Pagar			<b>Código:</b> 2.1.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1		94,50	94,50
15/4/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de marzo	18/4	94,50		0,00
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril.	43/9		94,50	94,50
15/5/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de abril	67/13	94,50		0,00
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17		94,50	94,50


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Aporte Personal por Pagar			<b>Código:</b> 2.1.02.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15/6/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de mayo	106/20	94,50		0,00
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25		94,50	94,50
<b>SUMAN</b>			<b>283,5</b>	<b>378,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Aporte Patronal por Pagar			<b>Código:</b> 2.1.02.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1		121,50	121,50
15/4/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de marzo	18/4	121,50		0,00
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril.	43/9		121,50	121,50
15/5/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de abril	67/13	121,50		0,00
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17		121,50	121,50
15/6/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de mayo	106/20	121,50		0,00
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25		121,50	121,50
<b>SUMAN</b>			<b>364,5</b>	<b>486,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Décimo Tercer Sueldo por Pagar			<b>Código:</b> 2.1.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril.	43/9		83,33	83,33
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17		83,33	166,67
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25		83,33	250,00
<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>250,00</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Décimo Cuarto Sueldo por Pagar			<b>Código:</b> 2.1.03.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril.	43/9		75,00	75,00
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17		75,00	150,00
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25		75,00	225,00
<b>SUMAN</b>			<b>0,00</b>	<b>225,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Fondos de Reserva por Pagar			<b>Código:</b> 2.1.03.05		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1		83,30	83,30
15/4/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de marzo	18/4	83,30		0,00
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril.	43/9		83,30	83,30
15/5/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de abril	67/13	83,30		0,00
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17		83,30	83,30
15/6/2023	P/R. Pago de aportes al IESS del mes de mayo	106/20	83,30		0,00
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25		83,30	83,30
<b>SUMAN</b>			<b>249,90</b>	<b>333,20</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> IVA en Ventas			<b>Código:</b> 2.1.04.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°1	8/2		683,57	683,57
14/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	16/4		552,41	1.235,98
21/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	29/6		867,81	2.103,79
28/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°4	38/8		634,90	<b>2.738,70</b>
30/4/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de abril	44/9	2.738,70		<b>0,00</b>
5/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	49/10		984,21	984,21
12/5/2023	P/R. Venta de mercadería a según anexo N°6	62/12		632,61	1616,83
19/5/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°7	73/14		691,66	2308,49
25/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	82/16		576,03	2884,51
31/5/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de mayo	90/17	2.884,51		0,00
2/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°9	94/18		858,00	858,00
9/6/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	102/20		435,89	1293,88
16/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°11	109/21		865,26	2159,14
23/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°12	119/23		806,42	2965,56
30/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°13	125/24		1.395,97	4361,53
30/6/2023	P/R Liquidación de IVA del mes de junio	129/25	4.361,53		0,00
<b>TOTAL</b>			<b>9.984,75</b>	<b>9.984,75</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Retención IVA por pagar			<b>Código:</b> 2.1.04.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1		368,61	368,61
4/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo, según anexo 1	6/2		9,16	377,77
14/4/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 2	15/3		73,66	451,43
19/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	24/5		71,64	523,07
22/4/2023	P/R. Pago a la administración tributaria del mes marzo	30/6	368,61		154,46


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Retención IVA por pagar			<b>Código:</b> 2.1.04.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
27/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	36/7		72,87	227,33
4/5/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 5	48/10		182,77	410,09
12/5/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	63/12		19,34	429,43
18/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 7	72/14		93,12	522,56
22/5/2023	P/R. Pago a la administración tributaria de abril	79/15	227,33		295,23
26/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 8	83/16		51,33	346,56
31/5/2023	P/R. Pago de Honorarios profesionales a la contadora Noemi Pi	87/17		61,33	407,90
1/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 9	91/18		45,88	453,77
7/6/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	100/19		83,92	537,69
22/6/2023	P/R. Pago a la administración tributaria de Mayo	117/22	407,90		129,79
23/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 12	120/23		17,02	146,81
30/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 13	126/24		211,29	358,09
<b>TOTAL</b>				<b>1.003,83</b>	<b>1.361,93</b>

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Retención Impuesto a la Renta por pagar			<b>Código:</b> 2.1.04.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1		62,75	62,75
1/4/2023	P/R. Pago de Internet a Puntonet s/f N°19646691	3/1		0,77	63,52
4/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo, según anexo 1	6/2		10,60	74,12
6/4/2023	P/R. Pago a la Coop. Pugllatrans por servicio de transporte.	6/3		0,14	74,26
14/4/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 2	15/3		62,22	136,48
18/4/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 037655966	22/5		0,47	136,95
19/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	24/5		72,23	209,18
20/4/2023	P/R. Se cancela a Comp. Ramón por servicio de transporte.	27/6		0,08	209,26
21/4/2023	P/R. Se cancela por servicio de transporte.	28/6		0,16	209,42
22/4/2023	P/R. Pago a la administración tributaria de marzo	30/6	62,75		146,67
27/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	36/7		49,63	196,30
28/4/2023	P/R. Envío de encomienda s/f 266474	39/8		0,10	<b>196,40</b>
1/5/2023	P/R. Pago Servio de Internet a Puntonet s/f N°4909996	45/9		0,77	197,17
1/5/2023	P/R. compra de suministro de aseo y limpieza s/f 4909996	46/9		0,08	197,25
3/5/2023	P/R. Se cancela por servicio de transporte	47/10		0,06	197,31
4/5/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 5	48/10		88,84	286,15
12/5/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	63/12		27,21	313,36
16/5/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 001-215-038754567.	69/13		0,47	313,83
18/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 7	72/14		98,83	412,67
22/5/2023	P/R. Pago a la administración tributaria de abril	79/15	196,40		216,27
26/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 8	83/16		61,29	277,56
31/5/2023	P/R. Pago Honorarios profesionales a la contadora Noemi	87/17		51,11	328,67
1/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 9	91/18		113,98	442,65


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Retención Impuesto a la Renta por Pagar			<b>Código:</b> 2.1.04.04		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/6/2023	P/R. Se cancela por servicio de transporte	92/18		0,18	442,83
2/6/2023	P/R. Pago de Servicios de Internet a Puntonet s/f N°4995081	93/18		0,77	443,60
7/6/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	100/19		128,32	571,93
16/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 11	108/21		95,40	667,33
17/6/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 001-215-039873059	111/21		0,47	667,80
22/6/2023	P/R. Pago a la administración tributaria de Mayo	117/22	328,67		339,13
22/6/2023	P/R. Se cancela a Compañía Ramon, servicio de transporte	118/23		0,30	339,43
23/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 12	120/23		169,14	508,57
30/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 13	126/24		50,54	559,11
<b>TOTAL</b>				<b>587,82</b>	<b>1.146,93</b>


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Préstamo Bancario por Pagar Banco de Loja			<b>Código:</b> 2.1.05.01.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1		18.999,69	18.999,69
19/4/2023	P/R. Pago de cuota mes de marzo del préstamo bancario	26/5	2.033,28		16.966,41
19/5/2023	P/R. Pago de cuota mes de abril del préstamo bancario	76/15	2.052,31		14.914,10
19/6/2023	P/R. Pago de cuota mes de mayo del préstamo bancario	114/22	2.071,51		12.842,59
<b>TOTAL</b>				<b>6.157,10</b>	<b>18.999,69</b>


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Préstamos Banco Loja			<b>Código:</b> 2.2.01.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1		8.969,02	8.969,02
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>	<b>8969,02</b>


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Capital Propio			<b>Código:</b> 3.1.01.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1		300.109,12	300.109,12
<b>TOTAL</b>				<b>300.109,12</b>	





 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Utilidad del Ejercicio			<b>Código:</b> 3.2.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. La utilidad del Ejercicio	140/27		23.614,78	23.614,78
<b>TOTAL</b>				<b>23.614,78</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Utilidad Neta del Ejercicio			<b>Código:</b> 3.2.01.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		23.614,78	23.614,78
30/6/2023	P/r. La utilidad del Ejercicio	140/27	23.614,78		0,00
<b>TOTAL</b>			<b>23.614,78</b>	<b>23.614,78</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Ventas 12%			<b>Código:</b> 4.1.01.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°1	8/2		5.696,43	5.696,43
14/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	16/4		4.603,43	10.299,86
21/4/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N	29/6		7.231,75	17.531,61
28/4/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°4	38/8		5.290,86	22.822,47
5/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	49/10		8.201,79	31.024,26
12/5/2023	P/R. Venta de mercadería a según anexo N°6	62/12		5.271,79	36.296,05
19/5/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°7	73/14		5.763,83	42.059,88
25/5/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	82/16		4.800,21	46.860,09
2/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°9	94/18		7.149,98	54.010,07
9/6/2023	P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado	102/20		3.632,39	57.642,46
16/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°11	109/21		7.210,49	64.852,95
23/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°12	119/23		6.720,14	71.573,09
30/6/2023	P/R. Venta de mercadería según anexo N°13	125/24		11.633,12	83.206,21
30/6/2023	P/r. Utilidad Bruta en Ventas	138/27	83.206,21		0,00
<b>TOTAL</b>			<b>83.206,21</b>	<b>83.206,21</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Utilidad Bruta en Ventas			<b>Código:</b> 4.1.04.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Utilidad Bruta en Ventas	138/27		31.895,23	31.895,23
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27	31.895,23		0,00
<b>TOTAL</b>			<b>31.895,23</b>	<b>31.895,23</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Compras 12%			<b>Código:</b> 5.1.01.01.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
4/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo, según anexo 1	6/2	605,81		605,81
14/4/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 2	15/3	3589,34		4.195,15
19/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	24/5	4127,37		8.322,52
27/4/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	36/7	2836,15		11.158,67
4/5/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 5	48/10	5076,82		16.235,49
12/5/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	63/12	1568,69		17.804,18
18/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 7	72/14	5647,64		23.451,82
26/5/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 8	83/16	3502,33		26.954,15
1/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 9	91/18	6566,13		33.520,28
7/6/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	100/19	7332,80		40.853,08
16/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 11	108/21	5451,67		46.304,75
23/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 12	120/23	9665,02		55.969,77
30/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 13	126/24	12547,55		68.517,32
30/6/2023	R/r. Para determinar las compras netas.	134/26		1.295,59	67.221,73
30/6/2023	P/r. el traspaso del valor del transporte a las compras	135/26	92,00		67.313,73
30/6/2023	R/r. Determinar la mercadería disponible para la venta.	136/26		67.313,73	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>68.609,32</b>	<b>68.609,32</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> (-) Devolución en Compras			<b>Código:</b> 5.1.02.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15/5/2023	P/R. Devolución en compras según nota de crédito 101-955	68/13		117,45	117,45
29/6/2023	P/R. Devolución en compras según nota de crédito 100-203	124/24		603,57	721,02
30/6/2023	R/r. Para determinar las compras netas.	134/26	721,02		0,00
<b>TOTAL</b>			<b>721,02</b>	<b>721,02</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> (-) Descuento en Compras			<b>Código:</b> 5.1.03.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
14/4/2023	P/R. Compra de mercadería según anexo 2	15/3		33,86	33,86
12/5/2023	P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito	61/12		13,88	47,74
1/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 9	91/18		52,77	100,51
30/6/2023	P/R. Compra de mercadería, según anexo 13	126/24		474,06	574,57
30/6/2023	R/r. Para determinar las compras netas.	134/26	574,57		0,00
<b>TOTAL</b>			<b>574,57</b>	<b>574,57</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Transporte en Compras			<b>Código:</b> 5.1.04.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
6/4/2023	P/R. Pago a la Coop. Pugllatrans por servicio de transporte	10/3	14,00		14,00
20/4/2023	P/R. Se cancela a la Comp. Ramón por servicio de transporte	27/6	8,00		22,00
21/4/2023	P/R. Se cancela a Pugllatrans por servicio de transporte	28/6	16,00		38,00
3/5/2023	P/R. Se cancela a la Comp. Ramón por servicio de transporte	47/10	6,00		44,00
1/6/2023	P/R. Se cancela a la Comp. Ramón por servicio de transporte	92/18	18,00		62,00
22/6/2023	P/R. Se cancela a la Comp. Ramón por servicio de transporte	118/23	30,00		92,00
30/6/2023	P/r. el traspaso del valor del transporte a las compras	135/26		92,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>92,00</b>	<b>92,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Costo de Ventas			<b>Código:</b> 5.1.05.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	R/r. Determinar la mercadería disponible para la venta.	136/26	206.098,27		206.098,27
30/6/2023	P/r. Registra el valor del inventario final y costos de venta.	137/26		154.787,28	51.310,98
30/6/2023	P/r. Utilidad Bruta en Ventas	138/27		51.310,98	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>206.098,27</b>	<b>206.098,27</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Gastos Sueldos			<b>Código:</b> 5.2.01.01.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril.	43/9	1.000,00		1.000,00
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17	1.000,00		2.000,00
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25	1.000,00		3.000,00
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		3.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Gasto Aporte Patronal			<b>Código:</b> 5.2.01.02.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril.	43/9	121,50		121,50
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17	121,50		243,00
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25	121,50		364,50
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		364,50	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>364,50</b>	<b>364,50</b>	





 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Gastos Décimo Tercer Sueldo			<b>Código:</b> 5.2.01.03.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril.	43/9	83,33		83,33
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17	83,33		166,67
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25	83,33		250,00
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		250,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Gastos Décimo Cuarto Sueldo			<b>Código:</b> 5.2.01.04.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril.	43/9	75,00		75,00
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17	75,00		150,00
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25	75,00		225,00
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		225,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>225,00</b>	<b>225,00</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Gastos Fondos de Reserva			<b>Código:</b> 5.2.01.05.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2023	P/R. Pago de sueldo de abril.	43/9	83,30		83,30
31/5/2023	P/R. Pago de sueldo de mayo	89/17	83,30		166,60
30/6/2023	P/R. Pago de sueldo de junio	128/25	83,30		249,90
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		249,90	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>249,90</b>	<b>249,90</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Honorarios Profesionales			<b>Código:</b> 5.2.01.07.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/5/2023	P/R. Pago de Honorarios profesionales a la contadora Noemi Pi	87/17	511,12		511,12
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		511,12	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>511,12</b>	<b>511,12</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Consumo de Suministros y Materiales de Oficina			<b>Código:</b> 5.2.01.08.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
22/4/2023	P/R. Compra de Suministro y materiales de Oficina s/f 16977	31/6	11,66		11,66
30/4/2023	P/R. Consumo de Suministros de Oficina de abril	42/9	6,90		18,56
30/5/2023	P/R. Consumo de Suministros de Oficina de mayo	85/16	6,90		25,46
30/6/2023	P/R. Consumo de Suministros de Oficina, mes de junio	130/25	6,90		32,36
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		32,36	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>32,36</b>	<b>32,36</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza			<b>Código:</b> 5.2.01.09.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/5/2023	P/R. compra de suministro de aseo y limpieza s/f 4909996	46/10	4,66		4,66
30/6/2023	P/R. El consumo de Suministros de Aseo y Limpieza de junio	131/25	5,12		9,78
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		9,78	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>9,78</b>	<b>9,78</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Energía Eléctrica			<b>Código:</b> 5.2.01.10.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
5/4/2023	P/R. Pago de servicios de luz y agua del mes de marzo	7/2	53,57		53,57
8/5/2023	P/R. Pago de luz y agua del mes de abril	55/11	55,96		109,53
8/6/2023	P/R. Pago de Servicios de luz y agua mes de mayo s/f 4611279	101/20	64,64		174,17
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		174,17	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>174,17</b>	<b>174,17</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Agua			<b>Código:</b> 5.2.01.11.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
5/4/2023	P/R. Pago de servicios de luz y agua del mes de marzo	7/2	23,27		23,27
8/5/2023	P/R. Pago de luz y agua del mes de abril	55/11	29,45		52,72
8/6/2023	P/R. Pago de Servicios de luz y agua mes de mayo s/f 4611279	101/20	21,97		74,69
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		74,69	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>74,69</b>	<b>74,69</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Teléfono			<b>Código:</b> 5.2.01.12.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
18/4/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 037655966	22/5	16,99		16,99
24/4/2023	P/R. Pago de teléfono fijo s/f 001-777-210488964	32/7	6,92		23,91
16/5/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 001-215-038754567.	139/27	16,99		40,90
24/5/2023	P/R. Pago de teléfono fijo s/f 211860607	81/17	6,92		47,82
17/6/2023	P/R. Pago de plan celular s/f 001-215-039873059	111/22	16,99		64,81
24/6/2023	P/R. Pago de teléfono fijo s/f 001-777-211860607	121/24	6,92		71,73
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		71,73	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>71,73</b>	<b>71,73</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Servicios de Internet			<b>Código:</b> 5.2.01.13.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Pago de Internet a Puntonet s/f N°19646691	3/1	27,99		27,99
1/5/2023	P/R. Pago Servio de Internet a Puntonet s/f N°4909996	45/9	27,99		55,98
2/6/2023	P/R. Pago Servicios de Internet a Puntonet s/f N°4995081	93/18	27,99		83,97
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		83,97	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>83,97</b>	<b>83,97</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Cuentas Incobrables			<b>Código:</b> 5.2.01.14.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/r. Provisión de cuentas por cobrar	133/26	595,34		595,34
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		595,34	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>595,34</b>	<b>595,34</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Combustibles y Lubricantes			<b>Código:</b> 5.2.01.15.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
8/4/2023	P/R. Compra de combustible s/f 328470	12/3	17,86		17,86
13/4/2023	P/R. Compra de combustible s/f 392058	13/3	17,86		35,72
6/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 936849 a Jaramillo Hill	53/11	17,86		53,58
9/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 939250 a Jaramillo Hill	55/11	17,86		71,44
12/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 348455 a Valdivieso	64/13	17,86		89,30
27/5/2023	P/R. Compra de combustible s/f 615522 a Jaramillo Hill	84/16	17,86		107,16
2/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 960127 a Jaramillo Hill	95/19	17,86		125,02
10/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 966944 a Jaramillo Hill	104/20	13,99		139,01


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Combustibles y Lubricantes			<b>Código:</b> 5.2.01.15.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
16/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 371910 Valdivieso Vasquez	110/22	17,86		156,87
24/6/2023	P/R. Compra de combustible s/f 213088656 a León Ximena	122/23	16,08		172,95
27/6/2023	P/R. Compra de combustible JARAMILLO HILL S/F N° 9817	123/24	17,86		190,81
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		190,81	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>190,81</b>	<b>190,81</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Servicios de envío de encomiendas			<b>Código:</b> 5.2.01.16.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2023	P/R. Envío de encomienda s/f 006-004-000042210	2/1	2,23		2,23
28/4/2023	P/R. Envío de encomienda s/f 266474	39/8	3,57		5,80
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		5,80	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>5,80</b>	<b>5,80</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Depreciación de Edificios			<b>Código:</b> 5.2.01.18.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/R. Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo.	132/26	890,63		890,63
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		890,63	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>890,63</b>	<b>890,63</b>	


 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Depreciación de Muebles y Enseres			<b>Código:</b> 5.2.01.19.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/R. Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo.	132/26	16,61		16,61
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		16,61	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>16,61</b>	<b>16,61</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Depreciación de Equipos de Computación			<b>Código:</b> 5.2.01.20.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/R. Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo.	132/26	43,27		43,27
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		43,27	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>43,27</b>	<b>43,27</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Depreciación de Vehículos			<b>Código:</b> 5.2.01.21.		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2023	P/R. Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo.	132/26	660,00		660,00
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		660,00	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>660,00</b>	<b>660,00</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Intereses Bancarios			<b>Código:</b> 5.2.03.01		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/4/2023	P/R. Pago de cuota mes de marzo del préstamo bancario	26/5	270,47		270,47
19/5/2023	P/R. Pago de cuota mes de abril del préstamo bancario	76/15	242,71		513,18
19/6/2023	P/R. Pago de cuota mes de mayo del préstamo bancario	114/22	230,96		744,14
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		744,14	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>744,14</b>	<b>744,14</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Gastos Bancarios			<b>Código:</b> 5.2.03.02		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006783497	26/5	9,24		9,24
31/5/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006783546	76/15	8,88		18,12
30/6/2023	P/r Emisión de servicios bancarios s/f 001-035-006941703	114/22	19,99		38,11
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		38,11	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>38,11</b>	<b>38,11</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>LIBRO MAYOR</b> (Expresado en Dólares Americanos)					
<b>Cuenta:</b> Gastos de Seguro Desgravamen			<b>Código:</b> 5.2.03.03		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/4/2023	P/R. Pago de cuota mes de marzo del préstamo bancario	26/5	17,45		17,45
19/5/2023	P/R. Pago de cuota mes de abril del préstamo bancario	76/15	16,18		33,63
19/6/2023	P/R. Pago de cuota mes de mayo del préstamo bancario	114/22	14,90		48,53
30/6/2023	P/r. Cierre de cuentas de ingresos y gasto	139/27		48,53	0,00
<b>TOTAL</b>			<b>48,53</b>	<b>48,53</b>	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023**  
**Expresando en Dólares Americanos**

No.	CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.01.01.	Caja	58.604,87	55.512,14	3.092,73	
2	1.1.01.02.	Bancos	115.728,50	104.310,94	11.417,56	
3	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes	75.314,10	15.780,54	59.533,56	
4	1.1.03.01.	Inventario de Mercadería	138.784,53		138.784,53	
5	1.1.03.02	Suministro y Materiales de Oficina	61,07		61,07	
6	1.1.03.03	Suministro de Aseo y Limpieza	8,71		8,71	
7	1.1.04.01.	IVA Compras	8.263,27	8.263,27		
8	1.1.04.02.	Crédito Tributario	10.101,10	2.158,50	7.942,61	
9	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido	255,63	255,63		
10	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta	118,80		118,80	
11	1.2.01.01.	Terrenos	90.500,00		90.500,00	
12	1.2.01.02.	Edificios	75.000,00		75.000,00	
13	1.2.01.03.	Muebles y Enseres	738,00		738,00	
14	1.2.01.04.	Equipos de Computación	775,00		775,00	
15	1.2.01.05.	Vehículos	16.500,00		16.500,00	
16	2.1.01.01.	Cuentas por Pagar Proveedores	65.771,49	136.801,94		71.030,45
17	2.1.02.01	Aporte Personal por Pagar	283,50	378,00		94,50
18	2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar	364,50	486,00		121,50
19	2.1.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar		250,00		250,00
20	2.1.03.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		225,00		225,00
21	2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar	249,90	333,20		83,30
22	2.1.04.01	IVA en Ventas	9.984,75	9.984,75		
23	2.1.04.03	Retención IVA por pagar	1.003,83	1.361,93		358,09
24	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar	587,82	1.146,93		559,11
25	2.1.05.01.	Préstamo Bancario por Pagar Banco de Loja	6.157,10	18.999,69		12.842,59
26	2.2.01.02	Préstamos Banco Loja		8.969,02		8.969,02
27	3.1.01.	Capital Propio		300.109,12		300.109,12
28	4.1.01.01	Ventas 12%		83.206,21		83.206,21
29	5.1.01.01.	Compras 12%	68.517,32		68.517,32	
30	5.1.02.	(-) Devolución en Compras		721,02		721,02
31	5.1.03.	(-) Descuento en Compras		574,57		574,57
32	5.1.04.	Transporte en Compras	92,00		92,00	
33	5.2.01.01.	Gastos Sueldos	3.000,00		3.000,00	
34	5.2.01.02.	Gasto Aporte Patronal	364,50		364,50	
35	5.2.01.03.	Gastos Décimo Tercer Sueldo	250,00		250,00	
36	5.2.01.04.	Gastos Décimo Cuarto Sueldo	225,00		225,00	
37	5.2.01.05.	Gastos Fondos de Reserva	249,90		249,90	
38	5.2.01.07.	Honorarios Profesionales	511,12		511,12	
39	5.2.01.08.	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina	25,46		25,46	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2023**  
**Expresando en Dólares Americanos**

No.	CÓDIGO	DETALLE	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
40	5.2.01.09.	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza	4,66		4,66	
41	5.2.01.10.	Energía Eléctrica	174,17		174,17	
42	5.2.01.11.	Agua	74,69		74,69	
43	5.2.01.12.	Teléfono	71,73		71,73	
44	5.2.01.13.	Servicios de Internet	83,97		83,97	
45	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes	190,81		190,81	
46	5.2.01.16.	Servicios de envió de encomiendas	5,80		5,80	
47	5.2.03.01	Intereses Bancarios	744,14		744,14	
48	5.2.03.02	Gastos Bancarios	38,11		38,11	
49	5.2.03.03	Gastos de Seguro Desgravamen	48,53		48,53	
<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>749.828,39</b>	<b>749.828,39</b>	<b>479.144,48</b>	<b>479.144,48</b>





**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**Al 31 DE JUNIO DE 2023**  
**(Expresado en dólares Americanos)**

N°	CODIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	1.1.01.01.	Caja	3.092,73				3.092,73					3.092,73
2	1.1.01.02.	Bancos	11.417,56				11.417,56					11.417,56
3	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes	59.533,56				59.533,56					59.533,56
4	1.1.03.01.	Inventario de Mercadería	138.784,53		154.787,28	138.784,53	154.787,28					154.787,28
5	1.1.03.02	Suministro y Materiales de Oficina	61,07			6,90	54,17					54,17
6	1.1.03.03	Suministro de Aseo y Limpieza	8,71			5,12	3,59					3,59
8	1.1.04.02.	Crédito Tributario	7.942,61				7.942,61					7.942,61
10	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta	118,80				118,80					118,80
11	1.2.01.01.	Terrenos	90.500,00				90.500,00					90.500,00
12	1.2.01.02.	Edificios	75.000,00				75.000,00					75.000,00
13	1.2.01.03.	Muebles y Enseres	738,00				738,00					738,00
14	1.2.01.04.	Equipos de Computación	775,00				775,00					775,00
15	1.2.01.05.	Vehículos	16.500,00				16.500,00					16.500,00
16	2.1.01.01.	Cuentas por Pagar Proveedores		71.030,45				71.030,45				71.030,45
17	2.1.02.01	Aporte Personal por Pagar		94,50				94,50				94,50
18	2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar		121,50				121,50				121,50
19	2.1.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar		250,00				250,00				250,00
20	2.1.03.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		225,00				225,00				225,00
21	2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar		83,30				83,30				83,30
23	2.1.04.03	Retención IVA por pagar		358,09				358,09				358,09
24	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar		559,11				559,11				559,11
25	2.1.05.01.	Préstamo Bancario por Pagar Banco de Loja		12.842,59				12.842,59				12.842,59
26	2.2.01.02	Préstamos Banco Loja		8.969,02				8.969,02				8.969,02
27	3.1.01.	Capital Propio		300.109,12				300.109,12				300.109,12
28	4.1.01.01	Ventas 12%		83.206,21	83.206,21							
29	5.1.01.01.	Compras 12%	68.517,32		92,00	68.609,32	92,00	92,00				
30	5.1.02.	(-) Devolución en Compras		721,02	721,02							
31	5.1.03.	(-) Descuento en Compras		574,57	574,57							
32	5.1.04.	Transporte en Compras	92,00			92,00						
33	5.2.01.01.	Gastos Sueldos	3.000,00				3.000,00		3.000,00			
34	5.2.01.02.	Gasto Aporte Patronal	364,50				364,50		364,50			
35	5.2.01.03.	Gastos Décimo Tercer Sueldo	250,00				250,00		250,00			
36	5.2.01.04.	Gastos Décimo Cuarto Sueldo	225,00				225,00		225,00			
37	5.2.01.05.	Gastos Fondos de Reserva	249,90				249,90		249,90			
38	5.2.01.06.	Honorarios Profesionales	511,12				511,12		511,12			
39	5.2.01.08.	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina	25,46				25,46		25,46			
40	5.2.01.09.	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza	4,66				4,66		4,66			
41	5.2.01.07.	Energía Eléctrica	174,17				174,17		174,17			
42	5.2.01.11.	Agua	74,69				74,69		74,69			
43	5.2.01.12.	Teléfono	71,73				71,73		71,73			
44	5.2.01.13.	Servicios de Internet	83,97				83,97		83,97			





**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**HOJA DE TRABAJO**  
**Al 31 DE JUNIO DE 2023**  
 (Expresado en dólares Americanos)

N°	CODIGO	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
45	5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes	190,81				190,81		190,81			
46	5.2.01.16.	Servicios de envio de encomiendas	5,80				5,80		5,80			
47	5.2.03.01	Intereses Bancarios	744,14				744,14		744,14			
48	5.2.03.02	Gastos Bancarios	38,11				38,11		38,11			
49	5.2.03.03	Gastos de Seguro Desgravamen	48,53				48,53		48,53			
		<b>TOTAL</b>	<b>479.144,48</b>	<b>479.144,48</b>								
49	5.1.05.	Costo de Ventas			206.098,27	206.098,27						
50	1.1.02.04	(-) Provisión de Cuentas Incobrables				595,34		595,34				-595,34
51	1.2.01.06.01	Depreciación Acumulada de Edificios				890,63		890,63				-890,63
52	1.2.01.06.02	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres				16,61		16,61				-16,61
53	1.2.01.06.03	Depreciación Acumulada Equipos de Computación				43,27		43,27				-43,27
54	1.2.01.06.04	Depreciación Acumulada Vehículos				660,00		660,00				-660,00
55	5.2.01.08.	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina			6,90		6,90		6,90			
56	5.2.01.09.	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza			5,12		5,12		5,12			
57	5.2.01.14.	Cuentas Incobrables			595,34		595,34		595,34			
58	5.2.01.18.	Depreciación de Edificios			890,63		890,63		890,63			
59	5.2.01.19.	Depreciación de Muebles y Enseres			16,61		16,61		16,61			
60	5.2.01.20.	Depreciación de Equipos de Computación			43,27		43,27		43,27			
61	5.2.01.21.	Depreciación de Vehículos			660,00		660,00		660,00			
62	4.1.04.	Utilidad Bruta en Ventas				31.895,23		31.895,23		31.895,23		
		<b>TOTAL</b>			<b>447.697,20</b>	<b>447.697,20</b>	<b>428.835,75</b>	<b>428.835,75</b>	<b>8.280,45</b>	<b>31.895,23</b>		
63		Utilidad Neta del Ejercicio							23.614,78			23.614,78
		<b>TOTAL</b>							<b>31.895,23</b>	<b>31.895,23</b>	<b>418.257,47</b>	<b>418.257,47</b>

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 01 de Abril del 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.1.01.</b>	<b>Efectivo y Equivalente del Efectivo</b>	<b>14.510,29</b>	
1.1.01.01.	Caja	3.092,73	
1.1.01.02.	Bancos	11.417,56	
<b>1.1.02.</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>58.938,22</b>	
1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes	59.533,56	
1.1.02.04	(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-595,34	
<b>1.1.03.</b>	<b>Inventarios</b>	<b>154.845,04</b>	
1.1.03.01	Inventarios de Mercaderías	154.787,28	
1.1.03.02	Suministro y Materiales de Oficina	54,17	
1.1.03.03	Suministro de Aseo y Limpieza	3,59	
<b>1.1.04.</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>8.061,41</b>	
1.1.04.02.	Crédito Tributario	7.942,61	
1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta	118,80	
	<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>236.354,96</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.2.01.</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>181.902,50</b>	
1.2.01.01.	Terreno	90.500,00	
1.2.01.02.	Edificio	75.000,00	
1.2.01.03.	Muebles y Enseres	738,00	
1.2.01.04.	Equipo de Computación	775,00	
1.2.01.05.	Vehículo	16.500,00	
1.2.01.06.01	Depreciación Acumulada de Edificios	-890,63	
1.2.01.06.02	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-16,61	
1.2.01.06.03	Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-43,27	
1.2.01.06.04	Depreciación Acumulada Vehículos	-660,00	
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRINTE</b>		<b>181.902,50</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b><u>418.257,47</u></b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.1.01.</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>71.030,45</b>	
1.1.02.01	Cuentas por Pagar Proveedores	71.030,45	
<b>2.1.02.</b>	<b>Obligaciones con el IEES</b>	<b>216,00</b>	
2.1.02.01	Aporte Personal por Pagar	94,50	
2.1.02.02	Aporte Patronal por Pagar	121,50	
<b>2.1.03.</b>	<b>Obligaciones con el Personal</b>	<b>558,30</b>	
2.1.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	250,00	
2.1.03.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	225,00	
2.1.03.05	Fondos de Reserva por Pagar	83,30	
<b>2.1.04.</b>	<b>Obligaciones con la Administración Tributaria</b>	<b>917,20</b>	
2.1.04.03	Retención IVA por Pagar	358,09	
2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar	559,11	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 01 de Abril del 2023**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

2.1.05.	Obligaciones con Instituciones Financieras	12.842,59	
2.1.05.01.	Préstamo Bancario por Pagar Banco de Loja	12.842,59	
	<b>Total de pasivo Corriente</b>		<b>85.564,54</b>
2.2	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.2.01.	Obligaciones con Instituciones Financieras	8.969,02	
2.2.01.02	Préstamo Banco Loja	8.969,02	
	<b>Total de pasivo no Corriente</b>		<b>8.969,02</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>94.533,56</b>
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
3.1	<b>Capital</b>	<b>300.109,12</b>	
3.1.01.	Capital Propio	300.109,12	
3.2.	<b>Resultados</b>		
3.2.01.	<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>23.614,78</b>	
3.2.01.01	Utilidad del Ejercicio	23.614,78	
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>323.723,90</b>
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO + PASIVO</b>		<b><u>418.257,47</u></b>

GERENTE

CONTADOR



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2023**  
**(Expresado en dólares americanos)**

<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1.</b>	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>		
4.1.01.	Venta		
4.1.01.01	Ventas 12%	83.206,21	
	Ventas Netas		83.206,21
<b>5.</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		
<b>5.1.</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>		
5.1.01.01.	Compras 12%	68.517,32	
5.1.02.	(-) Devolución en Compras	721,02	
5.1.03.	(-) Descuento en Compras	574,57	
5.1.04.	Transporte en Compras	92,00	
	Compras Netas	67.313,73	
	+ Inventario de Mercadería (Inicial)	138.784,53	
	= Mercadería Disponible para la venta	206.098,27	
	(-) Inventario de Mercadería (Final)	154.787,28	
5.1.05.	= Costo de Ventas		51.310,98
4.1.04.	Utilidad Bruta en Ventas		<b>31.895,23</b>
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>5.2.01.</b>	<b>Gastos Operacionales</b>		
5.2.01.01.	Gastos Sueldos	3.000,00	
5.2.01.02.	Gasto Aporte Patronal	364,50	
5.2.01.03.	Gastos Décimo Tercer Sueldo	250,00	
5.2.01.04.	Gastos Décimo Cuarto Sueldo	225,00	
5.2.01.05.	Gastos Fondos de Reserva	249,90	
5.2.01.07.	Honorarios Profesionales	511,12	
5.2.01.08.	Consumo de Suministros y Materiales de Oficina	32,36	
5.2.01.09.	Consumo de Suministros de Aseo y Limpieza	9,78	
5.2.01.10.	Energía Eléctrica	174,17	
5.2.01.11.	Agua	74,69	
5.2.01.12.	Teléfono	71,73	
5.2.01.13.	Servicios de Internet	83,97	
5.2.01.14.	Cuentas Incobrables	595,34	
5.2.01.15.	Combustibles y Lubricantes	190,81	
5.2.01.16.	Servicios de envío de encomiendas	5,80	
5.2.01.18.	Depreciación de Edificios	890,63	
5.2.01.19.	Depreciación de Muebles y Enseres	16,61	
5.2.01.20.	Depreciación de Equipos de Computación	43,27	
5.2.01.21.	Depreciación de Vehículos	660,00	
	<b>Total de Gastos Operacionales</b>	<b>7.449,67</b>	
<b>5.2.03.</b>	<b>Gastos Financieros</b>		
5.2.03.01	Intereses Bancarios	744,14	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**

**ESTADO DE RESULTADO**

**Del 01 de Abril al 30 de Junio**

**(Expresado en dólares americanos)**

5.2.03.02	Gastos Bancarios	38,11	
5.2.03.03	Gastos de Seguro Desgravamen	48,53	
	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>830,78</b>	<b>8.280,45</b>
	<b>TOTAL GASTOS</b>		
<b>3.2.</b>	<b>Resultados</b>		
<b>3.2.01.</b>	<b>Resultados del Ejercicio</b>		<b>23.614,78</b>
3.2.01.01	Utilidad del Ejercicio	23.614,78	

**GERENTE**

**CONTADOR**



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**

Del 01 de Abril al 30 de Junio del 2023

Expresado en Dólares Americanos

**1. FLUJO DEL EFECTIVO PARA ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Ingreso en efectivo de los clientes	93.499,59	
Efectivo pagado a proveedores	111.019,66	
Efectivo pagado a empleados	4.074,41	
Efectivo pagado por las operaciones	329,38	
Efectivo pagado por servicios básicos	419,53	
Efectivo pagado por impuestos	<u>1.591,65</u>	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		<b>-23.935,04</b>

**2. FLUJO DEL EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Efectivo pagado por interese y cuotas de financiamiento	<u>6.992,45</u>	
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>-6.992,45</b>

**3. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Aumento neto del efectivo y sus equivalentes		-30.927,50
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo		45.437,79
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>		<u><u>14.510,29</u></u>

**GERENTE**

**CONTADOR**



## EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN

### NOTAS ACLARATORIAS (ABRIL A JUNIO DEL 2023)

#### **Antecedentes de la Empresa.**

La empresa comercial del Sr. Padilla Armijos Darwin con RUC No. 1103169171001, es una persona natural obligado a llevar Contabilidad, ubicada en la calle Gonzamá y 18 de Noviembre, desde el año 2002 hasta la actualidad se dedica a la venta al por mayor y menor de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorio para vehículos en la ciudad de Loja.

#### **Presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros están compuestos por Estado de Resultados, Estado de Situación Inicial, y Estado del Flujo del Efectivo, para los cuales se presentan las siguientes aclaraciones y notas explicativas con el fin de brindar información adicional y aclarar aspectos relevantes relacionados con los estados financieros correspondientes al período de Abril a Junio del 2023.

#### **NOTA 1.**

##### **Estado de Resultados**

Durante el período cubierto, la empresa comercial registró una Utilidad del Ejercicio de 23.614,78 dólares. Esta utilidad se calculó restando los gastos totales 8.280,00 de la utilidad bruta en ventas 31.895,23.

La Utilidad Bruta en Ventas fue determinada mediante la diferencia de Ventas Netas con un valor de 83.206,21 menos el costo de ventas 51.310,98.

#### **NOTA 2.**

##### **Estado de Situación Financiera**

##### **Caja**

Los ingresos en efectivo obtenidos por ventas de mercadería no son depositados de manera regular en la cuenta corriente de la empresa, lo que significa un riesgo de pérdida o robo.

No se cuenta con un fondo de caja chica para solventar gastos menores, por lo que todos los gastos sean de gran valor o no son realizados con caja general.

## **Bancos**

La empresa comercial posee dos cuentas corrientes Bancarias, en el Banco de Loja con Nro. 2903334722 y Banco Pichincha Nro. 6358139000, ambas cuentas son ocupadas para actividades de la empresa y para gastos personales, por lo que no se pudo establecer una conciliación Bancaria que permita comparar y ajustar entre los registros financieros de la empresa y los datos proporcionados por el banco para asegurar que ambos coinciden y detectar posibles discrepancias o errores.

El saldo de Bancos determinado en el Libro Mayor es de 11.417,56, la cuenta corriente del Banco Pichincha dispone de 5.513,51 y el Banco de Loja de 5.904,05, valores obtenidos únicamente por movimientos correspondientes a la actividad comercial como compras relacionadas de manera directa con la actividad de la empresa, ventas de Mercadería, cuentas por pagar a proveedores, cuentas por cobrar a clientes y depósitos del efectivo de la empresa.

## **Cuentas por Cobrar Clientes**

Las Cuentas por Cobrar representan el monto adeudado por las clientes en las ventas de mercadería realizadas del 01 abril a 30 de junio del 2023, dándonos un saldo total de 59.533,56 al final del proceso contable.

## **Provisión de Cuentas Incobrables**

Se efectuó la provisión de cuentas incobrables conforme a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario interno, determinando una reserva equivalente al 1% del monto de los créditos comerciales pendientes de cobro.

## **Inventario de Mercaderías**

El control de la cuenta de Mercadería se llevó a cabo mediante el Sistema de Cuenta Múltiple. Esta elección se hizo debido a que la empresa tenía una amplia variedad de ítems de mercadería, lo que dificultó la aplicación del método permanente para el registro de inventario.

El Sistema de Cuenta Múltiple resultó más conveniente en esta situación, ya que su registro contable es de fácil aplicación y comprensión, lo que brindado una solución más práctica y clara.

## **Suministros**

El Consumo de Suministros y Materiales de oficina y Suministro de Aseo y Limpieza del Inventario Inicial se lo realizo mediante Kardex con el método de valoración promedio



ponderado. Las compras realizadas en el periodo contable de suministros de oficina y aseo fueron enviados directamente al gasto.

### **Propiedades, Planta y Equipo**

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se calculó utilizando el método de línea recta de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Para la Depreciación de Edificios se establece un porcentaje del 5% con 20 años de vida útil, Muebles y Enseres 10% con 10 años de vida útil, Equipos de Oficina se plantea un 33% con 3 años de vida útil y para Vehículos un porcentaje del 20% con 5 años de vida útil.

### **Obligaciones Financieras:**

Se registraron las obligaciones financieras de la empresa con el Banco de Loja por concepto del Préstamo Bancario realizado el 28 de marzo del 2019 por la cantidad 105.000,00. Los intereses devengados y el seguro desgravamen se registraron como gastos financieros en el estado de resultados.

El saldo a liquidar con el Banco de Loja por el préstamo bancario es de 12.842,59 con un interés de 1.687,47 en el corto plazo y 8.969,02 con interés de 215,02 en el largo plazo.

### **Patrimonio:**

El patrimonio de la empresa está constituido por dos elementos principales: el capital propio y las utilidades generadas durante el periodo contable. Estos componentes son fundamentales para determinar la salud financiera y el valor neto de la empresa.

### **NOTA 3.**

#### **Estado de Flujo del Efectivo**

Durante el periodo contable de abril a junio, se registró un flujo de efectivo negativo en las actividades operativas de la empresa de -30.927,50. Esta situación se debió principalmente a pagos significativos realizados a proveedores. Sin embargo, para mitigar el impacto de este flujo negativo, se utilizó el saldo inicial de efectivo y equivalentes que ascendía a 45.437,79 proveniente del Estado de Situación Inicial. Gracias a esta compensación, al final del periodo contable, se logró alcanzar un total de efectivo y sus equivalentes de 14.510,29.

## 7. Discusión

La empresa del Sr. Padilla Armijos Darwin dedicada a la venta al por mayor y menor de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorio para vehículos, dentro de la visita previa evidencio varias carencias en su organización contable lo que impedía al propietario conocer la situación económica y financiera real en la que se encontraba, se constató que el inventario presentaba deficiencias significativas debido a su falta de actualización, lo que dificultaba tener un conocimiento certero de la mercadería disponible para la venta, también se identificó que no disponía de un plan adaptado a la naturaleza y necesidades de la empresa, carecía de un manual que le permitiera conocer el tratamiento y registro de cada una de las cuentas y desconocía el saldo y movimiento de las ventas, compras, cuentas por pagar y por cobrar ya que no realizaba registros auxiliares dentro de la organización contable.

Para abordar estas falencias, se inició identificando el sistema de control de mercadería a utilizar dentro de la reorganización contable, para el cual se consideró al Sistema de Cuenta Múltiple debido a su fácil y práctica aplicación, luego se llevó a cabo una visita previa a la empresa con el fin de realizar el conteo físico y conocer los valores correspondientes a sus activos, pasivos y patrimonio, lo que permitió la elaboración del Inventario Inicial, el plan y manual de cuentas y posteriormente el Estado de Situación Inicial seguido de los libros auxiliares, el registro en el libro diario, los mayores, el balance de comprobación, la hoja de trabajo y finalmente la obtención del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y el Estado de Flujos del Efectivo, todos con sus respectivas notas aclaratorias.

La empresa del Sr. Padilla Armijo Darwin ahora cuenta con información contable confiable que le ayudará a tener una perspectiva más clara de la situación actual, ya que se implementó un plan y manual de cuentas adaptado específicamente a sus necesidades y políticas, el registro fue guiado a través de auxiliares de compras, ventas, cuentas por cobrar y cuentas por pagar, dándonos como resultado estados financieros veraces que reflejan la situación financiera real de la empresa, con la cual el propietario podrá tomar decisiones y establecer estrategias que fortalezcan y mejoren su desarrollo dentro del mercado comercial.

## 8. Conclusiones

Una vez concluido el Trabajo de Integración Curricular proceso contable en la Empresa del Sr. Padilla Armijos Darwin de la ciudad de Loja, se determinó las siguientes conclusiones:

- Tras identificar deficiencias en el plan y manual de cuentas actual, se diseñó e implementó un nuevo conjunto que se adapta de manera precisa a las necesidades y naturaleza de la empresa, lo que garantiza un registro adecuado de las transacciones y una gestión contable más eficiente.
- La empresa carecía de una visión clara y detallada de sus transacciones contables debido a la falta de aplicación de libros auxiliares; para mejorar el proceso contable, se implementaron registros específicos de compras, ventas, cuentas por cobrar y por pagar para un seguimiento más preciso de las operaciones financieras y para mejorar la gestión de cobros y pagos.
- El propietario desconocía la verdadera situación financiera y económica de la empresa debido a que el proceso contable no era eficiente y adecuado; razón por la que se llevó a cabo una Reorganización Contable, comenzando desde la elaboración del Inventario Inicial hasta la preparación de los Estados Financieros, este proceso de mejora permitió obtener información clara y confiable para la toma de decisiones.
- Debido al escaso control y el desconocimiento de la mercadería disponible para la venta, se ha implementado el Sistema de Cuenta Múltiple por temas didácticos y para asegurar que se tenga un control más preciso sobre las existencias de productos.
- Durante el proceso contable realizado en la empresa, se ha podido evidenciar que el propietario mezcla el uso de la cuenta bancaria para asuntos personales y empresariales, lo que resulta en la incapacidad de llevar a cabo la conciliación bancaria de manera efectiva.

## 9. Recomendaciones

Después de analizar las conclusiones expuestas previamente, se formulan las siguientes recomendaciones:

- Con base en los hallazgos y análisis realizados, se hace evidente la necesidad de una actualización completa del plan y manual de cuentas utilizado en la empresa, por lo que, se recomienda adoptar el plan y manual de cuentas propuestos en este trabajo con el propósito de optimizar la gestión financiera y contable, brindando una mayor precisión y transparencia en los registros.
- Se sugiere aplicar los auxiliares de ventas, compras, cuentas por cobrar y pagar, con el objetivo de tener una información más organizada y completa. Esto permitirá agilizar el registro de las actividades diarias de la empresa dentro del proceso contable, lo que resultará en una significativa mejora en la gestión de cobros y pagos.
- Considerar y emplear la propuesta contable presentada en este Trabajo de Integración Curricular, ya que es de vital importancia que la empresa cuente con un sistema de contabilidad bien estructurado, que permita comprender y registrar todas las transacciones realizadas de manera adecuada.
- Se sugiere realizar de forma periódica un conteo físico de la mercadería con el fin de obtener un valor preciso de los productos disponibles en inventario y con ello garantizar la correcta gestión de los recursos de la empresa.
- Se recomienda al propietario de la empresa usar una cuenta bancaria exclusivamente para operaciones relacionadas con el giro del negocio y no mezclar con actividades personales.

## 10. Bibliografía

- Abrigo, J. (2021). *Implementación Contable en la Empresa ‘‘Carlos Granda Electrodomésticos & más /soluciones digitales’’ de la ciudad de Loja, período del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020*. [Tesis de grado, Universidad Nacional del Loja] Repositoria digital de la unl. <https://bit.ly/40NBvJU>
- Arguello, A., Llumiguano, M., Gavilanes, C. y Torres, L. (2020). *Administración De Empresas. Elementos Básicos*. Guayaquil: Infinite Study.
- Bautista, L. y Ovalle, J. (2019). Implementación del sistema de inventario permanente en la ONG World Visión. *Revista Colombiana de Ciencias Administrativas*, 1(1), pp. 46-55. Recuperado a partir de <http://cipres.sanmateo.edu.co/index.php/rcca>
- Bravo, M. (2015). *Contabilidad General*. Quito: UTM
- Cando, J., Cunuhay, L., Tualombo, M. y Toaquiza, S. (2020). Impactos de las NIC y las NIIF en los Estados Financieros. *Revista Científica FIPCAEC*, 5(16). pp. 58-78. <https://doi.org/10.23857/fipcaec.v5i14.175>
- Campos, G., Guanaquiza, P., Uriguen, P. y Flor Vega, J. (2021). Estructura tributaria, impacto en el crecimiento económico del Ecuador: análisis econométrico del periodo 2010-2019. *Revista Científica y Tecnológica UPSE*, 8 (2) pág. 40-47. DOI: 10.26423/rctu.v8i2.561. (IVA) <file:///C:/Users/anaes/Downloads/561-Texto%20del%20art%C3%ADculo-3963-6-10-20220408.pdf>
- Castro, J. y Salas, C. (2022). La gestión de las mercancías desde una perspectiva de los inventarios en prendas de vestir: Goods management from a clothing inventory Perspective. *REVISTA CIENTÍFICA ECOCIENCIA*, 9(2), 77-98. <https://doi.org/10.21855/ecociencia.92.650>
- Código del Comercio. (2019). Registro Oficial Suplemento 497. [https://www.supercias.gob.ec/bd\\_supercias/descargas/lotaip/a2/2019/JUNIO/C%C3%B3digo\\_de\\_Comercio.pdf](https://www.supercias.gob.ec/bd_supercias/descargas/lotaip/a2/2019/JUNIO/C%C3%B3digo_de_Comercio.pdf)
- Código del Trabajo. (2005). Registro Oficial Suplemento 167. <https://bit.ly/40QMH8Q>
- Código Orgánico Monetario y Financiero (2014). Segundo Suplemento del Registro Oficial No.332. <https://bde.fin.ec/wp-content/uploads/2022/05/COMyF-ULTMOD-11FEB2022.pdf>
- Código Tributario. (2005). Registro Oficial Suplemento 38. <https://bit.ly/3E11Bj8>
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. (2001). *NIC 1*. <https://bit.ly/31wDxOJ>

- Consejo Directivo del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. (2015). Resolución No. C. D. 501. <https://www.iess.gob.ec/documents/10162/33703/C.D.+501>
- Cuevas, I. (2022). Operaciones administrativas de compraventa. España: EDITEX.
- Elizalde, L. y Montero, E. (2020). *Contabilidad Inicial*. Riobamba: ESPOCH.
- Espejo, L. y Lopez, G. (2018). *CONTABILIDAD GENERAL. ENFOQUE CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)*. Loja: Ediloja.
- Fierro, A., Fierro, F.M. y Fierro, F. (2019). *Contabilidad General y análisis financiero*. Colombia: Innovate Publishing.
- Galindo, J. y Guerrero, J. (2020). *Contabilidad 2*. México: Grupo Editorial Patria
- Guevara, M. (2020). Gestión de inventarios. UF0476. España: Editorial Tutor Formación.
- Label, W., Ledesma, J. y Ramos, R. (2021). *Contabilidad para no contadores: Una forma rápida y sencilla de entender la contabilidad - 3ra Edición*. Colombia: Ecoe Ediciones.
- Laza, C. (2018). *Gestión económico-financiera básica de la actividad comercial de ventas e intermediación comercial*. San Millan: Tutor Formación .
- Ley de Regimen Tributario Interno (2004). Registro Oficial Suplemento 463 .<https://www.ces.gob.ec/lotaip/2018/Agosto/Anexos-literal-a2/LEY%20DE%20REGIMEN%20TRIBUTARIO%20INTERNO,%20LRTI.pdf>
- Ley de Seguridad Social (2001). Suplemento del Registro Oficial No. 465. <https://bit.ly/3YL4fRI>
- Lobato, F., Mata, M. y Rodríguez, S. (2018). Gestión Administrativa / Operaciones Administrativas de compra- venta: MACMILLAN profesional.
- Luciani, L., Navarro, O. y Vilorio, N. (2018). Codificación de cuentas. Hacia una metodología flexible y sistemática para las pequeñas y medianas empresas. *Visión General*, 9(1), 73–83. <https://www.redalyc.org/articulo.oa?id=465554397007>
- Luján, L. y Abanto, M. (2018). Aplicación práctica del Plan Contable general empresarial. Lima: Gacela Juridica.
- Maza, P. (2020). Organización contable en la empresa comercial “MT Megatumbados” de la ciudad de Loja, periodo del 01 de julio al 31 de diciembre del 2019. [Tesis de grado, Universidad Nacional del Loja] Repositoria digital de la unl. [file:///C:/Users/anaes/Downloads/Pamela%20Lizbeth\\_Maza%20Malla%20signed%20\(1\).pdf](file:///C:/Users/anaes/Downloads/Pamela%20Lizbeth_Maza%20Malla%20signed%20(1).pdf)
- Morales, L., Sanchez, A., Viscaino, C. y Avellan, N. (2019). Importancia de los fundamentos contables. Aplicación práctica de un proceso contable en una empresa comercial.

- REVISTA DE INVESTIGACIÓN SIGMA*, 06(1), 84–100.  
file:///C:/Users/anaes/Downloads/iebenavides,+Articulo+6.pdf
- Necpas, F. (2019). Ajustes por Consumo. Scribd. <https://scribd.com/p/yvqlk90ssgbl/ajustes-por-consumo/>
- Quiroga, A. (2021). La contabilidad comercial y sus características en el 2023. Leegales. <https://dianhoy.com/contabilidad-comercial/>
- Reglamento a Ley Orgánica de Simplificación Progresividad Tributaria. (2020). Registro Oficial Suplemento 260. <https://impuestosecuador.com/wp-content/uploads/bsk-pdf-manager/2021/04/Reglamento-a-la-Ley-Organica-de-simplificacion-Porgresividad-Tributaria.pdf>
- Reglamento de Inversion delCodigo Organico de Produccion (2011). Registro Oficial Suplemento 450. <https://bit.ly/3IhbNpX>
- Reglamento para aplicación ley de régimen tributario interno, LRTI (2010). Registro Oficial Suplemento 209. <https://bit.ly/3YBMVPm>
- Rengel, J. (2018). ORGANIZACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN EL “TALLER J.G” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERÍODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017. [Tesis de grado, Universidad Nacional del Loja] Repositoria digital de la unl. <https://bit.ly/3Yq5ypE>
- Rey, J (2022). Contabilidad General. Curso Practico 3.a edicion 2022. España: Ediciones Paraninfo, S.A
- Rigters, G. (2022). Contabilidad para principiantes y dummies: Principios fundamentales de la gestión financiera. (n.p.): Giovanni Rigters.
- Róman, J. (2019). ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS 2019: Proceso de elaboración y reexpresión. México: Ediciones Fiscales ISEF.
- Andrade, M. (2020). RESOLUCIÓN Nro. NAC-DGERCGC20-00000061. file:///C:/Users/anaes/Downloads/NAC-DGERCGC20-00000061.pdf
- Servicio de Rentas Internas. (2022). Fichas Técnicas Anexos y Guías. SRI. <https://www.sri.gob.ec/nl/formularios-e-instructivos1>
- Tapia, T. (2021, 27 agosto). MANUAL DE CUENTAS. Contabilidad Básica. <https://contabilidadbasica.com/manual-de-cuentas/>
- Tello, I., Tul, L., Vaca, A. y Villavicencio, N. (2018). Contabilidad General. Guayaquil: Ediciones Grupo Compas.
- Torres, C. (2022). Organización contable en la empresa comercial “OROCENTRO” de la ciudad de Zaruma, periodo del 01 de abril al 30 de junio de 2022. [Tesis de grado,

Universidad Nacional del Loja] Repositoria digital de la unl.  
file:///C:/Users/anaes/Downloads/ChristianAndr%C3%A9s\_TorresGonz%C3%A1lez.  
pdf

Zapata, P. (2021). Conatbilidad General 9a Edicion. Colombia: Alpha editorial.



## 11. Anexos

### Anexo 1. Auxiliar de Ventas

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN												
AUXILIAR DE VENTAS												
(Expresado en Dólares Americanos)												
Periodo: 01 al 06 de Abril del 2023				ANEXO: 1								
Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
1/4/2023	006-002-7476	BRITO CONDO VICTOR MANUEL	PNSC	151,79	18,21	170,00				170,00		
1/4/2023	006-002-7477	GORDILLO ARMIJOS JOSE CAYO	PNSC	500	60,00	560,00				200,00		360,00
1/4/2023	006-002-7478	GUZMAN CRUZ JULIO ENRIQUE	PNSC	125	15,00	140,00				140,00		
1/4/2023	006-002-7479	CABRERA GONZALEZ VERONICA CECILIA	PNSC	84,82	10,18	95,00					95,00	
1/4/2023	006-002-7480	COMPAÑIA DE TRANSPORTE ARMIJOS ORDOÑEZ AHORATRANS CIA LTDA	Sociedad/NAR	196,43	23,57	220,00				220,00		
3/4/2023	006-002-7481	CHALAN JAPON JOSE MIGUEL	PNSC	205,36	24,64	230,00				230,00		
3/4/2023	006-002-7482	OPELLANA LEON JULIO DAMACIO	PNSC	464,29	55,71	520,00						520,00
3/4/2023	006-002-7483	CHALAN JAPON JOSE MIGUEL	PNSC	205,36	24,64	230,00				230,00		
4/4/2023	006-002-7484	RAMON VASQUEZ ALBERTO LEONARDO	PNSC	267,86	32,14	300,00				75,00	225,00	
4/4/2023	006-002-7485	CASTILLO JARAMILLO ORBE GAMALIEL	PNSC	169,64	20,36	190,00						190,00
4/4/2023	006-002-7486	RIOFRIO JARAMILLO MAXIMILIANO	PNSC	160,71	19,29	180,00				180,00		
4/4/2023	006-002-7487	GAONA CASTILLO NIXON HERNAN	PNSC	151,79	18,21	170,00				170,00		
4/4/2023	006-002-7488	GUAMAN ANDRADE MARIA CARMEN	PNSC	343,75	41,25	385,00				190,00	195,00	
4/4/2023	006-002-7489	PADILLA QUIZHPE FRANCISCO JAVIER	PNSC	1250	150,00	1400,00				800,00	600,00	
4/4/2023	006-002-7490	PADILLA PATIÑO AUGUSTO ULVIO	PNSC	75,89	9,11	85,00				85,00		

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 01 al 06 de Abril del 2023

**ANEXO: 1**

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
5/4/2023	006-002-7491	PAQUI SARANGO LUIS ANTONIO	PNSC	241,07	28,93	270,00				270,00		
6/4/2023	006-002-7492	PINZON CHAMBA EDUARDO EDMUNDO	PNSC	111,61	13,39	125,00				125,00		
6/4/2023	006-002-7493	BAUTISTA ROJAS WALTER VALENTIN	PNSC	23,21	2,79	26,00				26,00		
6/4/2023	006-002-7494	ROMERO PORRAS MILTON ADALBERTO	PNCC/AR	678,57	81,43	760,00	24,43		11,87			723,69
6/4/2023	006-002-7495	CEVALLOS ESPINOZA EDGAR IVAN	PNSC	110,71	13,29	124,00				124,00		
6/4/2023	006-002-7496	ABAD CONDE MIGUEL ANGEL	PNSC	178,57	21,43	200,00				200,00		
<b>TOTAL</b>				<b>5.696,43</b>	<b>683,57</b>	<b>6.380,00</b>	<b>24,43</b>	<b>0,00</b>	<b>11,87</b>	<b>3.435,00</b>	<b>1.115,00</b>	<b>1793,70</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
6/4/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		3.435,00	
	1.1.01.02.	Bancos		1.793,70	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	1.793,70		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.115,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		24,43	
	1.1.04.04.	Anticipo Retencion Impuesto a la Renta		11,87	
	4.1.01.01	Ventas 12%			5.696,43
	2.1.04.01	IVA en Ventas			683,57
		<b>P/R. Venta de mercadería según anexo N°1</b>			

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 10 al 14 de Abril del 2023

ANEXO: 2

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
10/4/2023	006-002-7497	BERRU CABRERA JUAN ROLAND	PNSC	678,57	81,43	760,00					760,00	
10/4/2023	006-002-7498	BERRU CABRERA JUAN ROLAND	PNSC	330,36	39,64	370,00				370,00		
10/4/2023	006-002-7499	JIMENEZ JIMENEZ JOSE HERNAN	PNSC	285,71	34,29	320,00				320,00		
10/4/2023	006-002-7500	OVIEDO VERA ANGEL ANTONIO	PNSC	234,46	28,14	262,60				262,60		
11/4/2023	006-002-7501	JIMENEZ QUIZHPE LUIS FERNANDO	PNSC	191,96	23,04	215,00				215,00		
11/4/2023	006-002-7502	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PRIORITY OPERADOR LOGISTICO CIA. LTDA	Sociedad/ AR	303,57	36,43	340,00	10,93		5,31	323,76		
11/4/2023	006-002-7503	LLIVISACA MURILLO JOSE RAMON	PNSC	294,64	35,36	330,00						330,00
11/4/2023	006-002-7504	CASTILLO ABAD CHRISTIAN MIGUEL	PNSC	71,43	8,57	80,00				20,00	60,00	
13/4/2023	006-002-7505	PUCHAICELA MAZA JOSE MARIA	PNSC	75,89	9,11	85,00				85,00		
13/4/2023	006-002-7506	SOLORZANO SOLORZANO JUANITO ALCIBAR	PNSC	285,71	34,29	320,00				320,00		
13/4/2023	006-002-7507	RIOFRIO PIZARRO RAMON	PNSC	357,14	42,86	400,00				400,00		
13/4/2023	006-002-7508	CASTRO TAMAY SHUBERT OMAR	PNSC	200,89	24,11	225,00					225,00	
14/4/2023	006-002-7509	ECUATORIANA DE BATERIAS	Sociedad/AR	678,57	81,43	760,00	24,43		11,87			723,69

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 10 al 14 de Abril del 2023

ANEXO: 2

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
14/4/2023	006-002-7510	OVIEDO VERA ANGEL ANTONIO	PNSC	341,96	41,04	383,00						383,00
14/4/2023	006-002-7511	LOAIZA TORO MANUEL DE JESUS	PNSC	169,64	20,36	190,00				190,00		
14/4/2023	006-002-7512	GUILCAMAIGUA MOROCHO MARIANA DE JESUS	PNSC	102,93	12,35	115,28				115,28		
<b>TOTAL</b>				<b>4603,43</b>	<b>552,41</b>	<b>5155,84</b>	<b>35,36</b>	<b>0,00</b>	<b>17,19</b>	<b>2621,61</b>	<b>1.045,00</b>	<b>1436,69</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
14/4/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		2.621,61	
	1.1.01.02.	Bancos		1.436,69	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	1.436,69		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.045,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		35,36	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		17,19	
	4.1.01.01	Ventas 12%			4.603,43
	2.1.04.01	IVA en Ventas			552,41
		<i>P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N°2</i>			

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dolares Americanos)**

**Periodo:** 15 al 21 de Abril del 2023

**ANEXO: 3**

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
15/4/2023	006-002-7513	CELI JIMENEZ SANTIAGO FERNANDO	PNSC	98,21	11,79	110,00				110,00		
15/4/2023	006-002-7514	COSTA OCHOA ZOILA GERMANIA	PNSC	714,29	85,71	800,00					800,00	
15/4/2023	006-002-7515	ABAD CONDE MIGUEL ANGEL	PNSC	375,00	45,00	420,00						420,00
17/4/2023	006-002-7516	ROMAN CARRION RODY GERMAN	PNSC	107,14	12,86	120,00				120,00		
17/4/2023	006-002-7517	AGUILERA RAMON EDDY EFRAIN	PNSC	133,93	16,07	150,00				150,00		
17/4/2023	006-002-7518	LANDI JIMENEZ MANUEL ANTONIO	PNSC	482,14	57,86	540,00				300,00	240,00	
17/4/2023	006-002-7519	PONCE JORGE ALFREDO	PNSC	228,57	27,43	256,00				256,00		
17/4/2023	006-002-7520	GAHONA PACHECO VICENTE HERNAN	PNSC	250	30,00	280,00						280,00
18/4/2023	006-002-7521	ARCOSURLOJA CIA LTDA	Sociedad/NAR	392,86	47,14	440,00						440,00
19/4/2023	006-002-7522	PINZON CHAMBA EDUARDO EDMUNDO	PNSC	133,93	16,07	150,00				150,00		
19/4/2023	006-002-7523	TAMAY MONTERO PEDRO AMADO	PNSC	223,21	26,79	250,00				250,00		
19/4/2023	006-002-7524	CALDERON CAMACHO MELIDA ANGELITA	PNCC/AR	458,04	54,96	513,00	16,49		8,02	488,50		
19/4/2023	006-002-7525	LEON MACANCHI JORGE ENRIQUE	PNSC	1321,43	158,57	1480,00					530,00	950,00
20/4/2023	006-002-7526	GUAMAN SARANGO EFREN EDUARDO	PNSC	102,93	12,35	115,28				115,28		
20/4/2023	006-002-7527	RUIZ DELGADO MARIO AGUSTIN	PNSC	76,14	9,14	85,28				85,28		

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dolares Americanos)**

Periodo: 15 al 21 de Abril del 2023

ANEXO: 3

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
20/4/2023	006-002-7528	ARMIJOS HIDALGO EDDISON VICENTE	PNSC	223,21	26,79	250,00				250,00		
21/4/2023	006-002-7529	SARMIENTO VICTOR ALBERTO	PNSC	80,36	9,64	90,00				90,00		
21/4/2023	006-002-7530	POMA MEDINA ANA LUCIA	PNSC	839,29	100,71	940,00				300,00		640,00
21/4/2023	006-002-7531	RAMON PULLA JHANDRY ALEXIS	PNSC	111,61	13,39	125,00				125,00		
21/4/2023	006-002-7532	GUZMAN CRUZ JULIO ENRIQUE	PNSC	334,82	40,18	375,00						375,00
21/4/2023	006-002-7533	LUZURIAGA CUEVA WILTON EMILIO	PNSC	223,21	26,79	250,00				250,00		
21/4/2023	006-002-7534	CUENCA UYAGUARI GIOVANI ALONZO	PNSC	321,43	38,57	360,00					360,00	
<b>TOTAL</b>				<b>7231,75</b>	<b>867,81</b>	<b>8099,56</b>	<b>16,49</b>	<b>0,00</b>	<b>8,02</b>	<b>3040,04</b>	<b>1.930,00</b>	<b>3105,01</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
21/4/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		3.040,04	
	1.1.01.02.	Bancos		3.105,01	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	3.105,01		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.930,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		16,49	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		8,02	
	4.1.01.01	Ventas 12%			7.231,75
	2.1.04.01	IVA en Ventas			867,81
		<b>P/R. Venta de mercadería</b>			

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN  
AUXILIAR DE VENTAS  
(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 22 al 28 de Abril del 2023

**ANEXO: 4**

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
22/4/2023	006-002-7535	OVIEDO VERA ANGEL ANTONIO	PNSC	371,43	44,57	416,00						416,00
22/4/2023	006-002-7536	OVIEDO VERA ANGEL ANTONIO	PNSC	196,43	23,57	220,00				220,00		
22/4/2023	006-002-7537	ZAMBRANO CEDEÑO WILSON ELIZALDE	PNSC	10,71	1,29	12,00				12,00		
24/4/2023	006-002-7538	GUARTAN TENESACA LUIS ANTONIO	PNSC	241,07	28,93	270,00				270,00		
24/4/2023	006-002-7539	CEVALLOS ESPINOZA EDGAR IVAN	PNSC	205,36	24,64	230,00					230,00	
24/4/2023	006-002-7540	VALDIVIESO ERREYES GABRIELA ALEJANDRA	PNSC	196,43	23,57	220,00				220,00		
24/4/2023	006-002-7541	ALVAREZ MARTINEZ NOE RENATO	PNSC	258,93	31,07	290,00				290,00		
24/4/2023	006-002-7542	LEON LUZ FABIOLA	PNSC	71,43	8,57	80,00				80,00		
24/4/2023	006-002-7543	IMAICELA ORDO	PNSC	216,29	25,95	242,24				242,24		
25/4/2023	006-002-7544	ROBLES REVILLA SANTIAGO ROBERTO	PNSC	535,71	64,29	600,00				160,00	440,00	
25/4/2023	006-002-7545	ORTEGA ORTEGA DANY PAUL	PNSC	696,43	83,57	780,00						780,00
25/4/2023	006-002-7546	GONZAGA TILLAGUANGO MANUEL VIBALDO	PNSC	216,29	25,95	242,24				242,24		
25/4/2023	006-002-7547	RENTERIA ALBERCA BOLIVAR WLADIMIR	PNSC	205,36	24,64	230,00				230,00		
25/4/2023	006-002-7548	PUCHAICELA SALINAS EDWIN GUSTAVO	PNSC	98,46	11,82	110,28				110,28		
25/4/2023	006-002-7549	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PRIORITY OPERADOR LOGISTICO CIA. LTDA	Sociedad/AR	500,00	60,00	560,00	18,00		8,75			533,25

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN  
AUXILIAR DE VENTAS  
(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 22 al 28 de Abril del 2023

ANEXO: 4

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
26/4/2023	006-002-7550	CALLE HUANCA FREDDY GEOVANNY	PNSC	98,21	11,79	110,00				110,00		
27/4/2023	006-002-7551	CALVA CAPA JOSE MANUEL	PNSC	294,64	35,36	330,00				330,00		
27/4/2023	006-002-7552	CRUZ OBELENCIO CARLOS CRISTOBAL	PNSC	196,43	23,57	220,00					220,00	
27/4/2023	006-002-7553	HERNANDEZ SANCHEZ ROBERT SANTIAGO	PNSC	120,54	14,46	135,00				135,00		
28/4/2023	006-002-7554	LOJAN ZUMBA ADRIANO	PNSC	178,57	21,43	200,00						200,00
28/4/2023	006-002-7555	MIZHQUERO RIVERA FRANKLIN WILSON	PNSC	16,07	1,93	18,00				18,00		
28/4/2023	006-002-7556	RAMIREZ SANMARTIN VICENTE RAMIRO	PNSC	223,21	26,79	250,00				250,00		
28/4/2023	006-002-7557	VIDAL SARANGO WILLAN STALIN	PNSC	142,86	17,14	160,00				160,00		
<b>TOTAL</b>				<b>5290,86</b>	<b>634,90</b>	<b>5925,76</b>	<b>18,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8,75</b>	<b>3079,76</b>	<b>890,00</b>	<b>1929,25</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
28/4/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		3.079,76	
	1.1.01.02.	Bancos		1.929,25	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	1.929,25		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		890,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		18,00	
	1.1.04.04.	Anticipo Retencion Impuesto a la Renta		8,75	
	4.1.01.01	Ventas 12%			5.290,86
	2.1.04.01	IVA en Ventas			634,90
		<b>P/R. Venta de mercadería</b>			



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN  
AUXILIAR DE VENTAS  
(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 29 de Abril al 05 de Mayo del 2023

ANEXO: 5

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
29/4/2023	006-002-7558	LALANGUI ROQUE DE JESUS	PNSC	107,14	12,86	120,00				120,00		
29/4/2023	006-002-7559	MIZHQUERO RIVERA FRANKLIN WILSON	PNSC	241,07	28,93	270,00				270,00		
29/4/2023	006-002-7560	GUERRERO PALACIO ROBERTO SALVADOR	PNCC/AR	196,43	23,57	220,00	7,07		3,44	209,49		
29/4/2023	006-002-7561	MAZA MONTAÑO WALTER GIOVANNY	PNSC	120,54	14,46	135,00				135,00		
29/4/2023	006-002-7562	ORDOÑEZ GONZALEZ DAYSI CAROLINA	PNSC	53,57	6,43	60,00				60,00		
1/5/2023	006-002-7563	SAMANIEGO CARRASCO KEVIN FABIAN	PNSC	267,86	32,14	300,00						300,00
1/5/2023	006-002-7564	RODRIGUEZ CASTILLO JULIO	PNSC	93,75	11,25	105,00				105,00		
1/5/2023	006-002-7565	SAAVEDRA NAMICELA FRANS FABRICIO	PNSC	120,54	14,46	135,00				135,00		
1/5/2023	006-002-7566	JARAMILLO NEIRA LUCIA MARIBEL	PNCC/AR	267,86	32,14	300,00	9,64		4,69	285,67		
1/5/2023	006-002-7567	LEON LUZ FABIOLA	PNSC	178,57	21,43	200,00				200,00		
1/5/2023	006-002-7568	GUAMAN MALDONADO KARLA ROSMERY	PNSC	316,96	38,04	355,00						355,00
1/5/2023	006-002-7569	JARAMILLO LOJAN EDGAR FABIAN	PNSC	294,64	35,36	330,00				330,00		
1/5/2023	006-002-7570	VIVANCO LOAIZA AGUSTIN BOLIVAR	PNSC	111,61	13,39	125,00				125,00		
2/5/2023	006-002-7571	MEDINA MAZA OSCAR EFREN	PNSC	250,00	30,00	280,00				280,00		
2/5/2023	006-002-7572	RIVERA ANDRADE JOSE MIGUEL	PNSC	203,57	24,43	228,00				228,00		

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN  
AUXILIAR DE VENTAS  
(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 29 de Abril al 05 de Mayo del 2023

ANEXO: 5

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
2/5/2023	006-002-7573	OVIEDO VERA ANGEL ANTONIO	PNSC	450,00	54,00	504,00				80,00		424,00
2/5/2023	006-002-7574	CUENCA MEDINA LUIS SIBARIO	PNSC	114,29	13,71	128,00				128,00		
2/5/2023	006-002-7575	CAPA ARMIJOS EDGAR GUSTAVO	PNSC	223,21	26,79	250,00				250,00		
3/5/2023	006-002-7576	RIOFRIO GUZMAN ANDREA DEL ROCIO	PNSC	49,11	5,89	55,00				55,00		
3/5/2023	006-002-7577	RIOS TINOCO JORGE VINICIO	PNSC	232,14	27,86	260,00				260,00		
3/5/2023	006-002-7578	MINGA VICTOR MANUEL	PNSC	103,57	12,43	116,00				116,00		
3/5/2023	006-002-7579	QUIÑONEZ CUENCA FAVIO RAPHAEL	PNSC	116,07	13,93	130,00				130,00		
3/5/2023	006-002-7580	LOAIZA VALDIVIESO FEDERICO VICENTE	PNSC	156,25	18,75	175,00				175,00		
3/5/2023	006-002-7581	MALDONADO TAMAY EDGAR EFREN	PNSC	446,43	53,57	500,00					500,00	
3/5/2023	006-002-7582	MEDINA LOZANO HERNAN AUGUSTO	PNSC	232,14	27,86	260,00				260,00		
4/5/2023	006-002-7583	RENTERIA RENGEL ANGEL XAVIER	PNSC	111,61	13,39	125,00				125,00		
4/5/2023	006-002-7584	TAMAYO JARAMILLO GALO VICENTE	PNSC	98,21	11,79	110,00				110,00		
4/5/2023	006-002-7585	LUIS EDUARDO MAZA JARA	PNSC	294,64	35,36	330,00				330,00		
4/5/2023	006-002-7586	GUAMAN MASA DARWIN FABRICIO	PNSC	276,79	33,21	310,00				310,00		
4/5/2023	006-002-7587	PUCHAICELA SALINAS JOSE MIGUEL	PNSC	142,86	17,14	160,00				160,00		

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 29 de Abril al 05 de Mayo del 2023

ANEXO: 5

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
5/5/2023	006-002-7588	CHALCO MANUEL	PNSC	339,29	40,71	380,00				380,00		
5/5/2023	006-002-7589	ORELLANA ANGAMARCA JHANDRY MAURICIO	PNSC	111,61	13,39	125,00				125,00		
5/5/2023	006-002-7590	MENDEZ ORTIZ FREDDY MARCELO	PNSC	214,29	25,71	240,00				240,00		
5/5/2023	006-002-7591	BELTRAN POMA ROSA ESPERANZA	PNSC	232,14	27,86	260,00				260,00		
5/5/2023	006-002-7592	PUCHAICELA SALINAS MARCOS HUGO	PNSC	232,14	27,86	260,00						260,00
5/5/2023	006-002-7593	JARAMILLO CASTILLO LUIS ENRIQUE	PNSC	218,75	26,25	245,00				245,00		
5/5/2023	006-002-7594	MINGA LEON ALEX FERNANDO	PNSC	482,14	57,86	540,00					540,00	
5/5/2023	006-002-7595	VILLAVICENCIO MUÑOZ DARWIN VICENTE	PNSC	500,00	60,00	560,00					560,00	
<b>TOTAL</b>				<b>8201,79</b>	<b>984,21</b>	<b>9186,00</b>	<b>16,71</b>	<b>0,00</b>	<b>8,13</b>	<b>6222,17</b>	<b>1.600,00</b>	<b>260,00</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
5/5/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		6.222,17	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.600,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		16,71	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		8,13	
	4.1.01.01	Ventas 12%			8.201,79
	2.1.04.01	IVA en Ventas			984,21
		<i>P/R. Venta de mercadería a crédito y al contado según anexo N°5</i>			

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 06 al 12 de Mayo del 2023

ANEXO: 6

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
6/5/2023	006-002-7596	GALLEGOS YAGUACHE SANTOS UBALDO	PNSC	260,93	31,31	292,24				292,24		
6/5/2023	006-002-7597	ORTIZ BURGUAN MARCO ANTONIO	PNSC	133,93	16,07	150,00				150,00		
6/5/2023	006-002-7598	MONTALVAN QUEZADA LEONOR DE JESUS	PNSC	205,36	24,64	230,00				230,00		
6/5/2023	006-002-7599	JAPON CALVA ALCIVAR MAURICIO	PNSC	446,43	53,57	500,00				100,00	400,00	
9/5/2023	006-002-7600	GALBAN ROSILLO BYRON RUPERTO	PNSC	53,57	6,43	60,00				60,00		
9/5/2023	006-002-7601	LOARTE VALDIVIEZO LUIS ALCIDES	PNSC	125,00	15,00	140,00				140,00		
9/5/2023	006-002-7602	SUAREZ LEON PAUL JOSELITO	PNSC	110,71	13,29	124,00				124,00		
9/5/2023	006-002-7603	GUAMAN SARANGO EFREN EDUARDO	PNSC	116,07	13,93	130,00				130,00		
9/5/2023	006-002-7604	ZAMBORA BENAVIDEZ ANGEL VICENTE	PNSC	428,57	51,43	480,00				240,00	240,00	
10/5/2023	006-002-7605	ARMIJOS CAMPOVERDE ASTRID KATHERINE	PNSC	223,21	26,79	250,00				250,00		
10/5/2023	006-002-7606	PALACIOS PALACIOS JOSE ANGEL	PNSC	205,36	24,64	230,00				230,00		
10/5/2023	006-002-7607	PERALTA PICOITA LUIS GERMAN	PNSC	84,82	10,18	95,00				95,00		
10/5/2023	006-002-7608	GOBIERNO AUTONOMO DESCENTRALIZADO PARROQUIAL RURAL DE NUEVO PARAISO	Sector Público	133,93	16,07	150,00		16,07	2,34	131,59		
11/5/2023	006-002-7609	ARMIJOS AÑASCO ESBAR RUMILDO	PNSC	445,93	53,51	499,44						499,44
11/5/2023	006-002-7610	RIVERA BALCAZAR JOSE GONZALO	PNSC	517,86	62,14	580,00				280,00	300,00	

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN  
AUXILIAR DE VENTAS  
(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 06 al 12 de Mayo del 2023

ANEXO: 6

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
11/5/2023	006-002-7611	PINZON CHAMBA EDUARDO EDMUNDO	PNSC	111,61	13,39	125,00				125,00		
12/5/2023	006-002-7612	ROJAS CUEVA FRANCISCO	PNSC	241,07	28,93	270,00				270,00		
12/5/2023	006-002-7613	PILCO CORREA VIOLETA EUGENIA	PNSC	17,86	2,14	20,00				20,00		
12/5/2023	006-002-7630	ALVARADO POMA ANGEL BOLIVAR	PNSC	107,14	12,86	120,00				120,00		
12/5/2023	006-002-7629	ROMERO TACURI ANGEL LEONIDAS	PNSC	187,5	22,50	210,00						210,00
12/5/2023	006-002-7631	QUESADA GRANDA MARCO JUNIOR	PNSC	326,79	39,21	366,00				366,00		
12/5/2023	006-002-7632	PADILLA PATIÑO AUGUSTO ULVIO	PNSC	535,71	64,29	600,00						600,00
12/5/2023	006-002-7633	GARCIA VASQUEZ ANTONIO FROILAN	PNSC	252,43	30,29	282,72				282,72		
<b>TOTAL</b>				<b>5271,79</b>	<b>632,61</b>	<b>5904,40</b>	<b>0,00</b>	<b>16,07</b>	<b>2,34</b>	<b>3636,55</b>	<b>940,00</b>	<b>1309,44</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
12/5/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		3.636,55	
	1.1.01.02.	Bancos		1.309,44	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	1.309,44		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		940,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		16,07	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		2,34	
	4.1.01.01	Ventas 12%			5.271,79
	2.1.04.01	IVA en Ventas			632,61
		<b>P/R. Venta de mercadería</b>			

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 13 al 19 de Mayo del 2023

ANEXO: 7

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
13/5/2023	006-002-7634	ABAD CONDE MIGUEL ANGEL	PNSC	861,14	103,34	964,48						964,48
13/5/2023	006-002-7635	CORREA PARDO JACINTO LEODAN	PNSC	375,00	45,00	420,00				140,00	280,00	
15/5/2023	006-002-7636	GUAMAN MALDONADO KARLA ROSMERY	PNSC	232,14	27,86	260,00				260,00		
15/5/2023	006-002-7637	LALANGUI ROQUE DE JESUS	PNSC	107,14	12,86	120,00				120,00		
15/5/2023	006-002-7638	CHAMBA MEDINA CARLOS MANUEL	PNSC	625,00	75,00	700,00						700,00
15/5/2023	006-002-7639	HURTADO HERRERA VICTORIANO VIRGILIO	PNSC	121,43	14,57	136,00				136,00		
16/5/2023	006-002-7640	ORELLANA ANGAMARCA JHANDRY MAURICIO	PNSC	678,57	81,43	760,00				200,00	560,00	
16/5/2023	006-002-7641	LEON RAMON MIGUEL ANGEL	PNSC	111,61	13,39	125,00				125,00		
17/5/2023	006-002-7642	TORRES TORRES ROGELIO RAMIRO	PNCC/AR	89,29	10,71	100,00	3,21		1,56	95,23		
17/5/2023	006-002-7643	SOTO AREVALO CESAR AGUSTO	PNSC	517,86	62,14	580,00				100,00	480,00	
18/5/2023	006-002-7644	JIMENEZ AGUIRRE ROBERTH GONZALO	PNSC	1142,86	137,14	1280,00				400,00		880,00

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN  
AUXILIAR DE VENTAS  
(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 13 al 19 de Mayo del 2023

ANEXO: 7

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
19/5/2023	006-002-7645	LUIS EDUARDO MAZA JARA	PNSC	111,61	13,39	125,00				125,00		
19/5/2023	006-002-7646	CRUZ OBELENCIO CARLOS CRISTOBAL	PNSC	98,21	11,79	110,00				110,00		
19/5/2023	006-002-7647	OBACO SARANGO JIMMY XAVIER	PNSC	102,68	12,32	115,00				115,00		
19/5/2023	006-002-7648	OCAMPO BALBUCA FREDDY DANIEL	PNSC	589,29	70,71	660,00				660,00		
<b>TOTAL</b>				<b>5763,83</b>	<b>691,66</b>	<b>6455,49</b>	<b>3,21</b>	<b>0,00</b>	<b>1,56</b>	<b>2586,23</b>	<b>1320,00</b>	<b>2544,48</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/5/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		2.586,23	
	1.1.01.02.	Bancos		2.544,48	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	2.544,48		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.320,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		3,21	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		1,56	
	4.1.01.01	Ventas 12%			5.763,83
	2.1.04.01	IVA en Ventas			691,66
		<b>P/R. Venta de mercadería según anexo N°7</b>			

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 20 al 25 de Mayo del 2023

ANEXO: 8

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
20/5/2023	006-002-7649	SILVA SALINAS OLGA MARIA	PNSC	243,07	29,17	272,24				272,24		
20/5/2023	006-002-7650	OVIEDO VERA ANGEL ANTONIO	PNSC	414,29	49,71	464,00				464,00		
20/5/2023	006-002-7651	JARAMILLO QUEZADA SEGUNDO MISAEL	PNSC	589,29	70,71	660,00				660,00		
22/5/2023	006-002-7652	MOSQUERA JAIME RAMIRO	PNSC	214,29	25,71	240,00				240,00		
22/5/2023	006-002-7653	SAMANIEGO AGUIRRE VICTOR MANUEL	PNSC	428,57	51,43	480,00				240,00	240,00	
22/5/2023	006-002-7654	CANGO PAZ JULIO CESAR	PNSC	339,29	40,71	380,00					380,00	
22/5/2023	006-002-7655	ZAMBRANO ORELLANA MARTHA CECILIA	PNSC	660,71	79,29	740,00						740,00
23/5/2023	006-002-7656	MATAILO CAMACHO VICTOR MANUEL	PNSC	53,57	6,43	60,00				60,00		
23/5/2023	006-002-7657	SANCHEZ POMA FREDDY BOLIVAR	PNSC	116,07	13,93	130,00				130,00		
23/5/2023	006-002-7658	TINOCO CALLE WILFRIDO MANUEL	PNSC	80,36	9,64	90,00				90,00		
24/5/2023	006-002-7659	CAMACHO CARRASCO ANIBAL ALONSO	PNCC/AR	482,14	57,86	540,00	17,36		8,44	514,20		
24/5/2023	006-002-7660	SOTO AREVALO CESAR AGUSTO	PNSC	169,64	20,36	190,00					190,00	
24/5/2023	006-002-7661	JUMBO PIEDRA ROXANA MARIA	PNSC	116,07	13,93	130,00				130,00		



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 20 al 25 de Mayo del 2023

ANEXO: 8

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
25/5/2023	006-002-7662	CUENCA TORRES ANGEL BOLIVAR	PNSC	482,14	57,86	540,00				540,00		
25/5/2023	006-002-7663	JAPON CUMBICOS ARNOLDO BENIGNO	PNSC	107,14	12,86	120,00				120,00		
25/5/2023	006-002-7664	TORRES TORRES ROGELIO RAMIRO	PNCC/AR	303,57	36,43	340,00	10,93		5,31	323,76		
<b>TOTAL</b>				<b>4800,21</b>	<b>576,03</b>	<b>5376,24</b>	<b>28,29</b>	<b>0,00</b>	<b>13,75</b>	<b>3784,20</b>	<b>810,00</b>	<b>740,00</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
25/5/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		3.784,20	
	1.1.01.02.	Bancos		740,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	740,00		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		810,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		28,29	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		13,75	
	4.1.01.01	Ventas 12%			4.800,21
	2.1.04.01	IVA en Ventas			576,03
<i>P/R. Venta de mercadería a credito y al contado según anexo N°8</i>					

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN  
AUXILIAR DE VENTAS  
(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 26 de Mayo al 02 de Junio del 2023

ANEXO: 9

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
26/5/2023	006-002-7665	VASQUEZ CAPA EDGAR FAVIAN	PNSC	133,93	16,07	150,00				150,00		
26/5/2023	006-002-7666	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PRIORITY OPERADOR LOGISTICO CIA. LTDA	Sociedad/AR	571,43	68,57	640,00	20,57		10,00			609,43
26/5/2023	006-002-7667	LOAIZA ROJAS JORGE CRISTOBAL	PNSC	98,21	11,79	110,00				110,00		
27/5/2023	006-002-7668	RIOFRIO JARAMILLO MAXIMILIANO	PNSC	169,64	20,36	190,00				190,00		
29/5/2023	006-002-7669	PINZON CHAMBA EDUARDO EDMUNDO	PNSC	187,50	22,50	210,00				210,00		
29/5/2023	006-002-7670	PINZON CHAMBA EDUARDO EDMUNDO	PNSC	750,00	90,00	840,00						840,00
30/5/2023	006-002-7671	BRAVO HERRERA JORGE ELICEO	PNSC	142,86	17,14	160,00				160,00		
30/5/2023	006-002-7672	CAMPOVERDE CORDOVA MARCO ANTONIO	PNSC	196,43	23,57	220,00				220,00		
30/5/2023	006-002-7673	TOLEDO RENGEL PABLO GERONIMO	PNSC	250,00	30,00	280,00				280,00		
30/5/2023	006-002-7674	TOLEDO SANCHEZ JORGE ANTONIO	PNSC	678,57	81,43	760,00				760,00		
30/5/2023	006-002-7675	LOYAGA URREGO CESAR HUMBERTO	PNSC	225,00	27,00	252,00				252,00		
30/5/2023	006-002-7676	FAICAN MENDEZ BERTHA MARIA	PNSC	607,14	72,86	680,00				300,00	380,00	
31/5/2023	006-002-7677	ORDOÑEZ SAAVEDRA WALTER RENE	PNSC	169,64	20,36	190,00				190,00		
31/5/2023	006-002-7678	CABRERA LEON ANGEL AGUSTIN	PNSC	223,21	26,79	250,00				250,00		
1/6/2023	006-002-7679	LEAL CERDAN MARIA DEL CISNE	PNSC	267,86	32,14	300,00				300,00		
1/6/2023	006-002-7680	LEON MACANCHI JORGE ENRIQUE	PNSC	31,25	3,75	35,00				35,00		
1/6/2023	006-002-7681	CASTILLO NAMICELA DARWIN FABRICIO	PNSC	696,43	83,57	780,00					780,00	

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 26 de Mayo al 02 de Junio del 2023

ANEXO: 9

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
2/6/2023	006-002-7682	CASTILLO PRIETO AMABLE	PNSC	303,57	36,43	340,00				150,00	190,00	
2/6/2023	006-002-7683	MERIZALDE ENCALADA DEYVER MARINO	PNSC	223,21	26,79	250,00				250,00		
2/6/2023	006-002-7684	OVIDEO VERA ANGEL ANTONIO	PNSC	487,5	58,50	546,00				546,00		
2/6/2023	006-002-7685	DELGADO ORTIZ STALIN ENRIQUE	PNSC	232,14	27,86	260,00					260,00	
2/6/2023	006-002-7686	ORDOÑEZ SAAVEDRA WALTER RENE	PNSC	169,64	20,36	190,00				190,00		
2/6/2023	006-002-7687	TAPIA TORRES KATTY LUCIA	PNSC	107,14	12,86	120,00				120,00		
2/6/2023	006-002-7688	OLGER IVAN QUEZADA	PNSC	196,43	23,57	220,00				220,00		
2/6/2023	006-002-7689	ROMAN VALDIVIESO CARLOS MIGUEL	PNSC	31,25	3,75	35,00				35,00		
<b>TOTAL</b>				<b>7149,98</b>	<b>858,00</b>	<b>8007,98</b>	<b>20,57</b>	<b>0,00</b>	<b>10,00</b>	<b>4917,98</b>	<b>1609,99</b>	<b>1449,43</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
2/6/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		4.917,98	
	1.1.01.02.	Bancos		1.449,43	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	1.449,43		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		1.609,99	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		20,57	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		10,00	
	4.1.01.01	Ventas 12%			7.149,98
	2.1.04.01	IVA en Ventas			858,00
		<b>P/R. Venta de mercadería</b>			

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 05 al 09 de Junio del 2023

ANEXO: 10

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
5/6/2023	006-002-7690	JARAMILLO CASTILLO LUIS ENRIQUE	PNSC	98,21	11,79	110,00				110,00		
5/6/2023	006-002-7691	CUENCA MEDINA LUIS SIBARIO	PNSC	102,68	12,32	115,00				115,00		
6/6/2023	006-002-7692	QUEZADA ALVARADO VICTOR HUGO	PNSC	98,21	11,79	110,00				110,00		
6/6/2023	006-002-7693	MASA JOSE MANUEL	PNSC	98,46	11,82	110,28				110,28		
7/6/2023	006-002-7694	MEDINA SACA MARCO ANTONIO	PNSC	642,86	77,14	720,00				720,00		
8/6/2023	006-002-7695	VILLAVICENCIO NEIRA JAXSON MIGUEL	PNSC	339,29	40,71	380,00				200,00	180,00	
8/6/2023	006-002-7696	LOAIZA TORO MANUEL DE JESUS	PNSC	187,50	22,50	210,00				210,00		
8/6/2023	006-002-7697	ZUMBA CASTILLO JANDRY EFREN	PNSC	250,00	30,00	280,00				280,00		
8/6/2023	006-002-7698	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PRIORITY OPERADOR LOGISTICO CIA. LTDA	Sociedad/AR	625,00	75,00	700,00	22,50		10,94	666,56		
8/6/2023	006-002-7699	REQUENA DIAZ AMELIA ELIZABETH	PNSC	714,29	85,71	800,00				800,00		
8/6/2023	006-002-7700	MERINO ALVAREZ EDGAR HOMERO	PNSC	294,64	35,36	330,00				165,00	165,00	
9/6/2023	006-002-7701	ENCALADA FLORES ROLANDO MOISES	PNSC	136,61	16,39	153,00				53,00	100,00	
9/6/2023	006-002-7702	PUCHAICELA SALINAS EDWIN GUSTAVO	PNSC	44,64	5,36	50,00				50,00		
<b>TOTAL</b>				<b>3632,39</b>	<b>435,89</b>	<b>4068,28</b>	<b>22,50</b>	<b>0,00</b>	<b>10,94</b>	<b>3589,83</b>	<b>445,00</b>	<b>0,00</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
9/6/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		3.589,83	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		445,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		22,50	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		10,94	
	4.1.01.01	Ventas 12%			3.632,39
	2.1.04.01	IVA en Ventas			435,89
		<i>P/R. Venta de mercadería</i>			

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>AUXILIAR DE VENTAS</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>												
<b>Periodo:</b> 10 al 16 de Junio del 2023										<b>ANEXO: 11</b>		
Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
10/6/2023	006-002-7703	SANCHEZ CUENCA CARLOS EDUARDO	PNSC	116,07	13,93	130,00				130,00		
10/6/2023	006-002-7705	BETANCOURT MORENO MAX RODRIGO	PNSC	133,93	16,07	150,00				80,00	70,00	
10/6/2023	006-002-7706	OCHOA BERMEO JOSE MIGUEL	PNSC	107,14	12,86	120,00				120,00		
10/6/2023	006-002-7707	RUEDA VALLADARES JOSE MANUEL	PNSC	89,54	10,74	100,28				100,28		
12/6/2023	006-002-7708	MENDEZ ORTIZ FREDDY MARCELO	PNSC	401,79	48,21	450,00				190,00	260,00	
12/6/2023	006-002-7709	AZANZA NEIRA HERMEL GEOVANY	PNSC	178,57	21,43	200,00					200,00	
13/6/2023	006-002-7710	ROA ORTIZ CAMILO PATRICIO	PNSC	160,71	19,29	180,00				180,00		
13/6/2023	006-002-7711	NIVELO QUITUISACA VICENTE RAUL	PNSC	89,29	10,71	100,00				100,00		
14/6/2023	006-002-7712	ABAD CONDE MIGUEL ANGEL	PNSC	428,57	51,43	480,00				480,00		
14/6/2023	006-002-7713	POMA MEDINA ANA LUCIA	PNSC	1285,71	154,29	1440,00						1440,00
14/6/2023	006-002-7714	MEDINA LOZANO HERNAN AUGUSTO	PNSC	102,68	12,32	115,00				115,00		

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 10 al 16 de Junio del 2023

ANEXO: 11

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
14/6/2023	006-002-7715	LEON HERRERA FRANCEL DARWIN	PNSC	1160,71	139,29	1300,00				375,00	925,00	
15/6/2023	006-002-7716	AGILA CUENCA DIEGO ALBERTO	PNSC	214,71	25,77	240,48				240,48		
15/6/2023	006-002-7717	MENDOZA IÑEGUEZ VICENTE HERNAN	PNSC	241,07	28,93	270,00				270,00		
15/6/2023	006-002-7718	AZANZA NEIRA HERMEL GEOVANY	PNSC	116,07	13,93	130,00				130,00		
16/6/2023	006-002-7719	ROMAN VALDIVIESO CARLOS MIGUEL	PNSC	758,93	91,07	850,00				425,00	425,00	
16/6/2023	006-002-7720	CARAGUAY PAUTA LIDER WILLAN	PNSC	178,57	21,43	200,00				100,00	100,00	
16/6/2023	006-002-7721	JIMENEZ JIMENEZ MEIVE YOMAR	PNSC	339,29	40,71	380,00				100,00	280,00	
16/6/2023	006-002-7722	ARMIJOS CAMPOVERDE ASTRID KATHERINE	PNSC	160,71	19,29	180,00				180,00		
16/6/2023	006-002-7723	BETANCOURT SANMARTIN JHON FERNANDO	PNSC	946,43	113,57	1060,00					1.060,00	
<b>TOTAL</b>				<b>7210,49</b>	<b>865,26</b>	<b>8075,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3315,75</b>	<b>3320,01</b>	<b>1440,00</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
16/6/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		3.315,75	
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		3.320,01	
	1.1.01.02.	Bancos		1.440,00	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	1.440,00		
	4.1.01.01	Ventas 12%			7.210,49
	2.1.04.01	IVA en Ventas			865,26
		<b>P/R. Venta de mercadería según anexo N°11</b>			

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 17 al 23 de Junio del 2023

ANEXO: 12

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
17/6/2023	006-002-7724	TUZA MERINO GEOVANNY FERNANDO	PNSC	147,32	17,68	165,00				165,00		
19/6/2023	006-002-7725	CASTILLO PRIETO AMABLE	PNSC	116,32	13,96	130,28				130,28		
19/6/2023	006-002-7726	HURTADO HERRERA VICTORIANO VIRGILIO	PNSC	116,07	13,93	130,00				130,00		
19/6/2023	006-002-7727	OVIEDO VERA ANGEL ANTONIO	PNSC	89,54	10,74	100,28				100,28		
20/6/2023	006-002-7728	OVIEDO VERA ANGEL ANTONIO	PNSC	139,29	16,71	156,00				156,00		
20/6/2023	006-002-7729	RUIZ LUDEÑA RODMAN OSCAR	PNSC	40,18	4,82	45,00				45,00		
20/6/2023	006-002-7730	SALINAS PATIÑO FULVIO MINOS	PNSC	312,50	37,50	350,00						350,00
20/6/2023	006-002-7731	MEDINA YAGUANA LUIS ALFREDO	PNSC	221,43	26,57	248,00				248,00		
20/6/2023	006-002-7732	JIMENEZ PEÑA LUIS SEBASTIAN	PNSC	330,36	39,64	370,00				370,00		
21/6/2023	006-002-7733	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PRIORITY OPERADOR LOGISTICO CIA. LTDA	Sociedad/AR	116,07	13,93	130,00	4,18		2,03	123,79		
21/6/2023	006-002-7734	SANCHEZ GORDILLO DIEGO MARCELO	PNSC	98,21	11,79	110,00				110,00		
21/6/2023	006-002-7735	SANCHEZ PAZ MARIANA DE JESUS	PNSC	571,43	68,57	640,00				640,00		
22/6/2023	006-002-7736	RIOFRIO JARAMILLO MAXIMILIANO	PNSC	1732,14	207,86	1940,00						1940,00
22/6/2023	006-002-7737	ARROBO GALVAN JOSE JAVIER	PNSC	392,86	47,14	440,00				440,00		
22/6/2023	006-002-7738	RIOFRIO GUZMAN ANDREA DEL ROCIO	PNSC	178,57	21,43	200,00				200,00		
22/6/2023	006-002-7739	ARMIJOS ARMIJOS YODER ONOFRE	PNSC	294,64	35,36	330,00				330,00		
23/6/2023	006-002-7740	ZAMBORA BENAVIDEZ ANGEL VICENTE	PNSC	107,14	12,86	120,00				120,00		

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 17 al 23 de Junio del 2023

ANEXO: 12

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
23/6/2023	006-002-7741	SIGCHO POMA LUIS EDUARDO	PNSC	62,50	7,50	70,00				70,00		
23/6/2023	006-002-7742	DUCHE FAJARDO GLORIA ESPERANZA	PNSC	510,71	61,29	572,00						572,00
23/6/2023	006-002-7743	LOAIZA TORO MANUEL DE JESUS	PNSC	151,79	18,21	170,00				170,00		
23/6/2023	006-002-7744	PETMINSUR CIA. LTDA.	Sociedad/AR	357,14	42,86	400,00	12,86		6,25	380,89		
23/6/2023	006-002-7745	SOLANO DE LA SALA LEON ISRAEL VINICIO	PNSC	232,14	27,86	260,00				260,00		
23/6/2023	006-002-7746	JIMENEZ CALVA JOSE TEOFILO	PNSC	133,93	16,07	150,00				150,00		
23/6/2023	006-002-7747	JIMENEZ CALVA JOSE TEOFILO	PNSC	267,86	32,14	300,00				300,00		
<b>TOTAL</b>				<b>6720,14</b>	<b>806,42</b>	<b>7526,56</b>	<b>17,04</b>	<b>0,00</b>	<b>8,28</b>	<b>4639,25</b>	<b>0,00</b>	<b>2861,99</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
23/6/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		4.639,25	
	1.1.01.02.	Bancos		2.861,99	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	2.861,99		
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		17,04	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		8,28	
	4.1.01.01	Ventas 12%			6.720,14
	2.1.04.01	IVA en Ventas			806,42
		<b>P/R. Venta de mercadería según anexo N°12</b>			



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 24 al 30 de Junio del 2023

ANEXO: 13

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
24/6/2023	006-002-7748	BERRU CABRERA JUAN ROLAND	PNSC	214,29	25,71	240,00				240,00		
24/6/2023	006-002-7749	RIOFRIO GUZMAN ANDREA DEL ROCIO	PNSC	625,00	75,00	700,00				100,00		600,00
24/6/2023	006-002-7750	PINZON CHAMBA EDUARDO EDMUNDO	PNSC	116,32	13,96	130,28				130,28		
24/6/2023	006-002-7751	CUEVA SANCHEZ JOSE LUIS	PNSC	714,29	85,71	800,00						800,00
26/6/2023	006-002-7752	FERAUD VALENCIA CARLOS ALFREDO	PNSC	98,21	11,79	110,00				110,00		
26/6/2023	006-002-7753	LOPEZ LOPEZ CESAR AGUSTO	PNSC	156,25	18,75	175,00				175,00		
26/6/2023	006-002-7754	PINZON CHAMBA EDUARDO EDMUNDO	PNSC	707,14	84,86	792,00						792,00
26/6/2023	006-002-7755	MEDINA MAZA JOSE GABRIEL	PNSC	312,50	37,50	350,00				350,00		
26/6/2023	006-002-7756	MALDONADO TAMAY EDGAR EFREN	PNSC	214,29	25,71	240,00				240,00		
26/6/2023	006-002-7757	OBACO SANDOYA YOVANI DE JESUS	PNSC	123,21	14,79	138,00						138,00
26/6/2023	006-002-7758	PERALTA GUILCAMAIGUA CARLOS EFRAIN	PNSC	98,46	11,82	110,28				110,28		
26/6/2023	006-002-7759	DELGADO ORTIZ HARTMAN GUIDO	PNCC/AR	250,00	30,00	280,00	9,00		4,38	266,63		
26/6/2023	006-002-7760	SANCHEZ PUGA JOSE SERAFIN	PNSC	84,82	10,18	95,00				95,00		
26/6/2023	006-002-7761	CUEVA CASTILLO FREDY JIPSON	PNSC	946,43	113,57	1060,00					600,00	460,00
27/6/2023	006-002-7762	PRIETO BRICEÑO BOLIVAR CALIXTO	PNSC	267,86	32,14	300,00				300,00		
27/6/2023	006-002-7763	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PRIORITY OPERADOR LOGISTICO CIA. LTDA	Sociedad/AR	446,43	53,57	500,00	16,07		7,81			476,12

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**Periodo:** 24 al 30 de Junio del 2023

ANEXO: 13

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
28/6/2023	006-002-7764	PUGLLA MEDINA MARCO VINICIO	PNSC	214,29	25,71	240,00				240,00		
28/6/2023	006-002-7765	PERALTA GUILCAMAIGUA CARLOS EFRAIN	PNSC	250,00	30,00	280,00				280,00		
28/6/2023	006-002-7766	GONZALEZ GONZALEZ AVIATAR	PNSC	225,00	27,00	252,00				252,00		
29/6/2023	006-002-7767	RENTERIA JARAMILLO ANGELITO FERNANDO	PNSC	178,57	21,43	200,00				200,00		
29/6/2023	006-002-7768	CONSORCIO CUEVA CANAL	PNSC	312,50	37,50	350,00				350,00		
29/6/2023	006-002-7769	BERMEO IÑIGUEZ BYRON ALCIVAR	PNSC	250,00	30,00	280,00					280,00	
29/6/2023	006-002-7771	MEDINA LOZANO ALVARO OSWALDO	PNSC	1571,43	188,57	1760,00						1760,00
29/6/2023	006-002-7772	SUAREZ LEON PAUL JOSELITO	PNSC	58,04	6,96	65,00				65,00		
29/6/2023	006-002-7773	MERCHAN MERCHAN LUIS ANGEL	PNSC	316,07	37,93	354,00				354,00		
30/6/2023	006-002-7774	CRUZ CUENCA MELANNY JHOANNA	PNSC	102,93	12,35	115,28				115,28		
30/6/2023	006-002-7775	LOPEZ MALACATUS JUAN CARLOS	PNSC	250,00	30,00	280,00						280,00
30/6/2023	006-002-7776	JARAMILLO JIMENEZ VICTOR EDUARDO	PNSC	290,18	34,82	325,00						325,00
30/6/2023	006-002-7777	SAQUICELA LUPERCIO JAIME RUBEN	PNSC	49,11	5,89	55,00				55,00		
30/6/2023	006-002-7778	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PRIORITY OPERADOR LOGISTICO CIA. LTDA	Sociedad/AR	330,36	39,64	370,00	11,89		5,78	352,33		
30/6/2023	006-002-7779	ABAD CONDE MIGUEL ANGEL	PNSC	178,57	21,43	200,00				200,00		

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE VENTAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 24 al 30 de Junio del 2023

ANEXO: 13

Fecha	No. Factura	Cliente	Tipo de Contribuyente	VENTAS			ANTICIPO RETENCIONES			FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	IVA Ventas	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IVA 100%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Transferencia Bancaria
30/6/2023	006-002-7780	ROJAS BRICEÑO OSCAR ALBERTO	PNSC	750,00	90,00	840,00						840,00
30/6/2023	006-002-7781	IÑIGUEZ KLEVER ROLANDO	PNSC	930,57	111,67	1042,24						1042,24
<b>TOTAL</b>				<b>11633,12</b>	<b>1395,97</b>	<b>13029,09</b>	<b>36,96</b>	<b>0,00</b>	<b>17,97</b>	<b>4580,80</b>	<b>880,00</b>	<b>7513,36</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/6/2023		----1----			
	1.1.01.01.	Caja		4.580,80	
	1.1.01.02.	Bancos		7.513,36	
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 290333472	7.513,36		
	1.1.02.01	Cuentas por Cobrar Clientes		880,00	
	1.1.04.03.	Anticipo IVA Retenido		36,96	
	1.1.04.04.	Anticipo Retención Impuesto a la Renta		17,97	
	4.1.01.01	Ventas 12%			11.633,12
	2.1.04.01	IVA en Ventas			1.395,97
		<b>P/R. Venta de mercadería según anexo N°13</b>			

**Anexo 2.** Auxiliar de Compras

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>AUXILIAR DE COMPRAS</b> <b>(Expresado en Dólares Americanos)</b>												
Período: 03 al 04 de Abril del 2023								Anexo: 1				
Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
3/4/2023	002-002-000008856	GARCIA QUIZHPE JESICA MARIBEL	PNCC/AR	169,64		20,36	190,00	6,11	2,97	180,92		
3/4/2023	025-901-40484	TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA	C/E	351,35		42,16	393,51		6,15	387,36		
4/4/2023	002-002-000008860	GARCIA QUIZHPE JESICA MARIBEL	PNCC/AR	84,82		10,18	95,00	3,05	1,48	90,46		
<b>TOTAL</b>				<b>605,81</b>	<b>0,00</b>	<b>72,70</b>	<b>678,51</b>	<b>9,16</b>	<b>10,60</b>	<b>658,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
4/4/2023		----1----			
	5.1.01.01.	Compras 12%		605,81	
	1.1.04.01.	IVA Compras		72,70	
	1.1.01.01.	Caja			658,74
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			9,16
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			10,60
		<i>P/R. Compra de mercadería en efectivo, según anexo 1</i>			

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 10 al 14 de Abril del 2023

Anexo: 2

Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
10/4/2023	025-901-000040530	TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA	C/E	191,54		22,98	214,52		3,35	211,17		
11/4/2023	001-104-000057694	CORPORACION JCEVCORP CIA. LTDA.	C/E	124,64	33,86	10,89	101,67		1,59	100,08		
11/4/2023	001-132-000013800	IMPORTADORA LARTIZCO SA	C/E	1227,06		147,25	1374,31		21,47			1.352,83
13/4/2023	001-101-000002517	STOX CIA LTDA	Sociedad/ NAR	1440,6		172,87	1613,47	51,86	25,21		1536,40	
13/4/2023	001-101-000000959	ALKOSTO S.A. KOSTSA	Sociedad/ AR	605,5		72,66	678,16	21,80	10,60		645,77	
<b>TOTAL</b>				<b>3589,34</b>	<b>33,86</b>	<b>426,66</b>	<b>3982,14</b>	<b>73,66</b>	<b>62,22</b>	<b>311,26</b>	<b>2182,17</b>	<b>1352,83</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
14/4/2023		----1----			
	5.1.01.01.	Compras 12%		3589,34	
	1.1.01.01.	IVA Compras		426,66	
	1.1.01.01.	Caja			311,26
	1.1.01.02.	Bancos			1352,83
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N	1352,83		
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			2.182,17
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			73,66
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			62,22
	5.1.02.	(-) Descuento en Compras			33,86
<b>P/R. Compra de mercadería, según anexo 2</b>					

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 18 al 19 de Abril del 2023

Anexo: 3

Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
18/4/2023	005-100-000008906	IMPORTADORA DE VEHICULOS COMERCIALES SA VEHICOMERCIAL	C/E	2137,47		256,50	2393,97		37,41		2356,56	
19/4/2023	002-002-000000068	OVIEDO VERA ANGEL ANTONIO	PNSC	1111,62		133,39	1245,01	40,02	19,45		1185,54	
19/4/2023	001-101-000002646	STOX CIA LTDA	Sociedad/ NAR	238,96		28,68	267,64	8,60	4,18	254,85		
19/4/2023	001-101-000001010	ALKOSTO S.A.	Sociedad/AR	299,96		36,00	335,96	10,80	5,25	319,91		
19/4/2023	001-101-000002647	STOX CIA LTDA	Sociedad/ NAR	339,36		40,72	380,08	12,22	5,94	361,93		
<b>TOTAL</b>				<b>4127,37</b>	<b>0,00</b>	<b>495,28</b>	<b>4622,65</b>	<b>71,64</b>	<b>72,23</b>	<b>936,69</b>	<b>3542,10</b>	<b>0,00</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/4/2023		----1----			
	5.1.01.01.	Compras 12%		4127,37	
	1.1.01.01.	IVA Compras		495,28	
	1.1.01.01.	Caja			936,69
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			3.542,10
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			71,64
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			72,23
		<b>P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito,</b>			

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 25 al 27 de Abril del 2023

Anexo: 4

Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
25/4/2023	001-101-000001068	ALKOSTO S.A.	Sociedad/ AR	299,96		36,00	335,96	10,80	5,25	319,91		
25/4/2023	001-101-000001069	ALKOSTO S.A.	Sociedad/ AR	149,98		18,00	167,98	5,40	2,62	159,95		
26/4/2023	001-006-000200592	ITALCAUCHOS	C/E	812,00		97,44	909,44		14,21	895,23		
27/4/2023	002-100-000005012	PONCE SARMIENTO NORA MELANIA	PNCC/AR	1574,21		188,91	1763,12	56,67	27,55		1678,89	
<b>TOTAL</b>				<b>2836,15</b>	<b>0,00</b>	<b>340,34</b>	<b>3176,49</b>	<b>72,87</b>	<b>49,63</b>	<b>1375,09</b>	<b>1678,89</b>	<b>0,00</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
27/4/2023		----1----			
	5.1.01.01.	Compras 12%		2.836,15	
	1.1.01.01.	IVA Compras		340,34	
	1.1.01.01.	Caja			1.375,09
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			1.678,89
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			72,87
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			49,63
<i>P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito, según anexo 4</i>					

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 29 de Abril al 04 de mayo del 2023

Anexo: 5

Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
29/4/2023	002-005-000008650	GUERRERO PALACIO ROBERTO SALVADOR	PNCC/AR	685,86		82,30	768,16	24,69	12,00			731,47
2/5/2023	001-101-000001103	ALKOSTO S.A. KOSTSA	Sociedad/ AR	296,66		35,60	332,26	10,68	5,19	316,39		
2/5/2023	002-002-000009143	GARCIA QUIZHPE JESICA MARIBEL	PNCC/AR	899,11		107,89	1007,00	32,37	15,73		958,90	
2/5/2023	001-101-000002934	STOX CIA LTDA	Sociedad/ NAR	1339,28		160,71	1499,99	48,21	23,44			1428,34
4/5/2023	001-101-000002987	STOX CIA LTDA	Sociedad/ NAR	692,80		83,14	775,94	24,94	12,12		738,87	
4/5/2023	001-101-000002988	STOX CIA LTDA	Sociedad/ NAR	1163,11		139,57	1302,68	41,87	20,35		1240,46	
<b>TOTAL</b>				<b>5076,82</b>	<b>0,00</b>	<b>609,22</b>	<b>5686,04</b>	<b>182,77</b>	<b>88,84</b>	<b>316,39</b>	<b>2938,23</b>	<b>2159,81</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
4/5/2023		----1----			
	5.1.01.01.	Compras 12%		5076,82	
	1.1.01.01.	IVA Compras		609,22	
	1.1.01.01.	Caja			316,39
	1.1.01.02.	Bancos			2159,81
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N	2159,81		
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			2.938,23
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			182,77
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			88,84
<b>P/R. Compra de mercadería, según anexo 5</b>					



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 08 al 12 de mayo del 2023

Anexo: 6

Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
8/5/2023	001-101-000003066	STOX CIA LTDA	Sociedad/ NAR	358,65		43,04	401,69	12,91	6,28	382,50		
9/5/2023	001-002-000063543	EMPROSERVIS CIA. LTDA.	C/E	217,88		26,15	244,03		3,81	240,21		
9/5/2023	001-100-000003847	PARRA PAREDES RAMIRO GEOVANNI	PNCC/NAR	178,57		21,43	200,00	6,43	3,12		190,44	
10/5/2023	001-101-000007116	MAXXIMUNDO CIA LTDA	C/E	527,12		63,25	590,37		9,22		581,15	
10/5/2023	005-100-000009290	IMPORTADORA DE VEHICULOS COMERCIALES SA	C/E	101,39	5,67	11,49	107,21		1,68	105,53		
12/5/2023	043-601-000000755	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA	C/E	185,08	8,21	21,22	198,09		3,10	195,00		
<b>TOTAL</b>				<b>1568,69</b>	<b>13,88</b>	<b>186,58</b>	<b>1741,39</b>	<b>19,34</b>	<b>27,21</b>	<b>923,24</b>	<b>771,59</b>	<b>0,00</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
12/5/2023		----1----			
	5.1.01.01.	Compras 12%		1568,69	
	1.1.01.01.	IVA Compras		186,58	
	1.1.01.01.	Caja			923,24
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			771,59
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			19,34
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			27,21
	5.1.02.	(-) Descuento en Compras			13,88
<b>P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito, según anexo 6</b>					

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 15 al 18 de mayo del 2023

Anexo: 7

Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
15/5/2023	001-002-000063723	EMPROSERVIS CIA. LTDA.	C/E	950,00		114,00	1064,00		16,63			1047,38
15/5/2023	001-101-000001226	ALKOSTO S.A.	Sociedad/ AR	66,88		8,03	74,91	2,41	1,17	71,33		
15/5/2023	002-101-000001594	ECUATORIANA DE BATERIAS	Sociedad/AR	1815,23		217,83	2033,06	65,35	31,77		1935,94	
15/5/2023	002-101-000001595	ECUATORIANA DE BATERIAS	Sociedad/AR	301,54		36,18	337,72	10,86	5,28	321,59		
16/5/2023	002-004-000012153	BRODMEN SA	C/E	425,75		51,09	476,84		7,45	469,39		
16/5/2023	025-901-000040961	TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA	C/E	954,84		114,58	1069,42		16,71			1052,71
18/5/2023	001-101-000005286	AUTOLLANTA CIA LTDA	C/E	352,37		42,28	394,65		6,17		388,49	
18/5/2023	001-101-000003240	STOX CIA LTDA	Sociedad/ NAR	403,15		48,38	451,53	14,51	7,06	429,96		
18/5/2023	001-006-000201229	ITALCAUCHOS	C/E	377,88		45,35	423,23		6,61	416,61		
<b>TOTAL</b>				<b>5647,64</b>	<b>0,00</b>	<b>677,72</b>	<b>6325,36</b>	<b>93,12</b>	<b>98,83</b>	<b>1708,88</b>	<b>2324,43</b>	<b>2100,09</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
18/5/2023		----1----			
	5.1.01.01.	Compras 12%		5.647,64	
	1.1.01.01.	IVA Compras		677,72	
	1.1.01.01.	Caja			1.708,88
	1.1.01.02.	Bancos			2.100,09
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N	2.100,09		
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores			2.324,43
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar			93,12
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar			98,83
<b>P/R. Compra de mercadería, según anexo 7</b>					

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 22 al 26 de mayo del 2023

Anexo: 8

Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
22/5/2023	001-101-000001298	ALKOSTO S.A.	Sociedad/ AR	380,32		45,64	425,96	13,69	6,66	405,61		
22/5/2023	001-101-000001296	ALKOSTO S.A.	Sociedad/ AR	601,96		72,24	674,20	21,67	10,53		641,99	
24/5/2023	002-901-000076917	Conauto CA	C/E	432,91		51,95	484,86		7,58	477,28		
24/5/2023	001-003-000000007	VIMLLANTAS CORP SAS S.A.S.	SSC/ NAR	443,57		53,23	496,80	15,97	7,76	473,07		
25/5/2023	001-101-000007924	MAXXIMUNDO CIA LTDA	C/E	184,22		22,11	206,33		3,22	203,10		
25/5/2023	001-101-000005572	AUTOLLANTA CIA LTDA	C/E	251,20		30,14	281,34		4,40		276,95	
25/5/2023	002-004-000012390	BRODMEN SA	C/E	577,32		69,28	646,60		10,10		636,50	
26/5/2023	001-132-000015646	IMPORTADORA LARTIZCO SA	C/E	630,83		75,70	706,53		11,04	695,49		
<b>TOTAL</b>				<b>3502,33</b>	<b>0,00</b>	<b>420,28</b>	<b>3922,61</b>	<b>51,33</b>	<b>61,29</b>	<b>2254,55</b>	<b>1555,43</b>	<b>0,00</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
26/5/2023		----1----		
	5.1.01.01.	Compras 12%	3502,33	
	1.1.01.01.	IVA Compras	420,28	
	1.1.01.01.	Caja		2254,55
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		1.555,43
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar		51,33
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar		61,29
<b><i>P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito, según anexo 8</i></b>				

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 30 de mayo al 01 de junio del 2023

Anexo: 9

Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
30/5/2023	005-100-000009546	IMPORTADORA DE VEHICULOS COMERCIALES SA	C/E	248,24		29,79	278,03		4,34	273,68		
30/5/2023	005-100-000009576	IMPORTADORA DE VEHICULOS COMERCIALES SA	C/E	1049,94		125,99	1175,93		18,37			1157,56
30/5/2023	002-004-000012463	BRODMEN SA	C/E	1110,52		133,26	1243,78		19,43		1224,35	
30/5/2023	005-100-000009543	IMPORTADORA DE VEHICULOS COMERCIALES SA	C/E	1025,98	52,77	116,79	1090,00		17,03			1072,96
31/5/2023	001-003-000036745	KEYTEL SA	C/E	1857,14		222,86	2080,00		32,50		800,00	1.247,50
31/5/2023	002-005-000009205	GUERRERO PALACIO ROBERTO SALVADOR	PNCC/AR	72,40		8,69	81,09	2,61	1,27	77,21		
1/6/2023	001-101-000003556	STOX CIA LTDA	Sociedad/ NAR	1201,91		144,23	1346,14	43,27	21,03			1281,84
<b>TOTAL</b>				<b>6.566,13</b>	<b>52,77</b>	<b>781,60</b>	<b>7.294,96</b>	<b>45,88</b>	<b>113,98</b>	<b>350,90</b>	<b>2.024,35</b>	<b>4759,86</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
1/6/2023		----1----		
	5.1.01.01.	Compras 12%	6.566,13	
	1.1.01.01.	IVA Compras	781,60	
	1.1.01.01.	Caja		350,90
	1.1.01.02.	Bancos		4.759,86
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722		
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		2.024,35
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar		45,88
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar		113,98
	5.1.02.	(-) Descuento en Compras		52,77
		<i>P/R. Compra de mercadería, según anexo 9</i>		

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 05 al 07 de junio del 2023

Anexo: 10

Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
5/6/2023	002-004-000012507	BRODMEN SA	C/E	3221,34		386,56	3607,90		56,37		3551,53	
5/6/2023	001-101-000005988	AUTOLLANTA CIA LTDA	C/E	1339,77		160,77	1500,54		23,45		1477,10	
5/6/2023	005-100-000009667	IMPORTADORA DE VEHICULOS COMERCIALES SA	C/E	440,64		52,88	493,52		7,71	485,81		
7/6/2023	002-101-000001768	ECUATORIANA DE BATERIAS	Sociedad/AR	1991,78		239,01	2230,79	71,70	34,86		2124,23	
7/6/2023	002-101-000001769	ECUATORIANA DE BATERIAS	Sociedad/AR	339,27		40,71	379,98	12,21	5,94	361,83		
<b>TOTAL</b>				<b>7.332,80</b>	<b>0,00</b>	<b>879,94</b>	<b>8.212,74</b>	<b>83,92</b>	<b>128,32</b>	<b>847,64</b>	<b>7.152,86</b>	<b>0,00</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
7/6/2023		----1----		
	5.1.01.01.	Compras 12%	7.332,80	
	1.1.01.01.	IVA Compras	879,94	
	1.1.01.01.	Caja		847,64
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		7.152,86
	2.1.04.03	Retención IVA por pagar		83,92
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar		128,32
<b><i>P/R. Compra de mercadería en efectivo y a crédito, según anexo 10</i></b>				

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**AUXILIAR DE COMPRAS**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

Periodo: 12 al 16 de junio del 2023

Anexo: 11

Fecha	No. Factura	Proveedor	Tipo de Contribuyente	COMPRAS				RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				Subtotal 12%	Descuento	IVA Compras	TOTAL	Retención IVA 30%	Retención IR 1,75%	Efectivo	Crédito	Cheque
12/6/2023	004-901-000001802	LLANTICENTRO LYM SA	C/E	1651,80		198,22	1850,02		28,91			1821,11
12/6/2023	001-101-000006319	AUTOLLANTA CIA LTDA	C/E	163,11		19,57	182,68		2,85		179,83	
15/6/2023	004-901-000001809	LLANTICENTRO LYM SA	C/E	623,40		74,81	698,21		10,91			687,30
16/6/2023	025-901-000041323	TECNICENTRO DEL AUSTRO SA TEDASA	C/E	936,57		112,39	1048,96		16,39			1032,57
16/6/2023	002-901-000077565	Conauto CA	C/E	2018,65		242,24	2260,89		35,33		2225,56	
16/6/2023	002-901-000077600	Conauto CA	C/E	58,14		6,98	65,12		1,02	64,10		
<b>TOTAL</b>				<b>5.451,67</b>	<b>0,00</b>	<b>654,20</b>	<b>6.105,87</b>	<b>0,00</b>	<b>95,40</b>	<b>64,10</b>	<b>2.405,39</b>	<b>3540,98</b>

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
16/6/2023		----1----		
	5.1.01.01.	Compras 12%	5.451,67	
	1.1.01.01.	IVA Compras	654,20	
	1.1.01.01.	Caja		64,10
	1.1.01.02.	Bancos		3.540,98
	1.1.01.02.01	Banco de Loja Cta. Cte. N 2903334722		
	2.1.01.01.	Cuentas por pagar Proveedores		2.405,39
	2.1.04.04	Retención Impuesto a la Renta por pagar		95,40
<b>P/R. Compra de mercadería, según anexo 11</b>				

**Anexo 3.** Auxiliar de Cuentas por Cobrar

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Abad Conde Floresmilo		<b>Anexo:</b>	1
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situación Inicial	200,00		200,00
<b>TOTAL</b>				<b>200,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Abad Ramon Deisy Dayanira		<b>Anexo:</b>	2
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situación Inicial	85,00		85,00
<b>TOTAL</b>				<b>85,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Aguilar Aguilar Hermes Giovany		<b>Anexo:</b>	3
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situación Inicial	190,00		190,00
<b>TOTAL</b>				<b>190,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Aguilera Ramon Eddy Efrain		<b>Anexo:</b>	4
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situación Inicial	75,00		75,00
2/6/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		75,00	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Aguilera Sarango Andres Efrain		<b>Anexo:</b>	5
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situación Inicial	40,00		40,00
<b>TOTAL</b>				<b>40,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Agurto Malla Juan Carlos		<b>Anexo:</b>	6
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situación Inicial	128,00		128,00
<b>TOTAL</b>				<b>128,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Albuja Toledo Romel Patricio		<b>Anexo:</b> 7		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	540,00		540,00
25/4/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		180,00	360,00
<b>TOTAL</b>				<b>360,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Aleman Vera David Alberto		<b>Anexo:</b> 8		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	200,00		200,00
<b>TOTAL</b>				<b>200,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Alvarez Martinez Noe Renato		<b>Anexo:</b> 9		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	370,00		370,00
19/6/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		180,00	190,00
<b>TOTAL</b>				<b>190,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Alvarez Medina Renan Idelmo		<b>Anexo:</b> 10		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	125,00		125,00
<b>TOTAL</b>				<b>125,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Alvarez Ramirez Jose Cristobal		<b>Anexo:</b> 11		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	85,00		85,00
<b>TOTAL</b>				<b>85,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Alverca Reyes Franklin Leodan		<b>Anexo:</b> 12		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	100,00		100,00
<b>TOTAL</b>				<b>100,00</b>



<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Armijos Briceño Henry Roberto		<b>Anexo:</b>	13
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	115,00		115,00
<b>TOTAL</b>				<b>115,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Armijos Caillagua Victor Melinton		<b>Anexo:</b>	14
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	170,00		170,00
<b>TOTAL</b>				<b>170,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Armijos Cajamarca Diego Bladimir		<b>Anexo:</b>	15
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	82,00		82,00
<b>TOTAL</b>				<b>82,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Arrobo Galvan Jose Javier		<b>Anexo:</b>	16
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	440,00		440,00
<b>TOTAL</b>				<b>440,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Astudillo Marquez Juan Kennedy		<b>Anexo:</b>	17
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	470,00		470,00
<b>TOTAL</b>				<b>470,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Azanza Neira Hermel Geovany		<b>Anexo:</b>	18
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	330,00		330,00
12/6/2023	Venta de mercadería	200,00		530,00
19/6/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		530,00	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Bastidas Ocampo Favio Vicente		<b>Anexo:</b>	19
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	105,00		105,00
<b>TOTAL</b>				<b>105,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Bermeo Correa Sara Del Cisne		<b>Anexo:</b>	20
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	75,00		75,00
<b>TOTAL</b>				<b>75,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Bermeo Iñiguez Byron Alcibar		<b>Anexo:</b>	21
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
10/4/2023	Venta de mercaderia	280,00		280,00
<b>TOTAL</b>				<b>280,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Berru Cabrera Juan Roland		<b>Anexo:</b>	22
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
10/4/2023	Venta de mercaderia	760,00		760,00
13/4/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		380,00	380,00
20/5/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		380,00	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Betancourt Moreno Max Rodrigo		<b>Anexo:</b>	23
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
10/6/2023	Venta de mercaderia	70,00		70,00
<b>TOTAL</b>				<b>70,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Betancourt Sanmartin Jhon Fernando		<b>Anexo:</b>	24
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
16/6/2023	Venta de mercaderia	1.060,00		1.060,00
<b>TOTAL</b>				<b>1.060,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Briceño Martinez Bryan Jhon		<b>Anexo:</b> 25		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	150,00		150,00
<b>TOTAL</b>				<b>150,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Brito Condo Victor Manuel		<b>Anexo:</b> 26		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	170,00		170,00
<b>TOTAL</b>				<b>170,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Bustos Samaniego Alex Enrique		<b>Anexo:</b> 27		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	65,00		65,00
<b>TOTAL</b>				<b>65,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Cabrera Gonzalez Veronica Cecilia		<b>Anexo:</b> 28		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Venta de mercadería	95,00		95,00
<b>TOTAL</b>				<b>95,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Calderon Calderon Wilmer Patricio		<b>Anexo:</b> 29		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	235,00		235,00
<b>TOTAL</b>				<b>235,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Calle Huanca Freddy Geovanny		<b>Anexo:</b> 30		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	397,00		397,00
<b>TOTAL</b>				<b>397,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Cango Paz Julio Cesar		<b>Anexo:</b> 31		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
22/5/2023	Venta de Mercaderia	380,00		380,00
<b>TOTAL</b>				<b>380,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Camacho Orellana Maria Jose	<b>Anexo:</b>	32	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	415,00		415,00
<b>TOTAL</b>				<b>415,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Caraguay Pauta Lider Willian	<b>Anexo:</b>	33	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
16/6/2023	Venta de mercaderia	100,00		100,00
<b>TOTAL</b>				<b>100,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Cartuche Carchi Juan Carlos	<b>Anexo:</b>	34	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	120,00		120,00
<b>TOTAL</b>				<b>120,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Casa Ideal Materiales De Construcciones Cia Lt	<b>Anexo:</b>	35	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	514,21		514,21
<b>TOTAL</b>				<b>514,21</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Castillo Abad Christian Miguel	<b>Anexo:</b>	36	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
11/4/2023	Venta de Mercaderia	60,00		60,00
23/5/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		40,00	20,00
<b>TOTAL</b>				<b>20,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Castillo Castillo Ivan Francisco	<b>Anexo:</b>	37	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	110,00		110,00
<b>TOTAL</b>				<b>110,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Castillo Jaramillo Orbe Gamaliel		<b>Anexo:</b> 38		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	170,00		170,00
<b>TOTAL</b>				<b>170,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Castillo Namicela Darwin Fabricio		<b>Anexo:</b> 39		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	800,00		800,00
1/6/2023	Venta de mercaderia	780,00		1.580,00
16/6/2023	Pago de cuentas por cobrar		1.580,00	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Castillo Prieto Amable		<b>Anexo:</b> 40		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
2/6/2023	Venta de mercaderia	190,00		190,00
<b>TOTAL</b>				<b>190,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Castro Tamay Shubert Omar		<b>Anexo:</b> 41		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
13/4/2023	Venta de mercaderia	225,00		225,00
<b>TOTAL</b>				<b>225,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Cevallos Espinoza Edgar Ivan		<b>Anexo:</b> 42		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	253,12		253,12
24/4/2023	Venta de mercaderia	230,00		483,12
<b>TOTAL</b>				<b>483,12</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Chamba Gonzaga Daniel Patricio		<b>Anexo:</b> 43		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	55,00		55,00
<b>TOTAL</b>				<b>55,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b>	Chimbo Ramon Edwin Orlando	<b>Anexo:</b>	44	
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	840,00		840,00
3/4/2023	Abono de cuentas por cobrar		600,00	240,00
<b>TOTAL</b>				<b>240,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b>	Compañía De Transporte Armiijos Ordoñez	<b>Anexo:</b>	45	
	Ahoratrans Cia Ltda			
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	390,00		390,00
<b>TOTAL</b>				<b>390,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b>	Compañía de Transporte Priority Operador Logi	<b>Anexo:</b>	46	
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	848,48		848,48
15/4/2023	Cancela cuentas por cobrar		848,48	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b>	Cordova Cordova Jorge Luis	<b>Anexo:</b>	47	
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	240,00		240,00
<b>TOTAL</b>				<b>240,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b>	Cordova Villavicencio Alfredo Joselito	<b>Anexo:</b>	48	
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	30,00		30,00
<b>TOTAL</b>				<b>30,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b>	Correa Pardo Jacinto Leodan	<b>Anexo:</b>	49	
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	28,00		28,00
13/5/2023	Venta de mercadería	280,00		308,00
<b>TOTAL</b>				<b>308,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Costa Ochoa Zoila Germania	<b>Anexo:</b>	50	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
15/4/2023	Venta de mercadería	800,00		800,00
17/4/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		800,00	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Cruz Obelencio Carlos Cristobal	<b>Anexo:</b>	51	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
15/4/2023	Venta de mercadería	220,00		220,00
19/5/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		220,00	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Cuenca Alulima Wilmer Medardo	<b>Anexo:</b>	52	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	340,00		340,00
<b>TOTAL</b>				<b>340,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Cuenca Chamba Klever Alcivar	<b>Anexo:</b>	53	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	100,00		100,00
<b>TOTAL</b>				<b>100,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Cuenca Largo Mauro Jose	<b>Anexo:</b>	54	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	440,00		440,00
<b>TOTAL</b>				<b>440,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Cuenca Uyaguario Giovani Alonso	<b>Anexo:</b>	55	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
21/4/2023	Venta de mercadería	360,00		360,00
<b>TOTAL</b>				<b>360,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Cueva Castillo fredy Jipson		<b>Anexo:</b> 56		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
26/6/2023	Venta de mercadería	600,00		600,00
<b>TOTAL</b>				<b>600,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Cumbicus Jimenez Jose Telmo		<b>Anexo:</b> 57		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	95,00		95,00
<b>TOTAL</b>				<b>95,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Delgado Ortiz Stalin Enrique		<b>Anexo:</b> 58		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	80,00		80,00
2/6/2023	Venta de mercadería	260,00		340,00
<b>TOTAL</b>				<b>340,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Encalada Flores Rolando Moises		<b>Anexo:</b> 59		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	240,00		240,00
9/6/2023	Venta de mercadería	100,00		340,00
<b>TOTAL</b>				<b>340,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Encalada Luzuriaga Alex Nayo		<b>Anexo:</b> 60		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	160,00		160,00
<b>TOTAL</b>				<b>160,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Faican Ordoñez Luis Eduardo		<b>Anexo:</b> 61		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	50,00		50,00
<b>TOTAL</b>				<b>50,00</b>



EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Faican Mendez Bertha Maria		<b>Anexo:</b> 62		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
30/5/2023	Venta de mercadería	380,00		380,00
<b>TOTAL</b>				<b>380,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Feraud Valencia Carlos Alfredo		<b>Anexo:</b> 63		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	40,00		40,00
<b>TOTAL</b>				<b>40,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Gaona Sanmartin Luis Hernan		<b>Anexo:</b> 64		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	140,00		140,00
<b>TOTAL</b>				<b>140,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Gonzalez Medina Victor Oswaldo		<b>Anexo:</b> 65		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	199,33		199,33
<b>TOTAL</b>				<b>199,33</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Gonzalez Gonzalez Guadalupe Elizabeth		<b>Anexo:</b> 66		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	80,00		80,00
<b>TOTAL</b>				<b>80,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Gordillo Armijos Jose Cayo		<b>Anexo:</b> 67		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	400,28		400,28
11/5/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		400,00	0,28
<b>TOTAL</b>				<b>0,28</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Gordillo Ocampo Edgar Eduardo		<b>Anexo:</b> 68		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	170,00		170,00
<b>TOTAL</b>				<b>170,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Gordillo Salinas Manuel Segundo		<b>Anexo:</b> 69		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	65,00		65,00
<b>TOTAL</b>				<b>65,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Guachisaca Medina Victor Hugo		<b>Anexo:</b> 70		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	100,00		100,00
<b>TOTAL</b>				<b>100,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Gualan Calva Yadira Biviana		<b>Anexo:</b> 71		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	3.420,00		3.420,00
27/4/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		3.000,00	420,00
<b>TOTAL</b>				<b>420,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Guamán Andrade María Carmen		<b>Anexo:</b> 72		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
4/4/2023	Venta de mercadería	195,00		195,00
15/5/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		195,00	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Guaman Guaman Edinson Medardo		<b>Anexo:</b> 73		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	60,00		60,00
<b>TOTAL</b>				<b>60,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Guaman Guaman Mauro Alcibar		<b>Anexo:</b> 74		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	120,00		120,00
<b>TOTAL</b>				<b>120,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Guerrero Gaona Maria Fatima	<b>Anexo:</b>	75	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	45,00		45,00
<b>TOTAL</b>				<b>45,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Guerrero Palacio Roberto Salvador	<b>Anexo:</b>	76	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	360,00		360,00
<b>TOTAL</b>				<b>360,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Guerrero Santin Marco Vinicio	<b>Anexo:</b>	77	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	320,00		320,00
<b>TOTAL</b>				<b>320,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Gutierrez Gordillo Olivio Vicente	<b>Anexo:</b>	78	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	320,00		320,00
<b>TOTAL</b>				<b>320,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Guzman Cruz Julio Enrique	<b>Anexo:</b>	79	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	140,00		140,00
<b>TOTAL</b>				<b>140,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Huanca Montalvan Julio Isael	<b>Anexo:</b>	80	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	104,00		104,00
<b>TOTAL</b>				<b>104,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Hurtado Chamba Edwin Rolando	<b>Anexo:</b>	81	
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	390,00		390,00
<b>TOTAL</b>				<b>390,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Hurtado Herrera Victoriano Virgilio		<b>Anexo:</b> 82		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	180,00		180,00
<b>TOTAL</b>				<b>180,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Iñiguez Cano Jackson Dario		<b>Anexo:</b> 83		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	80,00		80,00
<b>TOTAL</b>				<b>80,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Iñiguez Ochoa Manuel Narciso		<b>Anexo:</b> 84		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	40,00		40,00
<b>TOTAL</b>				<b>40,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Japon Calva Alcivar Mauricio		<b>Anexo:</b> 85		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
6/5/2023	Venta de mercadería	400,00		400,00
<b>TOTAL</b>				<b>400,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Jaramillo Carrion Nelson Francisco		<b>Anexo:</b> 86		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	135,00		135,00
<b>TOTAL</b>				<b>135,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Jaramillo Castillo Luis Enrique		<b>Anexo:</b> 87		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	680,00		680,00
<b>TOTAL</b>				<b>680,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Jaramillo Gonzalez Duval Rolando		<b>Anexo:</b> 88		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	70,00		70,00
<b>TOTAL</b>				<b>70,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Jaramillo Lojan Edgar Fabian		<b>Anexo:</b> 89		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	75,00		75,00
<b>TOTAL</b>				<b>75,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Jhoel Ivan Romero Yugcha		<b>Anexo:</b> 90		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	200,00		200,00
<b>TOTAL</b>				<b>200,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Jimenez Jimenez Meive Yomar		<b>Anexo:</b> 91		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
16/6/2023	Venta de mercadería	280,00		280,00
<b>TOTAL</b>				<b>280,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Jimenez Palacios Eduardo Rene		<b>Anexo:</b> 92		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	700,00		700,00
<b>TOTAL</b>				<b>700,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Jimenez Peña Luis Sebastian		<b>Anexo:</b> 93		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	300,00		300,00
<b>TOTAL</b>				<b>300,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Jimenez Salazar Eduardo		<b>Anexo:</b> 94		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	90,00		90,00
<b>TOTAL</b>				<b>90,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Jorge Luis Valarezo Guaycha		<b>Anexo:</b> 95		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	30,00		30,00
<b>TOTAL</b>				<b>30,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b> Jorge Mendoza		<b>Anexo:</b> 96		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	65,00		65,00
<b>TOTAL</b>				<b>65,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b> Julio Celso Piedra Garcia		<b>Anexo:</b> 97		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	500,00		500,00
<b>TOTAL</b>				<b>500,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b> Landi Jimenez Manuel Antonio		<b>Anexo:</b> 98		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
17/4/2023	Venta de mercadería	240,00		240,00
<b>TOTAL</b>				<b>240,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b> Leon Añazco Juan Diego		<b>Anexo:</b> 99		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	250,00		250,00
<b>TOTAL</b>				<b>250,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b> Leon Granda Pamela Alexandra		<b>Anexo:</b> 100		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	30,00		30,00
<b>TOTAL</b>				<b>30,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b> Leon Herrera Francel Darwin		<b>Anexo:</b> 101		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
14/6/2023	Venta de mercadería	925,00		925,00
<b>TOTAL</b>				<b>925,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Leon Macanchi Jorge Enrique		<b>Anexo:</b>	102
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	1.780,00		1.780,00
19/4/2023	Venta de mercadería	530,00		2.310,00
2/6/2023	Abono de cuentas por cobrar		1.500,00	810,00
<b>TOTAL</b>				<b>810,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Leon Medina Maximo Ramiro		<b>Anexo:</b>	103
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	4.482,06		4.482,06
15/4/2023	Cancela cuentas por cobrar		4.482,06	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Lozano Alvarado Patricio Baldimir		<b>Anexo:</b>	104
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	115,00		115,00
<b>TOTAL</b>				<b>115,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Luis Eduardo Maza Jara		<b>Anexo:</b>	105
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	350,00		350,00
<b>TOTAL</b>				<b>350,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Luzuriaga Herrera Cynthia Katherine		<b>Anexo:</b>	106
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	45,00		45,00
<b>TOTAL</b>				<b>45,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Maldonado Tamay Edgar Efen		<b>Anexo:</b>	107
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	370,00		370,00
3/5/2023	Venta de mercadería	500,00		870,00
<b>TOTAL</b>				<b>870,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Matamoros Espinoza Juan Jose		<b>Anexo:</b> 108		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	77,50		77,50
<b>TOTAL</b>				<b>77,50</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Medina Lozano Alvaro Oswaldo		<b>Anexo:</b> 109		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	5.197,81		5.197,81
<b>TOTAL</b>				<b>5.197,81</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Medina Lozano Juan Ignacio		<b>Anexo:</b> 110		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	4.246,94		4.246,94
<b>TOTAL</b>				<b>4.246,94</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Medina Medina Manuel Augusto		<b>Anexo:</b> 111		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	210,00		210,00
<b>TOTAL</b>				<b>210,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Mendez Ortiz Freddy Marcelo		<b>Anexo:</b> 112		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
12/6/2023	Venta de mercadería	260,00		260,00
<b>TOTAL</b>				<b>260,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Merino Alvarez Edgar Homero		<b>Anexo:</b> 113		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
8/6/2023	Venta de mercadería	165,00		165,00
<b>TOTAL</b>				<b>165,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Merizalde Encalada Deyver Marino		<b>Anexo:</b> 114		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	160,00		160,00
<b>TOTAL</b>				<b>160,00</b>



EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Minga Leon Alex Fernando		<b>Anexo:</b> 115		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
5/5/2023	Venta de mercadería	540,00		540,00
<b>TOTAL</b>				<b>540,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Mollocano Muñoz Guillermo Fabian		<b>Anexo:</b> 116		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	115,00		115,00
<b>TOTAL</b>				<b>115,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Moncayo Palacios Paco Rafael		<b>Anexo:</b> 117		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	150,00		150,00
<b>TOTAL</b>				<b>150,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Montaña Aguilera Wilmer Enrique		<b>Anexo:</b> 118		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	130,00		130,00
<b>TOTAL</b>				<b>130,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Niveló Tigre Raul Vicente		<b>Anexo:</b> 119		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	20,00		20,00
<b>TOTAL</b>				<b>20,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Ochoa Ocampo Juan Guillermo		<b>Anexo:</b> 120		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	10,00		10,00
<b>TOTAL</b>				<b>10,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Ochoa Sanmartín Lenin Ramiro		<b>Anexo:</b> 121		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	45,28		45,28
<b>TOTAL</b>				<b>45,28</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Ordoñez Armijos Byron Armando		<b>Anexo:</b> 122		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	10,00		10,00
<b>TOTAL</b>				<b>10,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Orellana Angamarca Jhandry Mauricio		<b>Anexo:</b> 123		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
16/5/2023	Venta de mercadería	560,00		560,00
<b>TOTAL</b>				<b>560,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Ortiz Campos Juana Bolivia		<b>Anexo:</b> 124		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	800,00		800,00
<b>TOTAL</b>				<b>800,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Padilla Alulima Diego Patricio		<b>Anexo:</b> 125		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	66,00		66,00
<b>TOTAL</b>				<b>66,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Padilla Quizhpe Francisco Javier		<b>Anexo:</b> 126		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
4/4/2023	Venta de mercadería	600,00		600,00
<b>TOTAL</b>				<b>600,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Paredes Padilla Jose Agustin		<b>Anexo:</b> 127		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	390,00		390,00
19/4/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		240,00	150,00
31/5/2023	Abono de cuentas por cobrar clientes		150,00	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Peralta Picoita Luis German		<b>Anexo:</b>	128
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	240,00		240,00
<b>TOTAL</b>				<b>240,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Petminsur Cia. Ltda.		<b>Anexo:</b>	129
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	3.843,26		3.843,26
<b>TOTAL</b>				<b>3.843,26</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Piedra Santin Edgar Vinicio		<b>Anexo:</b>	130
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	39,00		39,00
<b>TOTAL</b>				<b>39,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Pinzon Chamba Eduardo Edmundo		<b>Anexo:</b>	131
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	925,00		925,00
<b>TOTAL</b>				<b>925,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Pinzon Vivanco Edmundo Eduardo		<b>Anexo:</b>	132
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	140,00		140,00
<b>TOTAL</b>				<b>140,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Poma Lopez Javier Reinaldo		<b>Anexo:</b>	133
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	105,00		105,00
<b>TOTAL</b>				<b>105,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Prieto Galan Mariano Minos		<b>Anexo:</b>	134
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	120,00		120,00
<b>TOTAL</b>				<b>120,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Puchaicela Salinas Marcos Hugo		<b>Anexo:</b>	135
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	200,00		200,00
<b>TOTAL</b>				<b>200,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Quizhpe Ortega Bryan Patricio		<b>Anexo:</b>	136
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	620,00		620,00
<b>TOTAL</b>				<b>620,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Quizhpe Pinos Vicente Raul		<b>Anexo:</b>	137
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	125,00		125,00
<b>TOTAL</b>				<b>125,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Quizhpilema Guachichulca Rosa Maribel		<b>Anexo:</b>	138
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	22,50		22,50
<b>TOTAL</b>				<b>22,50</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Ramon Sanmartin Rengel Cutiño		<b>Anexo:</b>	139
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	4.180,00		4.180,00
<b>TOTAL</b>				<b>4.180,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	RAMON VASQUEZ ALBERTO LEONARDO		<b>Anexo:</b>	140
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
4/4/2023	Venta de Mercadería	225,00		225,00
<b>TOTAL</b>				<b>225,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Reinoso Toledo Marco Antonio		<b>Anexo:</b>	141
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	190,00		190,00
<b>TOTAL</b>				<b>190,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Renteria Jaramillo Angelito Fernando		<b>Anexo:</b> 142		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	260,00		260,00
<b>TOTAL</b>				<b>260,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Renteria Jaramillo Pedro Alberto		<b>Anexo:</b> 143		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	290,00		290,00
<b>TOTAL</b>				<b>290,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Riofrio Pizarro Ramon		<b>Anexo:</b> 144		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	780,00		780,00
<b>TOTAL</b>				<b>780,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Rios Jimenez Luis Alberto		<b>Anexo:</b> 145		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	140,00		140,00
<b>TOTAL</b>				<b>140,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Rivera Balcazar José Gonzalo		<b>Anexo:</b> 146		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
11/5/2023	Venta de mercadería	300,00		300,00
<b>TOTAL</b>				<b>300,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Robles Revilla Santiago Roberto		<b>Anexo:</b> 147		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
25/4/2023	Venta de mercaderia	440,00		440,00
<b>TOTAL</b>				<b>440,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Rodriguez Ortiz Jose Luis		<b>Anexo:</b> 148		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	64,00		64,00
<b>TOTAL</b>				<b>64,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Rojas Briceño Oscar Alberto		<b>Anexo:</b>	149
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	80,00		80,00
<b>TOTAL</b>				<b>80,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Roman Valdivieso Carlos Miguel		<b>Anexo:</b>	150
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
16/6/2023	Venta de mercadería	425,00		425,00
<b>TOTAL</b>				<b>425,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Romero Romero Angel Gustavo		<b>Anexo:</b>	151
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	100,00		100,00
<b>TOTAL</b>				<b>100,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Saavedra Namicela Frans Fabricio		<b>Anexo:</b>	152
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	90,00		90,00
<b>TOTAL</b>				<b>90,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Saca Montoya Angel Alcivar		<b>Anexo:</b>	153
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	310,00		310,00
<b>TOTAL</b>				<b>310,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Sanchez Ocampo Luis Benigno		<b>Anexo:</b>	154
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	300,00		300,00
<b>TOTAL</b>				<b>300,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Sanchez Pullaguari Hernan Augusto		<b>Anexo:</b>	155
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	33,00		33,00
<b>TOTAL</b>				<b>33,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Sanmartin Orellana Diana Marisol		<b>Anexo:</b> 156		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	290,00		290,00
<b>TOTAL</b>				<b>290,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Samaniego Aguirre Victor Manuel		<b>Anexo:</b> 157		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
22/4/2023	Venta de mercadería	240,00		240,00
<b>TOTAL</b>				<b>240,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Saquicela Lupercio Jaime Ruben		<b>Anexo:</b> 158		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	2,99		2,99
<b>TOTAL</b>				<b>2,99</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Sigcho Poma Luis Eduardo		<b>Anexo:</b> 159		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	278,00		278,00
<b>TOTAL</b>				<b>278,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Songor Luis German		<b>Anexo:</b> 160		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	65,00		65,00
<b>TOTAL</b>				<b>65,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Soto Arevalo Cesar Augusto		<b>Anexo:</b> 161		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
17/5/2023	Venta de mercadería	480,00		480,00
24/5/2023	Venta de mercadería	190,00		670,00
<b>TOTAL</b>				<b>670,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Soto Arevalo Franco Estuardo		<b>Anexo:</b> 162		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	170,00		170,00
<b>TOTAL</b>				<b>170,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Soto Castillo Francisco Javier		<b>Anexo:</b> 163		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	160,00		160,00
<b>TOTAL</b>				<b>160,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Soto Garrido Sandra Irania		<b>Anexo:</b> 164		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	65,00		65,00
<b>TOTAL</b>				<b>65,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Tamay Cuenca Freddy Geovanny		<b>Anexo:</b> 165		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	1.083,36		1.083,36
<b>TOTAL</b>				<b>1.083,36</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Tapia Alvarado Ney Ovidio		<b>Anexo:</b> 166		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	40,00		40,00
<b>TOTAL</b>				<b>40,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Tapia Narvaez Edison Alfredo		<b>Anexo:</b> 167		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	230,00		230,00
<b>TOTAL</b>				<b>230,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Tapia Villalta Darwin Rene		<b>Anexo:</b> 168		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	320,00		320,00
<b>TOTAL</b>				<b>320,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
<b>Cliente:</b> Toledo Sanchez Jorge Antonio		<b>Anexo:</b> 169		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	720,00		720,00
<b>TOTAL</b>				<b>720,00</b>



<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Torres Bermeo Pedro Yovanny		<b>Anexo:</b>	170
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	50,00		50,00
<b>TOTAL</b>				<b>50,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Transfagi Cia. Ltda.		<b>Anexo:</b>	171
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	4,69		4,69
<b>TOTAL</b>				<b>4,69</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Transporte de Carga Pesada Ruizjila Cía. Ltda.		<b>Anexo:</b>	172
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	810,00		810,00
<b>TOTAL</b>				<b>810,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Tuza Merino Geovanny Fernando		<b>Anexo:</b>	173
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	165,28		165,28
<b>TOTAL</b>				<b>165,28</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Vanegas Moreno Angel Vinicio		<b>Anexo:</b>	174
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	170,00		170,00
<b>TOTAL</b>				<b>170,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Vega Vega Jose Alonso		<b>Anexo:</b>	175
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	60,00		60,00
<b>TOTAL</b>				<b>60,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Velez Chocho Ana Lucia		<b>Anexo:</b>	176
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	88,00		88,00
<b>TOTAL</b>				<b>88,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Villavicencio Neira Jaxson Miguel		<b>Anexo:</b>	177
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
8/6/2023	Venta de mercadería	180,00		180,00
<b>TOTAL</b>				<b>180,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Villavicencio Muñoz Darwin Vicente		<b>Anexo:</b>	178
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	360,00		360,00
5/5/2023	Venta de mercadería	560,00		920,00
<b>TOTAL</b>				<b>920,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Villavicencio Villavicencio Cindy Lizbeth		<b>Anexo:</b>	179
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	200,00		200,00
<b>TOTAL</b>				<b>200,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Yanza Sanchez Marco Antonio		<b>Anexo:</b>	180
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	340,00		340,00
<b>TOTAL</b>				<b>340,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Yugcha Paredes Cristian Jose		<b>Anexo:</b>	181
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	290,00		290,00
<b>TOTAL</b>				<b>290,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b>	Zabala Alberca Mario De Jesus		<b>Anexo:</b>	182
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	160,00		160,00
<b>TOTAL</b>				<b>160,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b> Zambora Benavidez Angel Vicente		<b>Anexo:</b> 183		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
9/5/2023	Venta de mercadería	240,00		240,00
<b>TOTAL</b>				<b>240,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b>				
<b>Cliente:</b> Zapata Cabrera Robinson		<b>Anexo:</b> 184		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	160,00		160,00
<b>TOTAL</b>				<b>160,00</b>

**Anexo 4.** Auxiliar de Cuentas por Pagar

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Proveedor:</b> Alkosto S.A. Kostsa		<b>Anexo:</b> 1		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	395,59		395,59
6/4/2023	Pago total de deuda		395,59	0,00
13/4/2023	Compra de mercadería	645,77		645,77
18/4/2023	Pago total de deuda		645,77	0,00
22/5/2023	Compra de mercadería	641,99		641,99
2/6/2023	Pago total de deuda		641,99	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Proveedor:</b> Autollanta C Ltda		<b>Anexo:</b> 2		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	1.696,10		1.696,10
3/4/2023	Abono de cuentas por pagar proveedores		149,00	1.547,10
17/4/2023	Abono de cuentas por pagar proveedores		480,00	1.067,10
10/5/2023	Pago total de deuda		1.067,10	-
18/5/2023	Compra de Mercadería	388,49		388,49
25/5/2023	Compra de Mercadería	276,95		665,44
5/6/2023	Compra de Mercadería	1.477,10		2.142,53
12/6/2023	Compra de Mercadería	179,83		2.322,36
19/6/2023	Abono de cuentas por pagar proveedores		276,00	2.046,36
28/6/2023	Compra de Mercadería	653,83		2.700,19
<b>TOTAL</b>				<b>2.700,19</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Proveedor:</b> Banco del Pacifico S.A.		<b>Anexo:</b> 3		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	25,20		25,20
6/4/2023	Pago total de deuda		25,2	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Proveedor:</b> Banco Diners Club del Ecuador S.A.		<b>Anexo:</b> 4		
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	30,59		30,59
6/4/2023	Pago total de deuda		30,59	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Banco Guayaquil S.A.		<b>Anexo:</b> 5		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	17,39		17,39
<b>TOTAL</b>				<b>17,39</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Brodmen SA		<b>Anexo:</b> 6		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	1.572,75		1.572,75
16/5/2023	Pago total de deuda		1.572,75	0,00
25/5/2023	Compra de Mercadería	636,50		636,50
30/5/2023	Compra de Mercadería	1.224,35		1.860,84
5/6/2023	Compra de Mercadería	3.551,53		5.412,37
14/6/2023	Pago total de deuda		5.412,37	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Cepsa Sa		<b>Anexo:</b> 7		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	10.161,07		10.161,07
6/4/2023	Abono de cuentas por pagar proveedores		4607,35	5.553,72
9/5/2023	Pago total de deuda		5553,72	0,00
30/6/2023	Compra de Mercadería	1.000,00		1000,00
<b>TOTAL</b>				<b>1000,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Comercial y Distribuidora Surtillantas Cia Ltda		<b>Anexo:</b> 8		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	6.001,88		6.001,88
10/5/2023	Pago total de deuda		6001,88	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Compania Limitada de Inversiones		<b>Anexo:</b> 9		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	199,88		199,88
<b>TOTAL</b>				<b>199,88</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Conauto C.A.		<b>Anexo:</b>		10
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	13.176,29		13.176,29
5/5/2023	Pago total de deuda		7176,29	6.000,00
16/6/2023	Compra de mercadería	2.225,56		8.225,56
<b>TOTAL</b>				<b>8.225,56</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Cooperativa de Transportes Central Catamayo		<b>Anexo:</b>		11
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	4,00		4,00
<b>TOTAL</b>				<b>4,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Corporacion Jcevcorp Cia. Ltda.		<b>Anexo:</b>		12
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	17,76		17,76
<b>TOTAL</b>				<b>17,76</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Datafast S.A.		<b>Anexo:</b>		13
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	107,80		107,80
<b>TOTAL</b>				<b>107,80</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Durallanta S.A		<b>Anexo:</b>		14
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	9.334,47		9.334,47
8/5/2023	Abono de cuentas por pagar proveedores		1.000,00	8.334,47
<b>TOTAL</b>				<b>8.334,47</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Proveedor:</b> Ecuatoriana de Baterias		<b>Anexo:</b>		15
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	54,46		54,46
15/5/2023	Compra de mercadería	1.935,94		1.990,40
6/6/2023	Pago total de deuda		1.990,40	0,00
7/6/2023	Compra de mercadería	2.124,23		2.124,24
		<b>TOTAL</b>		<b>2.124,24</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJODARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Proveedor:</b> Emproservis Cia. Ltda.		<b>Anexo:</b>		16
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	4.146,07		4.146,07
17/5/2023	Pago total dela deuda		2.100,00	2046,07
		<b>TOTAL</b>		<b>2046,07</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Proveedor:</b> Estacion de Servicio Plazagas Cia. Ltda.		<b>Anexo:</b>		17
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	20,00		20,00
		<b>TOTAL</b>		<b>20,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Proveedor:</b> Estacion de Servicio Valdivieso y Compañia		<b>Anexo:</b>		18
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	41,00		41,00
6/4/2023	Pago total de la deuda		41,00	0,00
		<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b>				
<b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>Proveedor:</b> Ferremundo S A		<b>Anexo:</b>		19
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	136,12		136,12
6/4/2023	Pago total de la deuda		136,12	0,00
		<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Garcia Quizhpe Jesica Maribel		<b>Anexo:</b>		20
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	176,16		176,16
6/4/2023	Compra de mercadería	958,90		1.135,06
<b>TOTAL</b>				<b>1135,06</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Grupo-Universal S.A.		<b>Anexo:</b>		21
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	4.202,31		4.202,31
6/4/2023	Pago total de la deuda		4202,31	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Guerrero Palacio Roberto Salvador		<b>Anexo:</b>		22
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	1.065,48		1.065,48
<b>TOTAL</b>				<b>1065,48</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Importadora de Vehiculos Comerciales S.A. Veh		<b>Anexo:</b>		23
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	18.566,44		18.566,44
18/4/2023	Compra de mercadería	2.356,56		20.923,00
9/5/2023	Abono de cuentas por pagar proveedores		5.000,00	15.923,00
27/6/2023	Compra de mercadería	658,19		16.581,19
<b>TOTAL</b>				<b>16.581,19</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Importadora su Bateria Imsubat Cia Ltda		<b>Anexo:</b>		24
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	478,86		478,86
<b>TOTAL</b>				<b>478,86</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Importadora Tomebamba S.A.		<b>Anexo:</b>		25
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	14.746,06		14.746,06
27/4/2023	Pago total de la deuda		14746,06	0,00
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>



EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Isollanta Cia Ltda		<b>Anexo:</b> 26		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	55,61		55,61
<b>TOTAL</b>				<b>55,61</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Keytel Sa		<b>Anexo:</b> 27		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	4.891,10		4.891,10
31/5/2023	Compra de mercadería	800,00		5.691,10
<b>TOTAL</b>				<b>5.691,10</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Llantcentro Lym S.A.		<b>Anexo:</b> 28		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	3.959,77		3.959,77
<b>TOTAL</b>				<b>3.959,77</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Maxximundo Cia Ltda		<b>Anexo:</b> 29		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	6.882,44		6.882,44
10/5/2023	Compra de mercaderia	581,15		7.463,59
<b>TOTAL</b>				<b>7.463,59</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Movillanta		<b>Anexo:</b> 30		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	57,13		57,13
<b>TOTAL</b>				<b>57,13</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Nitrollanta Cia Ltda		<b>Anexo:</b> 31		
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	1.558,24		1.558,24
<b>TOTAL</b>				<b>1.558,24</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Oviedo Vera Angel Antonio		<b>Anexo:</b>		32
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
19/4/2023	Compra de mercadería	1.185,54		1.185,54
		<b>TOTAL</b>		<b>1185,54</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Parra Paredes Ramiro Geovanni		<b>Anexo:</b>		33
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
9/5/2023	Compra de mercadería	190,44		190,44
		<b>TOTAL</b>		<b>190,44</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Ponce Sarmiento Nora Melania		<b>Anexo:</b>		34
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
27/4/2023	Compra de mercadería	1.678,89		1.678,89
		<b>TOTAL</b>		<b>1.678,89</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> South Motors S A		<b>Anexo:</b>		35
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	2.089,55		2.089,55
		<b>TOTAL</b>		<b>2.089,55</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> STOX CIA LTDA		<b>Anexo:</b>		36
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
13/4/2023	Compra de mercadería	1.536,40		1.536,40
4/5/2023	Compra de mercadería	738,87		2.275,27
4/5/2023	Compra de mercadería	1.240,46		3.515,73
5/5/2023	Abono de cuentas por pagar proveedores		1.520,00	1.995,73
		<b>TOTAL</b>		<b>1.995,73</b>

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN				
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR				
<b>Proveedor:</b> Tecnicentro del Austro S.A Tedasa		<b>Anexo:</b>		37
FECHA	DETALLE	VALOR	ABONO	SALDO
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	1.697,06		1.697,06
19/5/2023	Abono de cuentas por pagar proveedores		1.000,00	697,06
		<b>TOTAL</b>		<b>697,06</b>

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**


**AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**


**Proveedor:** Zzmc Importyres S.A.S.

**Anexo:** 38

<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>ABONO</b>	<b>SALDO</b>
1/4/2023	Según Estado de Situacion Inicial	349,84		349,84
	<b>TOTAL</b>			<b>349,84</b>

Anexo 5. Rol de Pagos y Planilla de Beneficios

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>ROL DE PAGOS</b> <b>MES: Abril del 2023</b>										
NRO	NOMBRES	FUNCIÓN	INGRESOS				EGRESOS		VALOR A	FIRMA
			SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	A.IND. 9,45%	TOTAL	RECIBIR	
1	Armijos Padilla Darwin	Gerente/ Propietario	550,00	0,00	0,00	550,00	51,98	51,98	<b>498,03</b>	
2	Castillo Ramón Fernando Darío	Vendedor/ Bodeguero	450,00	0,00	0,00	450,00	42,53	42,53	<b>407,48</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>94,50</b>	<b>94,50</b>	<b>905,50</b>	

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>ROL DE PROVISIONES</b> <b>MES: Abril del 2023</b>							
NRO	NOMBRES	FUNCIÓN	TOTAL INGRESOS	IESS POR PAGAR	REM. ADIC. POR PAGAR		
				A.P. 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA 8,33%
1	Armijos Padilla Darwin	Gerente/ Propietario	550,00	66,83	45,83	37,50	45,82
2	Castillo Ramón Fernando Darío	Vendedor/ Bodeguero	450,00	54,68	37,50	37,50	37,49
<b>TOTAL</b>			<b>1.000,00</b>	<b>121,50</b>	<b>83,33</b>	<b>75,00</b>	<b>83,30</b>

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN****ROL DE PAGOS**

MES: Mayo del 2023

NRO	NOMBRES	FUNCIÓN	INGRESOS				EGRESOS		VALOR A	FIRMA
			SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	A.IND. 9,45%	TOTAL	RECIBIR	
1	Armijos Padilla Darwin	Gerente/ Propietario	550,00	0,00	0,00	550,00	51,98	51,98	<b>498,03</b>	
2	Castillo Ramón Fernando Darío	Vendedor/ Bodeguero	450,00	0,00	0,00	450,00	42,53	42,53	<b>407,48</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>94,50</b>	<b>94,50</b>	<b>905,50</b>	

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN****ROL DE PROVISIONES**

MES: Mayo del 2023

NRO	NOMBRES	FUNCIÓN	TOTAL INGRESOS	IESS POR PAGAR	REM. ADIC. POR PAGAR		
				A.P. 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA 8,33%
1	Armijos Padilla Darwin	Gerente/ Propietario	550,00	66,83	45,83	37,50	45,82
2	Castillo Ramón Fernando Darío	Vendedor/ Bodeguero	450,00	54,68	37,50	37,50	37,49
<b>TOTAL</b>			<b>1.000,00</b>	<b>121,50</b>	<b>83,33</b>	<b>75,00</b>	<b>83,30</b>


**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN****ROL DE PAGOS****MES: Mayo del 2023**

NRO	NOMBRES	FUNCIÓN	INGRESOS				EGRESOS		VALOR A	FIRMA
			SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	A.IND. 9,45%	TOTAL	RECIBIR	
1	Armijos Padilla Darwin	Gerente/ Propietario	550,00	0,00	0,00	550,00	51,98	51,98	<b>498,03</b>	
2	Castillo Ramón Fernando Darío	Vendedor/ Bodeguero	450,00	0,00	0,00	450,00	42,53	42,53	<b>407,48</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>94,50</b>	<b>94,50</b>	<b>905,50</b>	

**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN****ROL DE PROVISIONES****MES: Mayo del 2023**

NRO	NOMBRES	FUNCIÓN	TOTAL INGRESO S	IESS POR PAGAR	REM. ADIC. POR PAGAR		
				A.P. 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA 8,33%
1	Armijos Padilla Darwin	Gerente/ Propietario	550,00	66,83	45,83	37,50	45,82
2	Castillo Ramón Fernando Darío	Vendedor/ Bodeguero	450,00	54,68	37,50	37,50	37,49
<b>TOTAL</b>			<b>1.000,00</b>	<b>121,50</b>	<b>83,33</b>	<b>75,00</b>	<b>83,30</b>

**Anexo 6.** Tabla de Depreciación

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>TABLA DE DEPRECIACIÓN</b> <b>DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO</b>								
<b>Método:</b> Línea recta						<b>DP:</b> $\frac{\text{Costo de Bien-Valor Residual}}{\text{Años de Vida Útil}}$		
Cod.	Nombre	Costo de Bien	%	Valor Residual	Años de Vida Útil	Depreciación Anual	Depreciación Mensual	Depreciación Acumulada
1.2.01.02.	Edificios	75.000,00	5%	3.750,00	20	3.562,50	296,88	890,63
1.2.01.03.	Muebles y Enseres	738,00	10%	73,80	10	66,42	5,54	16,61
1.2.01.04.	Equipos de Computación	775,00	33%	255,75	3	173,08	14,42	43,27
1.2.01.05.	Vehículos	16.500,00	20%	3.300,00	5	2.640,00	220,00	660,00

**Anexo 7.** Tarjetas Kardex

**Suministro y Materiales de Oficina**

<b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>TARJETA KARDEX SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA</b>										
<b>ARTICULO:</b> Resma de papel Bond Xerox Original A4 75gr						<b>Código:</b> 001				
<b>U. de medida:</b> Unidades						<b>Cantidad máxima:</b>				
<b>Met. V:</b> PROMEDIO						<b>Cantidad mínima:</b>				
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C. UNIT.	C. TOTAL	CANT.	C. UNIT.	C. TOTAL	CANT.	C. UNIT.	C. TOTAL
1/04/2023	Saldo Inicial	7	3,45	24,15				7	3,45	24,15
30/04/2023	Consumo mes de abril				2	3,45	6,90	5	3,45	17,25
31/05/2023	Consumo mes de mayo				2	3,45	6,90	3	3,45	10,35
30/06/2023	Consumo mes de junio				2	3,45	6,90	1	0,00	3,45
	<b>TOTAL</b>						<b>20,70</b>	1		3,45


## Suministro de Aseo y Limpieza

EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN										
TARJETA KARDEX SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA										
<b>ARTICULO:</b> Detergente DEJA 2 Kg							<b>Código:</b> 002			
<b>U. de medida:</b> Unidades							<b>Cantidad máxima:</b>			
<b>Met. V:</b> PROMEDIO							<b>Cantidad mínima:</b>			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C. UNIT.	C. TOTAL	CANT.	C. UNIT.	C. TOTAL	CANT.	C. UNIT.	C. TOTAL
1/04/2023	Saldo Inicial	1	3,89	3,89				1	3,89	3,89
30/06/2023	Consumo de Junio				1	3,89	3,89	0	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>						<b>3,89</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>


EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN										
TARJETA KARDEX SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA										
<b>ARTICULO:</b> Cloro Clorox 1000 ml							<b>Código:</b> 003			
<b>U. de medida:</b> Unidades							<b>Cantidad máxima:</b>			
<b>Met. V:</b> PROMEDIO							<b>Cantidad mínima:</b>			
FECHA	DETALLE	INGRESOS			EGRESOS			SALDO		
		CANT.	C. UNIT.	C. TOTAL	CANT.	C. UNIT.	C. TOTAL	CANT.	C. UNIT.	C. TOTAL
1/04/2023	Saldo Inicial	1	1,23	1,23				1	1,23	1,23
30/06/2023	Consumo de Junio				1	1,23	1,23	0	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>						<b>1,23</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>



**Anexo 8. Regulación de la Cuenta Mercadería**

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>REGULACIÓN DE LA CUENTA MERCADERÍA</b>	
<b>Para determinar las Compras Netas</b>	
Compras brutas	68.517,32
(-) Descuento en compras	574,57
(-) Devolución en Compras	721,02
(+) Transporte en compras	92,00
<b>COMPRAS NETAS</b>	<b>67.313,73</b>
<b>Para determinar las Ventas Netas</b>	
Ventas Netas	83.206,21
(-) Descuento en ventas	0,00
(-) Devolución en ventas	0,00
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>83.206,21</b>
<b>Para determinar el valor de Costo de Ventas</b>	
Inventario inicial de mercaderías	138.784,53
(+) Compras netas	67.313,73
= MERCADERIAS DISPONIBLE PARA LA VENTA	206.098,27
(-) Inventario final	154.787,28
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>51.310,98</b>
<b>Para determinar la Utilidad Bruta en Ventas</b>	
Ventas netas	83.206,21
(-) Costo de ventas	51.310,98
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>31.895,23</b>
<b>Para determinar el Inventario final de Mercaderías</b>	
Inventario inicial de Mercaderías	138.784,53
(+) Compras netas	67.313,73
= MERCADERIAS DISPONIBLE PARA LA VENTA	206.098,27
(-) Costo de ventas	51.310,98
<b>INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS</b>	<b>154.787,28</b>

Anexo 9. Inventario Inicial

 <b>EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN</b> <b>INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS</b> <b>Al 30 de Junio del 2023</b> <b>(Expresado en Dolares Americanos)</b>					
					Folio: 1
CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
<b>1.1.03.</b>		<b>Inventarios</b>			
<b>1.1.03.01.</b>		<b>Inventarios de Mercaderias</b>			154787,28
	2	Defensa 24r 1200-24 Dong Ah	17,00	34,00	
	5	Aceite Hidraulico Motorex Aw 68	66,00	330,00	
	5	Aceite Hidraulico Rando Oil Hd 68	84,00	420,00	
	1	Aceite Hidraulico Re Refinado Mtx Hidraulico 68 Rojo	55,00	55,00	
	3	Aceite Motor Diesel Ursa Premium Tdx 15w40 Isosyn	88,00	264,00	
	3	Aceite Transmision Hd Motorex To-4 Sae 50	85,00	255,00	
	2	Aro 15.50x15 6 Huecos Toyota Stout	95,00	190,00	
	1	Aro 19.5 - 6.75 Disco 6 Huecos	90,00	90,00	
	14	Aro 5.25-17.5 Disco 5h Mz146	65,00	910,00	
	19	Aro 6.00-17.5 Disco 6 Huecos Nlr	100,00	1900,00	
	4	Aro Disco 17.5 6 Huecos Mz161 Hyundai Hd65	75,00	300,00	
	2	Aro Disco 8.25-22.5 Tipo Americano 10h	115,00	230,00	
	6	ARO Durawheels RIN 17.5x5.25 5H 146MM	52,50	315,00	
	5	ARO Durawheels RIN 17.5x6.00 5H 146MM	52,50	262,50	
	8	ARO Durawheels RIN 17.5x6.00 5H 150MM	52,50	420,00	
	15	ARO Durawheels RIN 17.5x6.00 6H 164MM	52,50	787,50	
	6	ARO Durawheels RIN 22.5x8.25 10H 281MM	81,90	491,40	
	10	ARO Durawheels RIN 22.5x9.00 10H 281MM	84,00	840,00	
	6	Aro Mamut 6.00r17.5 6h/164 Silver	75,00	450,00	
	2	Aro Mamut 9.00r22.5 10h/281/16mm Silver	135,00	270,00	
	2	Aro Maxwhell 6.00r17.5 6h/164mm	70,00	140,00	
	2	Aros Disco 9.00-22.5 T/Americano 10h Kgb	110,00	220,00	
	2	Bateria Energia Total 4dt1600 25placas165amp	220,00	440,00	
	5	Bateria Kaiser 27hp 88 Amperios	110,00	550,00	
	1	Bateria Kaiser 27hpi Hp 88 Amperios	110,00	110,00	
	1	Bateria Kaiser 27mp 103 Amperios	125,00	125,00	
	1	Bateria Kaiser 30h Hd 105 Amperios	140,00	140,00	
	5	Bateria Kaiser 34hp 70 Amperios	100,00	500,00	
	7	BATERIA Kaiser 36HP 50 AMPERIOS	70,00	490,00	
	3	Bateria Kaiser 42hp 60 Amperios	85,00	255,00	
	9	Bateria Kaiser 42mp 65 Amperios	90,00	810,00	
	1	Bateria Kaiser 42mpi 65 Amperios	90,00	90,00	
	3	Bateria Kaiser 48hp 77 Amperios	110,00	330,00	
	1	Bateria Kaiser N100 Hd 130 Amperios	165,00	165,00	
	3	Bateria Kaiser N150 Hd 150 Amperios	205,00	615,00	
	4	Bateria Kaiser N40 Hp 57 Amperios	75,00	300,00	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS**  
**Al 30 de Junio del 2023**  
**(Expresado en Dolares Americanos)**

**Folio: 2**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	2	Bateria Kaiser N40 Hpi 57 Amperios	75,00	150,00	
	1	Bateria Kaiser Ns40 Hp 47 Amperios	70,00	70,00	
	1	Bateria Tab Polar 55 60ah F(+)	100,00	100,00	
	1	Bateria Tab Polar Ns60 45ah F(+)	90,00	90,00	
	1	Carcasa 173615-275/70-R22.5 - Kumho	60,00	60,00	
	1	Carcasa 179019-245/75-R16 - Continental	10,00	10,00	
	1	Carcasa 182531-7.50-R15 - Honour	20,00	20,00	
	1	Carcasa 185677-275/70-R22.5 - Gt	60,00	60,00	
	1	Carcasa 189346-12.00-R22.5 - Continental	70,00	70,00	
	1	Carcasa 189346-12.00-R22.5 - Continental	70,00	70,00	
	1	Carcasa 189348-12.00-R22.5 - Yokohama	85,00	85,00	
	1	Carcasa 189366-12.00-R22.5 - Doble Coin	85,00	85,00	
	92	Defensa 15l Goodstone	1,77	162,84	
	1	Defensa 20r Dong Ah	15,00	15,00	
	79	Defensa Goodstone 16l	5,75	454,25	
	1	Defensa Goodstone 23.5 - 25	63,00	63,00	
	2812	Ecovalor	1,12	3149,44	
	29	Ecovalor Baterias	0,28	8,12	
	3	Grasa Delo Grease Ep Ngli 2	114,36	343,08	
	3	JUEGO CUCHILLAS Wfix1 3-4mm	16,00	48,00	
	3	JUEGO CUCHILLAS Wfix2 5-6mm	16,00	48,00	
	3	JUEGO CUCHILLAS Wfix3 6-8mm	16,00	48,00	
	1	JUEGO CUCHILLAS Wfix4 9-10mm	16,00	16,00	
	1	Kit Pistola Impacto 1/2 Set 10 Dados Torque 850n.M. Gorilla	74,00	74,00	
	6	Llanta Gt Radial 175/70r12 80s Maxtour	54,00	324,00	
	2	Llanta Kapsen 185/70r13s01 88/86r	62,00	124,00	
	1	Llanta Nankang 750r15 12pr Nr066 Lisa	200,00	200,00	
	2	Llanta Rxquest Lt245/75r16 A/T 120/116s 10pr	150,00	300,00	
	2	Llanta 195/60r14 Joyroad Rx328 86h Taxi	63,00	126,00	
	2	Llanta Aeolus 12.5-80/18 14pr R4 Al266 Tl	340,00	680,00	
	4	Llanta All Season 225 70r16 103t	135,00	540,00	
	1	Llanta Alliance 12.5/80-18 12pr R4 321 Hd Tl	390,00	390,00	
	4	Llanta Alliance 12.5/80-18 16pr R4 321 Hd Tl	445,00	1780,00	
	1	Llanta Alliance 12165 12pr R4 906 Tl	295,00	295,00	
	4	LLANTA ANTARES 215/75R15LT 6pr	100,00	400,00	
	2	Llanta Aplus 165/65 R-13 A609 77t	45,00	90,00	
	10	Llanta Aplus 175/60r13 A606 77h	50,00	500,00	
	1	Llanta Aplus 185/60r14 Taxi Max 82t	45,00	45,00	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS**  
**Al 30 de Junio del 2023**  
**(Expresado en Dolares Americanos)**

**Folio: 3**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	7	Llanta Aplus 195/50r15 A607 82v	55,00	385,00	
	6	Llanta Aplus 195/55 R-15 Taxi Max 85v	68,00	408,00	
	2	Llanta Aplus 195r14c A867 8pr 106/104r	70,00	140,00	
	7	Llanta Aplus 205/55 R-16 Taxi Max 91v	70,00	490,00	
	2	Llanta Aplus 235/60 R-16 A608 100h	83,00	166,00	
	4	Llanta Arietis 265/60r18 Ax5 119/116s 10pr	165,00	660,00	
	2	Llanta Barum 165/65r13 77t Tl Brillantis 2#	40,00	80,00	
	4	Llanta Barum 165/65r13 Bravuris 5 Hm 77t	53,00	212,00	
	2	Llanta Barum 175/70r13 82t Tl Brillantis 2#	40,00	80,00	
	2	Llanta Barum 175/70r13 Bravuris 5hm	50,00	100,00	
	2	Llanta Barum 185/65r14 86t Brav5 Bravuris 5hm	55,00	110,00	
	2	Llanta Bayi 7.00 R-16lt By528 14pr 118/114l Tt Set	160,00	320,00	
	17	Llanta Bkt 12.5/80-18 12pr At 621 R4 Tl	435,00	7395,00	
	2	Llanta Bkt 14-17.5 14pr Skid Power Hd R4 Tl	520,00	1040,00	
	4	Llanta Bridgestone 295/80r22.5 R163	540,00	2160,00	
	4	Llanta Bridgestone 215 65r16 Dueler At Revo 2	140,00	560,00	
	1	Llanta Carleo 215/75r17.5 18pr Dh56 Traccion	190,00	190,00	
	1	Llanta Carleo 215/75r17.5 18pr Fm52 Direcc	190,00	190,00	
	1	Llanta Centara 185/60r14 Vanti Taxi 82h	53,00	53,00	
	2	Llanta Centara 185/65r14 Vanti Touring	47,00	94,00	
	11	Llanta Centara 195/60r15 88h Vanti Taxi W720	55,00	605,00	
	3	Llanta Centara 195/60r15 Vanti Touring 88v	53,00	159,00	
	1	Llanta Chaoyang 185/65r14 Rp28 86h	48,00	48,00	
	2	Llanta Chaoyang 195/55r15 Sa57 85v	63,00	126,00	
	4	Llanta Chengshan 195/50r15 86w Csc401	65,00	260,00	
	1	Llanta Comforser 195r14 Cf300 Ln 8pr	70,00	70,00	
	1	Llanta Continental 215/75r17.5 Lsu1 126/124m Tl 12pr	280,00	280,00	
	4	Llanta Continental 295/80r22 5 Hdr2 + Sa 152/148m 16pr	645,00	2580,00	
	2	Llanta Continental 295/80r22.5 Har 3 152/148m Lrh 16pr M+S	645,00	1290,00	
	3	Llanta Continental Vanco 225/70r15 C109	145,00	435,00	
	4	Llanta Cooper Lt235/75r15 Evolution Att 104/101r Owl	140,00	560,00	
	1	Llanta Cooper Lt245/75r16 Evolution Att 120/116r Owl	170,00	170,00	
	2	Llanta Cooper Lt255/70r16 Evolution Att 108/104r Owl	152,00	304,00	
	2	Llanta Cst 215/75 R-17.5 Cr105 16pr 128/126m	245,00	490,00	
	2	Llanta Cst 215/75r17.5 Cr285 16pr	240,00	480,00	
	2	LLANTA CST 295/80R22.5 CR105 +18PR 152/149j	520,00	1040,00	
	5	Llanta Cst 7.00r15 Cs105 12pr 113/109n Set	185,00	925,00	
	6	Llanta Cst 700 R-15 Cs105 12pr 113/109n Tube Type Sin Set	155,00	930,00	
	2	Llanta Dorado 235/65r16 115r Cargo Van 3	115,00	230,00	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS**  
**Al 30 de Junio del 2023**  
**(Expresado en Dolares Americanos)**

**Folio: 4**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	2	Llanta Durun 185/65r14 B717	50,00	100,00	
	6	Llanta Durun 195/55r15 B717	58,00	348,00	
	4	Llanta Durun 195/65r15 Ts880	65,00	260,00	
	4	Llanta Durun 235/70r16 K325 At	133,00	532,00	
	6	Llanta El Dorado 185/60r14 82h Legend Taxi	53,00	318,00	
	1	Llanta El Dorado 215/75r15 100t Turbostar A/T	93,00	93,00	
	2	Llanta Farroad 195/55 R-15 Frd18 85v	65,00	130,00	
	4	Llanta Farroad 195/60 R-15 Frd18 88h	70,00	280,00	
	4	Llanta Federal 235/60r16 Sst595	110,00	440,00	
	2	Llanta Fenix 12r24 20pr.Mix/Valor99 Set	560,00	1120,00	
	2	Llanta Fenix 295/80r22.5 18pr.Lis/Flama77	420,00	840,00	
	4	Llanta Fenix 295/80r22.5 Flama 89 152/149 M 18pr Tracc	375,00	1500,00	
	2	Llanta Fenix 9.5r17.5 18pr .Lisa/Flama66	210,00	420,00	
	2	Llanta Fenixway 215/75r17.5 Valor 88 18pr 135/133j	185,00	370,00	
	2	Llanta Fenixway 215/75r17.5 Valor 99 135/133 L 18pr Mixta	185,00	370,00	
	4	Llanta Fenixway 235/75r17.5 Flama 66 18pr 143/141j	210,00	840,00	
	3	Llanta Fenixway 235/75r17.5 Valor 88 143/141 L 18pr Trac	220,00	660,00	
	4	Llanta Firestone 12.5 80 18 12pr R4 Stl Usa	598,00	2392,00	
	4	Llanta Firestone 185/65r14 Firehawk	70,00	280,00	
	1	Llanta Firestone 225/60r17 Destination 99t Le2	115,00	115,00	
	9	Llanta Firestone P235/60r16 99s Destination At	160,00	1440,00	
	4	Llanta Firestone185 60r14 82h Firehawk 900,	85,00	340,00	
	1	Llanta Flama 9.5r17.5 66 143/141 L 18pr Direccional	230,00	230,00	
	1	Llanta Fortune 175/70 R-13 Fsr-801 82t	48,00	48,00	
	4	Llanta Fortune 195/60 R-15 Fsr-516 88h Taxi	72,00	288,00	
	1	Llanta Fortune 205/55 R-16 Fsr-5 94v XI	70,00	70,00	
	4	Llanta Fronway 195/50r15 Ecogreen66 82v	50,00	200,00	
	2	Llanta Galaxy 14-17.5 14pr R4 Beefy Baby Ii	450,00	900,00	
	2	Llanta Galaxy 340/80r18 136 A8 R4 Multi Tough Tl	485,00	970,00	
	6	Llanta General 215/75r14 100s Grabber Atx	115,00	690,00	
	21	Llanta General 225/70r15 100s Fr Grabber Atx	120,00	2520,00	
	6	Llanta General 225/70r16 Grabber A/Tx 103t	125,00	750,00	
	2	Llanta General 235/60r16 100t Fr Grabber Atx	115,00	230,00	
	10	Llanta General 235/75r15lt Grabber Atx 6pr Lrc	160,00	1600,00	
	4	Llanta Good-Year 7.00-15lt Hi-Miler Ct162 110 105j 10 Tubles	165,00	660,00	
	2	Llanta Good-Year 700-15 Chm189 10pr Tt Pe	155,00	310,00	
	2	Llanta Good/Year 600-16 Chm189 95 92j 6pr Tt Pe	95,00	190,00	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**

**INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS**

**Al 30 de Junio del 2023**

**(Expresado en Dolares Americanos)**

**Folio: 5**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	4	Llanta Gremax 215 75r17.5 16pr 135 133j Gm110	160,00	640,00	
	4	Llanta Gremax 235 75r17.5 16pr 143 141j Gm110	175,00	700,00	
	10	Llanta Gt Radial 165/70r12 77t Maxtour Gt	50,00	500,00	
	6	Llanta Gt Radial 185/70r14 88t Maxtour Gt	70,00	420,00	
	2	Llanta Habilead 195 R14 Rs01 106/104t	72,00	144,00	
	4	Llanta Habiled 185/70r13 Rs01 86t	60,00	240,00	
	4	Llanta Habiled 225/65r17 Rs21 102h	100,00	400,00	
	2	Llanta Hifly 225/70r16 Vigorous Ht601	105,00	210,00	
	4	Llanta Hifly 235/70r16 At601	120,00	480,00	
	1	Llanta Hifly 315/80r22.5 20pr Hh302 Super Traccion	352,80	352,80	
	3	Llanta Hifly Automovil 245/65r17 107t Vig At601	135,00	405,00	
	1	Llanta Hifly Lt265/70r16 8pr At601	125,00	125,00	
	1	Llanta Hilo 225/70 R15 C 8pr 112/110r Brawn Xc1	100,00	100,00	
	1	Llanta Ilink 185/65r14 86 Ss Tl-Grip16	50,00	50,00	
	4	Llanta Infinity 185/70r14 Ecozen	45,00	180,00	
	2	Llanta Jk 7.0015 10c Set Jet Rib Tyre	125,00	250,00	
	5	Llanta Jk Industrial 19.5I24 12pr Tornel	660,00	3300,00	
	3	Llanta Joyal 295-80r22.5	515,00	1545,00	
	2	Llanta Kapsen 195/55r15 85v K737	55,00	110,00	
	4	Llanta Kapsen 195/60r15 Rs01 88h	68,00	272,00	
	2	Llanta Kapsen 225/60r17 99h Rs21	95,00	190,00	
	1	Llanta Kapsen 265/70r16 Rs23 117/114t	170,00	170,00	
	2	Llanta Kapsen Lt225/75r15 Rs23102/99s	100,00	200,00	
	1	Llanta Kapsen R16 7.00 Hs268 14pr Mixta Set	190,00	190,00	
	5	Llanta Kumho 225/55r18 H04I K133	150,00	750,00	
	2	Llanta Lande 12.5/80-18/16 L-5b	435,00	870,00	
	1	Llanta Landy Tire 750r16 Lt Da 818	170,00	170,00	
	1	Llanta Lima Caucho 700-15 Tz500 12pr Dir.	110,00	110,00	
	4	Llanta Ling Long 10pr (Lmc4) 7.00 R15 Lt **	135,00	540,00	
	1	Llanta Mastercraft 235/75r15lt Wildcat At2	115,00	115,00	
	2	Llanta Mastercraft Lt265/70r17 Wildcat At 2	195,00	390,00	
	1	Llanta Maxstar 12.5/80-18 16pr Mpt	330,00	330,00	
	2	Llanta Maxtrek 185/55 R-15 Maximus M1 82v	63,00	126,00	
	5	Llanta Maxtrek 185/65 R-14 Maximus M9 Taxi 86t	63,00	315,00	
	12	Llanta Maxtrek 185/70 R-14 Maximus M9 Taxi 88t	65,00	780,00	
	2	Llanta Maxtrek 195/50 R-15 Maximus M1 82v	70,00	140,00	
	4	Llanta Maxtrek 195/55 R-15 Maximus M1 85v	68,00	272,00	
	6	Llanta Maxtrek 195/60 R-15 Maximus M9 Taxi 88h	80,00	480,00	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS**  
**Al 30 de Junio del 2023**  
**(Expresado en Dolares Americanos)**

**Folio: 6**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	4	Llanta Maxtrek 205/55 R-16 Maximus M9 Taxi 94v XI	80,00	320,00	
	2	Llanta Maxtrek 215/55 R-16 Maximus M1 97v	93,00	186,00	
	4	Llanta Maxtrek 225/70 R-16 Su-800 107s XI	100,00	400,00	
	5	Llanta Maxtrek 235/60 R-16 Sierra S6 100h	100,00	500,00	
	1	Llanta Maxtrek 265/75 R-16 Su-800 116s	155,00	155,00	
	4	Llanta Maxtrek Lt175 R13c 8pr 97/95s Mk700	60,00	240,00	
	6	Llanta Maxtrek Lt235/65 R-16 Mk 700 8pr 115/113s	128,00	768,00	
	2	Llanta Maxxis 155r12c Ue-168 8pr	70,00	140,00	
	4	Llanta Maxxis 175/50r13 Maz1	65,00	260,00	
	1	Llanta Maxxis 175/70r12 Map1 80h Ln	65,00	65,00	
	3	Llanta Maxxis 175/70r13 Ma-T1	56,00	168,00	
	5	Llanta Maxxis 185/60r14 Mat1 82h	75,00	375,00	
	2	Llanta Maxxis 195/50r15 Maz1 86vtl	83,00	166,00	
	4	Llanta Maxxis 195r14c 8pr Mcv5c	118,00	472,00	
	4	Llanta Maxxis 205/45r16 Maz4s 87 Wtl	95,00	380,00	
	1	Llanta Maxxis 205/60r15 Mat1	80,00	80,00	
	2	Llanta Maxxis 215/75r15 At771 100s	120,00	240,00	
	4	Llanta Maxxis 235/45r17 Maz4 97wtl	115,00	460,00	
	6	Llanta Maxxis 235/60r16 At771 104h	135,00	810,00	
	2	Llanta Maxxis 235/65r16c Ue103 8pr 115/1	135,00	270,00	
	2	Llanta Maxxis 295/50r15 Mas1 108 Htl M+S	180,00	360,00	
	2	Llanta Maxxis 5.50r13 Ue168 10pr 94/92 P	85,00	170,00	
	1	Llanta Maxxis Lt225/70 R-16 At771 6pr 102/99s Owl	160,00	160,00	
	5	Llanta Maxxis P185/65r14 Mat1 86t	63,00	315,00	
	3	Llanta Maxxis P185/70r14 Mat1 88t	68,00	204,00	
	4	Llanta Maxxis P195/60r15 Mat1 88t	80,00	320,00	
	4	Llanta Maxxis P235/60 R-15 Mas1 98h	125,00	500,00	
	4	Llanta Maxxis P235/60r15 At771 198 Stl O.W.L.	143,00	572,00	
	1	Llanta Maxxis P235/75r15 Ma751 108s L/B	150,00	150,00	
	4	Llanta Maxxis P245/60 R-15 Mas1 101h	130,00	520,00	
	12	Llanta Maxxis R14 195 Cue168 8pr	118,00	1416,00	
	1	Llanta Michelin 295/80r22.5 X Tl Tl 154/149j Vg Mi (Xzu 3+)	695,00	695,00	
	1	Llanta Minerva 155r13 109c 8pr 91/89s	55,00	55,00	
	2	Llanta Minerva 175/70r12 N 209	43,00	86,00	
	4	Llanta Minerva 195/45r15 F205 78v	45,00	180,00	
	4	Llanta Minerva 195/50r15 F209 82v	52,00	208,00	
	1	Llanta Minerva 205/40r17 F205 84w XI	58,00	58,00	
	4	Llanta Minerva 205/45r16 F205 87w XI	68,00	272,00	





**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS**  
**Al 30 de Junio del 2023**  
**(Expresado en Dolares Americanos)**

**Folio: 7**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	6	Llanta Minerva 235/60r16 Ecospeed2	83,00	498,00	
	2	Llanta Nankang 165/60r12 Eco-2+ Radial Tub L/N	58,00	116,00	
	5	Llanta Nankang 175/50r13 Ns-2 Radial Tub L/N	62,00	310,00	
	4	Llanta Nankang 235/60r18 Sp-9 Radial Tubeless L/N	142,00	568,00	
	6	Llanta Nexen 185/65r14 86h Np Gx	58,00	348,00	
	1	Llanta Nexen 225/75r15 Radial A/T	85,00	85,00	
	8	Llanta Nexen 235 55zr19 Xl 105w Nf Ru5	150,00	1200,00	
	12	Llanta Nexen Lt235 75r15 104 101s Ro At Pro	145,00	1740,00	
	4	Llanta Nexen Lt245 75r16 120 116r Ro At Pro	165,00	660,00	
	4	Llanta Presa 195/50r15 Ps55 82v	65,00	260,00	
	4	Llanta Presa 215/70r15 Pj77 98s Tl Rww	90,00	360,00	
	1	Llanta Presa 265/65r17 Pj88 112s Owl	175,00	175,00	
	1	Llanta Presa 31x10.50r15 6pr Pj33	140,00	140,00	
	28	Llanta Rapid 165/65r13 P909 -Re	55,00	1540,00	
	2	Llanta Rapid 175 60r13 P309	48,00	96,00	
	1	Llanta Rapid 175/70r13 P909-Re	50,00	50,00	
	14	Llanta Rapid 185 /65r15 P909re	55,00	770,00	
	39	Llanta Rapid 185/60r14 P909-Re	60,00	2340,00	
	21	Llanta Rapid 185/65 R14 P909-Re	60,00	1260,00	
	17	Llanta Rapid 195 55r15 P609	54,00	918,00	
	24	Llanta Rapid 195 60 R15 P909-Re	63,00	1512,00	
	4	Llanta Rapid 205 50r16 P609	60,00	240,00	
	4	Llanta Rapid 225/70r15 8pr Effivan	105,00	420,00	
	4	Llanta Rapid 235 55r19 105v Ecosport	125,00	500,00	
	4	Llanta Rapid 235 60r16 Ecosaver,	95,00	380,00	
	4	Llanta Rapid 235 60r18 Ecosaver	130,00	520,00	
	2	Llanta Rapid 235/65r17 Ecosaver	137,00	274,00	
	4	Llanta Rapid 245/45 R19 Ecosport	95,00	380,00	
	4	Llanta Rapid 265 65r17 Ecolander	120,00	480,00	
	4	Llanta Rapid 285/55 R20 Mud Contender 10pr Mt	195,00	780,00	
	8	Llanta Rapid195 60r15 P309	65,00	520,00	
	12	Llanta Rapid195/50r15 P609	56,00	672,00	
	4	Llanta Roadcruza 285/60 R18 Ra8000 116t Ww	235,00	940,00	
	2	Llanta Roadcruza Lt215/75 R-15 Ra3200 6pr 100/97q Ww Mt	130,00	260,00	
	2	Llanta Roadstone 265/70r16 112s Roadian At Pro Ra8	160,00	320,00	
	8	Llanta Roadx 165/65r13 77t Rxmotion H11	38,00	304,00	
	49	Llanta Roadx Lt235/75r15 A/T 110/107r 8pr	130,00	6370,00	
	2	Llanta Sierra 215/75r17.5 16pr Sr562	195,00	390,00	
	4	Llanta Sonar 235/65r16 C S888 10pr	135,00	540,00	





**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS**  
**Al 30 de Junio del 2023**  
**(Expresado en Dolares Americanos)**

**Folio: 8**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	4	Llanta Sonar 235/65r16 Sx-9	115,00	460,00	
	6	Llanta Starfire Gt P235/60r15 98t	98,00	588,00	
	4	Llanta Sunfull R 165/65r13 Sf688	43,00	172,00	
	5	Llanta Sunfull R 750r16 Hf702	185,00	925,00	
	1	Llanta Sunwide 185/70r14 88h Rolit6	50,00	50,00	
	1	Llanta Suretrac 195/60r15 Sr300 88v	53,00	53,00	
	2	Llanta Suretrac 265/70r16 Radial At 111t	140,00	280,00	
	2	Llanta Taitong 235/75r17.5 Hs205 16pr 132/130m Dir	210,00	420,00	
	2	Llanta Taitong 700 R16 Hs268 14pr Set	195,00	390,00	
	3	Llanta Taitong 9.5r17.5 18pr Hs206 Dir	215,00	645,00	
	2	Llanta Techshield 31580r225 20pr 157154l Tm901	352,00	704,00	
	2	Llanta Techshield 31580r225 20pr 157154m Ta800	340,00	680,00	
	4	Llanta Three A 21575r17.5 18pr S601 Dir	180,00	720,00	
	6	Llanta Tornel 70015 12pr Txl Plus Traccion	128,00	768,00	
	21	Llanta Triangle 185/60r14 82t Tr958 Taxi	65,00	1365,00	
	7	Llanta Triangle 195/60r15 Tr958 88h Taxi	65,00	455,00	
	3	Llanta Wanda 165/65r13 Wr080 77t	30,00	90,00	
	4	Llanta Wideway Lt245/65r17 Ak3	160,00	640,00	
	720	Parche de reparacion temporal CAFE 1006mm GORILLA	0,13	93,60	
	100	Parche Universal Pfn8 (Tiptop)	0,75	75,00	
	240	Parche Universal Puro-30 Prema	0,23	55,20	
	120	Parche Universal Puro-70 Prema	0,92	110,40	
	160	Parche Universal Puso-45 Prema	0,38	60,80	
	128	Pesa Adhesiva 5-10gr Gorilla	0,22	28,16	
	200	Pesa Adhesiva 5gr Gorilla	0,14	28,00	
	200	Pesa de Plomo Para Aro De Aluminio 1/2	0,16	32,00	
	200	Pesa de Plomo Para Aro De Aluminio 1/4	0,11	22,00	
	200	Pesa Plomo Aro Acero 1/2 Oz Gorilla	0,16	32,00	
	200	Pesa Plomo Aro Acero 1/4 Oz Gorilla	0,11	22,00	
	2	Powertrac 175/70r13 Adamas H/P 82t	28,07	56,14	
	144	Promociones	0,10	14,40	
	1	Reencauche 181856-235/75-R17.5 -Tuk Cheng Shin Tire	110,00	110,00	
	1	Reencauche 182918-31x10.50-R15 -Dal Cst	78,00	78,00	
	1	Reencauche Dal 187353-235/75-R15 - Maxis	80,00	80,00	
	1	Reencauche Dal 187355-235/75-R15 - Cooper	75,00	75,00	
	1	Reencauche Dal 187369-235/75-R15 - Effiplus	75,00	75,00	
	1	Reencauche Dal 187369-235/75-R15 - General	75,00	75,00	
	1	Reencauche Dal 187380-225/70-R15 - Continental	76,00	76,00	
	2	Reencauche Dal 215/75r14	60,00	120,00	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS**  
**Al 30 de Junio del 2023**  
**(Expresado en Dolares Americanos)**

**Folio: 9**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR UNITARIO</b>	<b>VALOR PARCIAL</b>	<b>VALOR TOTAL</b>
	1	Reencauche Dal 225/70-R15 -175125- Sunstone	68,00	68,00	
	1	Reencauche Dal 225/70-R15 -175125- Sunstone	70,00	70,00	
	1	Reencauche Dal 225/70-R15 -178428- Cst	70,00	70,00	
	3	Reencauche Dal 235/70r16	70,00	210,00	
	2	Reencauche Dal 235/75r15	60,00	120,00	
	1	Reencauche Dal 245/75-R16 -173146- Evergreen	85,00	85,00	
	1	Reencauche Dal 245/75-R16 -178203- Continental	80,00	80,00	
	1	Reencauche Dal 245/75-R16 -178418- Westlake	78,00	78,00	
	1	Reencauche Dal 245/75-R16 -178418- Westlake	79,00	79,00	
	1	Reencauche Dal 245/75-R16 -179019- Continental	80,00	80,00	
	1	Reencauche Dal187386-245/75-R16 - Westlake	85,00	85,00	
	1	Reencauche Dy3e 184046-275/70-R22.5 - Continental	180,00	180,00	
	1	Reencauche Dy3e 185677-275/70-R22.5 - Gt	180,00	180,00	
	1	Reencauche Ide2 178440-205/75-R17.5 - Bridgestone	110,00	110,00	
	1	Reencauche Ide2 187390-265/70-R19.5 - Westlake	75,00	75,00	
	1	Reencauche Ide2 225/70-R15 -178406-Continental	95,00	95,00	
	1	Reencauche Ide2 235/75r15	70,00	70,00	
	1	Reencauche Ide2 9.50r17.5 -173130 - Triangle	85,00	85,00	
	1	Reencauche Izu3w 182706-275/70-R22.5 - Triangle	190,00	190,00	
	1	Reencauche Tuk 187360-7.00-15 - General	70,00	70,00	
	1	Reencauche Tuk 7.50-15 -174394- Leao	75,00	75,00	
	1	Reencauche Tuk 9.50r17.5 -173130 - Maxis	95,00	95,00	
	1	Reencauche Xt3w 178442-245/65-R17 - Goody	100,00	100,00	
	1	Reencauche Xt3w 187360-245/75-R16	90,00	90,00	
	1	Reencauche Xt3w 187360-245/75-R16 -	90,00	90,00	
	1	Reencauche Zb 187372-215/75-R17.5 - Triangle	115,00	115,00	
	1	Reencauche Zb 9.50-R17.5 -178429- Austore	100,00	100,00	
	1	Reencauche Zb182709-215/75-R17.5 - Continental	105,00	105,00	
	1	Reencauche Zy 182707-245/70-R16 - Continental	86,00	86,00	
	1	Reencauche Zy 245/70r16	70,00	70,00	
	1	Reproceso 177505-235/75-R15 - Firestone	45,00	45,00	
	1	Reproceso 177505-235/75-R15 - Firestone	50,00	50,00	
	1	Reproceso 177505-8.25-R16 - Antire	55,00	55,00	
	1	Reproceso 180780-295/80-R22.5 - Barum	105,00	105,00	
	1	Reproceso 180796-7.00-R15 - Ling Long -	40,00	40,00	
	1	Reproceso 180796-7.00-R16 - Ovation	40,00	40,00	
	2	Reproceso 181063-215/75-R17.5 - Cst	53,00	106,00	
	1	Reproceso 225/70-R15 -177281- Maxis	45,00	45,00	
	1	Reproceso 8.25-R16 -176026- Primewell	65,00	65,00	



**EMPRESA DEL SR. PADILLA ARMIJOS DARWIN**

**INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS**

**Al 30 de Junio del 2023**

**(Expresado en Dolares Americanos)**

**Folio: 10**

CODIGO	CANT	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	1	Reproceso181063-215/75-R17.5 - Good Year	53,00	53,00	
	6	Soporte Para Bateria	5,00	30,00	
	4	Super Cemento Especial Bl 200 Gr Tip-Top	14,50	58,00	
	20	Super Cemento Especial Bl 70 Gr. Tip-Top	6,90	138,00	
	3	Tubo 10-16.5 Tr15 Dong Ah	16,00	48,00	
	13	Tubo 12-16.5 Tr15 Goodstone/Dong Ah	25,00	325,00	
	25	Tubo 12.5/80-18 Tr15 Goodstone/Dong Ah	27,00	675,00	
	2	Tubo 1200-20 Tr78a Goodstone/Dong Ah	19,75	39,50	
	4	Tubo 13/1400-24 Tr179a Dong Ah	40,00	160,00	
	1	Tubo 14-17.5 Tr15 Dong Ah	27,00	27,00	
	2	Tubo 16.9/18,4-34 Tr218 Dong Ah	75,00	150,00	
	16	Tubo 19.5-L24 Tr218a Goodstone/Dong Ah	48,00	768,00	
	1	Tubo 195l24 Tr218a Kabat	47,00	47,00	
	1	Tubo 21-L24 Tr218a Dong Ah	105,00	105,00	
	2	Tubo 23.5-25 Trj1175c Dong Ah	90,00	180,00	
	11	Tubo 650/700-16 Tr75a Dong Ah	11,00	121,00	
	28	Tubo 700-15 Rhino	10,80	302,40	
	157	Tubo 700-750-15 Tr75a Goodstone/Dong Ah	10,80	1695,60	
	140	Tubo 750-16 Tr177a Goodstone/Dong Ah	13,00	1820,00	
	3	Tubo Fr12 Tr13 Goodstone/Dong Ah	6,00	18,00	
	58	Tubo Fr13 Tr13 Goodstone/Dong Ah	6,75	391,50	
	63	Tubo Gr14 Tr13 Goodstone/Dong Ah	7,00	441,00	
	39	Tubo Kr15 Tr13 Goodstone/Dong Ah	9,80	382,20	
	16	Tubo Kr16 Tr13 Goodstone/Dong Ah	8,00	128,00	
	206	Válvula Tr13 Negra	0,13	26,75	
	6	Valvula Tr218a "Gorilla"	3,45	20,70	
	12	Varillas Para Cuadros De Baterias	1,25	15,00	

Anexo 10. RUC de la Empresa



**Certificado**  
Registro Único de Contribuyentes

<b>Apellidos y nombres</b> PADILLA ARMIJOS DARWIN		<b>Número RUC</b> 1103169171001
<b>Estado</b> ACTIVO	<b>Régimen</b> GENERAL	<b>Artesano</b> No registra
<b>Fecha de registro</b> 05/02/2002	<b>Fecha de actualización</b> 25/06/2019	
<b>Inicio de actividades</b> 05/02/2002	<b>Reinicio de actividades</b> No registra	<b>Cese de actividades</b> No registra
<b>Jurisdicción</b> ZONA 7 / LOJA / LOJA		<b>Obligado a llevar contabilidad</b> SI
<b>Tipo</b> PERSONAS NATURALES	<b>Agente de retención</b> SI	<b>Contribuyente especial</b> NO

**Domicilio tributario**

**Ubicación geográfica**

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: SAN SEBASTIAN

**Dirección**

Barrio: LOS MOLINOS Calle: GONZANAMÁ Número: 154-43 Intersección: 18 DE NOVIEMBRE Código postal: 110109 Número de piso: 0 Referencia: A UNA CUADRA CERCA DEL CUARTEL CABO MINACHO

**Medios de contacto**

Teléfono domicilio: 072579538

**Actividades económicas**

- G45300001 - VENTA AL POR MAYOR DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES COMO: NEUMÁTICOS (LLANTAS), CÁMARAS DE AIRE PARA NEUMÁTICOS (TUBOS). INCLUYE BUJÍAS, BATERÍAS, EQUIPO DE ILUMINACIÓN PARTES Y PIEZAS ELÉCTRICAS.
- G45300002 - VENTA AL POR MENOR DE TODO TIPO DE PARTES, COMPONENTES, SUMINISTROS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES COMO: NEUMÁTICOS (LLANTAS), CÁMARAS DE AIRE PARA NEUMÁTICOS (TUBOS). INCLUYE BUJÍAS, BATERÍAS, EQUIPO DE ILUMINACIÓN PARTES Y PIEZAS ELÉCTRICAS.

**Establecimientos**

Abiertos	Cerrados
1	6

**Obligaciones tributarias**

- 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES
- 2011 DECLARACION DE IVA
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- ANEXO DECLARACIÓN PATRIMONIAL

1/2

www.sri.gob.ec

**Apellidos y nombres**  
PADILLA ARMIJOS DARWIN

**Número RUC**  
1103169171001

**i** Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec).

### Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATRCR2022002711009  
Fecha y hora de emisión: 22 de noviembre de 2022 17:32  
Dirección IP: 10.1.2.121

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.