



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**

**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**

**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**“SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR EL SISTEMA DE  
CUENTA MULTIPLE EN LA “FARMACIA MACARA” DEL CANTON  
CATAMAYO, PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 2013”**

TESIS PREVIO A OPTAR EL TITULO DE INGENIERA  
EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA.

**AUTORA:**

Cecilia del Carmen Cuenca Yaguana

**DIRECTOR:**

Mg. Manuel Aurelio Tocto

**Loja - Ecuador**

**2014**

SERIE 17 DERECHOS RESERVADOS

**Mg. MANUEL AURELIO TOCTO, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA Y DIRECTOR DE TESIS**

**CERTIFICA:**

Que el presente trabajo de tesis intitulado **“SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR EL SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE EN LA “FARMACIA MACARA” DEL CANTON CATAMAYO, PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 2013”**, autoría de Cecilia del Carmen Cuenca Yaguana, previo a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, CPA, ha sido realizado bajo mi dirección en forma prolija tanto en su forma como en su contenido de conformidad con los requerimientos institucionales y luego de haber revisado autorizo su presentación ante el Tribunal respectivo.

Fecha: Loja, Septiembre de 2014

Loja, septiembre de 2014

Atentamente;

  
Mg. Manuel Aurelio Tocto  
**DIRECTOR DE TESIS**

## AUTORÍA

Yo, Cecilia del Carmen Cuenca Yaguana, declaro ser autora del presente trabajo de tesis y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales por el contenido de la misma.

Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja, la publicación de mi tesis en el Repositorio Institucional – Biblioteca virtual.

**Autora:** Cecilia del Carmen Cuenca Yaguana

**Firma:**



**Cédula:** 1103841548

**Fecha:** Loja, Septiembre de 2014

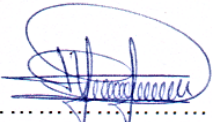
**CARTA AUTORIZACIÓN DE TESIS POR PARTE DE LA AUTORA,  
PARA LA CONSULTA, REPRODUCCIÓN PARCIAL O TOTAL, Y  
PUBLICACIÓN ELECTRÓNICA DEL TEXTO COMPLETO**

Yo CECILIA DEL CARMEN CUENCA YAGUANA declaro ser autora de la tesis titulada **“SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR EL SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE EN LA “FARMACIA MACARA” DEL CANTON CATAMAYO, PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 2013”**, como requisito para optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional:

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, 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 de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 16 días del mes de septiembre del dos mil catorce, firma la autora.

Firma:   
Autora: Cecilia del Carmen Cuenca Yaguana  
Cédula: 1103841548  
Dirección: Catamayo – Loja  
Correo electrónico: cecic\_80@hotmail.com  
Teléfono: 07 2676-431 ó 0993185651

**DATOS COMPLEMENTARIOS**

Director de Tesis: Mg. Manuel Aurelio Tocto

Tribunal de Grado:

Mg. Natalia Largo Sánchez	Presidente
Mg. María del Rocío Delgado Guerrero	Vocal
Mg. Lucía Armijos Tandazo	Vocal

## **DEDICATORIA**

Este trabajo de tesis lo dedico de manera especial a Dios porque sin su bendición no hubiese sido posible lograr la meta propuesta, a mis queridos padres por haberme dado la vida y gracias a sus consejos y apoyo puedo estar ahora aquí obteniendo mi más anhelado sueño ser una profesional, a mis hermanos y sobrinos por su compañía, amistad y cariño, factores que influyeron mucho en el transcurso de mi carrera. A mis profesores por la paciencia y enseñanza impartida durante todo el tiempo que pase en esta querida institución.

**Cecilia del Carmen**

## **AGRADECIMIENTO**

Agradezco a la Universidad Nacional de Loja, Carrera de Contabilidad y Auditoría, Modalidad de Estudios a Distancia, Autoridades y Docentes, por los conocimientos compartidos a lo largo de mi formación profesional.

Así mismo mi más sincero agradecimiento al Dr. Manuel Aurelio Tocto, Director de Tesis, quién de forma desinteresada y en base a sus conocimientos y capacidad profesional dirigió el desarrollo de mi trabajo.

De igual forma agradezco ala Dra. Carmen Ramírez Paz y su esposo Arq. Washington Sempertegui, propietarios de Farmacia Macara, por haberme concedido todas las facilidades en cuanto a información requerida para el desarrollo del presente trabajo investigativo.

**Cecilia del Carmen**

**a) TÍTULO**

**“SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR EL SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE EN LA “FARMACIA MACARA” DEL CANTON CATAMAYO, PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 2013”**

## **b) RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS**

El trabajo de tesis intitulado **“SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR EL SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE EN LA “FARMACIA MACARA” DEL CANTON CATAMAYO, PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 2013”**, constituye una contribución al desarrollo de las actividades comerciales, que ahondará en el crecimiento financiero e institucional de la misma, además de permitirme llevar a la práctica todos los conocimientos adquiridos durante la Carrera de Contabilidad y Auditoría en la Universidad Nacional de Loja.

Su realización coadyuva a dar cumplimiento con los objetivos planteados para el presente proyecto; así se inició con el diseño del Plan y Manual de Cuentas, planteados de acuerdo a los requerimientos de la farmacia, luego se elaboró el Inventario Inicial, mostrando los valores de los bienes y obligaciones que se encontraron al inicio del ejercicio económico; posteriormente y en base a la documentación fuente obtenida durante el proceso, se realiza el correspondiente Memorando de operaciones, permitiendo la elaboración del Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, y finalmente los Estados Financieros y anexos contables; proceso que con seguridad proporcionará de aquí en adelante información real y oportuna para la Farmacia Macara.

Al finalizar el presente trabajo de investigación se obtuvieron las conclusiones que entre la principal está la implementación del sistema contable como herramienta para el control de operaciones y como recomendación la implantación inmediata de un proceso contable que permita obtener información veraz y oportuna de las actividades contables desarrolladas en la Farmacia representando así mismo una alternativa de solución para el mejoramiento y desarrollo de la misma.



## **SUMMARY**

The intitulado thesis work "SYSTEM OF COMMERCIAL ACCOUNTING BY the SYSTEM OF MULTIPLE ACCOUNT IN "PHARMACY MACARA" OF CORNER CATAMAYO PERIOD JULIO-SEPTIEMBRE 2013", constitutes a contribution to the development of the commercial activities, that will go deep in the financial and institutional growth of the same one, in addition will allow to take to the practice all the knowledge acquired during the Race of Accounting and Audit in the National University of Loja.

Its accomplishment helps to give fulfillment with the objectives raised for the present project; One began with the design of the Plan and Manual of Accounts, raised according to the requirements of the pharmacy, soon the Initial Inventory was elaborated, showing to the values of the goods and obligations that were at the beginning of the economic exercise; later and on the basis of the documentation source obtained during the process, the corresponding Memorandum of operations is made, allowing the elaboration of Daily book, Greater book, Balance of Verification, Worksheet, and finally the Financial statements and annexed accountants; process that surely will provide from now on real and opportune information for the Pharmacy.

When finalizing the present work of investigation the conclusions that between the main one are the implementation of the countable system like tool for the control of operations and like recommendation were obtained the immediate implantation of a countable process that allows to also obtain truthful and opportune data of the countable activities developed in the Pharmacy representing an alternative of solution for the improvement and development of the same one.

## c) INTRODUCCIÓN

La empresa “Farmacia Macara” es una empresa cuya actividad económica es la compra y venta al por menor de productos farmacéuticos, se encuentra ubicada en el cantón Catamayo, provincia de Loja, en la calle Bolívar y 24 de Mayo. Inicia sus actividades el 01 de Octubre de 1986, siendo su propietaria la Sra. Carmen Marina Ramírez Paz, el negocio está considerado actualmente como una persona natural obligada a llevar contabilidad y se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el RUC Nro. 1101768024001.

La realización del presente proyecto constituye un instrumento fundamental de aprendizaje y como una herramienta indispensable para el correcto uso de los recursos que mantiene la farmacia para generar réditos; adicionalmente es importante su aplicación ya que permite determinar el volumen de la utilidad o pérdida que se genera en un periodo determinado y así tomar decisiones oportunas.

El trabajo de tesis se encuentra estructurado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, está encabezado por el **TÍTULO**, que describe el Tema de Objeto de Estudio; el **RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLES** en donde se expresa la justificación, el cumplimiento de objetivos y las principales conclusiones y recomendaciones, la **INTRODUCCIÓN** en la que se evidencia la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del trabajo; la **REVISIÓN DE LITERATURA** en la cual se indica la fundamentación teórica que respalda el trabajo realizado; los **MATERIALES Y MÉTODOS** donde se describen las técnicas, procedimientos y materiales utilizados en el desarrollo del trabajo; los **RESULTADOS** en donde se presenta el desarrollo del proceso contable,

la **DISCUSIÓN** en donde se indica la situación pasada y actual del negocio. Finalmente se presentan las **CONCLUSIONES** que se plantean en base a los resultados obtenidos en la tesis, las **RECOMENDACIONES** tendientes a dar posibles soluciones a los problemas existentes; la **BIBLIOGRAFÍA** que detalla las fuentes de consulta sobre la temática investigada y en **ANEXOS** se incluyen los documentos legales y demás como el proyecto de tesis, etc.

## **d) REVISIÓN DE LITERATURA**

### **CONTABILIDAD**

“Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable.”<sup>1</sup>

#### **Objetivos**

Analizar, registrar y controlar las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con la finalidad de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad.

#### **Importancia**

La contabilidad es una técnica importante para la elaboración y prestación de la información financiera de las transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las entidades comerciales, industriales de servicio, servicios públicos y privados y se utilizan en el tema de decisiones

---

<sup>1</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Décima Edición. Quito-Ecuador 2011. Pag. 1

## Clasificación

La contabilidad se clasifica de acuerdo a las actividades que se vayan a desarrollar dentro de un negocio, empresa y organización. Es decir que se divide en dos grandes sectores que son:

- Privada
- Pública



## **CONTABILIDAD COMERCIAL**

Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.

Se aplica en empresas o negocios que compran mercadería, agregan un porcentaje que les permita solventar sus costos de administración y ventas, además obtener una utilidad.

### **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.-**

Dentro de estos tenemos a los siguientes:

**“Ente contable.-** Lo constituye la empresa que, como entidad desarrolla la actividad económica.

**Uniformidad.-** Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro. Cuando por motivos circunstanciales se presenten cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación, se deberá dejar constancia expresa de tal situación e informar sobre los efectos que provoquen en la información contable.

**Empresa en marcha.-** La entidad se presume en existencia permanente, salvo especificación contraria, caso en el cual las cifras de sus estados financieros representan valores históricos o modificaciones de ellos.

**Revelación suficiente.-** La información contable presentada en los estados financieros debe contener en forma clara y comprensible todo lo necesario para juzgar los resultados de operación y de situación financiera de la entidad.

**Realización.-** El ingreso es reconocido usualmente cuando los activos se venden o se prestan los servicios.

**Unidad de medida.-** En nuestro país, el dólar cumple con las funciones de unidad de cambio, unidad monetaria y de medida de acumulación de valores.

**Conservatismo.-** La operación del sistema de información contable no es automática ni sus principios proporcionan guías que resuelvan sin duda cualquier dilema que pueda plantear su aplicación. Por esta relativa incertidumbre, es necesario utilizar un juicio profesional para operar el sistema.

**Causación.-** Los ingresos y gastos deben ser reconocidos cuando se generen u ocurran, sin importar el momento de cobro o pago.

**Consistencia.-** Para los usos de la información contable es necesario seguir procedimientos de cuantificación que permanezcan en el tiempo.

**Partida doble.-** Constituye el Principio de Contabilidad Generalmente Aceptado más práctico, útil y conveniente para producir los estados financieros. Consiste en cada hecho u operación que se realice afectara por lo menos a dos partidas o cuentas contables, entonces no hay acreedor sin deudor.”<sup>2</sup>

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD**

“Las NIC desarrolladas y promulgadas por el IASB, vigentes son:

---

<sup>2</sup> ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General 4. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá-Colombia. 2004. Pág. 24.

Entre las normas que se utilizaran para el control contable financiero en la Farmacia Macara se mencionan las siguientes:

- **NIC 1.** Presentación de Estados Financieros;
- **NIC 2.** Existencias (Inventarios);
- **NIC 7.** Estado de Flujo de Efectivo;
- **NIC 12.** Impuestos sobre las Ganancias;
- **NIC 18.** Ingresos Ordinarios;
- **NIC 27.** Estados Financieros Consolidados y Separados;

## **NIC 1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

### **Alcance**

Esta Norma se aplicara a todo tipo de estados financieros con propósitos de información general que sean elaborados y presentados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Objetivo**

El objetivo de esta Norma consiste en establecer las bases para la presentación de los estados financieros con propósitos de información general a fin de asegurar que los mismos sean comparables tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como con los de otras entidades diferentes.

## **NIC 2. EXISTENCIAS (INVENTARIOS)**

### **Alcance**

Esta Norma será de aplicación a todas las existencias excepto a:



- a) La obra en curso proveniente de contratos de construcción, incluyendo los contratos de servicio directamente relacionados (NIC 11, Contratos de Construcción).
- b) Los instrumentos financieros.
- c) Los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola y productos agrícolas en el punto de cosecha o recolección (NIC 41, Agricultura).

### **Objetivo**

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contables de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de costo que debe reconocerse como un activo y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos.

## **NIC 7. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

### **Alcance**

Las empresas deben confeccionar un estado de flujos de efectivo de acuerdo con los requisitos establecidos en esta Norma y deben presentarlo como parte integrante de sus estados financieros para cada ejercicio en que sea obligatoria la presentación de estos.

### **Objetivo**

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la empresa para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez.

## **NIC 12.IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS**

### **Alcance**

Esta Norma debe ser aplicada en la contabilización del Impuesto a las ganancias.

Para los propósitos de esta Norma, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos ya sean nacionales o extranjeros, que se relacionan con las ganancias sujeta a imposición. El impuesto a las ganancias incluye también otros tributos tales como las retenciones sobre dividendos que se pagan por parte de una empresa dependiente (subsidiaria), asociada a un negocio conjunto, cuando proceden a distribuir ganancias a la entidad que presenta los estados financieros.

### **Objetivo**

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable del impuesto a las ganancias. El principal problema que se presenta al contabilizar el impuesto sobre las ganancias es como tratar las consecuencias actuales y futuras de:

- a) La recuperación (liquidación) en el futuro del importante en libros de los activos (pasivos) que se han reconocido en el balance de la entidad.
- b) Las transacciones y otros sucesos del periodo corriente que han sido objeto de reconocimiento en los estados financieros.

## **NIC 18. INGRESOS ORDINARIOS**

### **Alcance**

Esta Norma debe ser aplicada al contabilizar ingresos procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a) La venta de productos.
- b) La prestación de servicios.
- c) El uso por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías y dividendos.

### **Objetivo**

El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

## **NIC 27. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS**

### **Alcance**

Esta Norma será de aplicación en la elaboración y presentación de los estados financieros consolidados de un grupo de entidades bajo el control de una controladora o dominante.

En el caso de que la entidad que presente los estados financieros haya optado por presentar estados financieros separados o esté obligada a ello por las regulaciones locales a elaborar estados financieros separados, aplicara también esta Norma a contabilizar las inversiones en subsidiarias, entidades controladas conjuntamente y asociadas.”<sup>3</sup>

---

<sup>3</sup>BRAVO VALDIVIESO, Mercedes. Contabilidad General. Décima Edición. Quito-Ecuador 2011. Pag. 357 - 399

## **SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS**

La cuenta mercaderías se utiliza en las empresas comerciales para registrar los movimientos del inventario de los bienes disponibles para la venta. Para el registro contable y control de inventario de mercaderías, existen dos sistemas:

- a) Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico
- b) Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

**a) Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.-** Para la aplicación de este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utilizan en este sistema son:

- Mercaderías
- Compras
- Devolución en compras
- Descuento en compras
- Ventas
- Devolución en ventas
- Descuento en ventas
- Costo de ventas
- Utilidad Bruta en Ventas

Al final del ejercicio económico para la regulación de la cuenta mercaderías se utilizan las cuentas:

- Costo de ventas
- Utilidad Bruta en Ventas

**Métodos de regulación de la cuenta Mercaderías.-** Para proceder contablemente con la regulación de la cuenta mercaderías existen dos métodos:

<b>MÉTODO DE COSTOS DE VENTAS</b>			
<b>LIBRO DIARIO</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	DESCUENTO EN COMPRAS	xxx	
	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	xxx	
	COMPRAS		xxx
	p/r cierre de descuento y devolución en compras y determinarlas compras netas.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	COMPRAS	xxx	
	TRANSPORTE EN COMPRAS		xxx
	p/r traslado de valor de transporte a las compras.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	VENTAS	xxx	
	DESCUENTO EN VENTAS		xxx
	DEVOLUCIÓN EN VENTAS		xxx
	p/r cierre de descuento y devolución en ventas y determinarlas ventas netas.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	COSTO DE VENTAS	xxx	
	MERCADERIAS (II)		xxx
	COMPRAS (NETAS)		xxx
	p/r el cierre de las compras netas y el inventario inicial.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	MERCADERIAS (IF)	xxx	
	COSTO DE VENTAS		xxx
	p/r el inventario final de mercaderías.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	VENTAS (NETAS)	xxx	
	COSTO DE VENTAS		xxx
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxx
	p/r cierre de ventas netas y costo de ventas y determinar la utilidad bruta en ventas.		
<b>FUENTE:</b>	<b>Zapata, Pedro. Contabilidad Comercial</b>	<b>ELABORADO POR: Cecilia Cuenca</b>	
<b>MÉTODO DE DIFERENCIAS DE INVENTARIOS</b>			

LIBRO DIARIO			
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
31/12/201X	xxx		
	MERCADERÍAS	xxx	
	COMPRAS (NETAS)		xxx
	p/r el cierre de compras netas y determinar las mercaderías disponibles para la venta.		
31/12/201X	xxx		
	COSTO DE VENTAS	xxx	
	MERCADERIAS		xxx
	p/r el costo de ventas y por diferencia el valor del inventario final de las mercaderías.		
31/12/201X	xxx		
	VENTAS (NETAS)	xxx	
	COSTO DE VENTAS		xxx
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxx
	p/r cierre de ventas netas y costo de ventas y determinar la utilidad bruta en ventas.		
31/12/201X	xxx		
	VENTAS (NETAS)	xxx	
	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	xxx	
	COSTO DE VENTAS		xxx
	p/r cierre de ventas netas y costo de ventas y determinar la pérdida bruta en ventas.		
<b>FUENTE:</b> Zapata, Pedro. Contabilidad Comercial.		<b>ELABORADO POR:</b> Cecilia Cuenca	

## PLAN DE CUENTAS

“Denominado también Catálogo de Cuentas, es la enumeración de cuentas ordenadas sistemáticamente, aplicables a un negocio concreto, que proporciona los nombres y el código de cada una de las cuentas. Facilita la aplicación de los registros contables y depende de las características de la empresa: comercial, de servicios, industrial, etc.”<sup>4</sup>

<sup>4</sup> BRAVO VALDIVIESO, Mercedes; CONTABILIDAD GENERAL, 7ma edición, año 2009, Editorial NUEVO DÍA, Quito – Ecuador, página 22

## **MANUAL DE CUENTAS**

Este manual de cuentas comprende la descripción de cuentas, la cual permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan, ya que presenta información precisa sobre el concepto, cuando y porque se debita, cuando y porque se acredita y saldo de la cuenta.

## **PROCESO CONTABLE**

“Denominado también ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los Estados Financieros.”<sup>5</sup>

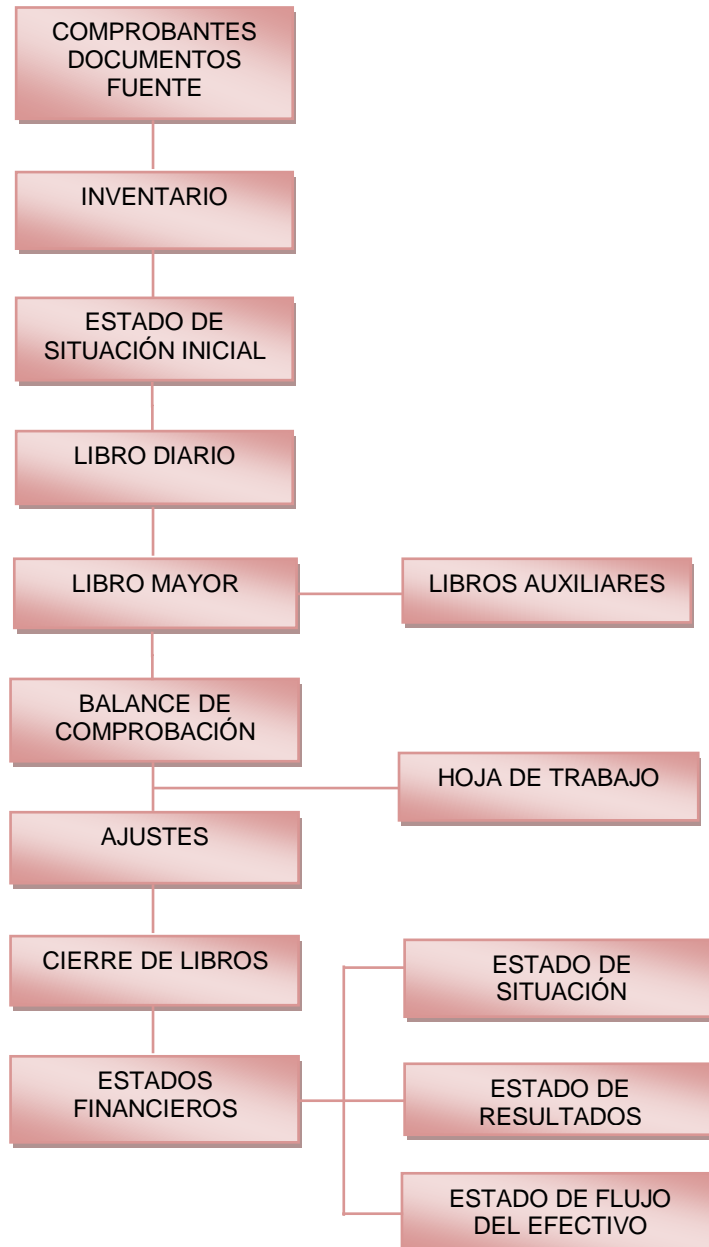
El Ciclo Contable contiene:

1. Comprobantes o documentos fuente
2. Estado de Situación Inicial
3. Libro Diario
4. Libro Mayor
5. Libros Auxiliares
6. Balance de Comprobación
7. Hoja de Trabajo
8. Ajustes y Resultados
9. Cierre de Libros
10. Estados Financieros

---

<sup>5</sup> [www.google.com](http://www.google.com)

## CICLO CONTABLE





## COMPROBANTES, DOCUMENTOS FUENTE

Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Los comprobantes más utilizados son:

- ✚ Facturas
- ✚ Comprobantes de retención
- ✚ Cheque
- ✚ Roles de pago

## FACTURA

“Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas, la misma que debe ser utilizada diaria y permanente en los negocios; es de carácter obligatorio (Ley) por las transacciones que superan los \$4.00 se debe emitir en original y dos copias (una para el contribuyente y otra para la administración tributaria), en la factura se recopila la información utilizada en los registros contables.”<sup>6</sup>

**FARMACIA "MACARA"**  
Carmen Marina Ramirez Paz  
Farmacia  
VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS  
"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"  
Dirección: Bolívar 4to y 24 de Mayo Tel: 07 2577-149  
CANTON: ILOIL - ECURAY

**FACTURA**  
R.U.C. 1101768024001  
Nº 000012513  
Aut.Nº S.R.L. 1112838895

Fecha de Emisión: \_\_\_\_\_  
Sr. (señ): \_\_\_\_\_  
R.U.C./C.I.: \_\_\_\_\_ Teléfono: \_\_\_\_\_  
Direc.: \_\_\_\_\_

CANT.	DETALLE	V. UNIT.	V. TOTAL

Subtotal \$ \_\_\_\_\_  
Descuento \$ \_\_\_\_\_  
I.V.A. % \_\_\_\_\_  
I.V.A. TARIFA O % \_\_\_\_\_  
TOTAL \$ \_\_\_\_\_

Firma Autorizada: \_\_\_\_\_ Firma Cliente: \_\_\_\_\_

<sup>6</sup>BRAVO VALDIVIESO, Mercedes, Contabilidad General, Décima Edición, Quito-Ecuador 2011, Pág. 43

## CHEQUE

Es un documento que se lo utiliza para realizar transacciones bancarias como cobros o pagos a clientes y proveedores.

**BANCO DEL AUSTRO**  
CHEQUE NACIONAL PAGADERO EN CUALQUIER OFICINA DEL ECUADOR

5314 35-034 CUENTA 00-11-69002-5  
300 CHEQUE EX 0000054  
SERIE

PÁGUESE A LA ORDEN DE \_\_\_\_\_ U.S.\$ \_\_\_\_\_

LA SUMA DE \_\_\_\_\_ DÓLARES

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN

ARG. WASHINGTON SEMPETEGUI D. RAMIREZ PAZ CARMEN MARINA FIRMA

No invadir esta zona con rasgos caligráficos ni sellos.

0000054350343000011690025 5314

## COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Es un documento que acredita las retenciones de impuesto a la renta y el valor agregado (IVA), realizadas por los distintos sujetos que reciben la calidad de agentes de retención.

**FARMACIA MACARA** COMPROBANTE DE RETENCIÓN

Carmen Marina Ramírez Paz  
DIRECCIÓN: Isidro Ayora - Bolívar s/n y 24 de Mayo  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

R.U.C./C.I. 1101768024001  
001-001- N° 000019335  
AUT. SRI. N° 1113125008

Fecha Emisión: \_\_\_\_\_

Sr. (es): \_\_\_\_\_

R.U.C.: \_\_\_\_\_ Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_

Dirección: \_\_\_\_\_ N° Comprobante de Venta: \_\_\_\_\_

Detalle de la Retención: \_\_\_\_\_

Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Código del Impuesto 2041 (I.V.A.) 1031 (Renta)	% de Retención	Valor Retenido

TOTAL DE LA RETENCIÓN

ORIGINAL: SUJETO PASIVO RETENIDO  
COPIA: AGENTE DE RETENCIÓN  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

ESTE DOCUMENTO ES EL ÚNICO COMPROBANTE VÁLIDO COMO DESCARGO DEL VALOR RETENIDO

GRÁFICAS AGUI-CAR - Torrea de Jesús Aguirre Carrón - RUC. 1103338480001 - AUT. NRO. 3105 - TELF.: 2 879220 - Emisión 000009101 - 000009900 Elaborado 26-07-2013 Válido para su emisión hasta 25 de Julio del 2014

## **INVENTARIOS**

Es la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una entidad en su actividad económica; así como, las obligaciones que tiene con terceras personas.

Esta recopilación detalla los elementos integrantes de un Patrimonio que son: Activos y Pasivos.

**FARMACIA MACARA  
INVENTARIO INICIAL  
AI 01 DE JULIO DE 2013  
Expresado en dólares USD**

<b>Cant.</b>	<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>Unidad</b>	<b>Precio Unitario</b>	<b>Precio Parcial</b>	<b>Total</b>
		SUMANY PASAN				

Lugar y fecha

Propietario

Contador

## **ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Se agrupan de manera separada en el Balance Inicial; los Activos, Pasivos, y Patrimonios de una empresa o negocio.

**FARMACIA MACARA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Al .....

**Expresado en dólares USD**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

CAJA	XXXX	
BANCOS	XXXX	
CUENTAS POR COBRAR	XXXX	
MERCADERÍAS	<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>XXXX</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
EQUIPO DE OFICINA	<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>XXXX</b>

**TOTAL ACTIVOS** **XXXX**

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

CUENTAS POR PAGAR	XXXX	
DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>XXXX</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

CUANTAS POR PAGAR	XXXX	
DOCUMENTOS POR PAGAR	XXXX	
HIPOTECAS POR PAGAR	<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>XXXX</b>

**TOTAL PASIVOS** **XXXX**

**PATRIMONIO**

**CAPITAL**

<b>CAPITAL</b>	<u>XXXX</u>	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>XXXX</b>

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO** **XXXX**

Lugar y fecha

Propietario

Contador

## LIBRO DIARIO

Lo que ocurre a diario en la empresa se muestra en el registro contable principal y se denomina libro diario, los mismos que se describirán en orden cronológico, de fecha y manera ordenada.

### FARMACIA MACARA

#### LIBRO DIARIO

Del 01 .....

Expresado en dólares USD

FOLIO Nº 1

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>SUMAN IGUALES</b>			

Lugar y fecha

Propietario

Contador

## MAYOR GENERAL

"Es un resumen de todas las transacciones comerciales que aparecen en el Libro Diario, el que generalmente se lleva en tarjetas individuales, es

decir, por separado todas y cada una de las cuentas”<sup>7</sup>, las mismas que se registran en el orden que vayan apareciendo, con la finalidad de agrupar y verificar los valores del Libro Diario. Los valores registrados en él debe del diario pasan al debe de una cuenta de mayor y los valores registrados en el haber del diario, pasan al haber de una cuenta del mayor, este paso se denomina mayorización. Este registro tendrá tantas cuentas como número de cuentas utilice la empresa de acuerdo al Plan de Cuentas.

**FARMACIA MACARA**

**LIBRO MAYOR**

Del .....

Expresado en dólares USD

**CODIGO:**

**CUENTA:**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>TOTAL</b>				

Lugar y fecha

Propietario

Contador

<sup>7</sup>SARMIENTO, Rubén, “Contabilidad General”, página 97.

## BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Es un listado o resumen de todas las cuentas que han intervenido en un ejercicio económico, con la sumatoria de sus respectivos movimientos económicos”.<sup>8</sup> Las sumatorias de las cuentas del debe como las del haber deben ser exactamente iguales; y la sumatoria de los saldos deudor y acreedor, también serán iguales.

**FARMACIA MACARA**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
**AL .....**  
**Expresado en dólares USD**

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	<b>TOTAL</b>				

Lugar y fecha

Propietario

Contador

## ASIENTOS DE AJUSTE

Se elaboran al término de un período contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que

<sup>8</sup>SARMIENTO, Rubén, “Contabilidad General”, página 104.

han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.

Los ajustes que con más frecuencia se presentan son aquellos que se refieren a:

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
  - Depreciación Método Legal
- Amortizaciones
- Consumos
- Provisiones

Los ajustes se registrarán en el libro diario y se procede a la respectiva mayorización.

### **Asientos Tipode Ajustes**

**Ajustes Acumulados.-** Se caracterizan por cuanto la cuenta CAJA se registra con posterioridad a la realización del gasto o de la renta.

Fecha -----X-----

GASTO SUELDOS	xxxx
SUELDOS ACUMULADOS POR PAGAR	xxxx

V/. para registrar el sueldo correspondiente a.....

**Ajustes Diferidos.-** Se caracterizan por cuanto la cuenta CAJA se registra con anterioridad a la realización del gasto o de la renta.



Fecha -----X-----  
 GASTO PUBLICIDAD xxxx  
 PUBLICIDAD PAGADA POR ADELANTADO xxxx  
 V/. para registrar publicidad correspondiente a.....

Fecha -----X-----  
 ARRIENDOS COBRADOS POR ADELANTADO xxxx  
 RENTA o INGRESO ARRIENDOS xxxx  
 V/. para registrar arriendo correspondiente a.....

**Ajuste de Amortizaciones.-** Toda empresa para constituirse legalmente realiza una serie de egresos o gastos denominados de organización y constitución, los mismos que por su elevada cuantía pueden ser amortizados en cinco años al 20% anual, de acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Fecha -----X-----  
 AMORTIZACIÓN DE GASTOS DE CONSTITUCIÓN xxxx  
 AMORT.ACUMULADA DE GASTOS DE CONST. xxxx  
 V/. para registrar la amortización correspondiente a.....

**Ajuste de Depreciaciones.-** Los activos fijos (edificio, maquinaria, muebles, equipos, etc.) pierden su valor por el uso o por la obsolescencia disminuyendo su potencial de servicio. Se deprecia de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Fecha -----X-----  
 AMORTIZACIÓN DE GASTOS DE CONSTITUCIÓN xxxx  
 AMORTIZACIÓN CUMULADA DE GASTOS  
 DE CONSTITUCIÓN xxxx  
 V/. para registrar la amortización correspondiente a.....

**Ajustes de Consumos (Suministros).**- Al finalizar el periodo se requiere del ajuste correspondiente para sacar del saldo de esta cuenta los útiles o materiales consumidos que son los únicos que pasaran como gastos.

Fecha -----X-----

CONSUMO DE UTILES DE OFICINA	XXXX
UTILES DE OFICINA	XXXX

V/. para registrar el consumo de útiles correspondiente a.....

**Ajuste de Provisiones.**- Las empresas venden sus mercaderías al contado y a crédito, algunos de estos créditos pueden ser incobrables, razón por la que la Ley de Régimen Tributario Interno establece el cálculo de 1% anual de la provisión sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación.

Fecha -----X-----

CUENTAS INCOBRABLES	XXXX
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	XXXX

V/. para registrar laprovisión correspondiente a.....

## HOJA DE TRABAJO

El uso de este registro contable no es obligatorio. Es un papel de ayuda al contador. Con la hoja de trabajo se reubican los efectos de los ajustes, antes de registrarlos en las cuentas; transferir los saldos de las cuentas al Balance General o al Estado de Resultados, procediendo por último a determinar y comprobar la utilidad o pérdida.



confiado. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de la entidad<sup>9</sup>.

Los Estados Financieros se pueden clasificar de la siguiente forma:

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

## **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Documento contable que refleja la situación patrimonial de una empresa en un momento del tiempo. Consta de dos partes, activo y pasivo. El activo muestra los elementos patrimoniales de la empresa, mientras que el pasivo detalla su origen financiero. La legislación exige que este documento sea imagen fiel del estado patrimonial de la empresa.

El Estado de Situación Financiera está estructurado por:

**ACTIVOS.**-Son los objetos de valor que posee el negocio.

**PASIVOS.**- Son las obligaciones que tiene la empresa y que en un plazo debe pagar con dinero, productos o servicios.

**CAPITAL.**- Son los recursos de la empresa, los cuales incluyen las aportaciones del empresario, más las ganancias o menos las pérdidas que sufre el aporte inicial. Para determinar el capital existente, es decir el patrimonio neto de la empresa, se resta al total de los recursos (ACTIVO) el total de obligaciones (PASIVO).

---

<sup>9</sup>ZAPATA SANCHEZ, Pedro; CONTABILIDAD GENERAL, 6ta. edición, año 2009, Impreso en Colombia por Mc GRAW-HILL INTERAMERICANA S.A., BOGOTA-COLOMBIA, página 72.

**FARMACIA MACARA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al.....**  
**Expresado en dólares USD**

<b>ACTIVO</b>		<b>xxxx</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxx</b>
Caja	Xxxx	
Bancos	Xxxx	
Cuentas por Cobrar	Xxxx	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	Xxxx	
Inventario de Mercadería	Xxxx	
Suministros de oficina	Xxxx	
Suministros de aseo y limpieza	Xxxx	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>xxxx</b>
Edificio	xxxx	
Depreciación Acumulada Edificio	xxxx	
Equipos de Oficina	xxxx	
Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	xxxx	
Muebles y Enseres	xxxx	
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	xxxx	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>xxxx</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>xxxx</b>
IESS por Pagar	xxxx	
Provisiones Sociales por Pagar	xxxx	
Retención Fuente por Pagar 1%	xxxx	
Retención Fuente por Pagar 10%	xxxx	
Retención IVA por Pagar 100%	xxxx	
15% Participación de Utilidades por Pagar	xxxx	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>xxxx</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL</b>		<b>xxxx</b>
Capital	xxxx	
<b>RESULTADOS</b>		<b>xxxx</b>
Utilidad del Ejercicio	xxxx	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>xxxx</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>xxxx</b>

Propietario

Contador

Lugar y fecha

## ESTADO DE RESULTADOS

Es aquel que muestra los efectos de las operaciones de una empresa, y su resultado final ya sea de ganancia o pérdida. Muestra también un resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad durante un período determinado.

El Estado de Resultados está estructurado por dos partes: los **Ingresos Operacionales** que se componen por las Ventas Brutas, Ventas Netas y la Utilidad Bruta en Ventas; y los **Gastos** que abarcan los Gastos Administrativos, la Utilidad del Ejercicio y la Utilidad Neta del Ejercicio.

**FARMACIA MACARA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
Del .....  
Expresado en dólares USD

**INGRESOS OPERACIONALES**

Ventas Brutas	xxxx	
(-) Descuento en Ventas	xxxx	
Ventas Netas	xxxx	
(-)Costo de ventas	xxxx	
Utilidad Bruta en Ventas		xxxx

**GASTOS**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS** xxxx

Sueldos y Salarios	xxxx
Servicios Básicos	xxxx
Honorarios Profesionales	xxxx
Cuentas Incobrables	xxxx
Consumo Sum. de Oficina	xxxx
Consumo Sum. Aseo y Limpieza	xxxx
Depreciación de Edificio	xxxx
Depreciación de Muebles y Enseres	xxxx
Depreciación de Equipo de Oficina	xxxx
Gasto Iva	xxxx
Aporte Patronal	xxxx
Remuneraciones Adicionales	xxxx
Impuesto, Tasas y Contribuciones	xxxx

**UTILIDAD DEL EJERCICIO** xxxx

(-) 15% Participacion de Utilidades xxxx

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO** xxxx

Propietario

Lugar y fecha  
Contador

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Es un estado que proporciona información, relacionada con las entradas de efectivo y pagos de efectivo de una empresa durante un período determinado. Las empresas miden el flujo del efectivo con el propósito de mantener solvente el negocio, para un buen control interno, medir o evaluar el funcionamiento de un departamento, planificar las actividades empresariales del negocio, y para satisfacer los requisitos de los informes financieros.

Es importante señalar que, como estado financiero básico, el Estado de Flujo de Efectivo entró en vigor en 2008, según lo establecido en la Norma de Información Financiera NIF B-2, y su objetivo es presentar a los usuarios interesados las entradas y salidas de efectivo originadas por las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Las actividades que conforman la estructura de dicho estado financiero son:

- **Actividades de operación:** Son aquellas actividades de la operación relacionadas con el desarrollo del objeto social de la empresa o entidad, es decir, con la producción o comercialización de sus bienes, o la prestación de sus servicios.
- **Actividades de inversión:** Son las que hacen referencia a las inversiones de la empresa en activos fijos, en compra de inversiones en otras empresas, títulos, valores, etc.
- **Actividades de financiación:** Son aquellas que hacen referencia a la adquisición de recursos para la empresa, que van desde las fuentes externas de financiamiento hasta los propios socios de la empresa o entidad.

Tal como se observa, la estructura de este estado financiero pretende detectar a la brevedad posible el origen de todo el dinero que ingresa a la empresa o entidad, así como programar todo lo que se debe pagar; no le corresponde juzgar las compras, sino determinar la jerarquía de los pagos pendientes.

**FARMACIA MACARA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 Del.....  
 Expresado en dólares USD

**1.- FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS**

INGRESOS RECIBIDOS DE CLIENTES	XXXX	
<b>PAGOS REALIZADOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		
Efectivo pagado a proveedores	XXXX	
Efectivo pagado a Empleados	XXXX	
Efectivo pagado por Honorarios	XXXX	
Pagos al IESS	XXXX	
Pago al SRI- Retenciones	XXXX	
Pago Servicios Básicos	XXXX	
Pago de Impuestos Tasas y contribuciones	XXXX	
<b>Efectivo neto en actividades de Operación</b>		XXXX

**2.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisición de propiedad planta y equipo  
 Procedente de venta de equipos  
**Efectivo neto en actividades de inversión**

**3.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO**

**Efectivo neto en actividades de financiamiento**

**4.- CAJA Y SUS EQUIVALENTES**

Aumento neto durante el año		
Saldo Inicial		XXXX
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>		XXXX

Lugar y Fecha

Propietario

Contador



## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

En la Farmacia Macará se deben dar cumplimiento a las siguientes obligaciones tributarias según lo determina el Servicio de Rentas Internas en el Registro Único de Contribuyentes.

### **Declaración del Impuesto a la Renta:**

Se deben realizar cada año, a través del formulario 101: para personas naturales, sociedades, quienes deben consignar los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, y Conciliación Tributaria. El formulario 102 para personas naturales, quienes deben ingresar información correspondiente, en los campos de “Actividad Empresarial de Personas Naturales Obligadas a Llevar Contabilidad”.<sup>10</sup>

### **Declaración del Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

Se debe realizar mensualmente, a través del Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se hayan registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. Se debe realizar una sola declaración por período, tanto como agente de retención como de percepción del impuesto.

Debemos tomar en cuenta que el IVA, es un impuesto que grava la transferencia de determinados bienes y la prestación de servicios. Este tributo es indirecto, por cuanto el pago del mismo se traslada a una tercera persona que viene a ser el consumidor final. Siendo así, todo

---

<sup>10</sup> [www.SRI.gov.ec](http://www.SRI.gov.ec)

contribuyente tiene el mismo tratamiento, cualquiera sea su capacidad económica.

## **IMPUESTO DEL VALOR AGREGADO**

El IVA grava el valor de las transferencias de dominio a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas las etapas de su comercialización y al valor de los servicios prestados en la forma y condiciones que determina la ley. Las Tarifas para este impuesto según lo que determina la ley es el del 12% y el 0%.

Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente y pagarán los valores correspondientes a su liquidación en el siguiente mes, hasta las fechas que se indican a continuación, atendiendo al noveno dígito del número del Registro Único de Contribuyentes - RUC:

<b>9vo dígito</b>	<b>Fecha de vencimiento (hasta el día)</b>
<b>1</b>	10 del mes siguiente
<b>2</b>	12 del mes siguiente
<b>3</b>	14 del mes siguiente
<b>4</b>	16 del mes siguiente
<b>5</b>	18 del mes siguiente
<b>6</b>	20 del mes siguiente
<b>7</b>	22 del mes siguiente
<b>8</b>	24 del mes siguiente
<b>9</b>	26 del mes siguiente
<b>0</b>	28 del mes siguiente

Los mismos plazos, sanciones y recargos se aplicarán en los casos de declaración y pago tardío de retenciones, sin perjuicio de otra sanción.

## **RETENCIÓN EN LA FUENTE**

Toda persona jurídica pública o privada, las sociedades, empresas o personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas para quien los reciba, actuara como agente de retención del impuesto a la renta.

El SRI señala periódicamente los porcentajes de retención, que no podrán ser superiores al 10% del pago o crédito realizado.

## **IMPUESTO A LA RENTA**

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre 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.<sup>11</sup>”

La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, aún cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos, a excepción de:

---

<sup>11</sup> SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Pág. Web: [www.sri.gov.ec/web/10138/103](http://www.sri.gov.ec/web/10138/103)

1. Los contribuyentes domiciliados en el exterior, que no tengan representante en el país y que exclusivamente tengan ingresos sujetos a retención en la fuente.
  
2. Las personas naturales cuyos ingresos brutos durante el ejercicio fiscal no excedieren de la fracción básica no gravada.

**RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

AGENTE DE RETENCIÓN (Comprador; el que realiza el pago)	RETENIDO: El que vende o transfiere bienes, o presta servicios.							
	ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES	PERSONAS NATURALES				
				OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
				EMITE FACTURA O NOTA DE VENTA	SE EMITE LIQUIDACIÓN DE COMPRAS DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (INCLUYE PAGOS POR ARRENDAMIENTO AL EXTERIOR)	PROFESIONALES	POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIOS	
ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
CONTRIBUYENTES ESPECIALES	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
SOCIEDAD Y PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
CONTRATANTE DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES -----SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	-----
COMPAÑÍAS DE SEGUROS Y REASEGUROS	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
PORTADORES (UNICAMENTE EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES QUE SE EXPORTEN, O EN LA COMPRA DE BIENES O SERVICIOS PARA LA FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL BIEN XPORTADO)	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	-----

<b>PORCENTAJES DE RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>Código de Retención</b>	<b>Concepto de Retención</b>	<b>Porcentajes de Retención</b>
303	Honorarios Profesionales y Dietas	10
304	Servicios en donde predomina el intelecto	8
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad o mercantiles.	
	Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales que presten servicios de docencia.	
	Por remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes.	
307	Servicios donde predomina la mano de obra.	2
308	Servicios entre Sociedades	2
309	Servicios publicidad y comunicación	1
310	Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	1
312	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1
319	Arrendamiento mercantil	1
320	Arrendamiento de bienes inmuebles	8
322	Seguros y reaseguros (primas y cesiones) (10% del valor de las primas facturadas)	1
323	Por rendimientos financieros (No aplica al IFIs)	2
325	Por loterías, rifas, apuestas y similares	15
327	Por venta de combustibles a comercializadoras	2/mil
328	Por venta de combustibles a distribuidores	3/mil
332	Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención.	No aplica retención.
333	Convenio de debito o recaudación	-
334	Por compras con tarjetas de crédito	No aplica retención
340	Otras retenciones aplicables el 1%	1
341	Otras retenciones aplicables el 2%	2
342	Otras retenciones aplicables el 8%	8
343	Otras retenciones aplicables el 25%	25
344	Aplicables a otros porcentajes	Abierto hasta el 100%
403	Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 24%)	24
405	Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 24%)	24
421	Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	24
427	Pagos al exterior no sujetos a retención	No aplica retención.
401	Con convenio de doble tributación	Porcentaje dependerá del convenio.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Pág. Web: [www.sri.gov.ec/web/10138/103](http://www.sri.gov.ec/web/10138/103)

## **e) MATERIALES Y MÉTODOS**

### **MATERIALES**

Dentro de los materiales utilizados para el desarrollo de este trabajo investigativo puedo mencionar los siguientes:

#### **Útiles de Oficina**

- Calculadora
- Perforadora
- Grapadora

#### **Suministros de Oficina**

- Esferos
- Lápiz
- Borrador
- Papel bond A4
- Carpetas folder
- Cartuchos de tinta para impresora

#### **Equipo de Computación**

- Computadora
- Impresora Hp
- Flash Memory

#### **Material Bibliográfico**

- Libros de Contabilidad

➤ Internet

## **MÉTODOS**

**Científico.-** Este método se utilizó en todo el proceso de la investigación y ayudó a enriquecer conocimientos de una forma lógica y coherente, con los cuales se pudo desarrollar el trabajo en la Farmacia Macara y alcanzar el cumplimiento de los objetivos trazados.

**Inductivo.-** Se lo utilizó para tener una visión global del estado real de la institución durante el período analizado, lo cual fue posible con la recopilación de la documentación fuente, que sustenta el registro de las operaciones hasta la elaboración de los Estados Financieros, con lo que se consiguió establecer las conclusiones y recomendaciones.

**Deductivo.-** A través de este método se logró el estudio y conocimiento de los aspectos generales de la empresa, así como conocer conceptos y definiciones necesarias para el desarrollo de la práctica contable.

**Sintético.-** Al final del trabajo de tesis éste método permitió sintetizar las principales debilidades encontradas en la empresa, permitiendo la formulación de conclusiones y recomendaciones encaminadas a la solución de la problemática planteada y al fiel cumplimiento de sus objetivos institucionales.

## **TÉCNICAS**

**Observación.-** Esta técnica permitió conocer las actividades que realizan los propietarios de la Farmacia Macara dentro de su negocio, y constatar las deficiencias y diferentes problemáticas, permitiendo además, conocer



y evaluar las debilidades más relevantes en el aspecto contable de la Farmacia.

**Entrevista.-** Fue realizada mediante un sistema de preguntas pre elaboradas a través de una interrelación verbal dirigida alaPropietaria del negocio, con la finalidad de obtener información relacionada con las actividades propias de la Farmacia y su manejo contable.

**Recolección bibliográfica.-** En el desarrollo del presente trabajo se recopiló documentos, folletos y libros que sirvieron para la elaboración del fundamento teórico, que comprende los conceptos y teoría, relacionadas con la contabilidad comercial y el sistema de cuenta múltiple.

## **f) RESULTADOS**

### **FARMACIA MACARA PLAN GENERAL DE CUENTAS**

#### **1. ACTIVO**

##### **1.1 ACTIVO CORRIENTE**

1.1.1 Caja

1.1.2 Bancos

1.1.2.1 Banco del Austro Cta. Ahorros

1.1.3 Cuentas por cobrar

1.1.3.1 (-) Provisión de Cuentas Incobrables

1.1.4 Inventario de Mercaderías

1.1.5 Suministros de Oficina

1.1.6 Suministros de Aseo y Limpieza

1.1.7 Iva en Compras

1.1.8 Crédito Tributario

##### **1.2 ACTIVO NO CORRIENTE**

1.2.1 Edificio

1.2.1.1 Depreciación Acumulada de Edificio

1.2.2 Equipo de Oficina

1.2.2.1 Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina

1.2.3 Muebles y Enseres

1.2.3.1 Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres

#### **2. PASIVO**

##### **2.1 PASIVO CORRIENTE**

2.1.1 Sueldos por Pagar

2.1.2 IESS por Pagar

2.1.2.1 Aporte Personal

2.1.2.2 Aporte Patronal

2.1.3 Provisiones Sociales por Pagar

- 2.1.3.1 Decimotercer sueldo
- 2.1.3.2 Decimocuarto sueldo
- 2.1.3.3 Fondos de Reserva
- 2.1.3.4 Vacaciones
- 2.1.4 Retención en la Fuente por Pagar 1%
- 2.1.5 Retención en la Fuente por Pagar 10%
- 2.1.6 Retención IVA por Pagar 100%
- 2.1.7 Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar
- 2.1.8 Multas SRI por Pagar
- 2.1.9 15% Participación Utilidades por Pagar
- 2.1.10 Iva en Ventas

### **3. PATRIMONIO**

#### **3.1. CAPITAL**

- 3.1.1 Capital

### **4. INGRESOS**

#### **4.1 INGRESOS OPERACIONALES**

- 4.1.1 Ventas 0%
- 4.1.2 Ventas 12%
- 4.1.3 (-) Descuento en Ventas
- 4.1.4 Utilidad Bruta en Ventas
- 4.1.5 Utilidad del Ejercicio
- 4.1.6 Utilidad Neta del Ejercicio

### **5. COSTOS**

#### **5.1 COSTOS OPERACIONALES**

- 5.1.1 Compras 0%
- 5.1.2 Compras 12%
- 5.1.3 (-) Descuento en Compras
- 5.1.4 Costo de Ventas

### **6. GASTOS**

#### **5.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

- 6.1.1 Sueldos y Salarios

- 6.1.2 Aporte Patronal
- 6.1.3 Remuneraciones Adicionales
  - 6.1.3.1 Decimotercer sueldo
  - 6.1.3.2 Decimocuarto sueldo
  - 6.1.3.3 Fondos de Reserva
  - 6.1.3.4 Vacaciones
- 6.1.4 Servicios Básicos
  - 6.1.4.1 Agua
  - 6.1.4.2 Luz
  - 6.1.4.3 Teléfono
- 6.1.5 Honorarios Profesionales
- 6.1.6 Cuentas Incobrables
- 6.1.7 Consumo Suministros de Oficina
- 6.1.8 Consumo Suministros de Aseo y Limpieza
- 6.1.9 Depreciación Edificio
- 6.1.10 Depreciación Equipo de Oficina
- 6.1.11 Depreciación Muebles y Enseres
- 6.1.12 Multas SRI por Pagar

## **7. CUENTAS TRANSITORIAS**

- 7.1 Pérdidas y Gancias

## **FARMACIA MACARA**

### **MANUAL DE CUENTAS**

**1. ACTIVOS.-** Son todos los valores, bienes, derechos a favor de la empresa.

**1.1. ACTIVO CORRIENTE.-** Comprende los grupos de cuentas que se estiman van a ser convertidas en efectivo dentro de un año a partir de a fecha de balance o estado de situación inicial.

**1.1.1 CAJA.-** En este grupose agrupan todos los valores que representan dinero en efectivo, que se lo utiliza como medio de cambio en la adquisición de bienes o servicios.

**Se Debita.-** Por el inventario inicial, ventas al contado, recaudaciones de las cuentas y documentos por cobrar, retiro d la cuenta de ahorro del banco o cooperativa para incrementar el fondo de caja, por devolución en compras en efectivo, otros ingresos en efectivo.

**Se Acredita.-** Al realizar pagos o egresos en efectivo.

**Saldo.-** Deudor.

**1.1.2 BANCOS.-** Representan los valores que la empresa mantiene como depósitos en una entidad bancaria que representa medios de cambio tales como: cheques, giros, depósitos, o por otros ingresos en cuenta de ahorro como: notas de depósitos, cheques protestados o por otros ingresos cancelados.

**Se Debita.-** Por saldo inicial, por depósitos en cuentas de ahorro o corrientes, préstamos bancarios en su valor neto,

transferencias, intereses o comisiones ganadas, otros ingresos en cuentas de ahorro.

**Se Acredita.-** Por intereses o comisiones pagadas, cancelaciones o giros con cheques, notas de débitos bancarios, otros egresos cancelados con cheque.

**Saldo.-** Deudor.

**1.1.3 CUENTAS POR COBRAR.-** Está representando por los derechos que tiene la empresa contra terceros, originados por la venta de productos, transformándose los mismos en efectivo al momento de su cobro y que no existe ningún documento firmado. En esta cuenta se abrirán auxiliares de acuerdo al número de personas que la empresa tenga créditos para ventas de mercaderías.

**Se Debita.-** Por la venta a crédito sin documento a los clientes.

**Se Acredita.-** Por el monto de las cobranzas, devoluciones en ventas, por cierre de libros, ajustes.

**Saldo.-** Deudor.

**1.1.3.1 PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES.-** Es una cuenta reguladora del activo para determinar la parte neta de las cuentas por cobrar determina el 1% anual sobre los créditos en cada ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre de cada ejercicio.

**1.1.4 INVENTARIO DE MERCADERÍAS.-** Productos que dispone la empresa para ser destinados a la venta.

**Se Debita.-** Por el valor del inventario inicial y por la regulación de la cuenta mercaderías.

**Se Acredita.-** Por la eliminación del saldo del inventario inicial.  
Saldo Deudor.

**1.1.5 SUMINISTROS DE OFICINA.-** Representan los diferentes materiales que se destinan para consumo de la empresa.

**Se Debita.-** Por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

**Se Acredita.-** Por el consumo o devoluciones efectuadas.

**Saldo.-** Deudor.

**1.1.6 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA.-** Son útiles adquiridos por la empresa para ser utilizados en la actividad de limpieza de acuerdo a sus necesidades.

**Se Debita.-** Por la compra o adquisición.

**Se Acredita.-** Por consumo, venta o devolución al proveedor.

**1.1.7 IVA EN COMPRAS.-** Registra los valores cancelados por concepto de impuestos al valor agregado en la compra de bienes y /o servicios que se encuentren grabados con este impuesto.

**Se debita.-** Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.

**Se acredita.-** Por devoluciones de bienes o servicios y por la declaración del impuesto al valor agregado.

**Saldo.-** Deudor

**1.18 CRÉDITO TRIBUTARIO.-** Son valores pagados por concepto del impuesto del valor agregado (IVA) en las adquisiciones, representan un valor a favor de la empresa.

**Se debita.-** Al realizar las declaraciones del IVA.

**Se acredita.-** En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA, compras.

**Saldo.-** Deudor

**1.2 ACTIVO NO CORRIENTE.-** Dentro de este grupo, constan las cuentas que conforman los diferentes bienes tangibles en propiedad tales como: edificios, vehículos, equipo de oficina, equipo de computación, muebles y enseres, que tienen una vida estimada más de un año, no son para la venta y sirven para el desarrollo normal de las actividades a las que se dedica la empresa.

**1.2.1 EDIFICIO.-** Es una cuenta sintética, por su naturaleza es una cuenta patrimonial del activo, y por su saldo es Deudor. Está compuesta por los edificios que son propiedad de la empresa que están destinados al uso de la actividad principal del ente.

**Se Debita.-** Por la compra de edificios, las mejoras, ampliaciones y por otros hechos que incrementen el valor del edificio.

**Se Acredita.-** Por su venta, por pérdida de valor por destrucción parcial, por destrucción total, por desafectarlo de las actividades del ente y por otros hechos que disminuyan su valor.

**1.2.1.1 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIO.-** Es una cuenta sintética. Por su naturaleza es una cuenta regularizadora del activo y por su saldo es Acreedor. Representa el desgaste y pérdida de valor por el uso y el paso del tiempo de los edificios que son propiedad de la empresa. Se considera una vida útil



del edificio de 50 años. Esta cuenta solamente se acredita ya que representa el desgaste y la pérdida de valor del edificio.

**Se Debita.-** Por la venta de los edificios por el importe de la amortización a acumulada hasta el momento de la venta del edificio.

**Se Acredita.-** Por el desgaste por el uso y el paso del tiempo por cada año transcurrido.

**1.2.2 EQUIPO DE OFICINA.-** Incluye los valores de las sumadoras, calculadoras, etc., que son utilizadas en el desarrollo de las actividades.

**Se Debita.-** Por el precio de la compra o donaciones recibidas.

**Se Acredita.-** Por venta o cuando se da de baja o pérdida o robo.

**Saldo.-** Deudor.

**1.2.2.1 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE OFICINA.-** Registra el deterioro o desgaste de los equipos de oficina uso u obsolescencia.

**Se Debita.-** Por la depreciación acumulada en la venta, baja o pérdida.

**Se Acredita.-** Por el valor de las depreciación acumulada en cada periodo contable.

**Saldo.-** Acreedor.

**1.2.3 MUEBLES Y ENSERES.-** Representan los valores de muebles, escritorios, etc., de propiedad de la empresa.

**Se Debita.-** Por la adquisición, mejoras o donaciones recibidas.

**Se Acredita.-** Por venta de los bienes muebles, por donaciones, por baja, por pérdida y destrucción.

**Saldo.-** Deudor.

#### 1.2.3.1 **DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES.-**

Controla la disminución estimada de los muebles y enseres; ya sea por su uso u obsolencias.

**Se Debita.-** Por la venta, remate o baja.

**Se Acredita.-** Por depreciaciones de muebles y enseres y por su baja.

**Saldo.-** Acreedor.

**2 PASIVOS.-** Son todas las obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas y son valores que deben ser pagados a corto y largo plazo dependiendo de la naturaleza de la deuda.

**2.1. PASIVO CORRIENTE.-** Son todas las cuentas que se estiman que van a ser cubiertas en un año como pago a proveedores, cuentas por pagar y documentos por pagar.

**2.1.1 SUELDOS POR PAGAR.-** Representan las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por concepto de sueldos o salarios devengados mensualmente.

**Se Debita.-** El monto que se realiza por el pago de las obligaciones.

**Se Acredita.-** Por los sueldos o salarios devengados y que se encuentran pendientes de pago.

**2.1.2 IESS POR PAGAR.-** Representan los valores que la empresa tiene que cancelar el IESS por concepto de aportes patronales, aportes personales, fondos de reserva.

**Se Debita.-** Por los valores cancelados a IESS.

**Se Acredita.-** Por las retenciones realizadas y valores causados mensualmente.

**Saldo.-** Acreedor.

**2.1.3 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.-** Es el valor de las provisiones mensuales que el empleador tiene que pagar al empleado como décimo tercer y cuarto sueldo, fondos de reserva.

**Se Debita.-** Por el valor de las provisiones pagadas a los empleados.

**Se Acredita.-** Por el monto mensual a las provisiones.

**Saldo.-** Acreedor.

**2.1.4 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR 1%.-** Se registra los valores retenidos por concepto del impuesto a la renta en las compras realizadas ya sean del 1% ó 10%.

**Se Debita.-** Por el pago o cancelación del impuesto retenido.

**Se Acredita.-** Por las retenciones que la empresa realiza en forma mensual.

**Saldo.-** Acreedor.

**2.1.6 RETENCIÓN IVA POR PAGAR.-** Son los valores que se retiene por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes gravados con IVA.

**Se debita.-** Cuando se realiza el pago del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.

**Se acredita.-** Cuando se realiza las retenciones de IVA en la compra de bienes.

**Saldo.-** Acreedor

**2.1.7 ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR.-** Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.

**Se Debita.-** Por la cancelación del Impuesto a la Renta.

**Se Acredita.-** Por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago.

**2.1.8 15% PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES POR PAGAR.-** Registra el valor adeudado por el ente económico por concepto de regalías, es decir, el porcentaje de la producción o de los ingresos que de acuerdo con las normas legales y disposiciones contractuales, debe pagar como compensación por el empleo de un bien o la explotación de recursos naturales tales como el petróleo y el carbón.

**Se Debita.-** Por el valor de la provisión que se efectúa para el pago de regalías, con base en la venta de productos que las causan.

**Se Acreditan.-** Por el pago de regalías.

**2.1.9 IVA EN VENTAS.-** Representa los valores de los impuestos al valor adeudado que se recauda el momento de la venta de bienes gravados con IVA.

**Se debita.-** Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza las declaraciones del impuesto al valor agregado.

**Se acredita.-** Al momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.

**Saldo. -** Acreedor

**3 PATRIMONIO.-** Se refiere a los valores y bienes que son propiedad de la empresa.

**3.1. CAPITAL.-** Representa el valor del aporte del propietario de la empresa, para el ejercicio de las actividades.

**4 INGRESOS.-** Son todos los valores recibidos de las diferentes operaciones que realiza la empresa ya sea por venta de mercaderías, por intereses ganados, arriendos cobrados o por la utilidad en ventas de activos.

**4.1 INGRESOS OPERACIONALES.-** Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.

**4.1.1 VENTAS.-** Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de las mercaderías que posee la empresa para comercializarlas.

**Se Debita.-** Por devoluciones de mercaderías realizadas por los clientes. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

**Se Acredita.-** Por la venta de mercaderías al contado o crédito.

**Saldo.-** Acreedor.

**4.1.3 DESCUENTO EN VENTAS.-** Registra los descuentos que realiza la empresa a sus clientes ya sea por el monto de ventas o por pago al contado.

**Se Debita.-** Por los descuentos realizados el momento de la venta de mercaderías.

**Se Acredita.-** Al final del ejercicio económico para cerrar el saldo de los descuentos en ventas y determinar las ventas netas.

**Saldo.-** Deudor.

**4.1.4 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.-** Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. Se obtiene por la diferencia de las ventas netas en costo de ventas.

**Se Debita.-** Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

**Se Acredita.-** Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.

**Saldo.-** Acreedor.

**4.1.5 UTILIDAD DEL EJERCICIO.-** Registra la utilidad obtenida por la empresa en el periodo económico.

**Se Debita.-** Registra la utilidad obtenida por la empresa en el periodo económico.

**Se Acredita.-** Por el monto de utilidades obtenidas en el ejercicio económico.

**5 COSTOS.-** Son todos los costos monetarios que significan desembolsos para la empresa, los que van a estar en función de su organización.

**5.1 COSTOS OPERACIONALES.-** Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la actividad operativa.

**5.1.1 COMPRAS.-** Registra la adquisición de artículos para la venta a los diferentes proveedores.

**Se Debita.-** Por las adquisiciones de mercaderías, al final del ejercicio económico por el valor del transporte en compras, incrementando el valor de las compras.

**Se Acredita.-** Al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.

**Saldo.-** Deudor.

**5.1.3 DESCUENTO EN COMPRAS.-** Registra los valores que los proveedores descuentan en la adquisición de mercaderías, ya sea por el monto de compra, por el pago al contado, etc.

**Se Debita.-** Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.

**Se Acredita.-** Por los descuentos que realizan a la empresa al momento de la compra.

**Saldo.-** Acreedor.

**5.1.4 COSTO DE VENTAS.-** Representa el costo de las mercaderías vendidas al precio de adquisición o precio de costo.

**Se Debita.-** Por la salida de mercaderías al precio de costo.

**Se Acredita.-** Por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes, al precio de costo.

**Saldo.-** Deudor.

**6 GASTOS.-** Denominados también Egresos, constituyen los desembolsos necesarios que se realizan para cumplir con los objetivos de la empresa tales como sueldos, servicios básicos, suministros y materiales, etc.

**6.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS.-** Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

**6.1.1 SUELDOS Y SALARIOS.-** Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

**Se Debita.-** Por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.

**Se Acredita.-** Al final del ejercicio económico por cierre de las cuentas de gasto.

**6.1.2 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.

**Se Debita.-** Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.

**Se Acredita.-** Al final del ejercicio económico por cierre de las cuentas de gasto.



**6.1.3 REMUNERACIONES ADICIONALES.-** Son remuneraciones las contraprestaciones en dinero y las adicionales en especies valuables en dinero que debe percibir el trabajador del empleador por causa del contrato de trabajo.

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

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

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

**Se Debita.-** Por el valor pagado o causado de fondos de reserva del personal que labora en la empresa.

**Se Acredita.-** Al final de ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**6.1.3.4 VACACIONES.-** Registra los gastos ocasionados por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa.

**Se Debita.-** Por el valor pagado o causado por concepto de vacaciones del personal que labora en la empresa.

**Se Acredita.-** Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**6.1.4 SERVICIOS BÁSICOS.-** Se registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica y teléfono.

**Se Debita.-** Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos.

**Se Acredita.-** Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.-** Deudor.

**6.1.5 HONORARIOS PROFESIONALES.-** Es una cuenta analítica, por su naturaleza es una cuenta patrimonial del pasivo y por su saldo es Acreedor. Su monto representa la deuda vencida y exhibe en concepto de honorarios profesionales.

**Se Debita.-** Al cancelar la deuda mantenida con el prestador del servicio.

**Se Acredita.-** Al devengarse el gasto por los servicios requeridos y prestados por diferentes empresas (por ejemplo un estudio contable).

**6.1.6 CUENTAS INCOBRABLES.-** Son por aquellos deudores que la empresa estima, por diversos factores, que no abonaron la deuda que posee con la misma.

**Se Debita.-** Al constituirse la provisión para deudores incobrables o al producirse un incobrable por una venta realizada en el ejercicio.

**Se Acredita.-** Al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados o por las devoluciones.

**6.1.7 CONSUMO DE SUMINISTROS DE OFICINA.-** Comprende todos los implementos de oficina que se requieren en el curso normal de las operaciones de la empresa.

**Se Debita.-** Por compra de útiles de oficina.

**Se Acredita.-** Por el gasto o la utilización.

**6.1.8 CONSUMO DE SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA.-**Controla todos los materiales utilizados para el aseo de la empresa.

**Se Debita.-** Por el saldo inicial, por la compra de materiales.

**Se Acredita.-** Por el gasto o la utilización.

**6.1.9 DEPRECIACIÓN DE EDIFICIO.-** Registra el valor por el desgaste que sufren los edificios en su vida útil en un periodo determinado.

**Se Debita.-** Por la cuota de depreciación del periodo.

**Se Acredita.-** Por los ajustes y al cierre del periodo con cargo a resumen de rentas y gastos.

**Saldo.-** Deudor.

**6.1.10 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA.-** Registra el valor por el desgaste que sufren los equipos de oficina en su vida útil en un periodo determinado.

**Se Debita.-** Por la cuota de depreciación del periodo.

**Se Acredita.-** Por los ajustes y al cierre del periodo con cargo a resumen de rentas y gastos.

**Saldo.-** Deudor.

**6.1.11 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES.-** Registra el valor por el desgaste que sufren los muebles y enseres en su vida útil en un periodo determinado.

**Se Debita.-** Por la cuota de depreciación del periodo.

**Se Acredita.-** Por los ajustes y al cierre del periodo contable con cargo a resumen de rentas y gastos.

**6.1.12 MULTAS SRI POR PAGAR.-** Se registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de incumplimiento a lo que dispone el SRI.

**Se Debita.-** Por el valor pagado o causado por concepto de multas.

**Se Acredita.-** Por ajustes realizados al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

**Saldo.-** Deudor.

**7 CUENTAS TRANSITORIAS.-** Las cuentas transitorias son de uso temporal, sirven únicamente al final del ejercicio para el cierre de las cuentas de ingresos y gastos y registra la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

**7.1 PÉRDIDAS Y GANANCIAS.-** Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico al cierre de las cuentas de ingresos, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

**Se debita.-** Por el cierre de las cuentas de gastos y por el registro de la utilidad del ejercicio económico (los ingresos son mayores a los gastos).

**Se acredita.-** Por el cierre de las cuentas de ingreso y el registro de la pérdida del ejercicio económico. (Los gastos son mayores a los ingresos).

**Saldo.-** Cero

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
	1	<b>ACTIVO</b>				
	1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
	1.1.1	<b>CAJA</b>				<b>723,45</b>
17		Billetes		20,00	340,00	
26		Billetes		10,00	260,00	
16		Billetes		5,00	80,00	
25		Monedas		1,00	25,00	
20		Monedas		0,50	10,00	
15		Monedas		0,25	3,75	
35		Monedas		0,10	3,50	
24		Monedas		0,05	1,20	
	1.1.2	<b>BANCOS</b>				<b>7.800,00</b>
		Banco del Austro Cta. Cte. N° 0011690025		7.800,00	7.800,00	
	1.1.3	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>				<b>983,00</b>
		Cong. Hnas. Dominiccas de Nazareth		145,00	145,00	
		Marco Pardo Conza		88,00	88,00	
		Angel Oliverio Lozano Chalan		180,00	180,00	
		Jose Javier Gonzalez Gonzalez		136,00	136,00	
		Alba Antonieta Gonzales Luzuriaga		215,00	215,00	
		Jose Luis Armijos Lopez		68,00	68,00	
		Maria Leonila Diaz Diaz		97,00	97,00	
		Antonio Francelin Jumbo Estrada		54,00	54,00	
	1.1.4	<b>INVENTARIO DE MERCADERIAS</b>				<b>21.564,14</b>
8		Pasiflora	Frasco	3,50	28,00	
7		Betametasona	Pasta	2,83	19,81	
9		Diclofenaco NIFA Gel 30g	Unidad	2,40	21,60	
40		Diclofenaco Liberacion Prolon. 100 mg (capsulas)	Unidad	0,14	5,60	
260		Diclofenaco NIFA 50 mg.	Unidad	0,30	78,00	
7		Diclofenaco GENFAR Gel 50 gr.	Unidad	2,93	20,51	
11		Clotrimazol de 20g (crema)	Pasta	2,78	30,58	
5		Agua del Carmen	Frasco	2,76	13,80	
180		Islamint (pastilla)	Unidad	0,19	34,20	
390		Gelcavit students (pastilla)	Unidad	0,20	78,00	
120		Gelcavit Q 10 (pastilla)	Unidad	0,50	60,00	
240		Gelcavit Natal (pastilla)	Unidad	0,30	72,00	
90		Insocaps (pastilla)	Unidad	0,50	45,00	
11		Aciclovir 15 g. (crema)	Pasta	4,95	54,45	
175		Aciclovir NIFA 200 mg (capsulas)	Unidad	0,32	56,00	
75		Aciclovir NIFA 800 mg (tabletas)	Unidad	1,20	90,00	
5		Aciclovir NIFA crema	Pasta	2,25	11,25	
7		Aciclovir QUILAB 200 mg	Unidad	0,40	2,80	
2		Clotrimazol de 40g	Pasta	1,60	3,20	
6		Piroxicam gel 40g	Pasta	1,80	10,80	
180		Lunela (pastilla)	Unidad	0,28	50,40	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
210		Uropros (pastilla)	Unidad	0,50	105,00	
84		Capsiflu (pastilla)	Unidad	0,37	31,08	
120		Cardio Aspirina de 100 mg (pastilla)	Unidad	0,28	33,60	
30		Recom Complejo B (pastilla)	Unidad	0,12	3,60	
2		Azitromicina GENFAR 200 mg	Frasco	7,87	15,74	
20		Mucofalk Naranja 5gr (sobre)	Unidad	0,42	8,40	
24		Total Magnesiano stress (sobre)	Unidad	1,34	32,16	
60		Pantogar (pastilla)	Unidad	0,49	29,40	
2		Coluquim 100 mg	Frasco	4,22	8,44	
6		Coluquim 500 mg (capsulas)	Unidad	1,31	7,86	
90		Pregnacare (pastilla)	Unidad	0,32	28,80	
90		Perfectil (pastilla)	Unidad	0,35	31,50	
60		Osteocare (pastilla)	Unidad	0,22	13,20	
90		Menopace (capsulas)	Unidad	0,36	32,40	
60		Feroglobin (pastilla)	Unidad	0,44	26,40	
90		Wellman (pastilla)	Unidad	0,37	33,30	
60		Cardioarce (pastilla)	Unidad	0,48	28,80	
1		Duphalac de 200 ml	Frasco	13,08	13,08	
2		Nootropil de 125 ml	Frasco	17,80	35,60	
2		Ferrum de 10 mg	Frasco	9,99	19,98	
1		Mumfer de 150 ml	Frasco	9,33	9,33	
4		Irxol simplex de 100 gr	Pasta	14,18	56,72	
3		Hirudoid de 40g (pomada)	Pasta	10,49	31,47	
3		Hirudoid de 20g (gel)	Pasta	5,61	16,83	
30		Doxium de 500 (pastilla)	Unidad	1,58	47,40	
50		Ursofalk (pastilla)	Unidad	0,90	45,00	
90		Broncho vaxom 3,5 mg (sobres)	Unidad	1,36	122,40	
30		Broncho vaxom Adultos (cappsulas)	Unidad	1,72	51,60	
30		Uro vaxom de 6 mg (capsulas)	Unidad	1,55	46,50	
13		Aero OM de 15 ml (gotero)	Frasco	3,96	51,48	
60		Aero OM 40 mg (capsulas)	Unidad	0,16	9,60	
2		Fucicort de 20 mg	Pasta	9,08	18,16	
1		Fucithalamic 5g	Pasta	8,50	8,50	
1		Daivobet 50 mcg	Pasta	24,36	24,36	
30		Dicetel 100 (capsulas)	Unidad	0,32	9,60	
52		Betaserc 16mg (capsulas)	Unidad	0,81	42,12	
31		Diamicron de 30 mg	Unidad	0,58	17,98	
16		Vastarel MR (comprimidos)	Unidad	0,49	7,84	
86		Daflon 500 mg (capsulas)	Unidad	0,71	61,06	
29		Dicynone 500 g (capsulas)	Unidad	1,33	38,57	
3		Dicynone 250 (ampolla)	Unidad	4,20	12,60	
4		Zyrtec 10 mg/ ml	Frasco	4,00	16,00	
20		zyrtec 10 mg (tabletas)	Unidad	0,34	6,80	
30		Zyrtec D (tabletas)	Unidad	0,55	16,50	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
1		Nodial 500 mg (crema)	Pasta	2,66	2,66	
2		Pyralvex 10 ml	Frasco	4,60	9,20	
84		Luivac (capsulas)	Unidad	0,97	81,48	
20		Arcalion 200 mg (grageas)	Unidad	0,56	11,20	
20		Duphaston 10 mg (tabletas)	Unidad	0,84	16,80	
75		Atarax 10 mg (capsulas)	Unidad	0,17	12,75	
60		Lipidil 200 mg (capsulas)	Unidad	0,78	46,80	
45		Nervinetas grageas (capsulas)	Unidad	0,57	25,65	
100		Urocit-2 10 mg (capsulas)	Unidad	0,31	31,00	
40		Combizym campositum (capsulas)	Unidad	0,59	23,60	
7		Ferrum Hausmann (ampolla)	Unidad	0,98	6,86	
25		Ferrum Hausmann 150 ml (jarabe)	Unidad	12,78	319,50	
2		Ferrum 30 ml (gotas)	Unidad	9,99	19,98	
40		Nootropil 1200 mg (capsulas)	Unidad	0,89	35,60	
60		Ferrum grageas 100 mg	Unidad	0,61	36,60	
2		Venofer 5 ml (ampolla)	Unidad	13,10	26,20	
60		Nootropil 800 mg (capsulas)	Unidad	0,64	38,40	
2		Inderm Solucion 50 ml	Frasco	10,48	20,96	
2		Elmetacin 50 ml	Frasco	11,95	23,90	
240		Atorvastatina 20 mg (capsulas)	Unidad	1,35	324,00	
144		Metoclopramida 10 mg (capsulas)	Unidad	0,05	7,20	
3		Novalgina 50 mg	Frasco	3,04	9,12	
500		Ibuprofeno GENFAR 400 mg (capsulas)	Unidad	0,06	30,00	
3		Ibuprofeno 100 mg	Frasco	2,45	7,35	
6		Ibuprofeno GENFAR Susp. 120 ml	Unidad	2,45	14,70	
100		Metronidazol NIFA 500 mg (capsulas)	Unidad	0,06	6,00	
300		Paracetamol 500 mg (capsulas)	Unidad	0,05	15,00	
120		Pankreoflat (capsulas)	Unidad	0,32	38,40	
960		Amoxicilina 500 mg (capsulas)	Unidad	0,32	307,20	
600		Ampicilina G.M. 1 g (capsulas)	Unidad	1,82	1.092,00	
600		Guantes de Examinación	Unidad	0,09	54,00	
700		Resfrin-H (capsulas)	Unidad	0,09	63,00	
30		Cebion Minis 100 mg (sobres)	Unidad	1,83	54,90	
48		Cebion 500 mg (sobres)	Unidad	0,18	8,64	
50		Cebion Calcio Efervecente	Unidad	0,50	25,00	
5		Cebion Gotas Fresa 30 ml.	Unidad	2,88	14,40	
48		Vitamina C 500 mg (sobres)	Unidad	1,32	63,36	
300		Dicloxacilina GENFAR 500 mg (capsulas)	Unidad	0,20	60,00	
90		Plantaben (sobres)	Unidad	0,61	54,90	
100		Eupasan (sobres)	Unidad	0,25	25,00	
200		Andrews Salts grande (sachets)	Unidad	0,13	26,00	
84		Andrews Salts pequeña (sachets)	Unidad	0,13	10,92	
88		Agua Bidestilada 5 ml (ampolla)	Unidad	0,43	37,84	
12		Profenid 100 mg (ampollas)	Unidad	2,23	26,76	



**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
9		Paracetamol NIFA 160 mg (Jarabe)	Unidad	1,50	13,50	
7		Benzoato de Bencilo 120 ml	Frasco	2,32	16,24	
1		Clindamicina 40 g (crema)	Unidad	9,20	9,20	
5		Salbutamol GENFAR 2 mg	Frasco	1,70	8,50	
5		Salbutamol GENFAR 170 ml. (jarabe)	Unidad	1,70	8,50	
96		Ampicilina 1g	Unidad	0,87	83,52	
202		Tetraciclina GENFAR 500 mg (capsulas)	Unidad	0,09	18,18	
14		Ibuprofeno GENFAR 800 mg (capsulas)	Unidad	0,12	1,68	
80		Ibuprofeno GENFAR 600 mg (capsulas)	Unidad	0,12	9,60	
119		Ibuprofeno GENFAR 400 mg (capsulas)	Unidad	0,06	7,14	
104		Montelukast GENFAR 5 mg (capsulas)	Unidad	0,40	41,60	
122		Montelukast 10 mg (capsulas)	Unidad	0,70	85,40	
60		Fluoxetina GENFAR 20 mg. (capsulas)	Unidad	0,16	9,60	
124		Cefalexina GENFAR 500 mg (capsulas)	Unidad	0,29	35,96	
120		Vitamina E 400 v.i (capsulas)	Unidad	0,15	18,00	
63		Lansoprazol de Liberacion Retardada 30 mg	Unidad	0,47	29,61	
130		Meloxicam NIFA 15 mg (tabletas)	Unidad	0,60	78,00	
40		Esomeprazol 20 mg (capsulas)	Unidad	0,63	25,20	
28		Norfloxacina 400 mg (capsulas)	Unidad	0,21	5,88	
84		Clopidogrel 75 mg (capsulas)	Unidad	0,75	63,00	
30		Piroxicam 20 mg (capsulas)	Unidad	0,11	3,30	
180		Kefotifeno 1 mg (capsulas)	Unidad	0,12	21,60	
50		Keterolaco 10 mg (capsulas)	Unidad	0,13	6,50	
7		Keterolaco 30 mg (ampollas)	Unidad	0,69	4,83	
24		Tinidazol 500 mg (capsulas)	Unidad	0,13	3,12	
3		Azitromicina 200 mg	Frasco	7,87	23,61	
36		Mebendazol 100 mg	Unidad	0,04	1,44	
46		Verapamilo 80 mg	Unidad	0,06	2,76	
6		Silimarina 150 mg	Unidad	0,16	0,96	
96		Eritromicina 500 mg (capsulas)	Unidad	0,28	26,88	
171		Captopril 50 mg (capsulas)	Unidad	0,18	30,78	
164		Captopril 25 mg (capsulas)	Caja	0,10	16,40	
36		Lincamicina 600 mg (ampollas)	Unidad	0,71	25,56	
4		Paracetamol 100 mg	Frasco	1,30	5,20	
10		Paracetamol 150 mg	Frasco	0,80	8,00	
10		Amikacina 500 mg (ampollas)	Unidad	1,56	15,60	
3		Dexametasona 4 mg (ampollas)	Unidad	0,38	1,14	
6		Albendazol GENFAR 100 mg/5 ml	Frasco	1,15	6,90	
3		Secnidazol 500 mg	Frasco	1,20	3,60	
5		Metoclopramida 4 mg	Frasco	1,31	6,55	
2		Eritromicina 250 mg	Frasco	4,00	8,00	
6		Trimetropim 120 ml	Frasco	2,48	14,88	
7		Metronidazol 250 mg	Frasco	2,40	16,80	
6		Metronidazol 125 mg	Frasco	1,68	10,08	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
7		Ambroxol 15 mg	Frasco	1,35	9,45	
8		Ambroxol 30 mg	Frasco	2,15	17,20	
2		Cefadroxilo 250 mg	Frasco	4,10	8,20	
4		Loratadina 5 mg	Frasco	2,33	9,32	
13		Amoxicilina 125 mg	Frasco	1,48	19,24	
3		Dicloxacilina 250 mg	Frasco	2,95	8,85	
3		Dicloxacilina 125 mg	Frasco	2,60	7,80	
6		Secnidal 500 mg (capsulas)	Unidad	1,25	7,50	
80		Lasix 40 mg (capsulas)	Unidad	0,11	8,80	
20		Flagyl Nistatina 500 mg (capsulas)	Unidad	0,60	12,00	
2		Flagyl 125 mg	Frasco	4,32	8,64	
4		Lutogynestryl Forte 50 mg (ampollas)	Unidad	5,97	23,88	
100		Novalgina 500 mg (capsulas)	Unidad	0,09	9,00	
4		Vino Naranjol 240 ml (jarabe)	Unidad	3,82	15,28	
12		Rabano Yodado 120 ml	Frasco	3,00	36,00	
1		Vitalit Jarabe 120 ml	Frasco	1,52	1,52	
4		H6 Calcio + Vitamina D2	Frasco	1,75	7,00	
2		Ginecosan	Frasco	6,18	12,36	
30		Urfamycin 500 mg (capsulas)	Unidad	0,47	14,10	
2		Urfamycin 60 ml	Frasco	3,60	7,20	
1		Otozambon 8 ml	Frasco	3,98	3,98	
2		Cerebrol 120 ml	Frasco	6,96	13,92	
3		Fluritox 60 ml	Frasco	5,64	16,92	
17		Clamox 100 m (capsulas)	Unidad	0,86	14,62	
2		Nifuryl 100 ml	Frasco	4,08	8,16	
60		Nifuryl Retard 100 mg (capsulas)	Unidad	0,30	18,00	
2		Fortic-hem 120 ml	Frasco	3,92	7,84	
1		Fortic-hem 30 ml	Frasco	5,22	5,22	
14		Fluimucil 600 mg	Unidad	1,08	15,12	
52		Fluimucil 200 mg (sobres)	Unidad	0,64	33,28	
31		Fluimucil 100 mg	Unidad	0,42	13,02	
3		Fluimucil 500 mg (ampollas)	Unidad	6,50	19,50	
8		Italactus (x 6 sobres)	Unidad	1,40	11,20	
30		Energit (capsulas)	Unidad	0,60	18,00	
60		Cerebrol 800 mg. (tabletas)	Unidad	0,48	28,80	
39		Digeril Susp. 150 ml (capsulas)	Unidad	0,33	12,87	
1		Clomox 80 g (crema)	Pasta	7,47	7,47	
16		Fluritox	Unidad	0,55	8,80	
6		Sindolan S 500 mg	Unidad	0,25	1,50	
30		Italactus (capsulas)	Unidad	0,99	29,70	
108		Bacterol (capsulas)	Unidad	0,22	23,76	
21		Ciclomex - 20 (capsulas)	Unidad	0,27	5,67	
10		Leodrin 70 mg (capsulas)	Unidad	4,30	43,00	
30		Infex 500 mg (capsulas)	Unidad	0,20	6,00	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
10		Diuk 10 mg	Unidad	1,26	12,60	
15		Tensodox 10 mg	Unidad	0,56	8,40	
21		Norvetal (capsulas)	Unidad	0,13	2,73	
21		Dixi 35 (capsulas)	Unidad	0,31	6,51	
36		Unex 750 mg (capsulas)	Unidad	1,09	39,24	
2		Ricilina 500 mg	Unidad	3,69	7,38	
10		Recaminicina 500 mg (capsulas)	Unidad	2,02	20,20	
10		Histax 10 mg (capsulas)	Unidad	0,50	5,00	
14		Serefran 20 mg (capsulas)	Unidad	1,23	17,22	
30		Atemperator 200 mg (capsulas)	Unidad	0,20	6,00	
60		Eleval 50 mg (capsulas)	Unidad	0,73	43,80	
60		Neozetix 3 mg (capsulas)	Unidad	0,55	33,00	
90		Betaplex 12,5 mg (capsulas)	Unidad	0,36	32,40	
2		Atemperator 25 ml	Frasco	7,34	14,68	
1		Valpakine 200 mg	Frasco	12,95	12,95	
28		Valpakine 500 mg (capsulas)	Unidad	0,51	14,28	
160		Digespar (capsulas)	Unidad	0,48	76,80	
40		Actebral 200 mg (capsulas)	Unidad	0,20	8,00	
40		Actebral 400 mg (capsulas)	Unidad	0,48	19,20	
160		Zetix 7,5 mg (capsulas)	Unidad	0,46	73,60	
50		Egogyn 400 v.i (capsulas)	Unidad	0,26	13,00	
57		Progendo 100 mg (capsulas)	Unidad	0,58	33,06	
38		Amaryl M 4 mg / 1000 mg (capsulas)	Unidad	0,97	36,86	
8		Amaryl M 2 mg / 1000 mg	Unidad	0,57	4,56	
76		Amaryl M 2 mg / 500 mg (capsulas)	Unidad	0,50	38,00	
60		Amaryl 2 mg (capsulas)	Unidad	0,52	31,20	
27		Amaryl 4 mg (capsulas)	Unidad	0,91	24,57	
121		Furosemida 40 mg	Unidad	0,05	6,05	
34		Losartan 50 mg (capsulas)	Unidad	0,28	9,52	
19		Atorvastatina 10 mg	Unidad	1,05	19,95	
10		Atorvastatina 20 mg (capsulas)	Unidad	1,38	13,80	
20		Loratadina 10 mg (capsulas)	Unidad	0,20	4,00	
30		Atenolol 10 mg (capsulas)	Unidad	0,35	10,50	
2		Eritromicina 200 mg	Frasco	2,85	5,70	
30		N-Acetilcisteina 200 mg (sobres)	Unidad	0,45	13,50	
10		N-Acetilcisteina 600 mg (sobres)	Unidad	0,75	7,50	
8		Prednisolona 5 mg	Unidad	0,15	1,20	
30		Amiodarona 200 mg (capsulas)	Unidad	0,34	10,20	
120		Atorvastatina 10 mg (capsulas)	Unidad	0,75	90,00	
95		Losartan Potasico 50 mg (capsulas)	Unidad	0,36	34,20	
84		Montelukast 4 mg (capsulas)	Unidad	0,34	28,56	
133		Ibuprofeno 600 mg (x 50 unidades)	Unidad	0,12	15,96	
13		Ranitidina 50 mg (ampollas)	Unidad	0,80	10,40	
40		Celecoxib 100 mg (capsulas)	Unidad	0,50	20,00	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
3		Celecoxib 200 mg	Unidad	0,99	2,97	
40		Dicloxacilina 500 mg	Unidad	0,21	8,40	
3		Limonada Purgante	Frasco	3,18	9,54	
36		Agudol (tabletas)	Unidad	0,51	18,36	
100		Cloranfenicol 500 mg (capsulas)	Unidad	0,23	23,00	
64		Sinutab Plus NS	Unidad	0,30	19,20	
94		Uro Bactrianel Forte	Unidad	0,50	47,00	
6		Eupasan (sobres)	Unidad	0,25	1,50	
66		Singripal	Unidad	0,10	6,60	
90		Ferraton 100 mg	Unidad	0,03	2,70	
2		Vitamina C 500 mg (sobres)	Unidad	1,51	3,02	
10		Nisuldex 100 (sobres)	Unidad	0,60	6,00	
18		Medicox Pharma 100 mg (sobres)	Unidad	0,48	8,64	
93		Amoxicilina MK 500 mg (capsulas)	Unidad	0,30	27,90	
12		Ampicilina 500 mg	Unidad	0,23	2,76	
170		Hansaplast (curas redondas)	Unidad	0,05	8,50	
45		Hansaplast (curas largas)	Unidad	0,10	4,50	
30		Clopidogrel 75 mg (capsulas)	Unidad	0,50	15,00	
12		Daonil 5 mg	Unidad	0,10	1,20	
12		Trental 400 mg	Unidad	0,75	9,00	
1		Flagyl Nistatina 500 mg	Unidad	0,60	0,60	
16		Lasix 40 mg	Unidad	0,10	1,60	
25		Ranitidina 150 mg (capsulas)	Unidad	0,12	3,00	
6		Cefadroxilo 500 mg	Unidad	0,70	4,20	
15		Canditral	Unidad	1,66	24,90	
2		Profenid Gel 30 g	Pasta	4,74	9,48	
25		Ketoconazol 200 mg	Unidad	0,33	8,25	
7		Biprofenid 150 mg	Unidad	1,14	7,98	
40		Nifedipino 10 mg	Unidad	0,10	4,00	
2		Gemfibrozilo 600 mg	Unidad	0,22	0,44	
6		Carbamazepina 400 mg	Unidad	0,15	0,90	
20		Verapamilo de Liber. Prol. 240 mg (capsulas)	Unidad	0,30	6,00	
9		Naproxeno 500 mg	Unidad	0,19	1,71	
2		Ciprofloxacino 500 mg	Unidad	0,64	1,28	
1		Albendazol NIFA 200 mg	Unidad	0,20	0,20	
28		Enalapril 5 mg GENFAR	Unidad	0,07	1,96	
37		Enalapril 20 mg	Unidad	0,10	3,70	
10		Simbastatina 20 mg (capsulas)	Unidad	0,36	3,60	
5		Amlodipino 5 mg	Unidad	0,29	1,45	
6		Amlodipino 10 mg	Unidad	0,31	1,86	
30		Amlodipino NIFA 5 mg (x 10 unidades)	Unidad	0,27	8,10	
60		Cetirizina GENFAR 10 mg. (tabletas)	Unidad	0,11	6,60	
7		Loratadina 10 mg	Unidad	0,14	0,98	
17		Losartan 50 mg	Unidad	0,18	3,06	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
23		Diclofenaco 50 mg	Unidad	0,10	2,30	
1		Fluconazol 150 mg	Unidad	0,96	0,96	
22		Atorvastatina 20 mg	Unidad	1,12	24,64	
2		Amoxicilina 500 mg	Unidad	0,18	0,36	
6		Amoxicilina GENFAR 250 mg. Susp.	Unidad	2,80	16,80	
230		Enalapril NIFA 10 mg (capsulas)	Unidad	0,12	27,60	
6		Enalapril NIFA 5 mg	Unidad	0,07	0,42	
208		Enalapril NIFA 20 mg (capsulas)	Unidad	0,18	37,44	
260		Carbamazepina NIFA 200 mg (tabletas)	Unidad	0,12	31,20	
100		Meloxicam NIFA 15 mg (capsulas)	Unidad	0,60	60,00	
150		Meloxicam NIFA 7,5 mg (capsulas)	Unidad	0,35	52,50	
28		Amoxicilina NIFA 500 mg	Unidad	0,20	5,60	
30		Amoxicilina + Sulbactam NIFA 500 mg (capsulas)	Unidad	0,93	27,90	
63		Cefalerina NIFA 500 mg (capsulas)	Unidad	0,30	18,90	
5		Broncotosil 8 mg	Unidad	0,46	2,30	
22		Omeprazol LA SANTÉ 20 mg. (capsulas)	Unidad	0,27	5,94	
120		Omeprazol NIFA 40 mg (capsulas)	Unidad	0,60	72,00	
21		Metoclopramida 10 mg	Unidad	0,10	2,10	
80		Codipront EX (capsulas)	Unidad	0,47	37,60	
2		Codipront EX Susp. 60 ml	Unidad	3,51	7,02	
3		Codipront Susp. 60 ml	Unidad	2,60	7,80	
80		Encefabol MD 600 mg. (grageas)	Unidad	1,90	152,00	
11		Encefabol Forte MERCK	Unidad	0,73	8,03	
2		Encefabol 200 ml. Susp.	Unidad	14,43	28,86	
260		Naprosyn 500 mg. GRUNENTHAL (tabletas)	Unidad	0,44	114,40	
12		Febrax (GRUNENTHAL)	Unidad	0,23	2,76	
2		Megacilina Oral (GRUNENTHAL)	Unidad	0,25	0,50	
20		Adorlan (GRUNENTHAL)	Unidad	0,30	6,00	
8		Flanax 550 (GRUNENTHAL)	Unidad	0,43	3,44	
32		Insocaps (GELCAPS)	Unidad	0,50	16,00	
9		Zetix 7,5 mg	Unidad	0,45	4,05	
4		Ambroxol NIFA 15 mg	Frasco	1,50	6,00	
3		Dicloxacilina NIFA 125 mg	Frasco	2,01	6,03	
3		Ibuprofeno NIFA 100 mg	Frasco	1,80	5,40	
280		Naproxeno Sódico NIFA 550 mg (tabletas)	Unidad	0,30	84,00	
240		Omeprazol NIFA 20 mg (capsulas)	Unidad	0,15	36,00	
68		Sildenafil NIFA 50 mg (tabletas)	Unidad	2,50	170,00	
1		Gamalate B FERRER	Unidad	0,16	0,16	
30		Asventol 5 mg (capsulas)	Unidad	0,80	24,00	
30		Ciprocap 500 mg (capsulas)	Unidad	0,50	15,00	
77		Diclofenaco Potásico NIFA 50 mg (capsulas)	Unidad	0,30	23,10	
180		Mesulid Gran 100 mg. (sobres)	Unidad	0,71	127,80	
9		Nimesulida NIFA 100 mg	Unidad	0,25	2,25	
6		Acetaminofén NIFA 160 mg	Frasco	1,50	9,00	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
2		Ampicilina NIFA 250 mg	Frasco	2,00	4,00	
4		Cefalexina NIFA 250 mg	Frasco	2,25	9,00	
130		Amoxicilina NIFA 1000 mg (capsulas)	Unidad	0,35	45,50	
26		Ampicilina NIFA 1 mg (capsulas)	Unidad	0,26	6,76	
25		Tinidazol NIFA 1 g (capsulas)	Unidad	0,20	5,00	
3		Loratadina NIFA 1 mg	Frasco	2,80	8,40	
60		Dicloxacilina NIFA 500 mg (capsulas)	Unidad	0,28	16,80	
6		Albendazol NIFA 100 mg	Frasco	1,08	6,48	
6		Secnidazol NIFA 1g (capsulas)	Unidad	1,12	6,72	
54		Amlodipino NIFA 10 mg (capsulas)	Unidad	0,31	16,74	
170		H.G Sinven 450 mg (tabletas)	Unidad	0,40	68,00	
5		H.G Sinven Supositorios (capsulas)	Unidad	0,30	1,50	
13		Simpertem 50 mg	Unidad	0,55	7,15	
28		Ceforal 500 mg (capsulas)	Unidad	1,00	28,00	
120		Dorminex 200 mg (capsulas)	Unidad	0,25	30,00	
11		Molar-Ex	Unidad	0,46	5,06	
4		Ece	Unidad	0,45	1,80	
3		Passif 200 mg	Unidad	0,30	0,90	
26		Osteoblastol Forte	Unidad	0,31	8,06	
12		Microbac 400 mg	Unidad	1,56	18,72	
20		Hepapront	Unidad	0,35	7,00	
9		Propovit	Unidad	0,60	5,40	
5		Coenzima Q Plus	Unidad	0,27	1,35	
2		Coenzima Q 10	Frasco	10,30	20,60	
30		Bellavit MP (capsulas)	Unidad	0,32	9,60	
9		Hepagen	Unidad	0,39	3,51	
30		Sinoviol (capsulas)	Unidad	0,40	12,00	
7		Nimpas	Unidad	0,50	3,50	
2		Activa Vit	Unidad	0,36	0,72	
7		Kufer Q-R 170 mg	Unidad	0,81	5,67	
17		Kufer Q-Forte	Unidad	0,52	8,84	
8		Sulidex 100 mg	Unidad	0,52	4,16	
4		Nutralogics	Frasco	7,90	31,60	
2		Alphavite	Frasco	19,28	38,56	
2		Phyto Mujer	Frasco	26,00	52,00	
3		Osteosante	Frasco	20,83	62,49	
60		Lactoprob-E (capsulas)	Unidad	1,20	72,00	
30		Inmax (capsulas)	Unidad	0,70	21,00	
60		Melcan (capsulas)	Unidad	0,68	40,80	
1		Asepxia 28 g Spot	Unidad	8,75	8,75	
2		Asepxia 28 g Camouflage	Unidad	9,22	18,44	
3		Asepxia 100 g	Unidad	3,20	9,60	
8		Asepxia 10 g Maquillaje crema	Unidad	9,81	78,48	
9		Asepxia 10 g Polvo Compacto	Unidad	11,47	103,23	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
1		Coverlet eye cocluser parche ocular	Unidad	0,47	0,47	
8		Jabon Matico	Unidad	2,00	16,00	
2		Cepillo dental pediatico	Unidad	2,65	5,30	
1		Denta forte	Unidad	6,72	6,72	
1		Denta firme forte	Unidad	5,52	5,52	
3		Denture kids	Unidad	3,36	10,08	
3		Denture BB	Unidad	3,76	11,28	
3		Gingivit Pasta Dental 112 g.	Unidad	5,10	15,30	
6		Sensodyne Pasta Dental	Unidad	7,08	42,48	
6		Sensodyne Blanqueador Extra Fresh 50 g.	Unidad	4,64	27,84	
2		Sensodyne Repara y Protege 100 g.	Unidad	7,06	14,12	
5		Sensodyne Original 90 g	Unidad	5,60	28,00	
3		Sensodyne Original 50 g	Unidad	3,61	10,83	
3		Odonto Smoker's 112 g. (pasta dental)	Unidad	4,31	12,93	
1		Encident Pasta Dental	Unidad	4,03	4,03	
1		Denture Encias Pasta Dental	Unidad	5,31	5,31	
5		Panoxyl	Unidad	2,35	11,75	
7		Perzol Gel Antiacne 30 g	Unidad	3,20	22,40	
4		Perzol Jabon 80 g	Unidad	2,40	9,60	
12		Cepillo Dental Ortodont	Unidad	8,20	98,40	
4		Cepillo Dental Gingivit Curaprox	Unidad	6,49	25,96	
2		Cepillo Dental Sorat	Unidad	5,40	10,80	
5		Cepillo Curapiox	Unidad	6,85	34,25	
3		Denture Kids Cepillo	Unidad	5,95	17,85	
2		Soral Plus Cepillo	Unidad	3,36	6,72	
28		Jaboncillo Protex	Unidad	1,00	28,00	
2		Jabon Hidratante	Unidad	2,20	4,40	
2		Jabon ACLAC	Unidad	2,20	4,40	
6		Jabon de Hiel vaca	Unidad	1,50	9,00	
2		Jabon Terapeutico Konabon	Unidad	3,80	7,60	
1		Jabon Anticaspa	Unidad	1,32	1,32	
2		Jabon Sarcosa	Unidad	1,15	2,30	
15		Jabon de Gliserina	Unidad	1,50	22,50	
12		Jabon Sulforoso	Unidad	1,06	12,72	
11		Jabon Dove	Unidad	1,30	14,30	
7		Jabon Bassa con Leche	Unidad	1,80	12,60	
6		Jabon de Avena	Unidad	1,50	9,00	
4		Jabon Dermac	Unidad	10,17	40,68	
12		Hisops de Algon	Unidad	1,00	12,00	
6		Gel Ego	Unidad	1,62	9,72	
1		Gel Rey Saliva	Unidad	2,29	2,29	
144		Mentol Chino	Unidad	0,69	99,36	
10		Pañuelos Mentol Familia	Paquete	2,26	22,60	
4		Panolini Confort Grande	Paquete	6,67	26,68	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
5		Protex	Unidad	4,50	22,50	
6		Mentol Locion Refrescante	Unidad	2,20	13,20	
2		Asepsia	Unidad	6,20	12,40	
3		Nizoral Shampoo	Unidad	11,04	33,12	
2		Medicaspa	Unidad	10,25	20,50	
7		Sundown	Unidad	17,70	123,90	
3		Sundown Kids	Unidad	18,42	55,26	
2		Mentol Chino	Unidad	4,50	9,00	
2		Crema Ponds	Unidad	7,15	14,30	
2		Heards Shoulders 200 ml	Unidad	4,22	8,44	
3		Heards Shoulders 120 ml	Unidad	2,02	6,06	
2		Pantene 100 ml	Unidad	2,03	4,06	
2		Bahia Solar	Unidad	13,00	26,00	
5		Enjuague Bucal Soralf	Unidad	5,04	25,20	
4		Enjuague Bucal Odonto Septc	Unidad	4,50	18,00	
2		Sani	Unidad	2,32	4,64	
7		Hilo Dental Colgate	Unidad	3,05	21,35	
9		Hilo Dental Johnsons	Unidad	3,50	31,50	
5		Taft Fijador	Unidad	2,94	14,70	
8		Lady Speed Stick 30 ml	Unidad	1,05	8,40	
1		Shampoo Konobon Terapeutico	Unidad	8,80	8,80	
2		Shampoo Ketocon 120 ml.	Unidad	12,00	24,00	
9		Rollon Sulton 75 g	Unidad	1,65	14,85	
4		Listerine	Unidad	3,26	13,04	
1		Vaselina Johnsons Baby	Unidad	2,19	2,19	
1		Lady Speed Stick 65 g	Unidad	5,10	5,10	
1		Lady Speed Stick 50 g	Unidad	2,19	2,19	
3		Nivea For Men Agua Gel	Unidad	3,33	9,99	
1		Nivea For Men Shampoo	Unidad	4,50	4,50	
2		Sutton 30 cc	Unidad	0,85	1,70	
1		Nivea Happy Time 50 ml	Unidad	4,30	4,30	
1		Nivea Pearl Beauty 50 ml	Unidad	4,29	4,29	
2		Nivea Aclorado Natural 43 g	Unidad	5,45	10,90	
6		Locion Antimosquito Johnsons Baby	Unidad	5,50	33,00	
2		Rexona Clinical	Unidad	7,49	14,98	
4		Crema Vasenol Aloe Fresh	Unidad	7,15	28,60	
2		Hinds Mama	Unidad	8,42	16,84	
1		Shampoo Johnsons Baby	Unidad	3,85	3,85	
4		Axe Excite 160 ml	Unidad	5,05	20,20	
1		Crema Nivea Antiarrugas	Unidad	18,40	18,40	
2		Colonia Johnsons	Unidad	5,10	10,20	
5		Lubri Derm Reafirmante 200 ml	Unidad	7,03	35,15	
2		Lubri Derm Nutritiva 200 ml	Unidad	5,40	10,80	
3		Splenda	Unidad	4,58	13,74	



**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
1		Gel Teen Derm	Unidad	21,88	21,88	
3		Kinatopic 120 ml	Unidad	10,74	32,22	
1		Kinatopio 90 g	Unidad	8,38	8,38	
3		Desitin	Unidad	5,45	16,35	
1		Ortopedico Andino	Unidad	5,91	5,91	
1		Ducha Vaginal	Unidad	8,35	8,35	
7		Polvo Anderson	Unidad	3,85	26,95	
16		Head y Shoulder 200 ml	Unidad	4,86	77,76	
2		Pantene 300 ml	Unidad	5,26	10,52	
3		Talco Rico 75 g	Unidad	2,27	6,81	
4		Polvo Mexsana	Unidad	2,04	8,16	
10		Pasta Colgate Triple Accion	Unidad	1,33	13,30	
2		Wec - M	Unidad	3,00	6,00	
4		Repelente Pequeño en Crema	Unidad	3,20	12,80	
3		Repelente Grande en Crema	Unidad	4,20	12,60	
4		Linimento Olimpia	Unidad	1,65	6,60	
20		OB Original	Unidad	3,06	61,20	
1		Colgate Sensitive Pro-alivio	Unidad	7,72	7,72	
4		Tampones Nosotras	Unidad	4,10	16,40	
6		Colgate Luminous White	Unidad	4,36	26,16	
5		Colgate Maxima Proteccion Anticaries	Unidad	1,35	6,75	
3		Oxy	Unidad	1,05	3,15	
11		Triosan	Unidad	18,13	199,43	
13		Tetina al granel Silicon	Unidad	0,35	4,55	
3		Eucerin Protector Labial	Unidad	5,54	16,62	
3		Nivea Fruity	Unidad	4,85	14,55	
2		Shampoo Clob-x	Unidad	3,10	6,20	
2		Locion Bassa Kalmura	Unidad	10,30	20,60	
2		Emplin Neo	Unidad	14,90	29,80	
1		Hinds Intra hidratante	Unidad	7,03	7,03	
2		Crema Blanquisima	Unidad	6,00	12,00	
6		Crema Quinoma	Unidad	8,60	51,60	
2		Bahia Solar SPF	Unidad	13,00	26,00	
2		Umbrella	Unidad	21,00	42,00	
2		Queratol	Unidad	16,94	33,88	
1		Silvet 40	Unidad	12,60	12,60	
1		Lactibon	Unidad	14,10	14,10	
3		Ginlac	Unidad	11,41	34,23	
1		Cutex Quick Gentle	Unidad	3,28	3,28	
1		Aceite Johnsons Baby	Unidad	2,22	2,22	
4		Crema Muscular Geliga	Unidad	4,98	19,92	
2		Ciruelax 150 g	Unidad	4,69	9,38	
3		Ciruelax 200 g	Unidad	9,38	28,14	
4		Flogistan	Unidad	1,40	5,60	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
3		Gel Analgesico	Unidad	9,00	27,00	
1		Mentola	Unidad	1,23	1,23	
3		Zinox Crema	Unidad	3,60	10,80	
2		Roxicaina	Unidad	4,11	8,22	
3		Crema Panderm	Unidad	3,40	10,20	
2		Dermosupril	Unidad	13,94	27,88	
1		Betarretin	Unidad	10,45	10,45	
1		Dermacortine	Unidad	15,70	15,70	
6		Mupiral	Unidad	8,71	52,26	
3		Cetopic	Unidad	15,90	47,70	
1		Lactacy	Unidad	8,50	8,50	
5		PH-lac	Unidad	5,29	26,45	
2		Lafor	Unidad	5,24	10,48	
3		Deroxine	Unidad	7,55	22,65	
3		Umbrella Pequeña	Unidad	15,00	45,00	
2		Agarol frambuesa x 240 ml	Unidad	2,60	5,20	
2		Agarol vainilla 240 ml	Unidad	2,60	5,20	
2		Stugeron gotas 30 ml	Unidad	5,40	10,80	
60		Stugeron Forte 75 mg. (capsulas)	Unidad	0,19	11,40	
2		Cheltin Folic gotas 30 ml	Unidad	7,28	14,56	
8		Fisiol UB 60 cc (gotero)	Unidad	1,88	15,04	
3		Atosyl Adultos 120 ml (jarabe)	Unidad	4,60	13,80	
2		Mucoxin Relax (jarabe)	Unidad	6,00	12,00	
30		Cardiovasc H (tabletas)	Unidad	0,60	18,00	
2		Hapeco Plus 120 ml (jarabe)	Unidad	2,40	4,80	
1		Genteal Gel 10g	Unidad	9,90	9,90	
4		Genteal Gotas 10 ml.	Unidad	9,74	38,96	
1		Lamisil Solucion 30 ml	Frasco	7,20	7,20	
2		Degraler 100 ml (jarabe)	Unidad	15,50	31,00	
1		Divanon (ovulos) 100 mg	Unidad	3,21	3,21	
4		Bisolvon Infantil 120 ml (jarabe)	Unidad	3,74	14,96	
4		Bisolvon Adultos 120 ml (jarabe)	Unidad	6,13	24,52	
6		Buscapina Compositum 5 ml (ampolla)	Unidad	1,80	10,80	
80		Buscapina Compositum (tabletas)	Unidad	0,36	28,80	
2		Dulcolax Gotas 15 ml	Unidad	6,02	12,04	
20		Flurinol 20 mg (comprimidos)	Unidad	1,26	25,20	
10		Flurinol D 10 mg (comprimidos)	Unidad	1,30	13,00	
80		Buscapina Compositum (tabletas)	Unidad	0,36	28,80	
2		Dulcolax Gotas 15 ml	Unidad	6,02	12,04	
20		Flurinol 20 mg (comprimidos)	Unidad	1,26	25,20	
10		Flurinol D 10 mg (comprimidos)	Unidad	1,30	13,00	
28		Micardis Plus 80/12,5 mg (comprimidos)	Unidad	1,33	37,24	
40		Mobic 15 mg. (comprimidos)	Unidad	2,40	96,00	
3		Mucosolvan Gotas 20 ml	Unidad	3,01	9,03	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
200		Bedoyecta (ampolla)	Unidad	6,12	1.224,00	
20		Clanil 500 mg (tabletas)	Unidad	1,02	20,40	
3		Topsym Polyol crema 15 gr.	Unidad	3,31	9,93	
3		Topsym Polivalente crema 15 gr.	Unidad	2,80	8,40	
9		Femikol Polvo 90 gr.	Unidad	1,40	12,60	
2		Sarnol Crema 40 g.	Unidad	3,00	6,00	
40		Alergin (comprimidos)	Unidad	0,35	14,00	
4		Suero Oral CE Plus 56 gr.	Unidad	3,00	12,00	
30		Glucovance 500 / 5 mg (tabletas)	Unidad	0,36	10,80	
13		Gentamax crema 15 gr.	Unidad	0,65	8,45	
14		Gentamax 280 mg/2 ml (ampollas)	Unidad	1,29	18,06	
60		Vitacap G (capsulas)	Unidad	0,38	22,80	
6		Flemex J.A.T. Forte 120 ml (jarabe)	Unidad	6,18	37,08	
1900		Imodium 2 mg (capsulas)	Unidad	0,05	95,00	
90		Borosan (sobres)	Unidad	0,53	47,70	
20		Bio T Zinc 10 ml (ampollas)	Unidad	1,60	32,00	
12		Binozyt Susp. 200 mg. 5 ml.	Unidad	6,50	78,00	
60		Gestiva (Tabletas)	Unidad	0,33	19,80	
5		Droxilon Susp. 250 mg/100 ml	Unidad	9,26	46,30	
20		Droxilon 500 mg. 8capsulas)	Unidad	0,80	16,00	
9		Neonalidin Susp. 60 ml.	Unidad	3,60	32,40	
6		Agrogrip 120 ml (jarabe)	Unidad	2,42	14,52	
9		Voltaren Emulgel 30 gr.	Unidad	5,39	48,51	
20		Voltaren 75 mg. (ampollas)	Unidad	1,75	35,00	
5		Broxolam Comp. 7,5 mg. (jarabe)	Unidad	1,58	7,90	
6		Buprex Flash 400 mg. (capsulas)	Unidad	0,42	2,52	
13		Buprex Forte 120 ml.	Frasco	3,06	39,78	
2		Apronax Gel 40 gr.	Unidad	8,47	16,94	
260		Apronax 550 mg (tabletas)	Unidad	0,39	101,40	
200		Espasmo - Canulase (tabletas)	Unidad	0,35	70,00	
30		Cefulam 250 mg. (tabletas)	Unidad	0,80	24,00	
3		Cefulam Susp. 250 mg/5ml. Polvo	Unidad	12,96	38,88	
90		Cefulam 500 mg. (tabletas)	Unidad	1,45	130,50	
20		Lopid 500 mg. (tabletas)	Unidad	1,11	22,20	
30		Supramycina 100 mg. (tabletas)	Unidad	0,23	6,90	
3		Aeroflux Susp. 120 ml.	Unidad	10,15	30,45	
600		Urocap (capsulas)	Unidad	0,20	120,00	
3		Cataflam Gotas 20 ml.	Unidad	4,72	14,16	
60		Methergin 0.125 mg. (grageas)	Unidad	0,36	21,60	
8		Katrina Locion Capilar 60 ml.	Unidad	2,52	20,16	
9		Artren 75 mg. (ampollas)	Unidad	1,09	9,81	
29		Jeringa Desct. MERCK 3 CC	Unidad	0,16	4,64	
7		Dolo - Neurobion (ampollas)	Unidad	7,23	50,61	
240		Dolo - Neurobion (grageas)	Unidad	0,56	134,40	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
20		Domatra Plus (tabletas)	Unidad	0,47	9,40	
400		Eutirox 50 MCG (comprimidos)	Unidad	0,06	24,00	
150		Eutirox 125 MCG (comprimidos)	Unidad	0,11	16,50	
120		Glucophage 850 mg. (comprimidos)	Unidad	0,35	42,00	
120		Glucophage 500 mg. (tabletas)	Unidad	0,29	34,80	
30		Glucophage XR 500 mg. (tabletas)	Unidad	0,59	17,70	
28		Hepabionta F 2 ml. (ampollas)	Unidad	0,70	19,60	
12		Hepabionta F HYPAK 2 ml.	Unidad	2,91	34,92	
300		Neurobion 10.000 HYPAK	Unidad	3,85	1.155,00	
12		Neurobion 1000 3 ml (ampollas)	Unidad	0,64	7,68	
100		Nutrizym Plus (grageas)	Unidad	0,36	36,00	
6		Simvastatina GENFAR 20 mg	Unidad	3,60	21,60	
2		Curam Susp. 457 mg. 70 ml.	Unidad	7,64	15,28	
20		Altrom 10 mg (comprimidos)	Unidad	0,40	8,00	
20		Conrelax (tabletas)	Unidad	0,57	11,40	
5		Mascarilla niño C/Nebulizador	Unidad	1,90	9,50	
3		Kiddi Pharmaton 200 ml. (jarabe)	Unidad	10,99	32,97	
600		Pharmaton Vtality (capsulas)	Unidad	0,60	360,00	
2		Buenox Susp. 200 ml	Unidad	7,28	14,56	
8		Trigentax Crema 25 gr.	Unidad	5,71	45,68	
9		Dermoforte 5 gr.	Unidad	2,80	25,20	
2		Lactulosa 3.33 grs/5ml 220 ml. (jarabe)	Unidad	9,60	19,20	
2		Roidil 200 mg. 5ml. Susp. 120 ml.	Unidad	14,22	28,44	
15		Tri-Gastro Pack Acromox 1G	Unidad	1,57	23,55	
13		Acrotusin 120 ml. (jarabe)	Unidad	2,00	26,00	
3		Centure BB Gel 30 gr.	Unidad	3,70	11,10	
2		Odontoseptico Enjuage 240 ml.	Unidad	4,02	8,04	
2		Ortodent Enjuage Bucal 240 ml.	Unidad	5,04	10,08	
10		Bactrim Forte 800/160 mg	Unidad	4,68	46,80	
100		Tenoretic 100 mg (comprimidos)	Unidad	0,62	62,00	
12		Biconcilina BZ/2'4 MILL (ampollas)	Unidad	2,37	28,44	
6		Aloair Gel Tubo 15 ml	Unidad	6,00	36,00	
4		Dayaminal E 240 ml (jarabe)	Unidad	5,05	20,20	
200		Urosin 300 mg (tabletas)	Unidad	0,11	22,00	
6		Lanicor 0,25 mg	Unidad	0,96	5,76	
4		AD Muc Ungüento Tubo 10 gr.	Unidad	6,63	26,52	
10		Cabestrillo	Unidad	5,91	59,10	
4		Sustagen	Unidad	12,80	51,20	
5		Pediasure	Unidad	17,47	87,35	
6		Ensoy Niños	Unidad	15,47	92,82	
4		Vitafos	Unidad	15,72	62,88	
7		Ensure Food Vainilla 400 g.	Unidad	19,47	136,29	
3		Ensure Food Chocolate 400 g.	Unidad	19,47	58,41	
9		Beroca Performance Efervescente	Unidad	0,56	5,04	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
6		Vaselina Pura 50 g.	Unidad	1,81	10,86	
22		Visina Solución Oftalmica 15 ml.	Unidad	2,36	51,92	
6		Arcoxia 90 mg. (tabletas)	Unidad	2,01	12,06	
19		Canesten Topica 20 gr. (crema)	Unidad	3,49	66,31	
150		Redoxon Doble Acción Efervescente 1 g.	Unidad	0,37	55,50	
30		Redoxon Forte 2 g. (tabletas)	Unidad	0,45	13,50	
60		Supradyn Gomititas Pack + Vaso	Unidad	0,33	19,80	
5		Diprogenta crema 15 gr.	Unidad	2,37	11,85	
4		Quiadriderm crema 20 g.	Unidad	4,32	17,28	
3		Claricort Solucion 60 ml.	Frasco	7,60	22,80	
20		Claricort (grageas)	Unidad	0,65	13,00	
3		Silka Medic Gel 15 g.	Unidad	4,50	13,50	
6		Nestogeno 1 x 400 g.	Unidad	7,50	45,00	
60		Glucofage 1000 mg. (tabletas)	Unidad	0,45	27,00	
3		Nan Lacteos Free 400 g.	Unidad	10,50	31,50	
40		Berifen 100 mg.	Unidad	0,79	31,60	
4		Ciruelax Jalea 150 gr.	Unidad	4,69	18,76	
2		Sundown FPS 60 Display 8 ml.	Unidad	6,00	12,00	
2		Renitec 20 mg. (tabletas)	Unidad	0,75	1,50	
60		Andriol 40 mg. (capsulas)	Unidad	0,64	38,40	
2		Lantus Solostar 100 ul/ml 3ml.	Unidad	15,20	30,40	
5		Hidrocorlif 100 mg (ampolla)	Unidad	3,30	16,50	
30		Aranda 5/100 mg. (capsulas)	Unidad	1,45	43,50	
20		Prilace 20 mg. (tabletas)	Unidad	0,82	16,40	
12		Floxstat Blister 200 mg.	Unidad	1,34	16,08	
140		Tenormin 50 mg. (capsulas)	Unidad	0,30	42,00	
3		Conractubex Gel 50 g.	Unidad	18,86	56,58	
180		Nikzon tabletas masticables	Unidad	0,30	54,00	
30		Singulair 4 mg. (sobres)	Unidad	1,98	59,40	
30		Celebrex 200 mg. (tabletas)	Unidad	1,57	47,10	
144		Varidasa (tabletas)	Unidad	0,13	18,72	
3		Systane Ultra 10 ml.	Frasco	10,50	31,50	
3		Lerin 24 ml	Frasco	2,44	7,32	
1		Ovestin crema Tubo x 15 g.	Unidad	6,67	6,67	
3		Nevanac OPH 5ml.	Unidad	21,24	63,72	
2		Klaricid 125 mg/5 ml	Frasco	14,09	28,18	
2		Kidcal 180 ml. Fresa	Frasco	15,96	31,92	
2		Kidcal 180 ml. Banana	Frasco	15,96	31,92	
2		Kidcal 180 ml. Tutti Frutti	Frasco	15,96	31,92	
120		Zaldiar 37.5/325 mg.	Unidad	0,47	56,40	
10		Hepa-Merz Granulado 5 mg (sobres)	Unidad	2,37	23,70	
3		Vulamox Duo 70 ml.	Unidad	9,28	27,84	
5		Pedialyte coco 5 ml.	Frasco	3,07	15,35	
5		Pedialyte fresa 5 ml.	Frasco	3,07	15,35	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
30		Valcote 50 mg.	Unidad	0,79	23,70	
3		Unesia Ungüento Antimicótico 20 gr.	Unidad	6,01	18,03	
24		CEP Premier Clean Hanging Display	Unidad	0,83	19,92	
8		Colgate CEP Ultra Kids Display	Unidad	0,80	6,40	
4		Blemil Plus 1 NF 400 gr.	Unidad	12,80	51,20	
4		Blemil Plus 2 NF 400 gr.	Unidad	12,80	51,20	
4		Blemil Plus 3 x 800 g.	Unidad	14,75	59,00	
3		Asepxia Jabon Forte 100 gr.	Unidad	3,12	9,36	
3		Asepxia Jabon Herbal 100 gr.	Unidad	3,12	9,36	
3		Asepxia Jabon Neutro 100 gr.	Unidad	3,12	9,36	
3		Asepxia Jabon Azufre 100 gr.	Unidad	3,12	9,36	
3		Asepxia Spot Gel Facial y Corporal	Unidad	8,50	25,50	
2		Dermovate 0.05 x 30 gr. (crema)	Unidad	9,36	18,72	
2		Momate 15 gr. (crema)	Unidad	6,99	13,98	
2		Momate S 15 gr. (crema)	Unidad	11,12	22,24	
42		Plavix 75 mg. (capsulas)	Unidad	2,14	89,88	
300		Euglucon 5 mg. (tabletas)	Unidad	0,12	36,00	
2		Konakion 10 mg/1ml (ampolla)	Unidad	8,06	16,12	
34		Lacteol Forte (capsulas)	Unidad	0,29	9,86	
60		Neuralgid Forte (tabletas)	Unidad	0,66	39,60	
240		Seretide 50 MCG	Unidad	0,17	40,80	
4		Acronistina 30 ml (gotas)	Unidad	2,89	11,56	
5		Broncot 30 ml (gotas)	Unidad	3,26	16,30	
5		Clembroxil 120 ml (jarabe)	Unidad	4,46	22,30	
4		Lafem 20 ml.	Unidad	5,24	20,96	
4		Shampoo Veronic 60 ml.	Frasco	2,70	10,80	
2		Umbrella Wat-Proof 225 gr. (crema)	Unidad	15,63	31,26	
1		Bloqueador SUNCARE 60 gr. (gel)	Unidad	14,94	14,94	
2		Bloqueador SUNCARE FPS-100 60 gr.	Unidad	18,78	37,56	
1		Bloqueador SUNCARE Gel-100 60 gr.	Unidad	13,68	13,68	
1		Bloqueador SUNCARE 60 gr. (crema)	Unidad	14,94	14,94	
1		Esparadrappo Digiplast Tira	Unidad	12,00	12,00	
18		Neural-3 (ampollas)	Unidad	1,30	23,40	
2		Corega Ultra Crema-Menta 40 gr.	Unidad	9,49	18,98	
2		Corega Ultra Crema-S 40 gr.	Unidad	9,49	18,98	
3		Elomet crema 15 gr.	Unidad	15,72	47,16	
84		Martesia 25 mg. (capsulas)	Unidad	0,75	63,00	
30		QG 5 (tabletas)	Unidad	0,80	24,00	
2		Trifamox Duo 60 ml.	Unidad	24,33	48,66	
2		Lubricante Duo Pure Gel 50 ml.	Unidad	4,93	9,86	
3		Lubricante K-Y Original 50 gr.	Unidad	5,37	16,11	
11		Repelente BASSA Tubo x 130 gr	Unidad	4,20	46,20	
11		Repelente BASSA Tubo x 70 gr	Unidad	3,20	35,20	

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO DE INICIAL**  
AL 01 DE JULIO DEL 2013  
Expresado en USD \$

CANTIDAD	CODIGO	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO PARCIAL	TOTAL
	1.1.5	<b>SUMINISTRO DE OFICINA</b>				<b>41,90</b>
4		Grapas	Caja	1,10	4,40	
3		Cuaderno espiral pequeño	Unidad	0,80	2,40	
6		Lápiz Mongol	Unidad	0,40	2,40	
4		Esferos color azul	Unidad	0,30	1,20	
1		Grapadora grande	Unidad	3,50	3,50	
1		Perforadora	Unidad	4,50	4,50	
3		Carpetas archivadora grandes	Unidad	1,50	4,50	
25		Carpetas folder	Unidad	0,20	5,00	
2		Libretines de facturas	Unidad	7,00	14,00	
	1.1.6	<b>SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA</b>				<b>30,50</b>
1		Escoba plastica	Unidad	2,50	2,50	
1		Trapeador	Unidad	3,50	3,50	
1		Recojedor de basura	Unidad	1,50	1,50	
1		Utiles de baño	Unidad	5,00	5,00	
2		Ambientales	Unidad	7,00	14,00	
2		Franelas	Unidad	2,00	4,00	
	1.2	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
	1.2.1	<b>EDIFICIO</b>				<b>56.780,81</b>
1		Edificio (Calle Bolívar y 24 de Mayo)	Unidad	56.780,81	56.780,81	
	1.2.2	<b>EQUIPO DE OFICINA</b>				<b>99,00</b>
1		Teléfono inalambrico Panasonic	Unidad	75,00	75,00	
2		Calculadora	Unidad	12,00	24,00	
	1.2.3	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>				<b>3.795,00</b>
1		Mesa auxiliar	Unidad	85,00	85,00	
1		Escritorio de madera	Unidad	300,00	300,00	
2		Sillas de madera	Unidad	25,00	50,00	
5		Vitrinas de aluminio y vidrio	Unidad	250,00	1.250,00	
1		Archivador vertical	Unidad	150,00	150,00	
7		Estantes de madera	Unidad	280,00	1.960,00	
		<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>				<b>91.817,80</b>
	2	<b>PASIVO</b>				
	2.1	<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
	2.1.1	<b>SUELDOS POR PAGAR</b>				<b>302,02</b>
		Mes de junio de 2013		302,02	302,02	
	2.1.2	<b>IESS POR PAGAR</b>				<b>71,64</b>
		Mes de junio de 2013		71,64	71,64	
	2.1.3	<b>PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR</b>				<b>735,66</b>
		Mes de junio de 2013		735,66	735,66	
		<b>RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%</b>				<b>119,89</b>
		Mes de junio de 2013		119,89	119,89	
	2.1.7	<b>ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>				<b>1.879,16</b>
		Primera cuota mes de julio		1.879,16	1.879,16	
		<b>TOTAL PASIVOS</b>				<b>3.108,37</b>
	3	<b>PATRIMONIO</b>				
	3.1.1	Capital		88.709,43	88.709,43	
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				<b>88.709,43</b>
		<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO</b>				<b>91.817,80</b>

**FARMACIA MACARA**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**AL 01 DE JULIO DEL 2013**  
 Expresado en USD \$

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>31.142,99</b>
1.1.1	Caja	723,45	
1.1.2	Bancos	7.800,00	
1.1.3	Cuentas por Cobrar	983,00	
1.1.4	Inventario de Mercaderías	21.564,14	
1.1.5	Suministros de Oficina	41,90	
1.1.6	Suministros de Aseo y Limpieza	30,50	
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>60.674,81</b>
1.2.1	Edificio	56.780,81	
1.2.2	Equipo de Oficina	99,00	
1.2.3	Muebles y Enseres	3.795,00	
	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
	<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>91.817,80</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2.1.1	Sueldos por Pagar	302,02	
2.1.2	IESS por Pagar	71,64	
2.1.3	Provisiones Sociales por Pagar	735,66	
2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%	119,89	
2.1.7	Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	1.879,16	
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3.108,37</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1.</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.1.1	Capital	88.709,43	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>88.709,43</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO</b>		<b>91.817,80</b>
		Catamayo, 01 de julio de 2013	
<b>PROPIETARIO</b>		<b>CONTADOR</b>	



**FARMACIA MACARA**  
**MEMORANDO DE OPERACIONES**

En la ciudad de Catamayo, al 1 día del mes de julio del 2013 la Dra. Carmen Marina Ramírez Paz con Ruc N° 1101768024001, inicia sus operaciones económicas de acuerdo al Inventario Inicial.

**Julio**

- 01.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 1 y se cancela con cheque del Banco del Austro.
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 1
  - Se cancela sueldos del mes de junio del 2013
- 02.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 2 y se cancela con cheque del Banco del Austro.
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 2
- 03.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 3 y se cancela con cheque del Banco del Austro.
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 3
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 1.781,81 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 04.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 4 y se cancela con cheque del Banco del Austro.
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 4
- 05.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 5 y se cancela con cheque del Banco del Austro.
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 5

- 06.-** Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 6
- Se realiza el depósito del valor de \$ 885,35 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro.
- 08.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 6 y se cancela con cheque del Banco del Austro.
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 7
- 09.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 7 y se cancela con cheque del Banco del Austro.
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 8
- 10.-** Se compra mercaderías a QUIFATEX S.A al contado, según anexo N° 8 y se cancela con cheque del Banco del Austro.
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 9
  - Se cancela en efectivo el valor de \$ 71,64 al IESS por concepto de seguro del mes de junio de 2013 de la Dra. Carmen Ramírez.
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 2.194,72 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro.
  - Se cancela en efectivo la Retención en la Fuente por el valor de \$ 119,89 y la primera cuota del Anticipo del Impuesto a la Renta por el valor de \$ 939,58
- 11.-** Se compra mercaderías a QUIFATEX S.A al contado, según anexo N° 9 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 10
- 12.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 10 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 11

- 13.-** Se compra mercaderías a Distribuidora LOJAFAR C.A al contado, según anexo N° 11 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 12
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 179,83 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 15.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 12 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 13
  - Se cancela en efectivo el servicio de agua \$ 2.57, luz \$ 15.00 y teléfono \$ 12.00 del mes de junio de 2013
- 16.-** Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 14
- 17.-** Se compra mercaderías a Distribuidora LOJAFAR C.A al contado, según anexo N° 13 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 15
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 2.550,51 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 18.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 14 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 16
- 19.-** Se compra mercaderías a Distribuidora LOJAFAR C.A al contado, según anexo N° 15 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- 20.-** Se compra mercaderías a Distribuidora LOJAFAR C.A al contado, según anexo N° 16 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 17

- 22.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 17 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 18
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 1.337,48 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 23.-** Se compra mercaderías a QUIFATEX S.A al contado, según anexo N° 18 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 19
- 24.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 19 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 20
- 25.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 20 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 21
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 1.957,40 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 26.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 21 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 22
- 27.-** Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 23
- 29.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 22 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 24
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 1.006,27 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro

- 30.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 23 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 25
- 31.-** Se cancela en efectivo a la Lic. Karina Ramírez el valor de \$ 67,20 incluido IVA por servicios profesionales
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 26
  - Se realiza el cálculo de sueldos del mes de julio de 2013 más el fondo de reserva y provisiones sociales a la Dra. Carmen Ramírez, Gerente Propietaria y se cancela en efectivo
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 509,55 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro

### **Agosto**

- 01.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 25 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se cancela en efectivo la multa por resolución sancionatoria del SRI por el valor de \$ 666,60
  - Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 27
- 02.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 26 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 28
- 03.-** Se compra mercaderías a Distribuidora LOJAFAR C.A al contado, según anexo N° 27 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 29
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 3.023,74 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 04.-** Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 30

- 05.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 28 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 31
- 06.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 29 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 32
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 5.564,60 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 07.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 30 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 33
- 08.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 31 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 34
- 09.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 32 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se cancela en efectivo el valor de \$ 71,64 al IESS por concepto de seguro del mes de julio de 2013 de la Dra. Carmen Ramírez
  - Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 35
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 1.926,24 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 10.-** Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 36
- 12.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 33 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 37

- Se cancela en efectivo la Retención en la Fuente 1% por el valor de \$ 142.80, Retención en la Fuente 10% \$ 6.00 y Retención del IVA \$ 7.20
- 13.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 34 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 38
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 2.869,55 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 14.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 35 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 39
- 15.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 36 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 40
  - Se cancela en efectivo el servicio de agua \$ 2.57, luz \$ 15.00 y teléfono \$ 12.00 del mes de julio de 2013
  - Se calcula y se cancela en efectivo el décimo cuarto sueldo a la Dra. Carmen Ramírez, correspondiente al año 2013
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 1.412,53 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 16.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 37 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 41
- 17.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 38 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 42

- 18.-** Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 43
- Se realiza el depósito del valor de \$ 3.316,42 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 19.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 39 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 44
- 20.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 40 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 45
- 21.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 41 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 46
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 4.007,95 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 22.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 42 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 47
- 23.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 43 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 48
- 24.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 44 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 49
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 2.024,26 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro



- 26.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 45 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 50
- 27.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 46 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 51
- 28.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 47 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 52
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 2.659,33 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 29.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 48 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 53
- 30.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 49 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 54
- 31.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 50 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 55
  - Se realiza el cálculo de sueldos del mes de agosto de 2013 más el fondo de reserva y provisiones sociales a la Dra. Carmen Ramírez, Gerente Propietaria y se cancela en efectivo
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 1.320,25 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro

## **Septiembre**

- 02.-** Se compra mercaderías a MEDIVEZA CIA. LTDA al contado, según anexo N° 51 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 56
- 03.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 52 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 57
- 04.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 53 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 58
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 2.395,45 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 05.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 54 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 59
- 06.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 55 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 60
- 07.-** Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 61
- Se realiza el depósito del valor de \$ 1.264,48 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 09.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 56 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 62

- 10.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 57 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 63
- 11.-** Se compra mercaderías a Distribuidora LOJAFAR C.A al contado, según anexo N° 58 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 64
  - Se cancela en efectivo la Retención en la Fuente por el valor de \$ 224,71 y la segunda cuota del Anticipo del Impuesto a la Renta por el valor de \$ 939,58
  - Se cancela en efectivo el valor de \$ 71,64 al IESS por concepto de seguro del mes de agosto de 2013 de la Dra. Carmen Ramírez
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 1.936,05 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 12.-** Se compra mercaderías a DIFARE S.A al contado, según anexo N° 59 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 65
- 13.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 60 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 66
- 14.-** Se compra mercaderías a MULTIMPORT al contado, según anexo N° 61 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 67
  - Se cancela en efectivo el servicio de agua \$ 2.57, luz \$ 15.00 y teléfono \$ 12.00 del mes de agosto de 2013
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 1.278,60 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro

- 16.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 62 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 68
- 17.-** Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 69
- 18.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 63 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 70
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 1.589,74 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 19.-** Se compra mercaderías a MODESTO CASAJOANA al contado, según anexo N° 64 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 71
- 20.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 65 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 72
- 21.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 66 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 73
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 3.011,65 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 22.-** Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 74
- 23.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 67 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 75

- 24.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 68 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 76
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 3.047,23 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 25.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 69 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 77
- 26.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 70 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 78
- 27.-** Se compra mercaderías a JARQUIFAR CÍA. LTDA al contado, según anexo N° 71 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 79
  - Se realiza el depósito del valor de \$ 2.303,65 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro
- 28.-** Se compra mercaderías a varios proveedores al contado, según anexo N° 72 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 80
- 30.-** Se compra mercaderías a Distribuidora F.V al contado, según anexo N° 73 y se cancela con cheque del Banco del Austro
- Se cancela en efectivo a la Lic. Karina Ramírez el valor de \$ 134,40 incluido IVA por servicios profesionales de los meses de agosto y septiembre de 2013
  - Se vende mercaderías al contado, según anexo N° 81

- Se realiza el cálculo de sueldos del mes de septiembre de 2013 más el fondo de reserva y provisiones sociales a la Dra. Carmen Ramírez, Gerente Propietaria y se cancela en efectivo
- Se realiza el depósito del valor de \$ 186,70 a la cuenta corriente N° 0011690025 del Banco del Austro

**FARMACIA MACARA  
DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 1

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Farmacia Macara, inicia sus operaciones			
		con los siguientes valores:			
		___ 1 ___			
01/07/2013	1.1.1	Caja		723,45	
	1.1.2.	Bancos		7.800,00	
	1.1.3	Cuentas por Cobrar		983,00	
	1.1.4	Inventario de Mercaderías		21.564,14	
	1.1.5	Suministros de Oficina		41,90	
	1.1.6	Suministros de Aseo y Limpieza		30,50	
	1.2.1	Edificio		56.780,81	
	1.2.2	Equipo de Oficina		99,00	
	1.2.3	Muebles y Enseres		3.795,00	
	2.1.1.	Sueldos por Pagar			302,02
	2.1.2	IESS por Pagar			71,64
	2.1.3	Provisiones Sociales por Pagar			735,66
	2.1.3.1	Decimo tercer sueldo	194,35		
	2.1.3.2	Decimo cuarto sueldo	291,50		
	2.1.3.3	Fondo de Reserva	166,52		
	2.1.3.4	Vacaciones	83,29		
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			119,89
	2.1.7	Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar			1.879,16
	3.1.1	Capital			88.709,43
		P/r Estado de Situación Inicial.			
01/07/2013		___ 2 ___			
	5.1.1	Compras 0%		243,67	
	5.1.2	Compras 12%		84,78	
	1.1.7	Iva en Compras		10,17	
	5.1.3	Descuento en Compras			32,51
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			2,96
	1.1.2.	Bancos			303,15
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A			
		s/anexo Nro. 1			
01/07/2013		___ 3 ___			
	1.1.1	Caja		645,41	
	4.1.1.	Ventas 0%			645,41
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 1			
01/07/2013		___ 4 ___			
	2.1.1	Sueldos por Pagar		302,02	
	1.1.2	Bancos			302,02
		P/r sueldo del mes de junio del 2013			
02/07/2013		___ 5 ___			
	5.1.1	Compras 0%		33,02	
	5.1.2	Compras 12%		25,87	
	1.1.7	Iva en Compras		3,10	
	5.1.3	Descuento en Compras			6,71
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			0,52
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>93.165,84</b>	<b>93.111,08</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 2

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>93.165,84</b>	<b>93.111,08</b>
	1.1.2.	Bancos			54,76
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A			
		s/anexo Nro. 2			
02/07/2013		___ 6 ___			
	1.1.1	Caja		532,50	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,40	
	4.1.1	Ventas 0%			532,90
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 2			
03/07/2013		___ 7 ___			
	5.1.1	Compras 0%		902,00	
	5.1.2	Compras 12%		143,55	
	1.1.7	Iva en Compras		17,23	
	5.1.3	Descuento en Compras			35,38
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			10,10
	1.1.2.	Bancos			1.017,30
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 3			
03/07/2013		___ 8 ___			
	1.1.1	Caja		603,17	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,60	
	4.1.1	Ventas 0%			603,77
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 3			
03/07/2013		___ 9 ___			
	1.1.2	Bancos		1.781,08	
	1.1.1	Caja			1.781,08
		P/r depósito del efectivo			
04/07/2013		___ 10 ___			
	5.1.1	Compras 0%		748,78	
	5.1.2	Compras 12%		107,44	
	1.1.7	Iva en Compras		12,89	
	5.1.3	Descuento en Compras			128,88
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			7,27
	1.1.2	Bancos			732,96
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A			
		s/anexo Nro. 4			
04/07/2013		___ 11 ___			
	1.1.1	Caja		607,65	
	4.1.3	Descuento en ventas		3,02	
	4.1.1	Ventas 0%			610,67
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 4			
05/07/2013		___ 12 ___			
	5.1.1	Compras 0%		218,40	
	5.1.2	Compras 12%		106,50	
	1.1.7	Iva en Compras		12,78	
	5.1.3	Descuento en Compras			60,95
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>98.963,83</b>	<b>98.687,10</b>



**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 3

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>98.963,83</b>	<b>98.687,10</b>
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			2,64
	1.1.2	Bancos			274,09
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A			
		s/anexo Nro. 5			
05/07/2013		___ 13 ___			
	1.1.1	Caja		12,95	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,50	
	4.1.1	Ventas 0%			13,45
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 5			
06/07/2013		___ 14 ___			
	1.1.1	Caja		264,75	
	4.1.1	Ventas 0%			264,75
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 6			
06/07/2013		___ 15 ___			
	1.1.2	Bancos		885,35	
	1.1.1	Caja			885,35
		P/r depósito del efectivo			
08/07/2013		___ 16 ___			
	5.1.1	Compras 0%		908,91	
	5.1.2	Compras 12%		88,71	
	1.1.7	Iva en Compras		10,65	
	5.1.3	Descuento en Compras			114,68
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			8,83
	1.1.2	Bancos			884,76
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 6			
08/07/2013		___ 17 ___			
	1.1.1	Caja		906,99	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,10	
	4.1.1	Ventas 0%			907,09
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 7			
09/07/2013		___ 18 ___			
	5.1.1	Compras 0%		302,72	
	5.1.2	Compras 12%		6,03	
	1.1.7	Iva en Compras		0,72	
	5.1.3	Descuento en Compras			11,10
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			2,98
	1.1.2	Bancos			295,39
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 7			
09/07/2013		___ 19 ___			
	1.1.1	Caja		713,67	
	4.1.3	Descuento en ventas		3,46	
	4.1.1	Ventas 0%			712,37
	4.1.2	Ventas 12%			4,25
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>103.069,34</b>	<b>103.068,83</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 4

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>103.069,34</b>	<b>103.068,83</b>
	2.1.10	Iva en Ventas			0,51
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 8			
10/07/2013		___20___			
	5.1.1	Compras 0%		107,71	
	5.1.2	Compras 12%		8,63	
	1.1.7	Iva en Compras		1,04	
	5.1.3	Descuento en Compras			5,37
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			1,11
	1.1.2	Bancos			110,90
		P/r compra de mercaderias a QUIFATEX S.A			
		s/anexo Nro. 8			
10/07/2013		___21___			
	1.1.1	Caja		645,70	
	4.1.3	Descuento en ventas		2,31	
	4.1.1	Ventas 0%			648,01
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 9			
10/07/2013		___22___			
	2.1.2	IESS Por Pagar		71,64	
	1.1.1	Caja			71,64
		P/r pago del IESS del mes de junio de 2013.			
10/07/2013		___23___			
	1.1.2	Bancos		2.194,72	
	1.1.1	Caja			2.194,72
		P/r depósito del efectivo			
10/07/2013		___24___			
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%		119,89	
	2.1.7	Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar		939,58	
	1.1.1	Caja			1.059,47
		P/r pago de retenciones mes de junio y primera cuota anticipo mes de julio 2013			
11/07/2013		___25___			
	5.1.1	Compras 0%		463,92	
	5.1.2	Compras 12%		51,53	
	1.1.7	Iva en Compras		6,18	
	5.1.3	Descuento en Compras			76,09
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			4,39
	1.1.2	Bancos			441,15
		P/r compra de mercaderias a QUIFATEX S.A			
		s/anexo Nro. 9			
11/07/2013		___26___			
	1.1.1	Caja		779,30	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,18	
	4.1.1	Ventas 0%			779,48
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 10			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>108.461,67</b>	<b>108.461,67</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 5

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>108.461,67</b>	<b>108.461,67</b>
12/07/2013		___27___			
	5.1.1	Compras 0%		340,71	
	5.1.2	Compras 12%		9,35	
	1.1.7	Iva en Compras		1,12	
	5.1.3	Descuento en Compras			38,09
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			3,12
	1.1.2	Bancos			309,97
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 10			
12/07/2013		___28___			
	1.1.1	Caja		779,62	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,35	
	4.1.1	Ventas 0%			779,97
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 11			
13/07/2013		___29___			
	5.1.1	Compras 0%		498,86	
	5.1.2	Compras 12%		10,00	
	1.1.7	Iva en Compras		1,20	
	5.1.3	Descuento en Compras			64,62
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			4,44
	1.1.2	Bancos			441,00
		P/r compra de mercaderías a Distribuidora LOJAFAR C.A., s/anexo Nro. 11			
13/07/2013		___30___			
	1.1.1	Caja		435,50	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,15	
	4.1.1	Ventas 0%			436,65
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 12			
13/07/2013		___31___			
	1.1.2	Bancos		179,83	
	1.1.1	Caja			179,83
		P/r depósito del efectivo			
15/07/2013		___32___			
	5.1.1	Compras 0%		392,19	
	5.1.3	Descuento en Compras			23,26
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			3,69
	1.1.2	Bancos			365,24
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 12			
15/07/2013		___33___			
	1.1.1	Caja		791,33	
	4.1.3	Descuento en ventas		3,64	
	4.1.1	Ventas 0%			794,97
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 13			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>111.906,52</b>	<b>111.906,52</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 6

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>111.906,52</b>	<b>111.906,52</b>
15/07/2013		___ 34 ___			
	6.1.4	Servicios Básicos		29,57	
	6.1.4.1	Agua	2,57		
	6.1.4.2	Luz	15,00		
	6.1.4.3	Teléfono	12,00		
	1.1.7	Iva en Compras		1,44	
	1.1.1	Caja			31,01
		P/r pago de servicios básicos mes de junio 2013			
16/07/2013		___ 35 ___			
	1.1.1	Caja		900,32	
	4.1.3	Descuento en ventas		2,04	
	4.1.1	Ventas 0%			902,36
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 14			
17/07/2013		___ 36 ___			
	5.1.1	Compras 0%		384,19	
	5.1.3	Descuento en Compras			79,96
		Retención en la Fuente por			
	2.1.4	Pagar 1%			3,04
	1.1.2	Bancos			301,19
		P/r compra de mercaderías a Distribuidora			
		LOJAFAR C.A., s/anexo Nro. 13			
17/07/2013		___ 37 ___			
	1.1.1	Caja		888,43	
	4.1.3	Descuento en ventas		2,54	
	4.1.1	Ventas 0%			890,97
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 15			
17/07/2013		___ 38 ___			
	1.1.2	Bancos		2.550,51	
	1.1.1	Caja			2.550,51
		P/r depósito del efectivo			
18/07/2013		___ 39 ___			
	5.1.1	Compras 0%		2.529,81	
	5.1.2	Compras 12%		177,49	
	1.1.7	Iva en Compras		21,30	
	5.1.3	Descuento en Compras			434,30
		Retención en la Fuente por			
	2.1.4	Pagar 1%			22,73
	1.1.2	Bancos			2.271,57
		P/r compra de mercaderías a varios proveedores, s/anexo Nro. 14			
18/07/2013		___ 40 ___			
	1.1.1	Caja		33,05	
	4.1.1	Ventas 0%			33,05
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 16			
19/07/2013		___ 41 ___			
	5.1.1	Compras 0%		265,80	
	5.1.3	Descuento en Compras			29,87
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>119.693,01</b>	<b>119.457,08</b>

**FARMACIA MACARA  
DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 7

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>119.693,01</b>	<b>119.457,08</b>
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			2,36
	1.1.2	Bancos			233,57
		P/r compra de mercaderías a Distribuidora			
		LOJAFAR C.A., s/anexo Nro. 15			
20/07/2013		___42___			
	5.1.1	Compras 0%		75,16	
	5.1.2	Compras 12%		56,75	
	1.1.7	Iva en Compras		6,81	
	5.1.3	Descuento en Compras			14,40
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			1,18
	1.1.2	Bancos			123,14
		P/r compra de mercaderías a Distribuidora			
		LOJAFAR C.A., s/anexo Nro. 16			
20/07/2013		___43___			
	1.1.1	Caja		657,53	
	4.1.1	Ventas 0%			657,53
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 17			
22/07/2013		___44___			
	5.1.1	Compras 0%		415,39	
	5.1.3	Descuento en Compras			43,83
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			3,72
	1.1.2	Bancos			367,84
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 17			
22/07/2013		___45___			
	1.1.1	Caja		646,90	
	4.1.3	Descuento en ventas		2,11	
	4.1.1	Ventas 0%			649,01
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 18			
22/07/2013		___46___			
	1.1.2	Bancos		1.337,48	
	1.1.1	Caja			1.337,48
		P/r depósito del efectivo			
23/07/2013		___47___			
	5.1.1	Compras 0%		321,57	
	5.1.2	Compras 12%		79,27	
	1.1.7	Iva en Compras		9,51	
	5.1.3	Descuento en Compras			20,43
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			3,80
	1.1.2	Bancos			386,12
		P/r compra de mercaderías a QUIFATEX S.A s/anexo Nro. 18			
23/07/2013		___48___			
	1.1.1	Caja		648,98	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,62	
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>123.952,09</b>	<b>123.301,49</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 8

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>123.952,09</b>	<b>123.301,49</b>
	4.1.1	Ventas 0%			650,60
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 19			
24/07/2013		___ 49 ___			
	5.1.1	Compras 0%		549,00	
	5.1.2	Compras 12%		3,12	
	1.1.7	Iva en Compras		0,37	
	5.1.3	Descuento en Compras			46,47
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			5,06
	1.1.2	Bancos			500,96
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 19			
24/07/2013		___ 50 ___			
	1.1.1	Caja		623,69	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,26	
	4.1.1	Ventas 0%			623,95
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 20			
25/07/2013		___ 51 ___			
	5.1.1	Compras 0%		1.768,55	
	5.1.2	Compras 12%		209,59	
	1.1.7	Iva en Compras		25,15	
	5.1.3	Descuento en Compras			378,45
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			16,00
	1.1.2	Bancos			1.608,84
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 20			
25/07/2013		___ 52 ___			
	1.1.1	Caja		684,73	
	4.1.1	Ventas 0%			684,73
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 21			
25/07/2013		___ 53 ___			
	1.1.2	Bancos		1.957,40	
	1.1.1	Caja			1.957,40
		P/r depósito del efectivo			
26/07/2013		___ 54 ___			
	5.1.1	Compras 0%		4.052,23	
	5.1.2	Compras 12%		161,24	
	1.1.7	Iva en Compras		19,35	
	5.1.3	Descuento en Compras			345,36
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			28,48
	1.1.2	Bancos			3.858,98
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 21			
26/07/2013		___ 55 ___			
	1.1.1	Caja		576,90	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,08	
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>134.584,75</b>	<b>134.006,77</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 9

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>134.584,75</b>	<b>134.006,77</b>
	4.1.1	Ventas 0%			577,98
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 22			
27/07/2013		___ 56 ___			
	1.1.1	Caja		400,00	
	4.1.1	Ventas 0%			400,00
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 23			
29/07/2013		___ 57 ___			
	5.1.1	Compras 0%		300,59	
	5.1.3	Descuento en Compras			27,43
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			2,73
	1.1.2	Bancos			270,43
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 22			
29/07/2013		___ 58 ___			
	1.1.1	Caja		29,37	
	4.1.1	Ventas 0%			29,37
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 24			
29/07/2013		___ 59 ___			
	1.1.2	Bancos		1.006,27	
	1.1.1	Caja			1.006,27
		P/r depósito del efectivo			
30/07/2013		___ 60 ___			
	5.1.1	Compras 0%		184,33	
	5.1.3	Descuento en Compras			18,86
	2.1.6	Retención en la Fuente por Pagar 1%			1,65
	1.1.2	Bancos			163,82
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A s/anexo Nro. 23			
30/07/2013		___ 61 ___			
	1.1.1	Caja		60,20	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,40	
	4.1.1	Ventas 0%			60,60
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 25			
31/07/2013		___ 62 ___			
	6.1.5	Honorarios Profesionales		60,00	
	1.1.7	Iva en Compras		7,20	
	2.1.5	Retención Fuente por Pagar 10%			6,00
	2.1.6	Retención IVA por Pagar 100%			7,20
	1.1.1	Caja			54,00
		P/r pago de servicios profesionales, s/anexo Nro. 24.			
31/07/2013		___ 63 ___			
	1.1.1	Caja		865,95	
	4.1.3	Descuento en ventas		2,00	
	4.1.1	Ventas 0%			867,95
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>137.501,06</b>	<b>137.501,06</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 10

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>137.501,06</b>	<b>137.501,06</b>
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 26			
31/07/2013		___ 64 ___			
	2.1.10	Iva en Ventas		0,51	
	1.1.8	Credito Tributario		167,70	
	1.1.7	Iva en Compras			168,21
		P/r. Liquidacion de Iva mes de Junio			
31/07/2013		___ 65 ___			
	6.1.1	Sueldos y Salarios		302,02	
	6.1.2	Aporte Patronal		40,48	
	6.1.3	Remuneraciones Adicionales		95,90	
	6.1.3.1	Decimotercer sueldo	27,76		
	6.1.3.2	Decimocuarto sueldo	26,50		
	6.1.3.3	Fondos de reserva	27,75		
	6.1.3.4	Vacaciones	13,88		
	2.1.3	Provisiones Sociales por Pagar			95,90
	2.1.3.1	Decimotercer sueldo	27,76		
	2.1.3.2	Decimocuarto sueldo	26,50		
	2.1.3.3	Fondos de reserva	27,75		
	2.1.3.4	Vacaciones	13,88		
	2.1.2	IESS por Pagar			71,64
	2.1.2.1	Aporte Personal	31,15		
	2.1.2.2	Aporte Patronal	40,48		
	1.1.1	Caja			270,86
		P/r sueldo del mes de julio del 2013			
31/07/2013		___ 66 ___			
	1.1.2	Bancos		509,55	
	1.1.1	Caja			509,55
		P/r depósito del efectivo			
01/08/2013		___ 67 ___			
	5.1.1	Compras 0%		1.474,83	
	5.1.2	Compras 12%		133,97	
	1.1.7	Iva en Compras		16,08	
	5.1.3	Descuento en Compras			221,68
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			13,87
	1.1.2	Bancos			1.389,33
		P/r compra de mercaderías a varios proveedores, s/anexo Nro. 25			
01/08/2013		___ 68 ___			
	2.1.8	Multas SRI por Pagar		666,60	
	1.1.1	Caja			666,60
		p/r. pago multa por resolucion Sancionatoria SRI.			
01/08/2013		___ 69 ___			
	1.1.1	Caja		826,90	
	4.1.3	Descuento en ventas		2,28	
	4.1.1	Ventas 0%			829,18
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>141.737,88</b>	<b>141.737,88</b>



**FARMACIA MACARA**

**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

FOLIO N° 11

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>141.737,88</b>	<b>141.737,88</b>
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 27			
02/08/2013		___70___			
	5.1.1	Compras 0%		1.790,96	
	5.1.2	Compras 12%		313,34	
	1.1.7	Iva en Compras		37,60	
	5.1.3	Descuento en Compras			225,68
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			18,79
	1.1.2	Bancos			1.897,43
		P/r compra de mercaderías a varios proveedores, s/anexo Nro. 26			
02/08/2013		___71___			
	1.1.1	Caja		709,37	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,91	
	4.1.1	Ventas 0%			711,28
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 28			
03/08/2013		___72___			
	5.1.1	Compras 0%		134,14	
	5.1.3	Descuento en Compras			10,70
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			1,23
	1.1.2	Bancos			122,21
		P/r compra de mercaderías a Distribuidora			
		LOJAFAR C.A., s/anexo Nro. 27			
03/08/2013		___73___			
	1.1.1	Caja		2.154,07	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,65	
	4.1.1	Ventas 0%			2.155,72
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 29			
03/08/2013		___74___			
	1.1.2	Bancos		3.023,74	
	1.1.1	Caja			3.023,74
		P/r depósito del efectivo			
04/08/2013		___75___			
	1.1.1	Caja		3.562,35	
	4.1.3	Descuento en ventas		2,52	
	4.1.1	Ventas 0%			3.564,87
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 30			
05/08/2013		___76___			
	5.1.1	Compras 0%		1.811,90	
	5.1.2	Compras 12%		173,86	
	1.1.7	Iva en Compras		20,86	
	5.1.3	Descuento en Compras			292,41
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			16,93
	1.1.2	Bancos			1.697,28
		P/r compra de mercaderías a varios proveedores, s/anexo Nro. 28			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>155.476,15</b>	<b>155.476,15</b>

**FARMACIA MACARA**

**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

FOLIO N° 12

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>155.476,15</b>	<b>155.476,15</b>
05/08/2013		___ 77 ___			
	1.1.1	Caja		1.158,03	
	4.1.3	Descuento en ventas		4,61	
	4.1.1	Ventas 0%			1.162,64
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 31			
06/08/2013		___ 78 ___			
	5.1.1	Compras 0%		1.657,07	
	5.1.2	Compras 12%		392,66	
	1.1.7	Iva en Compras		47,12	
	5.1.3	Descuento en Compras			267,96
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			17,82
	1.1.2	Bancos			1.811,07
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 29			
06/08/2013		___ 79 ___			
	1.1.1	Caja		844,22	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,26	
	4.1.1	Ventas 0%			845,48
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 32			
06/08/2013		___ 80 ___			
	1.1.2	Bancos		5.564,60	
	1.1.1	Caja			5.564,60
		P/r depósito del efectivo			
07/08/2013		___ 81 ___			
	5.1.1	Compras 0%		986,53	
	5.1.2	Compras 12%		335,32	
	1.1.7	Iva en Compras		40,24	
	5.1.3	Descuento en Compras			139,70
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			11,82
	1.1.2	Bancos			1.210,57
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 30			
07/08/2013		___ 82 ___			
	1.1.1	Caja		902,07	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,55	
	4.1.1	Ventas 0%			903,62
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 33			
08/08/2013		___ 83 ___			
	5.1.1	Compras 0%		472,78	
	5.1.2	Compras 12%		62,08	
	1.1.7	Iva en Compras		7,45	
	5.1.3	Descuento en Compras			51,17
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			4,84
	1.1.2	Bancos			486,30
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A s/anexo Nro. 31			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>167.953,74</b>	<b>167.953,74</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 13

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>167.953,74</b>	<b>167.953,74</b>
08/08/2013		___ 84 ___			
	1.1.1	Caja		1.055,16	
	4.1.1	Ventas 0%			1.038,16
	4.1.2	Ventas 12%			15,18
	2.1.10	Iva en Ventas			1,82
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 34			
09/08/2013		___ 85 ___			
	5.1.1	Compras 0%		226,03	
	5.1.2	Compras 12%		112,24	
	1.1.7	Iva en Compras		13,47	
	5.1.3	Descuento en Compras			31,10
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			3,07
	1.1.2	Bancos			317,57
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 32			
09/08/2013		___ 86 ___			
	2.1.2	IESS por Pagar		71,64	
	1.1.1	Caja			71,64
		P/r pago del IESS del mes de julio de 2013.			
09/08/2013		___ 87 ___			
	1.1.1	Caja		40,65	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,60	
	4.1.1	Ventas 0%			41,25
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 35			
09/08/2013		___ 88 ___			
	1.1.2	Bancos		1.926,24	
	1.1.1	Caja			1.926,24
		P/r depósito del efectivo			
10/08/2013		___ 89 ___			
	1.1.1	Caja		1.026,85	
	4.1.1	Ventas 0%			1.026,85
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 36			
12/08/2013		___ 90 ___			
	5.1.1	Compras 0%		329,98	
	5.1.2	Compras 12%		47,56	
	1.1.7	Iva en Compras		5,71	
	5.1.3	Descuento en Compras			56,12
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			3,21
	1.1.2	Bancos			323,92
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A s/anexo Nro. 33			
12/08/2013		___ 91 ___			
	1.1.1	Caja		861,90	
	4.1.1	Ventas 0%			861,90
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 37			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>173.671,77</b>	<b>173.671,77</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 14

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>173.671,77</b>	<b>173.671,77</b>
		____ 92 ____			
12/08/2013	2.1.4	Retencion en la fuente por pagar 1%		142,80	
	2.1.5	Retencion en la fuente por pagar 10%		6,00	
	2.1.6	Retencion Iva por pagar 100%		7,20	
	1.1.1	Caja			156,00
		P/r. Pago de retenciones mes de julio de 2013			
13/08/2013		____ 93 ____			
	5.1.1	Compras 0%		1.409,55	
	5.1.2	Compras 12%		263,14	
	1.1.7	Iva en Compras		31,58	
	5.1.3	Descuento en Compras			206,63
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			14,66
	1.1.2	Bancos			1.482,98
		P/r compra de mercaderias a varios provee- dores, s/anexo Nro. 34			
13/08/2013		____ 94 ____			
	1.1.1	Caja		980,80	
	4.1.3	Descuento en ventas		4,88	
	4.1.1	Ventas 0%			985,68
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 38			
13/08/2013		____ 95 ____			
	1.1.2	Bancos		2.869,55	
	1.1.1	Caja			2.869,55
		P/r depósito del efectivo			
14/08/2013		____ 96 ____			
	5.1.1	Compras 0%		1.540,42	
	5.1.2	Compras 12%		518,18	
	1.1.7	Iva en Compras		32,53	
	5.1.3	Descuento en Compras			153,63
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			19,05
	1.1.2	Bancos			1.918,45
		P/r compra de mercaderias a varios provee- dores, s/anexo Nro. 35			
14/08/2013		____ 97 ____			
	1.1.1	Caja		107,95	
	4.1.3	Descuento en ventas		3,06	
	4.1.1	Ventas 0%			111,01
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 39			
15/08/2013		____ 98 ____			
	5.1.1	Compras 0%		2.191,78	
	5.1.2	Compras 12%		783,34	
	1.1.7	Iva en Compras		94,00	
	5.1.3	Descuento en Compras			468,61
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			25,07
	1.1.2	Bancos			2.575,44
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>184.658,53</b>	<b>184.658,53</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 15

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>184.658,53</b>	<b>184.658,53</b>
		P/r compra de mercaderías a varios provee-			
		dores, s/anexo Nro. 36			
15/08/2013		___ 99 ___			
	1.1.1	Caja		1.652,15	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,38	
	4.1.1	Ventas 0%			1.652,53
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 40			
15/08/2013		___ 100 ___			
	6.1.4	Servicios Básicos		29,57	
	6.1.4.1	Agua	2,57		
	6.1.4.2	Luz	15,00		
	6.1.4.3	Teléfono	12,00		
	1.1.7	Iva en Compras		1,44	
	1.1.1	Caja			31,01
		P/r pago de servicios básicos mes de julio 2013			
15/08/2013		___ 101 ___			
	2.1.3	Provisiones Sociales por pagar		318,00	
	2.1.3.2	Decimocuarto sueldo			
	1.1.1	Caja			318,00
		P/r pago del decimo cuarto sueldo año 2013			
15/08/2013		___ 102 ___			
	1.1.2	Bancos		1.412,53	
	1.1.1	Caja			1.412,53
		P/r depósito del efectivo			
16/08/2013		___ 103 ___			
	5.1.1	Compras 0%		509,33	
	5.1.2	Compras 12%		40,58	
	1.1.7	Iva en Compras		4,87	
	5.1.3	Descuento en Compras			106,85
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			4,43
	1.1.2	Bancos			443,50
		P/r compra de mercaderías a varios provee-			
		dores, s/anexo Nro. 37			
16/08/2013		___ 104 ___			
	1.1.1	Caja		1.087,22	
	4.1.1	Ventas 0%			1.087,22
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 41			
17/08/2013		___ 105 ___			
	5.1.1	Compras 0%		94,01	
	5.1.2	Compras 12%		16,98	
	1.1.7	Iva en Compras		2,04	
	5.1.3	Descuento en Compras			8,65
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			1,02
	1.1.2	Bancos			103,36
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>189.827,63</b>	<b>189.827,63</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 16

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>189.827,63</b>	<b>189.827,63</b>
		s/anexo Nro. 38			
17/08/2013		_____ 106 _____			
	1.1.1	Caja		852,20	
	4.1.1	Ventas 0%			852,20
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 42			
18/08/2013		_____ 107 _____			
	1.1.1	Caja		1.377,00	
	4.1.1	Ventas 0%			1.377,00
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 43			
18/08/2013		_____ 108 _____			
	1.1.2	Bancos		3.316,42	
	1.1.1	Caja			3.316,42
		P/r depósito del efectivo			
19/08/2013		_____ 109 _____			
	5.1.1	Compras 0%		978,78	
	5.1.2	Compras 12%		54,60	
	1.1.7	Iva en Compras		6,55	
	5.1.3	Descuento en Compras			150,77
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			8,83
	1.1.2	Bancos			880,33
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 39			
19/08/2013		_____ 110 _____			
	1.1.1	Caja		27,40	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,00	
	4.1.1	Ventas 0%			28,40
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 44			
20/08/2013		_____ 111 _____			
	5.1.1	Compras 0%		135,30	
	5.1.3	Descuento en Compras			32,74
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			1,03
	1.1.2	Bancos			101,53
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A s/anexo Nro. 40			
20/08/2013		_____ 112 _____			
	1.1.1	Caja		2.839,60	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,60	
	4.1.1	Ventas 0%			2.841,20
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 45			
21/08/2013		_____ 113 _____			
	5.1.1	Compras 0%		1.435,58	
	5.1.2	Compras 12%		403,99	
	1.1.7	Iva en Compras		48,48	
	5.1.3	Descuento en Compras			357,67
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			14,82
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>201.306,13</b>	<b>199.790,57</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 17

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>201.306,13</b>	<b>199.790,57</b>
	1.1.2	Bancos			1.515,56
		P/r compra de mercaderias a varios provee- dores, s/anexo Nro. 41			
21/08/2013		___ 114 ___			
	1.1.1	Caja		1.140,95	
	4.1.3	Descuento en ventas		5,21	
	4.1.1	Ventas 0%			1.146,16
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 46			
21/08/2013		___ 115 ___			
	1.1.2	Bancos		4.007,95	
	1.1.1	Caja			4.007,95
		P/r depósito del efectivo			
22/08/2013		___ 116 ___			
	5.1.1	Compras 0%		718,19	
	5.1.2	Compras 12%		74,30	
	1.1.7	Iva en Compras		8,92	
	5.1.3	Descuento en Compras			144,65
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			6,48
	1.1.2	Bancos			650,28
		P/r compra de mercaderias a varios provee- dores, s/anexo Nro. 42			
22/08/2013		___ 117 ___			
	1.1.1	Caja		928,20	
	4.1.3	Descuento en ventas		3,15	
	4.1.1	Ventas 0%			931,35
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 47			
23/08/2013		___ 118 ___			
	5.1.1	Compras 0%		587,59	
	5.1.2	Compras 12%		41,68	
	1.1.7	Iva en Compras		5,00	
	5.1.3	Descuento en Compras			58,48
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			5,71
	1.1.2	Bancos			570,08
		P/r compra de mercaderias a varios provee- dores, s/anexo Nro. 43			
23/08/2013		___ 119 ___			
	1.1.1	Caja		229,81	
	4.1.3	Descuento en ventas		2,50	
	4.1.1	Ventas 0%			232,31
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 48			
24/08/2013		___ 120 ___			
	5.1.1	Compras 0%		92,34	
	5.1.3	Descuento en Compras			7,34
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			0,85
	1.1.2	Bancos			84,15
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>209.151,92</b>	<b>209.151,92</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 18

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>209.151,92</b>	<b>209.151,92</b>
		P/r compra de mercaderias a DIFARE S.A			
		s/anexo Nro. 44			
24/08/2013		___ 121 ___			
	1.1.1	Caja		866,25	
	4.1.1	Ventas 0%			866,25
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 49			
24/08/2013		___ 122 ___			
	1.1.2	Bancos		2.024,26	
	1.1.1	Caja			2.024,26
		P/r depósito del efectivo			
26/08/2013		___ 123 ___			
	5.1.1	Compras 0%		267,79	
	5.1.3	Descuento en Compras			16,54
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			2,51
	1.1.2	Bancos			248,74
		P/r compra de mercaderias a varios provee- dores, s/anexo Nro. 45			
26/08/2013		___ 124 ___			
	1.1.1	Caja		1.177,49	
	4.1.3	Descuento en ventas		5,84	
	4.1.1	Ventas 0%			1.183,33
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 50			
27/08/2013		___ 125 ___			
	5.1.1	Compras 0%		524,84	
	5.1.2	Compras 12%		160,76	
	1.1.7	Iva en Compras		19,29	
	5.1.3	Descuento en Compras			77,35
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			6,08
	1.1.2	Bancos			621,46
		P/r compra de mercaderias a varios provee- dores, s/anexo Nro. 46			
27/08/2013		___ 126 ___			
	1.1.1	Caja		316,85	
	4.1.1	Ventas 0%			316,85
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 51			
28/08/2013		___ 127 ___			
	5.1.1	Compras 0%		183,20	
	5.1.2	Compras 12%		104,32	
	1.1.7	Iva en Compras		12,52	
	5.1.3	Descuento en Compras			37,47
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			2,50
	1.1.2	Bancos			260,07
		P/r compra de mercaderias a varios provee- dores, s/anexo Nro. 47			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>214.815,33</b>	<b>214.815,33</b>



**FARMACIA MACARA  
DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 19

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>214.815,33</b>	<b>214.815,33</b>
28/08/2013		___ 128 ___			
	1.1.1	Caja		1.164,99	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,73	
	4.1.1	Ventas 0%			1.166,72
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 52			
28/08/2013		___ 129 ___			
	1.1.2	Bancos		2.659,33	
	1.1.1	Caja			2.659,33
		P/r depósito del efectivo			
29/08/2013		___ 130 ___			
	5.1.1	Compras 0%		471,79	
	5.1.2	Compras 12%		7,94	
	1.1.7	Iva en Compras		0,95	
	5.1.3	Descuento en Compras			70,48
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			4,09
	1.1.2	Bancos			406,11
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 48			
29/08/2013		___ 131 ___			
	1.1.1	Caja		803,60	
	4.1.3	Descuento en ventas		5,71	
	4.1.1	Ventas 0%			809,31
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 53			
30/08/2013		___ 132 ___			
	5.1.1	Compras 0%		825,43	
	5.1.2	Compras 12%		166,43	
	1.1.7	Iva en Compras		19,97	
	5.1.3	Descuento en Compras			151,62
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			8,40
	1.1.2	Bancos			851,81
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 49			
30/08/2013		___ 133 ___			
	1.1.1	Caja		839,83	
	4.1.3	Descuento en ventas		5,31	
	4.1.1	Ventas 0%			845,14
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 54			
31/08/2013		___ 134 ___			
	5.1.1	Compras 0%		794,85	
	5.1.2	Compras 12%		131,62	
	1.1.7	Iva en Compras		15,79	
	5.1.3	Descuento en Compras			166,89
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			7,60
	1.1.2	Bancos			767,77
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A s/anexo Nro. 50			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>222.730,60</b>	<b>222.730,60</b>

**FARMACIA MACARA**

**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

FOLIO N° 20

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>222.730,60</b>	<b>222.730,60</b>
31/08/2013		_____ 135 _____			
	1.1.1	Caja		39,42	
	4.1.1	Ventas 0%			39,42
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 55			
31/08/2013		_____ 136 _____			
	6.1.1	Sueldos y Salarios		302,02	
	6.1.2	Aporte Patronal		40,48	
	6.1.3	Remuneraciones Adicionales		95,90	
	6.1.3.1	Decimotercer sueldo	27,76		
	6.1.3.2	Decimocuarto sueldo	26,50		
	6.1.3.3	Fondos de reserva	27,75		
	6.1.3.4	Vacaciones	13,88		
	2.1.3	Provisiones Sociales por Pagar			95,90
	2.1.3.1	Decimotercer sueldo	27,76		
	2.1.3.2	Decimocuarto sueldo	26,50		
	2.1.3.3	Fondos de reserva	27,75		
	2.1.3.4	Vacaciones	13,88		
	2.1.2	IESS por Pagar			71,64
	2.1.2.1	Aporte Personal	31,15		
	2.1.2.2	Aporte Patronal	40,48		
	1.1.1	Caja			270,86
		P/r sueldo del mes de agosto del 2013			
31/08/2013		_____ 137 _____			
	1.1.2	Bancos		1.320,25	
	1.1.1	Caja			1.320,25
		P/r depósito del efectivo			
31/08/2013		_____ 138 _____			
	2.1.10	Iva en Ventas		1,82	
	1.1.8	Credito Tributario		474,85	
	1.1.7	Iva en Compras			476,67
		P/r Liquidacion de Iva mes de Agosto /2013			
02/09/2013		_____ 139 _____			
	5.1.1	Compras 0%		611,40	
	5.1.3	Descuento en Compras			191,00
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			4,20
	1.1.2	Bancos			416,20
		P/r compra de mercaderias a MEDIVEZA			
		Cía. Ltda., s/anexo Nro. 51			
02/09/2013		_____ 140 _____			
	1.1.1	Caja		718,80	
	4.1.3	Descuento en ventas		4,52	
	4.1.1	Ventas 0%			723,32
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 56			
03/09/2013		_____ 141 _____			
	5.1.1	Compras 0%		1.040,55	
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>227.380,61</b>	<b>226.340,06</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 21

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>227.380,61</b>	<b>226.340,06</b>
	5.1.2	Compras 12%		5,80	
	1.1.7	Iva en Compras		0,70	
	5.1.3	Descuento en Compras			177,20
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			8,69
	1.1.2	Bancos			861,16
		P/r compra de mercaderias a varios proveedores, s/anexo Nro. 52			
03/09/2013		___ 142 ___			
	1.1.1	Caja		886,40	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,55	
	4.1.1	Ventas 0%			836,07
	4.1.2	Ventas 12%			45,43
	2.1.10	Iva en Ventas			5,45
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 57			
04/09/2013		___ 143 ___			
	5.1.1	Compras 0%		1.346,52	
	5.1.2	Compras 12%		197,58	
	1.1.7	Iva en Compras		23,71	
	5.1.3	Descuento en Compras			149,30
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			13,95
	1.1.2	Bancos			1.404,56
		P/r compra de mercaderias a varios proveedores, s/anexo Nro. 53			
04/09/2013		___ 144 ___			
	1.1.1	Caja		790,25	
	4.1.3	Descuento en ventas		3,17	
	4.1.1	Ventas 0%			793,42
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 58			
04/09/2013		___ 145 ___			
	1.1.2	Bancos		2.395,45	
	1.1.1	Caja			2.395,45
		P/r depósito del efectivo			
05/09/2013		___ 146 ___			
	5.1.1	Compras 0%		79,34	
	5.1.2	Compras 12%		17,40	
	1.1.7	Iva en Compras		2,09	
	5.1.3	Descuento en Compras			13,92
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			0,83
	1.1.2	Bancos			84,08
		P/r compra de merc. a DIFARE S.A s/anexo Nro. 54			
05/09/2013		___ 147 ___			
	1.1.1	Caja		760,04	
	4.1.3	Descuento en ventas		3,30	
	4.1.1	Ventas 0%			763,34
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 59			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>233.892,91</b>	<b>233.892,91</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 22

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>233.892,91</b>	<b>233.892,91</b>
06/09/2013		___ 148___			
	5.1.1	Compras 0%		110,89	
	5.1.3	Descuento en Compras			9,83
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			1,01
	1.1.2	Bancos			100,05
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A s/anexo Nro. 55			
06/09/2013		___ 149___			
	1.1.1	Caja		25,84	
	4.1.1	Ventas 0%			25,84
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 60			
07/09/2013		___ 150___			
	1.1.1	Caja		478,60	
	4.1.1	Ventas 0%			478,60
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 61			
07/09/2013		___ 151___			
	1.1.2	Bancos		1.264,48	
	1.1.1	Caja			1.264,48
		P/r depósito del efectivo			
09/09/2013		___ 152___			
	5.1.1	Compras 0%		332,56	
	5.1.2	Compras 12%		2,36	
	1.1.7	Iva en Compras		0,28	
	5.1.3	Descuento en Compras			38,81
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			2,96
	1.1.2	Bancos			293,43
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A s/anexo Nro. 56			
09/09/2013		___ 153___			
	1.1.1	Caja		658,99	
	4.1.1	Ventas 0%			649,75
	4.1.2	Ventas 12%			8,25
	2.1.10	Iva en Ventas			0,99
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 62			
10/09/2013		___ 154___			
	5.1.1	Compras 0%		663,65	
	5.1.2	Compras 12%		51,22	
	1.1.7	Iva en Compras		6,15	
	5.1.3	Descuento en Compras			86,15
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			6,29
	1.1.2	Bancos			628,58
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 57			
10/09/2013		___ 155___			
	1.1.1	Caja		327,49	
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>237.815,42</b>	<b>237.487,93</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 23

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>237.815,42</b>	<b>237.487,93</b>
	4.1.1	Ventas 0%			327,49
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 63 2013.			
11/09/2013		___ 156 ___			
	5.1.1	Compras 0%		209,86	
	5.1.3	Descuento en Compras			59,16
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			1,51
	1.1.2	Bancos			149,19
		P/r compra de mercaderías a Distribuidora LOJAFAR C.A., s/anexo Nro. 58			
11/09/2013		___ 157 ___			
	1.1.1	Caja		1.021,21	
	4.1.3	Descuento en ventas		2,14	
	4.1.1	Ventas 0%			1.023,35
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 64			
11/09/2013		___ 158 ___			
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%		224,71	
	2.1.7	Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar		939,58	
	1.1.1	Caja			1.164,29
		P/r pago de retenciones mes de agosto y se- gunda cuota anticipo mes de septiembre 2013			
11/09/2013		___ 159 ___			
	2.1.2	IESS por Pagar		71,64	
	1.1.1	Caja			71,64
		P/r pago del IESS del mes de agosto de 2013			
11/09/2013		___ 160 ___			
	1.1.2	Bancos		1.936,05	
	1.1.1	Caja			1.936,05
		P/r depósito del efectivo			
12/09/2013		___ 161 ___			
	5.1.1	Compras 0%		201,98	
	5.1.2	Compras 12%		127,45	
	1.1.7	Iva en Compras		15,29	
	5.1.3	Descuento en Compras			25,19
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			3,04
	1.1.2	Bancos			316,49
		P/r compra de mercaderías a DIFARE S.A s/anexo Nro. 59			
12/09/2013		___ 162 ___			
	1.1.1	Caja		652,06	
	4.1.3	Descuento en ventas		3,25	
	4.1.1	Ventas 0%			655,31
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 65			
13/09/2013		___ 163 ___			
	5.1.1	Compras 0%		102,54	
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>243.323,18</b>	<b>243.220,64</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 24

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>243.323,18</b>	<b>243.220,64</b>
	5.1.2	Compras 12%		184,82	
	1.1.7	Iva en Compras		22,18	
	5.1.3	Descuento en Compras			28,30
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			2,59
	1.1.2	Bancos			278,65
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 60			
13/09/2013		___164___			
	1.1.1	Caja		540,59	
	4.1.1	Ventas 0%			530,79
	4.1.2	Ventas 12%			8,75
	2.1.10	Iva en Ventas			1,05
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 66			
14/09/2013		___165___			
	5.1.1	Compras 0%		80,00	
	5.1.2	Compras 12%		70,85	
	1.1.7	Iva en Compras		8,50	
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			1,51
	1.1.2	Bancos			157,84
		P/r compra de mercaderías a MULTIMPORT s/anexo Nro. 61			
14/09/2013		___166___			
	1.1.1	Caja		340,70	
	4.1.1	Ventas 0%			340,70
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 67			
14/09/2013		___167___			
	6.1.4	Servicios Básicos		29,57	
	6.1.4.1	Agua	2,57		
	6.1.4.2	Luz	15,00		
	6.1.4.3	Teléfono	12,00		
	1.1.7	Iva en Compras		1,44	
	1.1.1	Caja			31,01
		P/r pago de servicios básicos mes de agosto 2013			
14/09/2013		___168___			
	1.1.2	Bancos		1.278,60	
	1.1.1	Caja			1.278,60
		P/r depósito del efectivo			
16/09/2013		___169___			
	5.1.1	Compras 0%		681,22	
	5.1.2	Compras 12%		42,75	
	1.1.7	Iva en Compras		5,13	
	5.1.3	Descuento en Compras			90,94
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			6,33
	1.1.2	Bancos			631,83
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>246.609,53</b>	<b>246.609,53</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 25

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>246.609,53</b>	<b>246.609,53</b>
		P/r compra de mercaderías a varios provee-			
		dores, s/anexo Nro. 62			
16/09/2013		___ 170 ___			
	1.1.1	Caja		657,29	
	4.1.1	Ventas 0%			657,29
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 68			
17/09/2013		___ 171 ___			
	1.1.1	Caja		459,03	
	4.1.1	Ventas 0%			450,37
	4.1.2	Ventas 12%			7,73
	2.1.10	Iva en Ventas			0,93
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 69			
18/09/2013		___ 172 ___			
	5.1.1	Compras 0%		957,49	
	5.1.2	Compras 12%		12,36	
	1.1.7	Iva en Compras		1,48	
	5.1.3	Descuento en Compras			137,26
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			8,33
	1.1.2	Bancos			825,74
		P/r compra de mercaderías a varios provee-			
		dores, s/anexo Nro. 63			
18/09/2013		___ 173 ___			
	1.1.1	Caja		473,42	
	4.1.1	Ventas 0%			473,42
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 70			
18/09/2013		___ 174 ___			
	1.1.2	Bancos		1.589,74	
	1.1.1	Caja			1.589,74
		P/r depósito del efectivo			
19/09/2013		___ 175 ___			
	5.1.1	Compras 0%		369,42	
	5.1.2	Compras 12%		159,60	
	1.1.7	Iva en Compras		19,15	
	5.1.3	Descuento en Compras			50,78
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			4,78
	1.1.2	Bancos			492,61
		P/r compra de mercaderías a Modesto Ca-			
		sajoana, s/anexo Nro. 64			
19/09/2013		___ 176 ___			
	1.1.1	Caja		489,18	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,36	
	4.1.1	Ventas 0%			489,54
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 71			
20/09/2013		___ 177 ___			
	5.1.1	Compras 0%		1.995,49	
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>253.793,54</b>	<b>251.798,05</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 26

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>253.793,54</b>	<b>251.798,05</b>
	5.1.3	Descuento en Compras			277,14
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			17,18
	1.1.2	Bancos			1.701,17
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 65			
20/09/2013		___ 178 ___			
	1.1.1	Caja		629,72	
	4.1.1	Ventas 0%			629,72
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 72			
21/09/2013		___ 179 ___			
	5.1.1	Compras 0%		759,97	
	5.1.2	Compras 12%		48,28	
	1.1.7	Iva en Compras		5,79	
	5.1.3	Descuento en Compras			154,56
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			6,54
	1.1.2	Bancos			652,94
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 66			
21/09/2013		___ 180 ___			
	1.1.1	Caja		1.892,75	
	4.1.1	Ventas 0%			1.892,75
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 73			
21/09/2013		___ 181 ___			
	1.1.2	Bancos		3.011,65	
	1.1.1	Caja			3.011,65
		P/r depósito del efectivo			
22/09/2013		___ 182 ___			
	1.1.1	Caja		2.102,16	
	4.1.3	Descuento en ventas		0,50	
	4.1.1	Ventas 0%			2.102,66
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 74			
23/09/2013		___ 183 ___			
	5.1.1	Compras 0%		822,84	
	5.1.2	Compras 12%		102,43	
	1.1.7	Iva en Compras		12,29	
	5.1.3	Descuento en Compras			76,68
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			8,49
	1.1.2	Bancos			852,39
		P/r compra de mercaderías a varios provee- dores, s/anexo Nro. 67			
23/09/2013		___ 184 ___			
	1.1.1	Caja		946,75	
	4.1.3	Descuento en ventas		4,52	
	4.1.1	Ventas 0%			951,27
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 75			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>264.133,19</b>	<b>264.133,19</b>



**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 27

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>264.133,19</b>	<b>264.133,19</b>
24/09/2013		___ 185 ___			
	5.1.1	Compras 0%		488,27	
	5.1.2	Compras 12%		30,22	
	1.1.7	Iva en Compras		3,63	
	5.1.3	Descuento en Compras			49,59
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			4,69
	1.1.2	Bancos			467,84
		P/r compra de mercadería a varios proveedores s/anexo Nro. 68			
24/09/2013		___ 186 ___			
	1.1.1	Caja		358,32	
	4.1.3	Descuento en ventas		3,53	
	4.1.1	Ventas 0%			361,85
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 76			
24/09/2013		___ 187 ___			
	1.1.2	Bancos		3.407,23	
	1.1.1	Caja			3.407,23
		P/r depósito del efectivo			
25/09/2013		___ 188 ___			
	5.1.1	Compras 0%		508,33	
	5.1.2	Compras 12%		36,69	
	1.1.7	Iva en Compras		4,40	
	5.1.3	Descuento en Compras			50,66
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			4,94
	1.1.2	Bancos			493,82
		P/r compra de mercaderías a varios proveedores, s/anexo Nro. 69			
25/09/2013		___ 189 ___			
	1.1.1	Caja		980,58	
	4.1.3	Descuento en ventas		4,01	
	4.1.1	Ventas 0%			984,59
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 77			
26/09/2013		___ 190 ___			
	5.1.1	Compras 0%		431,42	
	5.1.2	Compras 12%		30,22	
	1.1.7	Iva en Compras		3,63	
	5.1.3	Descuento en Compras			59,33
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			4,02
	1.1.2	Bancos			401,92
		P/r compra de mercaderías a varios proveedores, s/anexo Nro. 70			
26/09/2013		___ 191 ___			
	1.1.1	Caja		531,11	
	4.1.3	Descuento en ventas		2,30	
	4.1.1	Ventas 0%			533,41
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 78			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>270.957,08</b>	<b>270.957,08</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 28

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>270.957,08</b>	<b>270.957,08</b>
27/09/2013		___ 192___			
	5.1.1	Compras 0%		89,76	
	2.1.4	Retención Fuente por Pagar 1%			0,90
	1.1.2	Bancos			88,86
		P/r compra de mercaderías a JARQUIFAR			
		Cía. Ltda., s/anexo Nro. 71			
27/09/2013		___ 193___			
	1.1.1	Caja		791,96	
	4.1.3	Descuento en ventasG		6,20	
	4.1.1	Ventas 0%			798,16
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 79			
27/09/2013		___ 194___			
	1.1.2	Bancos		2.303,65	
	1.1.1	Caja			2.303,65
		P/r depósito del efectivo			
28/09/2013		___ 195___			
	5.1.1	Compras 0%		747,47	
	5.1.2	Compras 12%		20,00	
	1.1.7	Iva en Compras		2,40	
	5.1.3	Descuento en Compras			64,78
	2.1.4	Retención en la Fuente por Pagar 1%			7,03
	1.1.2	Bancos			698,06
		P/r compra de mercaderías a varios provee-			
		dores, s/anexo Nro. 72			
28/09/2013		___ 196___			
	1.1.1	Caja		211,30	
	4.1.3	Descuento en ventas		1,57	
	4.1.1	Ventas 0%			203,50
	4.1.2	Ventas 12%			8,37
	2.1.10	Iva en Ventas			1,00
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 80			
30/09/2013		___ 197___			
	5.1.1	Compras 0%		184,82	
	2.1.6	Retención en la Fuente por Pagar 1%			1,85
	1.1.2.	Bancos			182,97
		P/r compra de mercaderías a Distribuidora			
		F.V., s/anexo Nro. 73			
30/09/2013		___ 198___			
	6.1.5	Honorarios Profesionales		120,00	
	1.1.7	Iva en Compras		14,40	
	2.1.5	Retención en la Fuente por Pagar 10%			12,00
	2.1.6	Retención IVA por Pagar 100%			14,40
	1.1.1	Caja			108,00
		P/r pago de servicios profesionales, s/anexo			
		Nro. 74			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>275.450,61</b>	<b>275.450,61</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 29

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>275.450,61</b>	<b>275.450,61</b>
30/09/2013		___ 199 ___			
	1.1.1	Caja		446,00	
	4.1.3	Descuento en ventas		5,03	
	4.1.1	Ventas 0%			451,03
		P/r ventas al contado s/anexo Nro. 81			
30/09/2013		___ 200 ___			
	6.1.1	Sueldos y Salarios		302,02	
	6.1.2	Aporte Patronal		40,48	
	6.1.3	Remuneraciones Adicionales		95,90	
	6.1.3.1	Decimotercer sueldo	27,76		
	6.1.3.2	Decimocuarto sueldo	26,50		
	6.1.3.3	Fondos de reserva	27,75		
	6.1.3.4	Vacaciones	13,88		
	2.1.3	Provisiones Sociales por Pagar			95,90
	2.1.3.1	Decimotercer sueldo	27,76		
	2.1.3.2	Decimocuarto sueldo	26,50		
	2.1.3.3	Fondos de reserva	27,75		
	2.1.3.4	Vacaciones	13,88		
	2.1.2	IESS por Pagar			71,64
	2.1.2.1	Aporte Personal	31,15		
	2.1.2.2	Aporte Patronal	40,48		
	1.1.1	Caja			270,86
		P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.			
30/09/2013		___ 201 ___			
	2.1.10	Iva en Ventas		9,42	
	1.1.8	Credito tributario		159,01	
	1.1.7	Iva en Compras			168,43
		P/r liquidacion Iva mes de septiembre			
30/09/2013		___ 202 ___			
	1.1.2	Bancos		186,70	
	1.1.1	Caja			186,70
		P/r depósito del efectivo			
		<b>SUBTOTAL</b>		<b>276.695,16</b>	<b>276.695,16</b>
		<b>AJUSTES</b>			
		___ 203 ___			
30/09/2013	6.1.6	Cuentas Incobrables		2,46	
	1.3.1.1	Provisión de cuentas Incobrables			2,46
		P/r. 1% anual de provision de cuentas incobrables			
30/09/2013		___ 204 ___			
	6.1.7	Consumo Suministros de Oficina		12,57	
	1.1.5	Suministros de Oficina			12,57
		p/r. Consumo del 30% de suministros oficina			
30/09/2013		___ 205 ___			
	6.1.8	Consumo Suministros de Aseo y Limpieza		16,78	
	1.1.6	Suministros de Aseo y Limpieza			16,78
		P/r. Consumo del 55% de suministros de aseo y limpieza			
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>276.726,96</b>	<b>276.726,96</b>

**FARMACIA MACARA**  
**DIARIO GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

FOLIO N° 30

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN...</b>		<b>276.726,96</b>	<b>276.726,96</b>
30/09/2013		_____206_____			
	6.1.9	Depreciacion Edificio		709,76	
	6.1.11	Depreciacion Muebles y Enseres		94,88	
	6.1.10	Depreciacion Equipo de Oficina		2,48	
	1.2.1.1	Depreciacion Acumulada Edificio			709,76
	1.2.3.1	Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres			94,88
	1.2.2.1	Depreciacion Acumulada Equipo de Oficina			2,48
		P/r. Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo			
		<b>REGULACION CUENTA MERCADERIAS</b>			
30/09/2013		_____207_____			
	5.1.3	Descuento en Compras		7.340,47	
	5.1.1	Compras			7.340,47
		P/r. Compras netas			
30/09/2013		_____208_____			
	5.1.4	Costo de Ventas		71.500,73	
	1.1.4	Inventario de Mercaderias ( Inicial)			21.564,14
	5.1.1	Compras			49.936,59
		P/r. Mercaderias disponibles para la venta			
30/09/2013		_____209_____			
	1.1.4	Inventario Mercaderias (Final)		24.252,84	
	5.1.4	Costo de Ventas			24.252,84
		P/r. costo de ventas e Inventario final de Mercaderias			
30/09/2013		_____210_____			
	4.1.1	Ventas		129,46	
	4.1.3	Descuento en Ventas			129,46
		P/r. Ventas netas			
30/09/2013		_____211_____			
	4.1.1	Ventas (netas)		62.466,66	
	5.1.4	Costo de Ventas			47.247,89
	4.1.4	Utilidad Bruta en Ventas			15.218,77
		p/r. Utilidad Bruta en Ventas			
		_____212_____			
	4.1.4	Utilidad Bruta en Ventas		15.218,77	
	7.1	Perdidas y Ganancias			15.218,77
30/09/2013		P/r cierre Cuentas de Ingreso			
		_____213_____			
	7.1	Perdidas y Ganancias		3.089,43	
	6.1.1.	Sueldos y Salarios			906,06
	6.1.2	Aporte Patronal			121,44
	6.1.3	Remuneraciones Adicionales			287,70
	6.1.4	Servicios Básicos			88,71
	6.1.12	Multas SRI por Pagar			666,60
	6.1.5	Honorarios Profesionales			180,00
	6.1.6	Cuentas Incobrables			2,46
	6.1.7	Consumo Sum. de Oficina			12,57
		<b>SUMAN Y PASAN...</b>		<b>461.532,44</b>	<b>460.708,55</b>



**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.1.1

**CUENTA:** Caja

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Inventario Inicial	1/1	723,45		723,45
01/07/2013	Venta de Mercaderías	3/1	645,41		1.368,86
02/07/2013	Venta de Mercaderías	6/2	532,50		1.901,36
03/07/2013	Venta de Mercaderías	8/2	603,17		2.504,53
03/07/2013	Deposito de Efectivo	9/2		1.781,08	723,45
04/07/2013	Venta de Mercaderías	11/2	607,65		1.331,10
05/07/2013	Venta de Mercaderías	13/3	12,95		1.344,05
06/07/2013	Venta de Mercaderías	14/3	264,75		1.608,80
06/07/2013	Deposito de Efectivo	15/3		885,35	723,45
08/07/2013	Venta de Mercaderías	17/3	906,99		1.630,44
09/07/2013	Venta de Mercaderías	19/3	713,67		2.344,11
10/07/2013	Venta de Mercaderías	21/4	645,70		2.989,81
10/07/2013	Pago IESS mes de junio 2013	22/4		71,64	2.918,17
10/07/2013	Deposito de Efectivo	23/4		2.194,72	723,45
10/07/2013	Pago Retención en la Fuente	24/4		1.059,47	-336,02
11/07/2013	Venta de Mercaderías	26/4	779,30		443,28
12/07/2013	Venta de Mercaderías	28/5	779,62		1.222,90
13/07/2013	Venta de Mercaderías	30/5	435,50		1.658,40
13/07/2013	Deposito de Efectivo	31/5		179,83	1.478,57
15/07/2013	Venta de Mercaderías	33/5	791,33		2.269,90
15/07/2013	Pago Servicios Básicos	34/6		31,01	2.238,89
16/07/2013	Venta de Mercaderías	35/6	900,32		3.139,21
17/07/2013	Venta de Mercaderías	37/6	888,43		4.027,64
17/07/2013	Deposito de Efectivo	38/6		2.550,51	1.477,13
18/07/2013	Venta de Mercaderías	40/6	33,05		1.510,18
20/07/2013	Venta de Mercaderías	43/7	657,53		2.167,71
22/07/2013	Venta de Mercaderías	45/7	646,90		2.814,61
22/07/2013	Deposito de Efectivo	46/7		1.337,48	1.477,13
23/07/2013	Venta de Mercaderías	48/7	648,98		2.126,11
24/07/2013	Venta de Mercaderías	50/8	623,69		2.749,80
25/07/2013	Venta de Mercaderías	52/8	684,73		3.434,53
25/07/2013	Deposito de Efectivo	53/8		1.957,40	1.477,13
26/07/2013	Venta de Mercaderías	55/8	576,90		2.054,03
27/07/2013	Venta de Mercaderías	56/9	400,00		2.454,03
29/07/2013	Venta de Mercaderías	58/9	29,37		2.483,40
29/07/2013	Deposito de Efectivo	59/9		1.006,27	1.477,13
30/07/2013	Venta de Mercaderías	61/9	60,20		1.537,33
31/07/2013	Pago de Honorarios Profesionales	62/9		54,00	1.483,33
31/07/2013	Venta de Mercaderías	63/9	865,95		2.349,28
31/07/2013	Pago Sueldos y Salarios	65/10		270,86	2.078,42
31/07/2013	Deposito de Efectivo	66/10		509,55	1.568,87
01/08/2013	Pago Impuesto, tasas y contribuciones	68/10		666,60	902,27
01/08/2013	Venta de Mercaderías	69/10	826,90		1.729,17
02/08/2013	Venta de Mercaderías	71/11	709,37		2.438,54
03/08/2013	Venta de Mercaderías	73/11	2.154,07		4.592,61
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>19.148,38</b>	<b>14.555,77</b>	

**FARMACIA MACARA**

**MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

CODIGO: 1.1.1		CUENTA: Caja			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>19.148,38</b>	<b>14.555,77</b>	
03/08/2013	Deposito de Efectivo	74/11		3.023,74	1.568,87
04/08/2013	Venta de Mercaderías	75/11	3.562,35		5.131,22
05/08/2013	Venta de Mercaderías	77/12	1.158,03		6.289,25
06/08/2013	Venta de Mercaderías	79/12	844,22		7.133,47
06/08/2013	Deposito de Efectivo	80/12		5.564,60	1.568,87
07/08/2013	Venta de Mercaderías	82/12	902,07		2.470,94
08/08/2013	Venta de Mercaderías	84/13	1.055,16		3.526,10
09/08/2013	Pago IESS mes de julio 2013	86/13		71,64	3.454,46
09/08/2013	Venta de Mercaderías	87/13	40,65		3.495,11
09/08/2013	Deposito de Efectivo	88/13		1.926,24	1.568,87
10/08/2013	Venta de Mercaderías	89/13	1.026,85		2.595,72
12/08/2013	Venta de Mercaderías	91/13	861,90		3.457,62
12/08/2013	Pago de Retenciones mes de Julio	92/14		156,00	3.301,62
13/08/2013	Venta de Mercaderías	94/14	980,80		4.282,42
13/08/2013	Deposito de Efectivo	95/14		2.869,55	1.412,87
14/08/2013	Venta de Mercaderías	97/14	107,95		1.520,82
15/08/2013	Venta de Mercaderías	99/15	1.652,15		3.172,97
15/08/2013	Pago Servicios Básicos	100/15		31,01	3.141,96
15/08/2013	Pago Decimo Cuarto Sueldo	101/15		318,00	2.823,96
15/08/2013	Deposito de Efectivo	102/15		1.412,53	1.411,43
16/08/2013	Venta de Mercaderías	104/15	1.087,22		2.498,65
17/08/2013	Venta de Mercaderías	106/16	852,20		3.350,85
18/08/2013	Venta de Mercaderías	107/16	1.377,00		4.727,85
18/08/2013	Deposito de Efectivo	108/16		3.316,42	1.411,43
19/08/2013	Venta de Mercaderías	110/16	27,40		1.438,83
20/08/2013	Venta de Mercaderías	112/16	2.839,60		4.278,43
21/08/2013	Venta de Mercaderías	114/17	1.140,95		5.419,38
21/08/2013	Deposito de Efectivo	115/17		4.007,95	1.411,43
22/08/2013	Venta de Mercaderías	117/17	928,20		2.339,63
23/08/2013	Venta de Mercaderías	119/17	229,81		2.569,44
24/08/2013	Venta de Mercaderías	121/18	866,25		3.435,69
24/08/2013	Deposito de Efectivo	122/18		2.024,26	1.411,43
26/08/2013	Venta de Mercaderías	124/18	1.177,49		2.588,92
27/08/2013	Venta de Mercaderías	126/18	316,85		2.905,77
28/08/2013	Venta de Mercaderías	128/19	1.164,99		4.070,76
28/08/2013	Deposito de Efectivo	129/19		2.659,33	1.411,43
29/08/2013	Venta de Mercaderías	131/19	803,60		2.215,03
30/08/2013	Venta de Mercaderías	133/19	839,83		3.054,86
31/08/2013	Venta de Mercaderías	135/20	39,42		3.094,28
31/08/2013	Pago Sueldos y Salarios	136/20		270,86	2.823,42
31/08/2013	Deposito de Efectivo	137/20		1.320,25	1.503,17
02/09/2013	Venta de Mercaderías	140/20	718,80		2.221,97
03/09/2013	Venta de Mercaderías	142/21	886,40		3.108,37
04/09/2013	Venta de Mercaderías	144/21	790,25		3.898,62
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>47.426,77</b>	<b>43.528,15</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.1.1

**CUENTA:** Caja

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>47.426,77</b>	<b>43.528,15</b>	
04/09/2013	Deposito de Efectivo	145/21		2.395,45	1.503,17
05/09/2013	Venta de Mercaderías	147/21	760,04		2.263,21
06/09/2013	Venta de Mercaderías	149/22	25,84		2.289,05
07/09/2013	Venta de Mercaderías	150/22	478,60		2.767,65
07/09/2013	Deposito de Efectivo	151/22		1.264,48	1.503,17
09/09/2013	Venta de Mercaderías	153/22	658,99		2.162,16
10/09/2013	Venta de Mercaderías	155/22	327,49		2.489,65
11/09/2013	Venta de Mercaderías	157/23	1.021,21		3.510,86
12/09/2013	Pago Retención en la Fuente	158/23		1.164,29	2.346,57
11/09/2013	Pago IESS mes de agosto 2013	159/23		71,64	2.274,93
11/09/2013	Deposito de Efectivo	160/23		1.936,05	338,88
12/09/2013	Venta de Mercaderías	162/23	652,06		990,94
13/09/2013	Venta de Mercaderías	164/24	540,59		1.531,53
14/09/2013	Venta de Mercaderías	166/24	340,70		1.872,23
14/09/2013	Pago Servicios Básicos	167/24		31,01	1.841,22
14/09/2013	Deposito de Efectivo	168/24		1.278,60	562,62
16/09/2013	Venta de Mercaderías	170/25	657,29		1.219,91
17/09/2013	Venta de Mercaderías	171/25	459,03		1.678,94
18/09/2013	Venta de Mercaderías	173/25	473,42		2.152,36
18/09/2013	Deposito de Efectivo	174/25		1.589,74	562,62
19/09/2013	Venta de Mercaderías	176/25	489,18		1.051,80
20/09/2013	Venta de Mercaderías	178/26	629,72		1.681,52
21/09/2013	Venta de Mercaderías	180/26	1.892,75		3.574,27
21/09/2013	Deposito de Efectivo	181/26		3.011,65	562,62
22/09/2013	Venta de Mercaderías	182/26	2.102,16		2.664,78
23/09/2013	Venta de Mercaderías	184/26	946,75		3.611,53
24/09/2013	Venta de Mercaderías	186/27	358,32		3.969,85
24/09/2013	Deposito de Efectivo	187/27		3.407,23	562,62
25/09/2013	Venta de Mercaderías	189/27	980,58		1.543,20
26/09/2013	Venta de Mercaderías	191/27	531,11		2.074,31
27/09/2013	Venta de Mercaderías	193/28	791,96		2.866,27
27/09/2013	Deposito de Efectivo	194/28		2.303,65	562,62
28/09/2013	Venta de Mercaderías	196/28	211,30		773,92
30/09/2013	Pago de Honorarios Profesionales	198/28		108,00	665,92
30/09/2013	Venta de Mercaderías	199/29	446,00		1.111,92
30/09/2013	Pago Sueldos y Salarios	200/29		270,86	841,06
30/09/2013	Deposito de Efectivo	202/29		186,70	654,36
	<b>TOTAL</b>		<b>63.201,86</b>	<b>62.547,50</b>	



**FARMACIA MACARA**

**MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

CODIGO: 1.1.2		CUENTA: Bancos			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Inventario Inicial	1/1	7.800,00		7.800,00
01/07/2013	Compra de Mercaderias	2/1		303,15	7.496,85
01/07/2013	Pago Sueldos y Salarios	4/1		302,02	7.194,83
02/07/2013	Compra de Mercaderias	5/2		54,76	7.140,07
03/07/2013	Compra de Mercaderias	7/2		1.017,30	6.122,77
03/07/2013	Deposito de Efectivo	9/2	1.781,08		7.903,85
04/07/2013	Compra de Mercaderias	10/2		732,96	7.170,89
05/07/2013	Compra de Mercaderias	12/3		274,09	6.896,80
06/07/2013	Deposito de Efectivo	15/3	885,35		7.782,15
08/07/2013	Compra de Mercaderias	16/3		884,76	6.897,39
09/07/2013	Compra de Mercaderias	18/3		295,39	6.602,00
10/07/2013	Compra de Mercaderias	20/4		110,90	6.491,10
10/07/2013	Deposito de Efectivo	23/4	2.194,72		8.685,82
11/07/2013	Compra de Mercaderias	25/4		441,15	8.244,67
12/07/2013	Compra de Mercaderias	27/5		309,97	7.934,70
13/07/2013	Compra de Mercaderias	29/5		441,00	7.493,70
13/07/2013	Deposito de Efectivo	31/5	179,83		7.673,53
15/07/2013	Compra de Mercaderias	32/5		365,24	7.308,29
17/07/2013	Compra de Mercaderias	36/6		301,19	7.007,10
17/07/2013	Deposito de Efectivo	38/6	2.550,51		9.557,61
18/07/2013	Compra de Mercaderias	39/6		2.271,57	7.286,04
19/07/2013	Compra de Mercaderias	41/7		233,57	7.052,47
20/07/2013	Compra de Mercaderias	42/7		123,14	6.929,33
22/07/2013	Compra de Mercaderias	44/7		367,84	6.561,49
22/07/2013	Deposito de Efectivo	46/7	1.337,48		7.898,97
23/07/2013	Compra de Mercaderias	47/7		386,12	7.512,85
24/07/2013	Compra de Mercaderias	49/8		500,96	7.011,89
25/07/2013	Compra de Mercaderias	51/8		1.608,84	5.403,05
25/07/2013	Deposito de Efectivo	53/8	1.957,40		7.360,45
26/07/2013	Compra de Mercaderias	54/8		3.858,98	3.501,47
29/07/2013	Compra de Mercaderias	57/9		270,43	3.231,04
29/07/2013	Deposito de Efectivo	59/9	1.006,27		4.237,31
30/07/2013	Compra de Mercaderias	60/9		163,82	4.073,49
31/07/2013	Deposito de Efectivo	66/10	509,55		4.583,04
01/08/2013	Compra de Mercaderias	67/10		1.389,33	3.193,71
02/08/2013	Compra de Mercaderias	70/11		1.897,43	1.296,28
03/08/2013	Compra de Mercaderias	72/11		122,21	1.174,07
03/08/2013	Deposito de Efectivo	74/11	3.023,74		4.197,81
05/08/2013	Compra de Mercaderias	76/11		1.697,28	2.500,53
06/08/2013	Compra de Mercaderias	78/12		1.811,07	689,46
06/08/2013	Deposito de Efectivo	80/12	5.564,60		6.254,06
07/08/2013	Compra de Mercaderias	81/12		1.210,57	5.043,49
08/08/2013	Compra de Mercaderias	83/12		486,30	4.557,19
09/08/2013	Compra de Mercaderias	85/13		317,57	4.239,62
09/08/2013	Deposito de Efectivo	88/13	1.926,24		6.165,86
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>30.716,77</b>	<b>24.550,91</b>	

**FARMACIA MACARA**

**MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

CODIGO: 1.1.2		CUENTA: Bancos			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>30.716,77</b>	<b>24.550,91</b>	
12/08/2013	Compra de Mercaderias	90/13		323,92	5.841,94
13/08/2013	Compra de Mercaderias	93/14		1.482,98	4.358,96
13/08/2013	Deposito de Efectivo	95/14	2.869,55		7.228,51
14/08/2013	Compra de Mercaderias	96/14		1.918,45	5.310,06
15/08/2013	Compra de Mercaderias	98/14		2.575,44	2.734,62
15/08/2013	Deposito de Efectivo	102/15	1.412,53		4.147,15
16/08/2013	Compra de Mercaderias	103/15		443,50	3.703,65
17/08/2013	Compra de Mercaderias	105/15		103,36	3.600,29
18/08/2013	Deposito de Efectivo	108/16	3.316,42		6.916,71
19/08/2013	Compra de Mercaderias	109/16		880,33	6.036,38
20/08/2013	Compra de Mercaderias	111/16		101,53	5.934,85
21/08/2013	Compra de Mercaderias	113/17		1.515,56	4.419,29
21/08/2013	Deposito de Efectivo	115/17	4.007,95		8.427,24
22/08/2013	Compra de Mercaderias	116/17		650,28	7.776,96
23/08/2013	Compra de Mercaderias	118/17		570,08	7.206,88
24/08/2013	Compra de Mercaderias	120/17		84,15	7.122,73
24/08/2013	Deposito de Efectivo	122/18	2.024,26		9.146,99
26/08/2013	Compra de Mercaderias	123/18		248,74	8.898,25
27/08/2013	Compra de Mercaderias	125/18		621,46	8.276,79
28/08/2013	Compra de Mercaderias	127/18		260,07	8.016,72
28/08/2013	Deposito de Efectivo	129/19	2.659,33		10.676,05
29/08/2013	Compra de Mercaderias	130/19		406,11	10.269,94
30/08/2013	Compra de Mercaderias	132/19		851,81	9.418,13
31/08/2013	Compra de Mercaderias	134/19		767,77	8.650,36
31/08/2013	Deposito de Efectivo	137/20	1.320,25		9.970,61
02/09/2013	Compra de Mercaderias	139/20		416,20	9.554,41
03/09/2013	Compra de Mercaderias	141/21		861,16	8.693,25
04/09/2013	Compra de Mercaderias	143/21		1.404,56	7.288,69
04/09/2013	Deposito de Efectivo	145/21	2.395,45		9.684,14
05/09/2013	Compra de Mercaderias	146/21		84,08	9.600,06
06/09/2013	Compra de Mercaderias	148/22		100,05	9.500,01
07/09/2013	Deposito de Efectivo	151/22	1.264,48		10.764,49
09/09/2013	Compra de Mercaderias	152/22		293,43	10.471,06
10/09/2013	Compra de Mercaderias	154/22		628,58	9.842,48
11/09/2013	Compra de Mercaderias	156/23		149,19	9.693,29
11/09/2013	Deposito de Efectivo	160/23	1.936,05		11.629,34
12/09/2013	Compra de Mercaderias	161/23		316,49	11.312,85
13/09/2013	Compra de Mercaderias	163/24		278,65	11.034,20
14/09/2013	Compra de Mercaderias	165/24		157,84	10.876,36
14/09/2013	Deposito de Efectivo	168/24	1.278,60		12.154,96
16/09/2013	Compra de Mercaderias	169/24		631,83	11.523,13
18/09/2013	Compra de Mercaderias	172/25		825,74	10.697,39
18/09/2013	Deposito de Efectivo	174/25	1.589,74		12.287,13
19/09/2013	Compra de Mercaderias	175/25		492,61	11.794,52
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>56.791,38</b>	<b>44.996,86</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.1.2

**CUENTA:** Bancos

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>56.791,38</b>	<b>44.996,86</b>	
20/09/2013	Compra de Mercaderias	177/26		1.701,17	10.093,35
21/09/2013	Compra de Mercaderias	179/26		652,94	9.440,41
21/09/2013	Deposito de Efectivo	181/26	3.011,65		12.452,06
23/09/2013	Compra de Mercaderias	183/26		852,39	11.599,67
24/09/2013	Compra de Mercaderias	185/27		467,84	11.131,83
24/09/2013	Deposito de Efectivo	187/27	3.407,23		14.539,06
25/09/2013	Compra de Mercaderias	188/27		493,82	14.045,24
26/09/2013	Compra de Mercaderias	190/27		401,92	13.643,32
27/09/2013	Compra de Mercaderias	192/28		88,86	13.554,46
27/09/2013	Deposito de Efectivo	194/28	2.303,65		15.858,11
28/09/2013	Compra de Mercaderias	195/28		698,06	15.160,05
30/09/2013	Compra de Mercaderias	197/28		182,97	14.977,08
30/09/2013	Deposito de Efectivo	202/29	186,70		15.163,78
	<b>TOTAL</b>		<b>65.700,61</b>	<b>50.536,83</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.1.3

**CUENTA:** Cuentas por Cobrar

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Inventario Inicial	1/1	983,00		983,00
	<b>TOTAL</b>		<b>983,00</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.1.3.1

**CUENTA:** Provisión Cuentas Incobrables

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	A Cuentas Incobrables	203/29		2,46	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>2,46</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.1.4

**CUENTA:** Inventario de Mercaderias

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	A Inventario Inicial	1/1	21.564,14		21.564,14
	<b>SUMAN</b>		<b>21.564,14</b>	<b>0,00</b>	
30/09/2013	Por Mercaderias Disponibles para la Venta	208/30		21.564,14	0,00
30/09/2013	A Costo de Ventas e Inventario Final	209/30	24.252,84		24.252,84
	<b>TOTAL</b>		<b>24.252,84</b>	<b>21.564,14</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.1.5

**CUENTA:** Suministros de Oficina

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	A Inventario Inicial	1/1	41,90		41,90
30/09/2013	Por Consumo	204/29		12,57	29,33
	<b>TOTAL</b>		<b>41,90</b>	<b>12,57</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.1.6

**CUENTA:** Suministros de Aseo y Limpieza

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	A Inventario Inicial	1/1	30,50		30,50
30/09/2013	Por Consumo	205/29		16,78	13,73
	<b>TOTAL</b>		<b>30,50</b>	<b>16,78</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

CODIGO: 1.1.7		CUENTA: Iva en Compras			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Compra de Mercaderias	2/1	10,17		10,17
02/07/2013	Compra de Mercaderias	5/1	3,10		13,27
03/07/2013	Compra de Mercaderias	7/2	17,23		30,50
04/07/2013	Compra de Mercaderias	10/2	12,89		43,39
05/07/2013	Compra de Mercaderias	12/2	12,78		56,17
08/07/2013	Compra de Mercaderias	16/3	10,65		66,82
09/07/2013	Compra de Mercaderias	18/3	0,72		67,54
10/07/2013	Compra de Mercaderias	20/4	1,04		68,58
11/07/2013	Compra de Mercaderias	25/4	6,18		74,76
12/07/2013	Compra de Mercaderias	27/5	1,12		75,88
13/07/2013	Compra de Mercaderias	29/5	1,20		77,08
15/07/2013	Servicios Basicos	34/6	1,44		78,52
18/07/2013	Compra de Mercaderias	39/6	21,30		99,82
20/07/2013	Compra de Mercaderias	42/7	6,81		106,63
23/07/2013	Compra de Mercaderias	47/7	9,51		116,14
24/07/2013	Compra de Mercaderias	49/8	0,37		116,51
25/07/2013	Compra de Mercaderias	51/8	25,15		141,66
26/07/2013	Compra de Mercaderias	54/8	19,35		161,01
31/07/2013	Pago de Servicios Profesionales	62/9	7,20		168,21
31/07/2013	Liquidacion de Iva mes de Julio /2013	64/10		168,21	0,00
01/08/2013	Compra de Mercaderias	67/10	16,08		16,08
02/08/2013	Compra de Mercaderias	70/11	37,60		53,68
05/08/2013	Compra de Mercaderias	76/11	20,86		74,54
06/08/2013	Compra de Mercaderias	78/12	47,12		121,66
07/08/2013	Compra de Mercaderias	81/12	40,24		161,90
08/08/2013	Compra de Mercaderias	83/12	7,45		169,35
09/08/2013	Compra de Mercaderias	85/13	13,47		182,82
12/08/2013	Compra de Mercaderias	90/13	5,71		188,53
13/08/2013	Compra de Mercaderias	93/14	31,58		220,11
14/08/2013	Compra de Mercaderias	96/14	32,53		252,64
15/08/2013	Compra de Mercaderias	98/14	94,00		346,64
15/08/2013	Servicios Basicos	100/15	1,44		348,08
16/08/2013	Compra de Mercaderias	103/15	4,87		352,95
17/08/2013	Compra de Mercaderias	105/15	2,04		354,99
19/08/2013	Compra de Mercaderias	109/16	6,55		361,54
21/08/2013	Compra de Mercaderias	113/16	48,48		410,02
22/08/2013	Compra de Mercaderias	116/17	8,92		418,94
23/08/2013	Compra de Mercaderias	118/17	5,00		423,94
27/08/2013	Compra de Mercaderias	125/18	19,29		443,23
28/08/2013	Compra de Mercaderias	127/18	12,52		455,75
29/08/2013	Compra de Mercaderias	130/19	0,95		456,70
30/08/2013	Compra de Mercaderias	132/19	19,97		476,67
31/08/2013	Compra de Mercaderias	134/19	15,79		492,46
31/08/2013	Liquidacion de Iva mes de Agosto/2013	138/20		476,67	15,79
03/09/2013	Compra de Mercaderias	141/21	0,70		16,49
<b>SUMAN Y PASAN</b>			<b>661,37</b>	<b>644,88</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.1.7

**CUENTA:** Iva en Compras

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>661,37</b>	<b>644,88</b>	
04/09/2013	Compra de Mercaderias	143/21	23,71		40,20
05/09/2013	Compra de Mercaderias	146/21	2,09		42,29
09/09/2013	Compra de Mercaderias	152/22	0,28		42,57
10/09/2013	Compra de Mercaderias	154/22	6,15		48,72
12/09/2013	Compra de Mercaderias	161/23	15,29		64,01
13/09/2013	Compra de Mercaderias	163/24	22,18		86,19
14/09/2013	Compra de Mercaderias	165/24	8,50		94,69
14/09/2013	Servicios Basicos	167/24	1,44		96,13
16/09/2013	Compra de Mercaderias	169/24	5,13		101,26
18/09/2013	Compra de Mercaderias	172/25	1,48		102,74
19/09/2013	Compra de Mercaderias	175/25	19,15		121,89
21/09/2013	Compra de Mercaderias	179/26	5,79		127,68
23/09/2013	Compra de Mercaderias	183/26	12,29		139,97
24/09/2013	Compra de Mercaderias	185/27	3,63		143,60
25/09/2013	Compra de Mercaderias	188/27	4,40		148,00
26/09/2013	Compra de Mercaderias	190/27	3,63		151,63
28/09/2013	Compra de Mercaderias	195/28	2,40		154,03
30/09/2013	Honorarios Profesionales	198/28	14,40		168,43
30/09/2013	Liquidacion Iva mes de Septiembre /2013	201/29		168,43	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>813,31</b>	<b>813,31</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.1.8

**CUENTA:** Credito Tributario

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Liquidacion Iva mes de Julio	64/10	167,70		167,70
31/08/2013	Liquidacion Iva mes de Agosto	138/20	474,85		642,55
30/09/2013	Liquidacion Iva mes de Septiembre	201/29	159,01		801,56
	<b>TOTAL</b>		<b>801,56</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.2.1

**CUENTA:** Edificio

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	A Inventario Inicial	1/1	56.780,81		56.780,81
	<b>TOTAL</b>		<b>56.780,81</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.2.1.01

**CUENTA:** Depreciación Acumulada Edificio

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Por Depreciación de Edificio	206/30		709,76	709,76
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>709,76</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.2.2

**CUENTA:** Equipo de Oficina

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	A Inventario Inicial	1/1	99,00		99,00
	<b>TOTAL</b>		<b>99,00</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.2.2.01

Depreciación Acum. Equipo  
de Oficina

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Por Depreciación de Equipo de Oficina	206/30		2,48	2,48
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>2,48</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.2.3

**CUENTA:** Muebles y Enseres

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	A Inventario Inicial	1/1	3.795,00		3.795,00
	<b>TOTAL</b>		<b>3.795,00</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 1.2.3.01

Depreciación Acum.  
Muebles y Enseres

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Por Depreciación de Muebles y Enseres	206/30		94,88	94,88
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>94,88</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.1 **CUENTA:** Sueldos por Pagar

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Inventario Inicial	1/1		302,02	302,02
01/07/2013	Pago de Sueldos mes de junio 2013	4/1	302,02		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>302,02</b>	<b>302,02</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.2 **CUENTA:** IESS por Pagar

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	A Inventario Inicial	1/1		71,64	71,64
10/07/2013	Pago IESS mes de junio 2013	22/4	71,64		143,28
31/07/2013	Pago de Sueldos mes de julio 2013	65/10		71,64	71,64
09/08/2013	Pago IESS mes de julio 2013	86/13	71,64		143,28
31/08/2014	Pago de Sueldos mes de agosto 2013	136/20		71,64	71,64
11/09/2013	Pago IESS mes de agosto 2013	159/23	71,64		143,28
30/09/2013	Pago de Sueldos mes de septiembre 2013	200/29		71,64	71,64
	<b>TOTAL</b>		<b>214,92</b>	<b>286,56</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.2.1 **CUENTA:** Aporte Personal

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	P/r sueldo del mes de julio del 2013	65/10		31,15	31,15
31/08/2013	P/r sueldo del mes de agosto del 2013	136/20		31,15	62,30
30/09/2013	P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.	200/29		31,15	93,45
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>93,45</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.2.2 **CUENTA:** Aporte Patronal

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	P/r sueldo del mes de julio del 2013	65/10		40,48	40,48
31/08/2013	P/r sueldo del mes de agosto del 2013	136/20		40,48	80,96
30/09/2013	P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.	200/29		40,48	121,44
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>121,44</b>	



**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.3 **CUENTA:** Provisiones Sociales por Pagar

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	A Inventario Inicial	1/1		735,66	735,66
31/07/2013	Pago de Sueldos mes de julio 2013	65/10		95,90	831,56
15/08/2013	Pago de Provisiones Sociales	101/15	318,00		513,56
31/08/2014	Pago de Sueldos mes de agosto 2013	136/20		95,90	609,46
30/09/2013	Pago de Sueldos mes de septiembre 2013	200/29		95,90	705,36
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>318,00</b>	<b>1.023,36</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.3.1 **CUENTA:** Decimotercer Sueldo

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	P/r sueldo del mes de julio del 2013	65/10		27,76	27,76
31/08/2013	P/r sueldo del mes de agosto del 2013	136/20		27,76	55,52
30/09/2013	P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.	200/29		27,76	83,29
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>83,29</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.3.2 **CUENTA:** Decimocuarto Sueldo

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	P/r sueldo del mes de julio del 2013	65/10		26,50	26,50
31/08/2013	P/r sueldo del mes de agosto del 2013	136/20		26,50	53,00
30/09/2013	P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.	200/29		26,50	79,50
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>79,50</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.3.3 **CUENTA:** Fondos de Reserva

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	P/r sueldo del mes de julio del 2013	65/10		27,75	27,75
31/08/2013	P/r sueldo del mes de agosto del 2013	136/20		27,75	55,50
30/09/2013	P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.	200/29		27,75	83,26
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>83,26</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.3.4

**CUENTA:** Vacaciones

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	P/r sueldo del mes de julio del 2013	65/10		13,88	13,88
31/08/2013	P/r sueldo del mes de agosto del 2013	136/20		13,88	27,76
30/09/2013	P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.	200/29		13,88	41,64
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>41,64</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.4

**CUENTA:** Retención en la Fuente por Pagar 1%

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Inventario Inicial	1/1		119,89	119,89
01/07/2013	Compra de Mercaderias	2/1		2,96	122,85
02/07/2013	Compra de Mercaderias	5/1		0,52	123,37
03/07/2013	Compra de Mercaderias	7/2		10,10	133,47
04/07/2013	Compra de Mercaderias	10/2		7,27	140,74
05/07/2013	Compra de Mercaderias	12/3		2,64	143,38
08/07/2013	Compra de Mercaderias	16/3		8,83	152,21
09/07/2013	Compra de Mercaderias	18/3		2,98	155,19
10/07/2013	Compra de Mercaderias	20/4		1,11	156,30
10/07/2013	Pago de retenciones mes de junio 2013	24/4	119,89		36,41
11/07/2013	Compra de Mercaderias	25/4		4,39	40,80
12/07/2013	Compra de Mercaderias	27/5		3,12	43,92
13/07/2013	Compra de Mercaderias	29/5		4,44	48,36
15/07/2013	Compra de Mercaderias	32/5		3,69	52,05
17/07/2013	Compra de Mercaderias	36/6		3,04	55,09
18/07/2013	Compra de Mercaderias	39/6		22,73	77,82
19/09/2013	Compra de Mercaderias	41/7		2,36	80,18
20/07/2013	Compra de Mercaderias	42/7		1,18	81,36
22/07/2013	Compra de Mercaderias	44/7		3,72	85,08
23/07/2013	Compra de Mercaderias	47/7		3,80	88,88
24/07/2013	Compra de Mercaderias	49/8		5,06	93,94
25/07/2013	Compra de Mercaderias	51/8		16,00	109,94
26/07/2013	Compra de Mercaderias	54/8		28,48	138,42
29/07/2013	Compra de Mercaderias	57/9		2,73	141,15
30/07/2013	Compra de Mercaderias	60/9		1,65	142,80
01/08/2013	Compra de Mercaderias	67/10		13,87	156,67
02/08/2013	Compra de Mercaderias	70/11		18,79	175,46
03/08/2013	Compra de Mercaderias	72/11		1,23	176,69
05/08/2013	Compra de Mercaderias	76/11		16,93	193,62
06/08/2013	Compra de Mercaderias	78/12		17,82	211,44
07/08/2013	Compra de Mercaderias	81/12		11,82	223,26
08/08/2013	Compra de Mercaderias	83/12		4,84	228,10
09/08/2013	Compra de Mercaderias	85/13		3,07	231,17
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>119,89</b>	<b>351,06</b>	

**FARMACIA MACARA**

**MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

Retención en la Fuente  
por Pagar 1%

CODIGO: 2.1.4		CUENTA:			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>119,89</b>	<b>351,06</b>	
12/08/2013	Compra de Mercaderias	90/13		3,21	234,38
12/08/2013	Pago de retenciones mes de Julio	92/14	142,80		91,58
13/08/2013	Compra de Mercaderias	93/14		14,66	106,24
14/08/2013	Compra de Mercaderias	96/14		19,05	125,29
15/08/2013	Compra de Mercaderias	98/14		25,07	150,36
16/08/2013	Compra de Mercaderias	103/15		4,43	154,79
17/08/2013	Compra de Mercaderias	105/15		1,02	155,81
19/08/2013	Compra de Mercaderias	109/16		8,83	164,64
20/08/2013	Compra de Mercaderias	111/16		1,03	165,67
21/08/2013	Compra de Mercaderias	113/16		14,82	180,49
22/08/2013	Compra de Mercaderias	116/17		6,48	186,97
23/08/2013	Compra de Mercaderias	118/17		5,71	192,68
24/08/2013	Compra de Mercaderias	120/17		0,85	193,53
26/08/2013	Compra de Mercaderias	123/18		2,51	196,04
27/08/2013	Compra de Mercaderias	125/18		6,08	202,12
28/08/2013	Compra de Mercaderias	127/18		2,50	204,62
29/08/2013	Compra de Mercaderias	130/19		4,09	208,71
30/08/2013	Compra de Mercaderias	132/19		8,40	217,11
31/08/2013	Compra de Mercaderias	134/19		7,60	224,71
02/09/2013	Compra de Mercaderias	139/20		4,20	228,91
03/09/2013	Compra de Mercaderias	141/21		8,69	237,60
04/09/2013	Compra de Mercaderias	143/21		13,95	251,55
05/09/2013	Compra de Mercaderias	146/21		0,83	252,38
06/09/2013	Compra de Mercaderias	148/21		1,01	253,39
09/09/2013	Compra de Mercaderias	152/22		2,96	256,35
10/09/2013	Compra de Mercaderias	154/22		6,29	262,64
11/09/2013	Compra de Mercaderias	156/23		1,51	264,15
11/09/2013	Pago de retenciones mes de agosto 2013	158/23	224,71		39,44
12/09/2013	Compra de Mercaderias	161/23		3,04	42,48
13/09/2013	Compra de Mercaderias	163/24		2,59	45,07
14/09/2013	Compra de Mercaderias	165/24		1,51	46,58
16/09/2013	Compra de Mercaderias	169/24		6,33	52,91
18/09/2013	Compra de Mercaderias	172/25		8,33	61,24
19/09/2013	Compra de Mercaderias	175/25		4,78	66,02
20/09/2013	Compra de Mercaderias	177/26		17,18	83,20
21/09/2013	Compra de Mercaderias	179/26		6,54	89,74
23/09/2013	Compra de Mercaderias	183/26		8,49	98,23
24/09/2013	Compra de Mercaderias	185/27		4,69	102,92
25/09/2013	Compra de Mercaderias	188/27		4,94	107,86
26/09/2013	Compra de Mercaderias	190/27		4,02	111,88
27/09/2013	Compra de Mercaderias	192/28		0,90	112,78
28/09/2013	Compra de Mercaderias	195/28		7,03	119,81
30/09/2013	Compra de Mercaderias	197/28		1,85	121,66
	<b>TOTAL</b>		<b>487,40</b>	<b>609,06</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.5 **CUENTA:** Retención en la Fuente por Pagar 10%

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Pago de Honorarios Profesionales	62/09		6,00	6,00
12/08/2013	Pago de Retenciones mes de julio 2013	92/14	6,00		0,00
30/09/2013	Pago de Honorarios Profesionales	198/28		12,00	12,00
	<b>TOTAL</b>		<b>6,00</b>	<b>18,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.6 **CUENTA:** Retención IVA por Pagar 100%

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Pago de Honorarios Profesionales	62/09		7,20	7,20
12/08/2013	Pago de Retenciones mes de Julio	92/14	7,20		0,00
30/09/2013	Pago de Honorarios Profesionales	198/28		14,40	14,40
	<b>TOTAL</b>		<b>7,20</b>	<b>21,60</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.7 **CUENTA:** Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/01/2013	Inventario Inicial	1/1		1.879,16	1.879,16
10/07/2013	Pago Impuesto a la Renta	24/4	939,58		939,58
11/09/2013	Pago Impuesto a la Renta	158/23	939,58		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1.879,16</b>	<b>1879,16</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.8 **CUENTA:** Multas SRI por Pagar

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/08/2013	Pago de multa SRI	68/10	666,60		666,60
30/09/2013	Por Cierre de Cuentas de Gasto	213/30		666,60	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>666,60</b>	<b>666,60</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.9

**CUENTA:** 15% Participación Utilidades por Pagar

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Por Utilidad Neta del Ejercicio	212/30		1.819,40	1.819,40
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>1.819,40</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 2.1.10

**CUENTA:** Iva en Ventas

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/07/2013	Venta de Mercaderias	19/4		0,51	0,51
31/07/2013	Liquidacion de Iva mes de Julio/2013	64/10	0,51		0,00
08/08/2013	Venta de Mercaderias	84/13		1,82	1,82
31/07/2013	Liquidacion de Iva mes de Agosto/2013	138/20	1,82		0,00
03/09/2013	Venta de Mercaderias	142/21		5,45	5,45
09/09/2013	Venta de Mercaderias	153/22		0,99	6,44
13/09/2013	Venta de Mercaderias	164/24		1,05	7,49
17/09/2013	Venta de Mercaderias	171/25		0,93	8,42
28/09/2013	Venta de Mercaderias	196/28		1,00	9,42
30/09/2013	Liquidacion de Iva mes de septiembre/2013	201/29	9,42		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>11,75</b>	<b>11,75</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 3.1.1

**CUENTA:** Capital

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	A Inventario Inicial	1/1		88.709,43	88.709,43
	<b>TOTAL</b>			<b>88.709,43</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 4.1.1

**CUENTA:** Ventas 0%

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Venta de Mercaderias	3/1		645,41	645,41
02/07/2013	Venta de Mercaderias	6/2		532,90	1.178,31
03/07/2013	Venta de Mercaderias	8/2		603,77	1.782,08
04/07/2013	Venta de Mercaderias	11/2		610,67	2.392,75
05/07/2013	Venta de Mercaderias	13/3		13,45	2.406,20
06/07/2013	Venta de Mercaderias	14/3		264,75	2.670,95
08/07/2013	Venta de Mercaderias	17/3		907,09	3.578,04
09/07/2013	Venta de Mercaderias	19/3		712,37	4.290,41
10/07/2013	Venta de Mercaderias	21/4		648,01	4.938,42
11/07/2013	Venta de Mercaderias	26/4		779,48	5.717,90
12/07/2013	Venta de Mercaderias	28/5		779,97	6.497,87
13/07/2013	Venta de Mercaderias	30/5		436,65	6.934,52
15/07/2013	Venta de Mercaderias	33/5		794,97	7.729,49
16/07/2013	Venta de Mercaderias	35/6		902,36	8.631,85
17/07/2013	Venta de Mercaderias	37/6		890,97	9.522,82
18/07/2013	Venta de Mercaderias	40/6		33,05	9.555,87
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>9.555,87</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

CODIGO: 4.1.1		CUENTA: Ventas 0%			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>9.555,87</b>	
20/07/2013	Venta de Mercaderias	43/7		657,53	10.213,40
22/07/2013	Venta de Mercaderias	45/7		649,01	10.862,41
23/07/2013	Venta de Mercaderias	48/8		650,60	11.513,01
24/07/2013	Venta de Mercaderias	50/8		623,95	12.136,96
25/07/2013	Venta de Mercaderias	52/8		684,73	12.821,69
26/07/2013	Venta de Mercaderias	55/9		577,98	13.399,67
27/07/2013	Venta de Mercaderias	56/9		400,00	13.799,67
29/07/2013	Venta de Mercaderias	58/9		29,37	13.829,04
30/07/2013	Venta de Mercaderias	61/9		60,60	13.889,64
31/07/2013	Venta de Mercaderias	63/9		867,95	14.757,59
01/08/2013	Venta de Mercaderias	69/10		829,18	15.586,77
02/08/2013	Venta de Mercaderias	71/11		711,28	16.298,05
03/08/2013	Venta de Mercaderias	73/11		2.155,72	18.453,77
04/08/2013	Venta de Mercaderias	75/11		3.564,87	22.018,64
05/08/2013	Venta de Mercaderias	77/12		1.162,64	23.181,28
06/08/2013	Venta de Mercaderias	79/12		845,48	24.026,76
07/08/2013	Venta de Mercaderias	82/12		903,62	24.930,38
08/08/2013	Venta de Mercaderias	84/13		1.038,16	25.968,54
09/08/2013	Venta de Mercaderias	87/13		41,25	26.009,79
10/08/2013	Venta de Mercaderias	89/13		1.026,85	27.036,64
12/08/2013	Venta de Mercaderias	91/13		861,90	27.898,54
13/08/2013	Venta de Mercaderias	94/14		985,68	28.884,22
14/08/2013	Venta de Mercaderias	97/14		111,01	28.995,23
15/08/2013	Venta de Mercaderias	99/15		1.652,53	30.647,76
16/08/2013	Venta de Mercaderias	104/15		1.087,22	31.734,98
17/08/2013	Venta de Mercaderias	106/16		852,20	32.587,18
18/08/2013	Venta de Mercaderias	107/16		1.377,00	33.964,18
19/08/2013	Venta de Mercaderias	110/16		28,40	33.992,58
20/08/2013	Venta de Mercaderias	112/16		2.841,20	36.833,78
21/08/2013	Venta de Mercaderias	114/17		1.146,16	37.979,94
22/08/2013	Venta de Mercaderias	117/17		931,35	38.911,29
23/08/2013	Venta de Mercaderias	119/17		232,31	39.143,60
24/08/2013	Venta de Mercaderias	121/18		866,25	40.009,85
26/08/2013	Venta de Mercaderias	124/18		1.183,33	41.193,18
27/08/2013	Venta de Mercaderias	126/18		316,85	41.510,03
28/08/2013	Venta de Mercaderias	128/19		1.166,72	42.676,75
29/08/2013	Venta de Mercaderias	131/19		809,31	43.486,06
30/08/2013	Venta de Mercaderias	133/19		845,14	44.331,20
31/08/2013	Venta de Mercaderias	135/20		39,42	44.370,62
02/09/2013	Venta de Mercaderias	140/20		723,32	45.093,94
03/09/2013	Venta de Mercaderias	142/21		836,07	45.930,01
04/09/2013	Venta de Mercaderias	144/21		793,42	46.723,43
05/09/2013	Venta de Mercaderias	147/21		763,34	47.486,77
06/09/2013	Venta de Mercaderias	149/22		25,84	47.512,61
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>47.512,61</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 4.1.1

**CUENTA:** Ventas 0%

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>47.512,61</b>	
07/09/2013	Venta de Mercaderias	150/22		478,60	47.991,21
09/09/2013	Venta de Mercaderias	153/22		649,75	48.640,96
10/09/2013	Venta de Mercaderias	155/23		327,49	48.968,45
11/09/2013	Venta de Mercaderias	157/23		1.023,35	49.991,80
12/09/2013	Venta de Mercaderias	162/23		655,31	50.647,11
13/09/2013	Venta de Mercaderias	164/24		530,79	51.177,90
14/09/2013	Venta de Mercaderias	166/24		340,70	51.518,60
16/09/2013	Venta de Mercaderias	170/25		657,29	52.175,89
17/09/2013	Venta de Mercaderias	171/25		450,37	52.626,26
18/09/2013	Venta de Mercaderias	173/25		473,42	53.099,68
19/09/2013	Venta de Mercaderias	176/25		489,54	53.589,22
20/09/2013	Venta de Mercaderias	178/26		629,72	54.218,94
21/09/2013	Venta de Mercaderias	180/26		1.892,75	56.111,69
22/09/2013	Venta de Mercaderias	182/26		2.102,66	58.214,35
23/09/2013	Venta de Mercaderias	184/26		951,27	59.165,62
24/09/2013	Venta de Mercaderias	186/27		361,85	59.527,47
25/09/2013	Venta de Mercaderias	189/27		984,59	60.512,06
26/09/2013	Venta de Mercaderias	191/27		533,41	61.045,47
27/09/2013	Venta de Mercaderias	193/28		798,16	61.843,63
28/09/2013	Venta de Mercaderias	196/28		203,50	62.047,13
30/09/2013	Venta de Mercaderias	199/29		451,03	62.498,16
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>62.498,16</b>	
30/09/2013	A Ventas Netas	210/30	129,46		
30/09/2013	A Utilidad Bruta en Ventas	211/30	62.466,66		
	<b>TOTAL</b>		<b>62.596,12</b>	<b>62.498,16</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 4.1.2

**CUENTA:** Ventas 12%

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
09/07/2013	Venta de Mercaderias	19/3		4,25	4,25
08/08/2013	Venta de Mercaderias	84/13		15,18	19,43
03/09/2013	Venta de Mercaderias	142/21		45,43	64,86
09/09/2013	Venta de Mercaderias	153/22		8,25	73,11
13/09/2013	Venta de Mercaderias	164/24		8,75	81,86
17/09/2013	Venta de Mercaderias	171/25		7,73	89,59
28/09/2013	Venta de Mercaderias	196/28		8,37	97,96
	<b>TOTAL</b>			<b>97,96</b>	



**FARMACIA MACARA**

**MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

**CODIGO:** 4.1.3 **CUENTA:** Descuento en Ventas

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/07/2013	Venta de Mercaderias	6/2	0,40		0,40
03/07/2013	Venta de Mercaderias	8/2	0,60		1,00
04/07/2013	Venta de Mercaderias	11/2	3,02		4,02
05/07/2013	Venta de Mercaderias	13/3	0,50		4,52
08/07/2013	Venta de Mercaderias	17/3	0,10		4,62
09/07/2013	Venta de Mercaderias	19/3	3,46		8,08
10/07/2013	Venta de Mercaderias	21/4	2,31		10,39
11/07/2013	Venta de Mercaderias	26/4	0,18		10,57
12/07/2013	Venta de Mercaderias	28/5	0,35		10,92
13/07/2013	Venta de Mercaderias	30/5	1,15		12,07
15/07/2013	Venta de Mercaderias	33/5	3,64		15,71
16/07/2013	Venta de Mercaderias	35/6	2,04		17,75
17/07/2013	Venta de Mercaderias	37/6	2,54		20,29
22/07/2013	Venta de Mercaderias	45/7	2,11		22,40
23/07/2013	Venta de Mercaderias	48/7	1,62		24,02
24/07/2013	Venta de Mercaderias	50/8	0,26		24,28
26/07/2013	Venta de Mercaderias	55/8	1,08		25,36
30/07/2013	Venta de Mercaderias	61/9	0,40		25,76
31/07/2013	Venta de Mercaderias	63/9	2,00		27,76
01/08/2013	Venta de Mercaderias	69/10	2,28		30,04
02/08/2013	Venta de Mercaderias	71/11	1,91		31,95
03/08/2013	Venta de Mercaderias	73/11	1,65		33,60
04/08/2013	Venta de Mercaderias	75/11	2,52		36,12
05/08/2013	Venta de Mercaderias	77/12	4,61		40,73
06/08/2013	Venta de Mercaderias	79/12	1,26		41,99
07/08/2013	Venta de Mercaderias	82/12	1,55		43,54
09/08/2013	Venta de Mercaderias	87/13	0,60		44,14
13/08/2013	Venta de Mercaderias	94/14	4,88		49,02
14/08/2013	Venta de Mercaderias	97/14	3,06		52,08
15/08/2013	Venta de Mercaderias	99/15	0,38		52,46
19/08/2013	Venta de Mercaderias	110/16	1,00		53,46
20/08/2013	Venta de Mercaderias	112/16	1,60		55,06
21/08/2013	Venta de Mercaderias	114/17	5,21		60,27
22/08/2013	Venta de Mercaderias	117/17	3,15		63,42
23/08/2013	Venta de Mercaderias	119/17	2,50		65,92
26/08/2013	Venta de Mercaderias	124/18	5,84		71,76
28/08/2013	Venta de Mercaderias	128/19	1,73		73,49
29/08/2013	Venta de Mercaderias	131/19	5,71		79,20
30/08/2013	Venta de Mercaderias	133/19	5,31		84,51
02/09/2013	Venta de Mercaderias	140/20	4,52		89,03
03/09/2013	Venta de Mercaderias	142/21	0,55		89,58
04/09/2013	Venta de Mercaderias	144/21	3,17		92,75
05/09/2013	Venta de Mercaderias	147/21	3,30		96,05
11/09/2013	Venta de Mercaderias	157/23	2,14		98,19
12/09/2013	Venta de Mercaderias	162/23	3,25		101,44
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>101,44</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 4.1.3 **CUENTA:** Descuento en Ventas

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>101,44</b>	<b>0,00</b>	
19/09/2013	Venta de Mercaderias	176/25	0,36		101,80
22/09/2013	Venta de Mercaderias	182/26	0,50		102,30
23/09/2013	Venta de Mercaderias	184/26	4,52		106,82
24/09/2013	Venta de Mercaderias	186/27	3,53		110,35
25/09/2013	Venta de Mercaderias	189/27	4,01		114,36
26/09/2013	Venta de Mercaderias	191/27	2,30		116,66
27/09/2013	Venta de Mercaderias	193/28	6,20		122,86
28/09/2013	Venta de Mercaderias	196/28	1,57		124,43
30/09/2013	Venta de Mercaderias	199/29	5,03		129,46
	<b>SUMAN</b>		<b>129,46</b>	<b>0,00</b>	
30/09/2013	Por Ventas Netas	210/30		129,46	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>129,46</b>	<b>129,46</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 4.1.4 **CUENTA:** Utilidad Bruta en Ventas

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Por Utilidad Bruta en Ventas	211/30		15.218,77	15.218,77
30/09/2013	A Perdidas y Ganancias	212/30	15.218,77		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>15.218,77</b>	<b>15.218,77</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 4.1.5 **CUENTA:** Utilidad del Ejercicio

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Por Utilidad antes de Participación de Util.	214/31		12.129,34	12.129,34
30/09/2013	A Utilidad Neta del Ejercicio	215/31	12.129,34		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>12.129,34</b>	<b>12.129,34</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 4.1.7 **CUENTA:** Utilidad Neta del Ejercicio

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Por Utilidad Neta del Ejercicio	215/31		10.309,94	10.309,94
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>10.309,94</b>	

**FARMACIA MACARA**  
**MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

CODIGO: 5.1.1		CUENTA: Compras 0%			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Compra de Mercaderias	2/1	243,67		243,67
02/07/2013	Compra de Mercaderias	5/1	33,02		276,69
03/07/2013	Compra de Mercaderias	7/2	902,00		1.178,69
04/07/2013	Compra de Mercaderias	10/2	748,78		1.927,47
05/07/2013	Compra de Mercaderias	12/2	218,40		2.145,87
08/07/2013	Compra de Mercaderias	16/3	908,91		3.054,78
09/07/2013	Compra de Mercaderias	18/3	302,72		3.357,50
10/07/2013	Compra de Mercaderias	20/4	107,71		3.465,21
11/07/2013	Compra de Mercaderias	25/4	463,92		3.929,13
12/07/2013	Compra de Mercaderias	27/5	340,71		4.269,84
13/07/2013	Compra de Mercaderias	29/5	498,86		4.768,70
15/07/2013	Compra de Mercaderias	32/5	392,19		5.160,89
17/07/2013	Compra de Mercaderias	36/6	384,19		5.545,08
18/07/2013	Compra de Mercaderias	39/6	2.529,81		8.074,89
19/09/2013	Compra de Mercaderias	41/6	265,80		8.340,69
20/07/2013	Compra de Mercaderias	42/7	75,16		8.415,85
22/07/2013	Compra de Mercaderias	44/7	415,39		8.831,24
23/07/2013	Compra de Mercaderias	47/7	321,57		9.152,81
24/07/2013	Compra de Mercaderias	49/8	549,00		9.701,81
25/07/2013	Compra de Mercaderias	51/8	1.768,55		11.470,36
26/07/2013	Compra de Mercaderias	54/8	4.052,23		15.522,59
29/07/2013	Compra de Mercaderias	57/9	300,59		15.823,18
30/07/2013	Compra de Mercaderias	60/9	184,33		16.007,51
01/08/2013	Compra de Mercaderias	67/10	1.474,83		17.482,34
02/08/2013	Compra de Mercaderias	70/11	1.790,96		19.273,30
03/08/2013	Compra de Mercaderias	72/11	134,14		19.407,44
05/08/2013	Compra de Mercaderias	76/11	1.811,90		21.219,34
06/08/2013	Compra de Mercaderias	78/12	1.657,07		22.876,41
07/08/2013	Compra de Mercaderias	81/12	986,53		23.862,94
08/08/2013	Compra de Mercaderias	83/12	472,78		24.335,72
09/08/2013	Compra de Mercaderias	85/13	226,03		24.561,75
12/08/2013	Compra de Mercaderias	90/13	329,98		24.891,73
13/08/2013	Compra de Mercaderias	93/14	1.409,55		26.301,28
14/08/2013	Compra de Mercaderias	96/14	1.540,42		27.841,70
15/08/2013	Compra de Mercaderias	98/14	2.191,78		30.033,48
16/08/2013	Compra de Mercaderias	103/15	509,33		30.542,81
17/08/2013	Compra de Mercaderias	105/15	94,01		30.636,82
19/08/2013	Compra de Mercaderias	109/16	978,78		31.615,60
20/08/2013	Compra de Mercaderias	111/16	135,30		31.750,90
21/08/2013	Compra de Mercaderias	113/16	1.435,58		33.186,48
22/08/2013	Compra de Mercaderias	116/17	718,19		33.904,67
23/08/2013	Compra de Mercaderias	118/17	587,59		34.492,26
24/08/2013	Compra de Mercaderias	120/17	92,34		34.584,60
26/08/2013	Compra de Mercaderias	123/18	267,79		34.852,39
27/08/2013	Compra de Mercaderias	125/18	524,84		35.377,23
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>35.377,23</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA**

**MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

**CODIGO:** 5.1.1

**CUENTA:** Compras 0%

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>35.377,23</b>	<b>0,00</b>	
28/08/2013	Compra de Mercaderias	127/18	183,20		35.560,43
29/08/2013	Compra de Mercaderias	130/19	471,79		36.032,22
30/08/2013	Compra de Mercaderias	132/19	825,43		36.857,65
31/08/2013	Compra de Mercaderias	134/19	794,85		37.652,50
02/09/2013	Compra de Mercaderias	139/20	611,40		38.263,90
03/09/2013	Compra de Mercaderias	141/20	1.040,55		39.304,45
04/09/2013	Compra de Mercaderias	143/21	1.346,52		40.650,97
05/09/2013	Compra de Mercaderias	146/21	79,34		40.730,31
06/09/2013	Compra de Mercaderias	148/22	110,89		40.841,20
09/09/2013	Compra de Mercaderias	152/22	332,56		41.173,76
10/09/2013	Compra de Mercaderias	154/22	663,65		41.837,41
11/09/2013	Compra de Mercaderias	156/23	209,86		42.047,27
12/09/2013	Compra de Mercaderias	161/23	201,98		42.249,25
13/09/2013	Compra de Mercaderias	163/23	102,54		42.351,79
14/09/2013	Compra de Mercaderias	165/24	80,00		42.431,79
16/09/2013	Compra de Mercaderias	169/24	681,22		43.113,01
18/09/2013	Compra de Mercaderias	172/25	957,49		44.070,50
19/09/2013	Compra de Mercaderias	175/25	369,42		44.439,92
20/09/2013	Compra de Mercaderias	177/25	1.995,49		46.435,41
21/09/2013	Compra de Mercaderias	179/26	759,97		47.195,38
23/09/2013	Compra de Mercaderias	183/26	822,84		48.018,22
24/09/2013	Compra de Mercaderias	185/27	488,27		48.506,49
25/09/2013	Compra de Mercaderias	188/27	508,33		49.014,82
26/09/2013	Compra de Mercaderias	190/27	431,42		49.446,24
27/09/2013	Compra de Mercaderias	192/28	89,76		49.536,00
28/09/2013	Compra de Mercaderias	195/28	747,47		50.283,47
30/09/2013	Compra de Mercaderias	197/28	184,82		50.468,29
	<b>SUMAN</b>		<b>50.468,29</b>	<b>0,00</b>	
30/09/2013	Por Descuento en Compras	207/30		7.340,47	7.340,47
30/09/2013	Por Mercaderías Disponibles para la Venta	208/30		49.936,59	57.277,06
	<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>57.277,06</b>	

**FARMACIA MACARA**

**MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

CODIGO: 5.1.2		CUENTA: Compras 12%			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Compra de Mercaderias	2/1	84,78		84,78
02/07/2013	Compra de Mercaderias	5/1	25,87		110,65
03/07/2013	Compra de Mercaderias	7/2	143,55		254,20
04/07/2013	Compra de Mercaderias	10/2	107,44		361,64
05/07/2013	Compra de Mercaderias	12/2	106,50		468,14
08/07/2013	Compra de Mercaderias	16/3	88,71		556,85
09/07/2013	Compra de Mercaderias	18/3	6,03		562,88
10/07/2013	Compra de Mercaderias	20/4	8,63		571,51
11/07/2013	Compra de Mercaderias	25/4	51,53		623,04
12/07/2013	Compra de Mercaderias	27/5	9,35		632,39
13/07/2013	Compra de Mercaderias	29/5	10,00		642,39
18/07/2013	Compra de Mercaderias	39/6	177,49		819,88
20/07/2013	Compra de Mercaderias	42/7	56,75		876,63
23/07/2013	Compra de Mercaderias	47/7	79,27		955,90
24/07/2013	Compra de Mercaderias	49/8	3,12		959,02
25/07/2013	Compra de Mercaderias	51/8	209,59		1.168,61
26/07/2013	Compra de Mercaderias	54/8	161,24		1.329,85
01/08/2013	Compra de Mercaderias	67/10	133,97		1.463,82
02/08/2013	Compra de Mercaderias	70/11	313,34		1.777,16
05/08/2013	Compra de Mercaderias	76/11	173,86		1.951,02
06/08/2013	Compra de Mercaderias	78/12	392,66		2.343,68
07/08/2013	Compra de Mercaderias	81/12	335,32		2.679,00
08/08/2013	Compra de Mercaderias	83/12	62,08		2.741,08
09/08/2013	Compra de Mercaderias	85/13	112,24		2.853,32
12/08/2013	Compra de Mercaderias	90/13	47,56		2.900,88
13/08/2013	Compra de Mercaderias	93/14	263,14		3.164,02
14/08/2013	Compra de Mercaderias	96/14	518,18		3.682,20
15/08/2013	Compra de Mercaderias	98/14	783,34		4.465,54
16/08/2013	Compra de Mercaderias	103/15	40,58		4.506,12
17/08/2013	Compra de Mercaderias	105/15	16,98		4.523,10
19/08/2013	Compra de Mercaderias	109/16	54,60		4.577,70
21/08/2013	Compra de Mercaderias	113/16	403,99		4.981,69
22/08/2013	Compra de Mercaderias	116/17	74,30		5.055,99
23/08/2013	Compra de Mercaderias	118/17	41,68		5.097,67
27/08/2013	Compra de Mercaderias	125/18	160,76		5.258,43
28/08/2013	Compra de Mercaderias	127/18	104,32		5.362,75
29/08/2013	Compra de Mercaderias	130/19	7,94		5.370,69
30/08/2013	Compra de Mercaderias	132/19	166,43		5.537,12
31/08/2013	Compra de Mercaderias	134/19	131,62		5.668,74
03/09/2013	Compra de Mercaderias	141/21	5,80		5.674,54
04/09/2013	Compra de Mercaderias	143/21	197,58		5.872,12
05/09/2013	Compra de Mercaderias	146/21	17,40		5.889,52
09/09/2013	Compra de Mercaderias	152/22	2,36		5.891,88
10/09/2013	Compra de Mercaderias	154/22	51,22		5.943,10
12/09/2013	Compra de Mercaderias	161/23	127,45		6.070,55
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>6.070,55</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 5.1.2 **CUENTA:** Compras 12%

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>6.070,55</b>	<b>0,00</b>	
13/09/2013	Compra de Mercaderias	163/24	184,82		6.255,37
14/09/2013	Compra de Mercaderias	165/24	70,85		6.326,22
16/09/2013	Compra de Mercaderias	169/24	42,75		6.368,97
18/09/2013	Compra de Mercaderias	172/25	12,36		6.381,33
19/09/2013	Compra de Mercaderias	175/25	159,60		6.540,93
21/09/2013	Compra de Mercaderias	179/26	48,28		6.589,21
23/09/2013	Compra de Mercaderias	183/26	102,43		6.691,64
24/09/2013	Compra de Mercaderias	185/27	30,22		6.721,86
25/09/2013	Compra de Mercaderias	188/27	36,69		6.758,55
26/09/2013	Compra de Mercaderias	190/27	30,22		6.788,77
28/09/2013	Compra de Mercaderias	195/28	20,00		6.808,77
	<b>TOTAL</b>		<b>6.808,77</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 5.1.3 **CUENTA:** Descuento en Compras

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/07/2013	Compra de Mercaderias	2/1		32,51	32,51
02/07/2013	Compra de Mercaderias	5/1		6,71	39,22
03/07/2013	Compra de Mercaderias	7/2		35,38	74,60
04/07/2013	Compra de Mercaderias	10/2		128,88	203,48
05/07/2013	Compra de Mercaderias	12/2		60,95	264,43
08/07/2013	Compra de Mercaderias	16/3		114,68	379,11
09/07/2013	Compra de Mercaderias	18/3		11,10	390,21
10/07/2013	Compra de Mercaderias	20/4		5,37	395,58
11/07/2013	Compra de Mercaderias	25/4		76,09	471,67
12/07/2013	Compra de Mercaderias	27/5		38,09	509,76
13/07/2013	Compra de Mercaderias	29/5		64,62	574,38
15/07/2013	Compra de Mercaderias	32/5		23,26	597,64
17/07/2013	Compra de Mercaderias	36/6		79,96	677,60
18/07/2013	Compra de Mercaderias	39/6		434,30	1.111,90
19/09/2013	Compra de Mercaderias	41/6		29,87	1.141,77
20/07/2013	Compra de Mercaderias	42/7		14,40	1.156,17
22/07/2013	Compra de Mercaderias	44/7		43,83	1.200,00
23/07/2013	Compra de Mercaderias	47/7		20,43	1.220,43
24/07/2013	Compra de Mercaderias	49/8		46,47	1.266,90
25/07/2013	Compra de Mercaderias	51/8		378,45	1.645,35
26/07/2013	Compra de Mercaderias	54/8		345,36	1.990,71
29/07/2013	Compra de Mercaderias	57/9		27,43	2.018,14
30/07/2013	Compra de Mercaderias	60/9		18,86	2.037,00
01/08/2013	Compra de Mercaderias	67/10		221,68	2.258,68
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>2.258,68</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

<b>CODIGO:</b> 5.1.3		<b>CUENTA:</b> Descuento en Compras			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>2.258,68</b>	
02/08/2013	Compra de Mercaderias	70/11		225,68	2.484,36
03/08/2013	Compra de Mercaderias	72/11		10,70	2.495,06
05/08/2013	Compra de Mercaderias	76/11		292,41	2.787,47
06/08/2013	Compra de Mercaderias	78/12		267,96	3.055,43
07/08/2013	Compra de Mercaderias	81/12		139,70	3.195,13
08/08/2013	Compra de Mercaderias	83/12		51,17	3.246,30
09/08/2013	Compra de Mercaderias	85/13		31,10	3.277,40
12/08/2013	Compra de Mercaderias	90/13		56,12	3.333,52
13/08/2013	Compra de Mercaderias	93/14		206,63	3.540,15
14/08/2013	Compra de Mercaderias	96/14		153,63	3.693,78
15/08/2013	Compra de Mercaderias	98/14		468,61	4.162,39
16/08/2013	Compra de Mercaderias	103/15		106,85	4.269,24
17/08/2013	Compra de Mercaderias	105/15		8,65	4.277,89
19/08/2013	Compra de Mercaderias	109/16		150,77	4.428,66
20/08/2013	Compra de Mercaderias	111/16		32,74	4.461,40
21/08/2013	Compra de Mercaderias	113/16		357,67	4.819,07
22/08/2013	Compra de Mercaderias	116/17		144,65	4.963,72
23/08/2013	Compra de Mercaderias	118/17		58,48	5.022,20
24/08/2013	Compra de Mercaderias	120/17		7,34	5.029,54
26/08/2013	Compra de Mercaderias	123/18		16,54	5.046,08
27/08/2013	Compra de Mercaderias	125/18		77,35	5.123,43
28/08/2013	Compra de Mercaderias	127/18		37,47	5.160,90
29/08/2013	Compra de Mercaderias	130/19		70,48	5.231,38
30/08/2013	Compra de Mercaderias	132/19		151,62	5.383,00
31/08/2013	Compra de Mercaderias	134/19		166,89	5.549,89
02/09/2013	Compra de Mercaderias	139/20		191,00	5.740,89
03/09/2013	Compra de Mercaderias	141/21		177,20	5.918,09
04/09/2013	Compra de Mercaderias	143/21		149,30	6.067,39
05/09/2013	Compra de Mercaderias	146/21		13,92	6.081,31
06/09/2013	Compra de Mercaderias	148/22		9,83	6.091,14
09/09/2013	Compra de Mercaderias	152/22		38,81	6.129,95
10/09/2013	Compra de Mercaderias	154/22		86,15	6.216,10
11/09/2013	Compra de Mercaderias	156/23		59,16	6.275,26
12/09/2013	Compra de Mercaderias	161/23		25,19	6.300,45
13/09/2013	Compra de Mercaderias	163/24		28,30	6.328,75
16/09/2013	Compra de Mercaderias	169/23		90,94	6.419,69
18/09/2013	Compra de Mercaderias	172/25		137,26	6.556,95
19/09/2013	Compra de Mercaderias	175/25		50,78	6.607,73
20/09/2013	Compra de Mercaderias	177/26		277,14	6.884,87
21/09/2013	Compra de Mercaderias	179/26		154,56	7.039,43
23/09/2013	Compra de Mercaderias	183/26		76,68	7.116,11
24/09/2013	Compra de Mercaderias	185/27		49,59	7.165,70
25/09/2013	Compra de Mercaderias	188/27		50,66	7.216,36
26/09/2013	Compra de Mercaderias	190/27		59,33	7.275,69
	<b>SUMAN Y PASAN</b>		<b>0,00</b>	<b>7.275,69</b>	

**MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 5.1.3 **CUENTA:** Descuento en Compras

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>VIENEN</b>		<b>0,00</b>	<b>7.275,69</b>	
28/09/2013	Compra de Mercaderias	195/28		64,78	7.340,47
	<b>SUMAN</b>		<b>0,00</b>	<b>7.340,47</b>	
30/09/2013	A Compras Netas	207/30	7.340,47		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>7.340,47</b>	<b>7.340,47</b>	

**FARMACIA MACARA****MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 5.1.4 **CUENTA:** Costo de Ventas

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	A Mercaderías disponibles para la venta	208/30	71.500,73		71.500,73
30/09/2013	Por Costo de Ventas e Inventario Final	209/30		24.252,84	47.247,89
30/09/2013	Por Utilidad Bruta en Ventas	211/30		47.247,89	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>71.500,73</b>	<b>71.500,73</b>	

**FARMACIA MACARA****MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.1 **CUENTA:** Sueldos y Salarios

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Pago de Sueldos mes de Julio 2013	65/10	302,02		302,02
31/08/2013	Pago de Sueldos mes de Agosto 2013	136/20	302,02		604,04
30/09/2013	Pago de Sueldos mes de Septiembre 2013	200/29	302,02		906,06
30/09/2013	Por Cierre de Cuentas de Gasto	213/30		906,06	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>906,06</b>	<b>906,06</b>	

**FARMACIA MACARA****MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.2 **CUENTA:** Aporte Patronal

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Pago de Sueldos mes de julio 2013	65/10	40,48		40,48
31/08/2014	Pago de Sueldos mes de agosto 2013	136/20	40,48		80,96
30/09/2013	Pago de Sueldos mes de septiembre 2013	200/29	40,48		121,44
30/09/2013	Por Cierre de Cuentas de Gasto	213/30		121,44	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>121,44</b>	<b>121,44</b>	



**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.3 **CUENTA:** Remuneraciones Adicionales

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Pago de Sueldos mes de julio 2013	65/10	95,90		95,90
31/08/2013	Pago de Sueldos mes de agosto 2013	136/20	95,90		191,80
30/09/2013	Pago de Sueldos mes de septiembre 2013	200/29	95,90		287,70
30/09/2013	Por Cierre de Cuentas de Gasto	213/30		287,70	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>287,70</b>	<b>287,70</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.3.1 **CUENTA:** Decimotercer Sueldo

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	P/r sueldo del mes de julio del 2013	65/10	27,76		27,76
31/08/2013	P/r sueldo del mes de agosto del 2013	136/20	27,76		55,52
30/09/2013	P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.	200/29	27,76		83,29
	<b>TOTAL</b>		<b>83,29</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.3.2 **CUENTA:** Decimocuarto Sueldo

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	P/r sueldo del mes de julio del 2013	65/10	26,50		26,50
31/08/2013	P/r sueldo del mes de agosto del 2013	136/20	26,50		53,00
30/09/2013	P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.	200/29	26,50		79,50
	<b>TOTAL</b>		<b>79,50</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.3.3 **CUENTA:** Fondos de Reserva

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	P/r sueldo del mes de julio del 2013	65/10	27,75		27,75
31/08/2013	P/r sueldo del mes de agosto del 2013	136/20	27,75		55,50
30/09/2013	P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.	200/29	27,75		83,26
	<b>TOTAL</b>		<b>83,26</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.3.4

**CUENTA:** Vacaciones

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	P/r sueldo del mes de julio del 2013	65/10	13,88		13,88
31/08/2013	P/r sueldo del mes de agosto del 2013	136/20	13,88		27,76
30/09/2013	P/r sueldo del mes de septiembre del 2013.	200/29	13,88		41,64
	<b>TOTAL</b>		<b>41,64</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.4

**CUENTA:** Servicios Basicos

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15/07/2013	Consumo de agua, luz y teléfono	34/6	29,57		29,57
15/08/2013	Consumo de agua, luz y teléfono	100/15	29,57		59,14
14/09/2013	Consumo de agua, luz y teléfono	167/24	29,57		88,71
30/09/2013	Por Cierre de Cuentas de Gasto	213/30		88,71	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>88,71</b>	<b>88,71</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.4.1

**CUENTA:** Agua

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15/07/2013	P/r pago de servicios básicos mes de junio 2013	34/06	2,57		2,57
15/08/2013	P/r pago de servicios básicos mes de julio 2013	100/15	2,57		5,14
14/09/2013	P/r pago de servicios básicos mes de agosto	167/24	2,57		7,71
	<b>TOTAL</b>		<b>7,71</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.4.2

**CUENTA:** Luz

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15/07/2013	P/r pago de servicios básicos mes de junio 2013	34/06	15,00		15,00
15/08/2013	P/r pago de servicios básicos mes de julio 2013	100/15	15,00		30,00
14/09/2013	P/r pago de servicios básicos mes de agosto	167/24	15,00		45,00
	<b>TOTAL</b>		<b>45,00</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.4.3

**CUENTA:** Teléfono

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15/07/2013	P/r pago de servicios básicos mes de junio 2013	34/06	12,00		12,00
15/08/2013	P/r pago de servicios básicos mes de julio 2013	100/15	12,00		24,00
14/09/2013	P/r pago de servicios básicos mes de agosto	167/24	12,00		36,00
	<b>TOTAL</b>		<b>36,00</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.5

**CUENTA:** Honorarios Profesionales

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/07/2013	Pago de Honorarios Profesionales	62/9	60,00		60,00
30/09/2013	Pago de Honorarios Profesionales	198/28	120,00		180,00
30/09/2013	Por Cierre de Cuentas de Gasto	213/30		180,00	0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>180,00</b>	<b>180,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.6

**CUENTA:** Cuentas Incobrables

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	A Provisión de Cuentas Incobrables	203/29	2,46		2,46
	<b>TOTAL</b>		<b>2,46</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.7

**CUENTA:** Consumo Sum. de Oficina

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	A Suministros de Oficina	204/29	12,57		12,57
	<b>TOTAL</b>		<b>12,57</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.8 **CUENTA:** Consumo Sum. de Aseo y Limpieza

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	A Suministros de Aseo y Limpieza	205/29	16,78		16,78
	<b>TOTAL</b>		<b>16,78</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.9 **CUENTA:** Depreciación de Edificio

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	A Depreciación Acumulada de Edificio	206/30	709,76		709,76
	<b>TOTAL</b>		<b>709,76</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.10 **CUENTA:** Depreciación de Muebles y Enseres

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	A Depreciación Acum. Muebles y Enseres	206/30	94,88		94,88
	<b>TOTAL</b>		<b>94,88</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 6.1.11 **CUENTA:** Depreciación de Equipo de Oficina

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	A Depreciación Acum. Equipo de Oficina	206/30	2,48		2,48
	<b>TOTAL</b>		<b>2,48</b>	<b>0,00</b>	

**FARMACIA MACARA  
MAYOR GENERAL**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013  
Expresado en USD \$

**CODIGO:** 7.1

**CUENTA:** Pérdidas y Ganancias

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2013	Por Depreciación Acum. Equipo de Oficina	212/30		15.218,77	15.218,77
30/09/2013	A Cierre de cuentas de gasto	213/30	3.089,43		12.129,34
30/09/2013	A Utilidad del Ejercicio	214/31	12.129,34		0,00
	<b>TOTAL</b>		<b>15.218,77</b>	<b>15.218,77</b>	

**FARMACIA MACARA  
BALANCE DE COMPROBACIÓN**

Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013

Expresado en USD \$

Nº	CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1	Caja	63.201,86	62.547,50	654,36	
2	1.1.2	Bancos	65.700,61	50.536,83	15.163,78	
3	1.1.3	Cuentas por Cobrar	983,00		983,00	
4	1.1.4	Inventario de Mercaderías	21.564,14		21.564,14	
5	1.1.5	Suministros de Oficina	41,90		41,90	
6	1.1.6	Suministros de Aseo y Limpieza	30,50		30,50	
11	1.1.7	Iva en compras	813,31	813,31		
7	1.1.8	Credito Tributario	801,56		801,56	
8	1.2.1	Edificio	56.780,81		56.780,81	
9	1.2.2	Equipo de Oficina	99,00		99,00	
10	1.2.3	Muebles y Enseres	3.795,00		3.795,00	
12	2.1.1	Sueldos por Pagar	302,02	302,02		
13	2.1.2	IESS por Pagar	214,92	286,56		71,64
16	2.1.3	Provisiones Sociales por Pagar	318,00	1.023,36		705,36
17	2.1.4	Retención Fuente por Pagar 1%	487,40	609,06		121,66
18	2.1.5	Retención Fuente por Pagar 10%	6,00	18,00		12,00
19	2.1.6	Retención IVA por Pagar 100%	7,20	21,60		14,40
20	2.1.7	Anticipo de Impuesto a la Renta	1.879,16	1.879,16		
21	2.1.8	Multas SRI por Pagar	666,60		666,60	
22	2.1.10	Iva en Ventas	11,75	11,75		
23	3.1.1	Capital		88.709,43		88.709,43
24	4.1.1	Ventas 0%		62.498,16		62.498,16
25	4.1.2	Ventas 12%		97,96		97,96
26	4.1.3	Descuento en Ventas	129,46		129,46	
27	5.1.1	Compras 0%	50.468,29		50.468,29	
28	5.1.2	Compras 12%	6.808,77		6.808,77	
29	5.1.3	Descuento en Compras		7.340,47		7.340,47
30	6.1.1	Sueldos y Salarios	906,06		906,06	
14	6.1.2	Aporte Patronal	121,44		121,44	
15	6.1.3	Remuneraciones Adicionales	287,70		287,70	
31	6.1.4	Servicios Básicos	88,71		88,71	
32	6.1.5	Honorarios Profesionales	180,00		180,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>276.695,16</b>	<b>276.695,16</b>	<b>159.571,08</b>	<b>159.571,08</b>

Catamayo, 30 de septiembre de 2013

PROPIETARIO

CONTADOR

**FARMACIA MACARA**  
**HOJA DE TRABAJO**  
 Al 30 de septiembre de 2013  
 Expresado en USD \$

Nº	COD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTE		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		EST. SIT. FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
1	1.1.1	Caja	654,36				654,36				654,36	
2	1.1.2	Bancos	15.163,78				15.163,78				15.163,78	
3	1.1.3	Cuentas por Cobrar	983,00				983,00				983,00	
4	1.1.4	Inventario de Mercaderías	21.564,14		24.252,84	21.564,14	24.252,84				24.252,84	
5	1.1.5	Suministros de Oficina	41,90			12,57	29,33				29,33	
6	1.1.6	Suministros de Aseo y Limpieza	30,50			16,78	13,72				13,72	
7	1,1,8	Credito Tributario	801,56				801,56				801,56	
8	1.2.1	Edificio	56.780,81				56.780,81				56.780,81	
9	1.2.2	Equipo de Oficina	99,00				99,00				99,00	
10	1.2.3	Muebles y Enseres	3.795,00				3.795,00				3.795,00	
11	2.1.2	IESS por Pagar		71,64				71,64				71,64
12	2.1.5	Provisiones Sociales por Pagar		705,36				705,36				705,36
13	2.1.6	Retención Fuente por Pagar 1%		121,66				121,66				121,66
14	2.1.7	Retención Fuente por Pagar 10%		12,00				12,00				12,00
15	2.1.12	Retención IVA por Pagar 100%		14,40				14,40				14,40
16	3.1.1	Capital		88.709,43				88.709,43				88.709,43
17	4.1.1	Ventas 0%		62.498,16	62.596,12							
18	4.1.2	Ventas 12%		97,96								
19	4.1.3	Descuento en Ventas	129,46			129,46						
20	5.1.1	Compras 0%	50.468,29			57.277,06						
21	5.1.2	Compras 12%	6.808,77									
22	5.1.3	Descuento en Compras		7.340,47	7.340,47							
23	6.1.1	Sueldos y Salarios	906,06				906,06	906,06				
24	6.1.2	Aporte Patronal	121,44				121,44	121,44				
25	6.1.3	Remuneraciones Adicionales	287,70				287,70	287,70				
26	6.1.4	Servicios Básicos	88,71				88,71	88,71				
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>158.724,48</b>	<b>159.571,08</b>	<b>94.189,43</b>	<b>79.000,01</b>	<b>103.977,31</b>	<b>89.634,49</b>	<b>1.403,91</b>	<b>0,00</b>	<b>102.573,41</b>	<b>89.634,49</b>

**FARMACIA MACARA**  
**HOJA DE TRABAJO**  
 Al 30 de septiembre de 2013  
 Expresado en USD \$

Nº	COD.	CUENTAS	SALDOS		AJUSTE		BALANCE AJUSTADO		ESTADO RESULTADOS		EST. SIT. FINAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
		<b>VIENEN</b>	<b>158.724,48</b>	<b>159.571,08</b>	<b>94.189,43</b>	<b>79.000,01</b>	<b>103.977,31</b>	<b>89.634,49</b>	<b>1.403,91</b>	<b>0,00</b>	<b>102.573,41</b>	<b>89.634,49</b>
27	6.1.5	Honorarios Profesionales	180,00				180,00		180,00			
28	6.1.6	Cuentas Incobrables			2,46		2,46		2,46			
29	6.1.12	Multas SRI por Pagar	666,60				666,60		666,60			
30	1.1.3.1	Provisión de Cuentas Incobrables				2,46		2,46				2,46
31	6.1.7	Consumo Sum. de Oficina			12,57		12,57		12,57			
32	6.1.8	Consumo Sum. Aseo y Limpieza			16,78		16,78		16,78			
33	5.1.4	Costo de Ventas			71.500,73	71.500,73						
34	4.1.4	Utilidad Bruta en Ventas				15.218,77		15.218,77		15.218,77		
35	6.1.9	Depreciación de Edificio			709,76		709,76		709,76			
36	6.1.10	Depreciación de Muebles y Enseres			94,88		94,88		94,88			
37	6.1.11	Depreciación de Equipo de Oficina			2,48		2,48		2,48			
38	1.2.1.01	Dep. Acum. Edificio				709,76		709,76				709,76
39	1.2.2.01	Dep. Acum. Muebles y Enseres				94,88		94,88				94,88
40	1.2.3.01	Dep. Acum. Equipo de Oficina				2,48		2,48				2,48
		<b>SUMAN IGUALES</b>	<b>159.571,08</b>	<b>159.571,08</b>	<b>166.529,09</b>	<b>166.529,09</b>	<b>105.662,84</b>	<b>105.662,84</b>	<b>3.089,44</b>	<b>15.218,77</b>	<b>102.573,41</b>	<b>90.444,07</b>
41	4.1.5	Utilidad del Ejercicio							12.129,33			
									<b>15.218,77</b>	<b>15.218,77</b>		
42	2.1.11	15% Participacion de Utilidades por Pagar										1.819,40
43	4.1.7	Utilidad Neta del Ejercicio										10.309,94
		<b>TOTAL EJERCICIO</b>									<b>102.573,41</b>	<b>102.573,41</b>



**FARMACIA MACARA  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013**

<b>4.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.1	Ventas Brutas	62.596,12	
4.1.3	(-) Descuento en Ventas	129,46	
4.1.3	Ventas Netas	62.466,66	
5.1.4	(-)Costo de ventas	<u>47.247,89</u>	
4.1.4	Utilidad Bruta en Ventas		15.218,77
	<b>6. GASTOS</b>		
	<b>6.1. GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		3.089,44
6.1.1	Sueldos y Salarios	906,06	
6.1.4	Servicios Básicos	88,71	
6.1.5	Honorarios Profesionales	180,00	
6.1.6	Cuentas Incobrables	2,46	
6.1.7	Consumo Sum. de Oficina	12,57	
6.1.8	Consumo Sum. Aseo y Limpieza	16,78	
6.1.9	Depreciación de Edificio	709,76	
6.1.10	Depreciación de Muebles y Enseres	94,88	
6.1.11	Depreciación de Equipo de Oficina	2,48	
6.1.2	Aporte Patronal	121,44	
6.1.3	Remuneraciones Adicionales	287,70	
6.1.12	Multas SRI	<u>666,60</u>	
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		12.129,33
	(-) 15% Participacion de Utilidades	<u>1.819,40</u>	
4.1.7	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u><u>10.309,93</u></u>

Catamayo, 30 de septiembre del 2013

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR**

**FARMACIA MACARA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013**

1.	<b>1. ACTIVO</b>		
1.1	<b>1.1. ACTIVO CORRIENTE</b>		41.896,14
1.1.1	Caja	654,36	
1.1.2	Bancos	15.163,78	
1.1.3	Cuentas por Cobrar	983,00	
1.1.3.1	(-) Provision Cuentas Incobrables	(2,45)	
1.1.4	Inventario de Mercaderia	24.252,84	
1.1.5	Suministros de oficina	29,33	
1.1.6	Suministros de aseo y limpieza	13,72	
1.1.8	Credito Tributario	801,56	
1.2.	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		59.867,69
1.2.1	Edificio	56.780,81	
1.2.1.01	Depreciacion Acumulada Edificio	709,76	
1.2.2	Equipos de Oficina	99,00	
1.2.2.01	Depreciacion Acumulada Equipos de Oficina	2,48	
1.2.3	Muebles y Enseres	3.795,00	
1.2.3.01	Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres	94,88	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u><u>101.763,83</u></u>
2.	<b>PASIVO</b>		
2.1.	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		2.744,46
2.1.2	IESS por Pagar	71,64	
2.1.5	Provisiones Sociales por Pagar	705,36	
2.1.6	Retención Fuente por Pagar 1%	121,66	
2.1.7	Retención Fuente por Pagar 10%	12,00	
2.1.8	Retención IVA por Pagar 100%	14,40	
2.1.11	15% Participacion de Utilidades por Pagar	1.819,40	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		2.744,46
3.	<b>PATRIMONIO</b>		99.019,37
3.1.	<b>CAPITAL</b>		
3.1.1	Capital	88.709,43	
3.2	<b>RESULTADOS</b>		
3.2,1	Utilidad del Ejercicio	10.309,94	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>99.019,37</u>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u>101.763,83</u></u>

Catamayo, 30 de Septiembre del 2013

\_\_\_\_\_  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR**

**FARMACIA MACARA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 2013**

<b>1.- FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
INGRESOS RECIBIDOS DE CLIENTES	62.478,41	
<b>PAGOS REALIZADOS A PROVEEDORES Y EMPLEADOS</b>		
Efectivo pagado a proveedores	50.234,81	
Efectivo pagado a Empleados	1.432,60	
Efectivo pagado por Honorarios	162,00	
Pagos al IESS	214,92	
Pago al SRI- Retenciones	2.379,76	
Pago Servicios Básicos	93,03	
Pago de Multas SRI	<u>666,60</u>	
<b>Efectivo neto en actividades de Operación</b>		7.294,69
<b>2.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisicion de propiedad planta y equipo	-	
Procedente de venta de equipos	-	
<b>Efectivo neto en actividades de inversion</b>		
<b>3.- FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO</b>		
<b>Efectivo neto en actividades de financiamiento</b>		-
<b>4.- CAJA Y SUS EQUIVALENTES</b>		
Aumento neto durante el año		<u>8.523,45</u>
Saldo Inicial		<u>8.523,45</u>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>		<u><u>15.818,14</u></u>

Catamayo, 30 de septiembre de 2013

**PROPIETARIO**

**CONTADOR**

## **g) DISCUSIÓN**

La empresa “Farmacia Macará”, dedicada a la venta de productos farmacéuticos, presentaba algunas situaciones consideradas como equivocadas, como el no contar con procedimientos óptimos que aseguren la eficiencia en el uso y manejo de los recursos que dispone, caso particular es el de los inventarios que no disponían de un control concurrente para aprovechar las oportunidades de compra existentes en el mercado competitivo de nuestro entorno.

En este sentido, la propietaria de la Farmacia “Macara” de la ciudad de Catamayo, no había implementado un sistema contable confiable que le permita conocer en cualquier momento el movimiento de las cuentas que intervienen en las actividades comerciales que efectúa con normalidad.

Esta situación ha llevado a que las decisiones sobre los temas inherentes a la empresa, estén basadas en la experiencia de su gerente propietario y mas no en datos reales que se los obtiene a través de la aplicación correcta y oportuna de la contabilidad.

Con la implementación de la contabilidad en la Farmacia “Macara”, se da paso a un sistema contable organizado, ordenado y sistemático el mismo que fue diseñado en base a las necesidades de su actividad, lo cual permitió el logro de los objetivos planteados, que facilita a la farmacia, el llevar en forma eficaz y correcta sus actividades económicas, para ello se dio inicio con la verificación de la documentación fuente, la cual ayudó a llevar a cabo el memorando de operaciones y la elaboración de los registros contables necesarios, hasta la obtención de los Estados Financieros, que servirán de base para la toma de decisiones y conocimiento de los diferentes usuarios de la información.

## **h) CONCLUSIONES**

Una vez culminado el trabajo de tesis en la Farmacia "Macara" de la ciudad de Catamayo se llega a determinar las siguientes conclusiones:

- 1.** Se realizó el control de los inventarios mediante la cuantificación de sus existencias al inicio y al término del periodo contable realizado en este trabajo.
- 2.** Se realizaron los registros auxiliares como diarios de compra, ventas, provisiones, cuadros de depreciaciones, etc., para controlar las actividades que se realiza la farmacia.
- 3.** Se diseño el plan y manual de cuentas en forma ordenada flexible y pormenorizada permitiendo facilitar la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa.
- 4.** En La Farmacia "Macará" se implanto un sistema contable lo que permitió realizar un proceso de contabilidad ordenado y sistemático empezando desde el Inventario inicial hasta la presentación de los Estados financieros.
- 5.** Los objetivos fueron cumplidos y comprobados en el desarrollo de la investigación con la aplicación del proceso contable, se conoció el real movimiento económico y financiero de la empresa.

## **i) RECOMENDACIONES**

Frente a las conclusiones se plantean las siguientes recomendaciones:

- 1.** Mantener ordenado y clasificado el inventario de mercaderías lo que permitirá controlar las existencias evitando de esta manera el exceso de compras como también la falta de stock.
- 2.** Considerar el plan y manual de cuentas que fue creado e ideado de acuerdo a los aspectos económicos, políticos y financieros de la empresa, ya que es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia Estados financieros de importancia trascendente para la toma de decisiones.
- 3.** Tomar en cuenta los diseños de los registros contables auxiliares para el manejo y cálculos que facilitan la elaboración y contabilización.
- 4.** Guiarse de acuerdo al plan y manual de cuentas para las codificaciones de cada una de las existencias y registros de los asientos contables en el libro diario.
- 5.** Al propietario de la Farmacia “Macara” tomar en consideración el actual trabajo de investigación y aprovechar para continuar con la implementación de la contabilidad que le permita contar con Estados financieros pertinentes y confiables, confrontables en la toma de decisiones oportunas.
- 6.** A la carrera de contabilidad y Auditoría de la Universidad Nacional de Loja promover y continuar con nuevas investigaciones sobre aspectos contables financieros y su aplicación en las diferentes empresas del sector privado y así fortalecer los conocimientos de los estudiantes en la formación profesional.

## j) BIBLIOGRAFÍA


### LIBROS:

- ✚ BRAVO, Valdivieso Mercedes. Contabilidad General 7ma Edición. 2007
- ✚ BRAVO, Valdivieso Mercedes. Contabilidad General 10ma Edición. 2009
- ✚ SARMIENTO, Rubén, “Contabilidad General”, Año 2009
- ✚ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General 4. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá-Colombia. 2004.
- ✚ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General. Ingreso en Colombia Mc Graw Hill. Sexta Edición. Bogotá-Colombia. 2009.

### DOCUMENTO ELECTRÓNICO:

- ✚ <http://www.google.com>
- ✚ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (en línea)  
[www.sri.gov.ec/web/10138/103](http://www.sri.gov.ec/web/10138/103)
- ✚ [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec). Resolución NACDGER2007-13352. Resolución No. NACDGER2006-0791 RO-420 del 19 d diciembre del 2006.

k) ANEXOS

 **FARMACIA "MACARA"**  
Carmen Marina Ramírez Paz

Farmacia  
VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"  
Dirección: Bolívar s/n y 24 de Mayo Telf: 07 2677 - 149  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

**FACTURA**

R.U.C. 1101768024001  
001-001-Nº 000012357  
Aut.Nº S.R.L. 1112838895

Fecha de Emisión: 04-07-2013  
Sr. (es): CONG. HNAS. DOMINICAS DE NDZARETA  
R.U.C./C.I. 1191706508001 Teléfono: \_\_\_\_\_  
Direc.: EL CUSNE.


CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
10	ADALST		6.50
1	LICARDIS PLUS 80/25		18.60
3	PASTILLAS		
		M	
		A	
		C	
		A	
		A	
		A	
		A	
		A	
		A	
		A	

GRAFICAS AGUI-CAR - Teresa de Jesús Aguirre Carrión - RUC: 1103308495001 - AUT. NRO. 3100 - TELF.: 2 676500 - Emisión 000012151 - 000016150 Elaborado 04-06-2013 Válido para su emisión hasta 04 de Junio del 2014 -

Son: VEINTI Y CUATRO  
80/00 Dólares.

SUBTOTAL \$ 26.10  
DESCUENTO \$ 1.30  
I.V.A. \_\_\_\_ %  
I.V.A. TARIFA 0 %  
TOTAL \$ 24.80

ORIGINAL - ACQUIRENTE - FORMA - EMISOR

FIRMA AUTORIZADA:  FIRMA CLIENTE: \_\_\_\_\_





# FARMACIA "MACARA"

Carmen Marina Ramírez Paz

Farmacia  
VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS

## FACTURA

R.U.C. 1101768024001

001-001 N° 000012423

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"  
Dirección : Bolívar s/n y 24  
de Mayo Telf : 07 2677 - 149  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

Aut.N° S.R.I. 1112838895

Fecha de Emisión: 16-07-2013  
Sr. (es): VICENTE GONZALEZ TUZA  
R.U.C./C.I. 1102504030001 Teléfono: \_\_\_\_\_  
Direc.: QUITO

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
<u>2</u>	<u>FOOS PAR LUDIVON</u>		<u>35.76</u>
<u>1</u>	<u>ENSURE</u>		<u>19.47</u>

GRÁFICAS AGUI-CAR - Teresa de Jesús Aguña Carrón - RUC: 1102330452001 - ALT. NPO: 3150 - TELF: 2 076803 - Emisión 000012131 - 000016150 Elaborado 04-08-2013 VMPO para su emisión hasta 04 de Junio del 2014

Son: cinco mil trescientos cincuenta y cinco  
50/100

[Firma]  
FIRMA AUTORIZADA

SUBTOTAL \$ 55,23  
DESCUENTO \$ 1,73  
L.V.A. \_\_\_\_ %  
L.V.A. TARIFA 0 %  
TOTAL \$ 53,50

ORIGINAL: ADQUIRENTE \* COPIA: EMISOR



# FARMACIA "MACARA"

Carmen Marina Ramírez Paz

Farmacia  
VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección : Bolívar s/n y 24 de Mayo Telf : 07 2677 - 149  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

## FACTURA

R.U.C. 1101768024001

001-001-Nº 000012555

Aut.Nº S.R.I. 1112838895

Fecha de Emisión: CATAMAYO 04 AGOSTO 2015  
 Sr. (es): Elvis Quiroga  
 R.U.C./C.I. 1102723720001 Teléfono: \_\_\_\_\_  
 Direc.: UT. ROSA 1759

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
<u>20</u>	<u>TRICAPTAL 600</u>		<u>26.00</u>

GRÁFICAS AGUI-CAR. • Teresa de Jesús Aguirre Carrión • RUC: 1103338495001 • AUT. NRO. 3106 • TELF.: 2 676520 • Emisión 000012151 • 000016150 Elaborado 04-06-2013 Válido para su emisión hasta 04 de Junio del 2014.

Son: VEINTE Y SEIS Dólares.  
 \_\_\_\_\_  
 FIRMA AUTORIZADA      FIRMA CLIENTE

SUBTOTAL \$	
DESCUENTO \$	
I.V.A. _____ %	
I.V.A. TARIFA 0 %	
TOTAL \$	<u>26.00</u>

ORIGINAL: ADQUIRENTE \* COPIA: EMISOR



# FARMACIA "MACARA"

Carmen Marina Ramírez Paz

Farmacia  
VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS  
FARMACEUTICOS

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección: Bolívar s/n y 24  
de Mayo Telf: 07 2677 - 149

CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

## FACTURA

R.U.C. 1101768024001

001-001. N° 000012573

Aut.N° S.R.I. 1112838895

Fecha de Emisión: 04-08-2013  
 Sr. (es): FABIAN GONZALO CARRION MEDINA  
 R.U.C./C.I. 1103820542 Teléfono: \_\_\_\_\_  
 Direc.: CATAMAYO.

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1	MICARDIN PMS 80/25		20.30
10	NORWASE 5 mg		9.30
1	WENTOL CHINO		0.70

GRÁFICAS AGUI-CAR. • Teresa de Jesús Aguirre Carrion • RUC. 110338495001 • AUT. NRO. 3106 • TELF.: 2 676520 • Emisión 000012151 - 000016150 Elaborado 04-06-2013 Válido para su emisión hasta 04 de Junio del 2014 •

Son: VEINTI OCHO Dólares.  
20/100

FIRMA AUTORIZADA \_\_\_\_\_ FIRMA CLIENTE \_\_\_\_\_

SUBTOTAL \$	20.30
DESCUENTO \$	1.50
I.V.A. ____ %	
I.V.A. TARIFA 0 %	
TOTAL \$	28.80

ORIGINAL: ADQUIRENTE • COPIA: EMISOR



# FARMACIA "MACARA"

Carmen Marina Ramirez Paz

Farmacia  
VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS  
FARMACEUTICOS

"OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

Dirección : Bolivar s/n y 24  
de Mayo Telf : 07 2677 - 149  
CATAMAYO - LOJA - ECUADOR

## FACTURA

R.U.C. 1101768024001

001-001- Nº 000013965

Aut.Nº S.R.I. 1112838895

Fecha de Emisión: 23-09-2013  
Sr. (es): Pacifico Castillo  
R.U.C./C.I. 1101180147 Teléfono:  
Direc.: Catamayo

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
2	Berlos yectin	6.12	12.24
3	Jactato de Rins	2.39	7.14
3	Equino	0.65	1.95
3	hypabioante	0.86	2.58
3	Acetos 6-12	1.06	3.18
3	Melgo bioe 10.00	3.85	11.55
3	cahite	1.10	3.30
1	Sachet.	A	0.45
		A	
		A	

GRAFICAS AGUI-CAR - Torreon de Jesus agosto varona - man  
110336495001 - AUT. NRO. 2106 - TELF.: 2 678520 - Emisión  
000013151 - 000018160 Elaborad  
emisión hasta 30 de junio del 2014

Son: cuarenta y tres

C. P. Paz  
FIRMA AUTORIZADA

SUBTOTAL \$	42.34
DESCUENTO \$	2.12
I.V.A. ____ %	
I.V.A. TARIFA 0 %	
TOTAL \$	40.22

ORIGINAL - ADQUIRIENTE \* COPIA: EMISOR



# Distribuidora LOJ

SEVILLA DE ORO • LAURO GUERR  
TELÉFONO: 2576-507 • FAX: 257  
LOJA - ECUADOR

R.U.C. 1190076608001  
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD  
Ref: 043423

A.  
ÓN

CONTRIBUYENTE ESPECIAL  
RESOLUCION Nº 209 DEL 13-03-2001

Nº AUT. SEI 1110482108

FACTURA  
001-001 Nº 000109372

NOM. COMER: FARMACIA MACARA  
RAZ. SOCIAL: RAMIREZ PAZ CARMEN MARINA  
RUC/CI: J107680400  
DIRECCION: 24 DE MAYO Y BOLIVAR.  
TELEFONO: 2677149  
CIUDAD: CATAMAYO

CÓDIGO: 0721  
Z.VENTA: CATAMAYO  
F.ELAB: 01/08/2013  
F.VENC.: 31/08/2013  
VENDEDOR: CORONEL CARDENAS

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	UNID.	P.V.P.	P.V.	DESC.	FEAM.	TOTAL
5931	VAXIDUO X 7 CAPS. BLANDAS VAG.	5	14.58	17.50	0.00	0.00	72.90
5931	VAXIDUO X 7 CAPS. BLANDAS VAG.	1	14.58	17.50	100.00	0.00	14.58
5914	RHINODINA JBE. 60 ML.	3	3.83	4.60	0.00	0.00	11.49
5906	EPAX 720 MG. X 30 CAPS.	2	6.75	8.10	10.00	0.00	13.50
3707	COMPLAMIN JBE. 120 ML.	5	2.92	3.50	6.00	0.00	14.60
3270	FINALIN GRIPE X 48 GRAG.	5	10.00	12.00	0.00	0.00	50.00
3270	FINALIN GRIPE X 48 GRAG.	1	10.00	12.00	100.00	0.00	10.00
18104	ADORLAN X 30 COMP.	6	7.36	8.83	0.00	0.00	44.16
18104	ADORLAN X 30 COMP.	1	7.36	8.83	100.00	0.00	7.36
2842	BUPREX FLASH 400 MG. X 10 CAPS.	10	3.48	4.18	0.00	0.00	34.80
2842	BUPREX FLASH 400 MG. X 10 CAPS.	2	3.48	4.18	100.00	0.00	6.96
4017	VENTOLIN EXPECT. JBE. 120 ML.	3	8.05	9.66	6.00	0.00	24.15
3748	MAXIOL VAINILLA SUSP. 360 ML.	1	5.77	6.92	6.00	0.00	5.77
3744	MAXIOL FRESA SUSP. 360 ML.	2	5.77	6.92	6.00	0.00	11.54
5513	ENALAPRIL *GENFAR* 20 MG. X 20 TABS.	20	1.67	2.09	0.00	0.00	33.40
5513	ENALAPRIL *GENFAR* 20 MG. X 20 TABS.	14	1.67	2.09	100.00	0.00	23.38
5589	FLUCONAZOL *GENFAR* 150 MG. X 2	10	1.53	1.91	0.00	0.00	15.30
5589	FLUCONAZOL *GENFAR* 150 MG. X 2	3	1.53	1.91	100.00	0.00	4.59
5515	OMEPRAZOL *GENFAR* 20 MG. X 10 CAPS.	20	2.40	3.00	0.00	0.00	48.00
5515	OMEPRAZOL *GENFAR* 20 MG. X 10 CAPS.	14	2.40	3.00	100.00	0.00	33.60
55142	SECNIDAZOL *GENFAR* SUSP. 500 MG.	10	0.96	1.20	0.00	0.00	9.60
55142	SECNIDAZOL *GENFAR* SUSP. 500 MG.	2	0.96	1.20	100.00	0.00	1.92
4629	COMPLEJO B *QA* JBE. 120 ML.	4	1.21	1.51	0.00	0.00	4.84
4629	COMPLEJO B *QA* JBE. 120 ML.	1	1.21	1.51	100.00	0.00	1.21
4619	COMPLEJO B *QA* X 20 GRAG.	10	1.11	1.39	0.00	0.00	11.10
4619	COMPLEJO B *QA* X 20 GRAG.	3	1.11	1.39	100.00	0.00	3.33
5927	BONESE 150 MG. X 3 CAPS. BLANDAS	1	28.50	34.20	10.00	0.00	28.50

FORMA DE PAGO: CRÉDITO

Observaciones:

*Completado*  
02-08-2013

SON: CUATROCIENTOS VEINTISEIS, 00/100

Valor Bruto:	540.59
Desc. Bonif.:	114.49
Subtotal:	426.09
Desc. Esp.:	0.00
Subtotal IVA 0%:	426.09
Subtotal IVA 12%:	0.00
IVA 12%:	0.00
TOTAL USD:	426.09

DEBO Y PAGARE EL VALOR DE LA PRESENTE NOTA DE VENTA A DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.  
EN CASO DE MORA, RECONOCERE EL INTERES VIGENTE A LA FECHA:

ENTREGUE CONFORME

RECIBI CONFORME

1 AGO 2013

Estimado cliente, agradecemos  
su pedido. En caso de existir incon-  
formidad por favor comunicarse  
al teléfono número de 24 horas  
dentro de la jornada de atención al cliente.



**MODESTO CASAJANO CÍA. LTDA.** R.U.C. 0190000907001 AUT. S.R.L. 1112787058  
 Teléfono: 2827077 - 2835503 - 2824318  
 Simón Bolívar 11-51 y General Torres  
 Fax: 2835503 CUENCA - ECUADOR

**FACTURA**  
 001-001-00 0190274

Contribuyente Especial según Resolución N° 5504 del 9/12/1996 01-VTA-0190274

Fecha de Emisión: 01/08/2013 16:56 R.U.C. O.C.I.: 1101768024001  
 Cliente: FARMACIA MACARA CARMEN RAMIREZ Teléfono: 2677-149  
 Dirección: BOLIVAR Y 24 DE MAYO  
 Ciudad: CATAMAYO

COD. CLIENTE 01000530 CONDICIONES DE PAGO CREDITO VENDEDOR TORRES SANDOVAL RIGOE

CÓDIGO	PRODUCTOS	%	CANT.	PRECIO UNITARIO	VALOR PARCIAL
FUNGIC80	FUNGIREX LIQ. INCOLORO FRASCO 60ML.		10	1.05	10.50
FUNGIC80	FUNGIREX LIQ. INCOLORO FRASCO 60ML.		1 P	1.05	1.05
FUNGCR92	FUNGIREX CREMA X 30 GR.		5	1.69	8.45
FUNGPO90	FUNGIREX POLVO 90 GR.		30	1.80	54.00
FUNGPO90	FUNGIREX POLVO 90 GR.		3 P	1.80	5.40
FUNGPO45	FUNGIREX POLVO X 45 GR.		10	0.90	9.00
FUNGPO45	FUNGIREX POLVO X 45 GR.		1 P	0.90	0.90
LINOL120	LINDIMENTO OLIMPECO		120	1.38	165.60
LINOL120	LINDIMENTO OLIMPECO		12 P	1.38	16.56
788113042380	HESTACALM CLEAR 100ML.		10	2.02	20.20
788113042380	HESTACALM CLEAR 100ML.		1 P	2.02	2.02
ACIDOFOLIO	ACIDO FOLICO 5 MG. FOL. X 100 TAB.		10	1.50	15.00
ACIDOFOLIO	ACIDO FOLICO 5 MG. FOL. X 100 TAB.		1 P	1.50	1.50
ACIDOFOLIO	ACIDO FOLICO 1 MG. FOL. X 100 TAB.		10	0.93	9.30
ACIDOFOLIO	ACIDO FOLICO 1 MG. FOL. X 100 TAB.		1 P	0.93	0.93
ANAUTA100	ANAUTEN CALX X 100 TAB.		1	3.53	3.53
ARTRTA30	ARTRICHINE TAB. FRASCO X 30		12	1.75	21.00
ARTRTA30	ARTRICHINE TAB. FRASCO X 30		1 P	1.75	1.75
CLOMASUP3	CLOMAZOL 3 SUPONITO VAGINAL		12	0.76	9.12
CLOMASUP3	CLOMAZOL 3 SUPONITO VAGINAL		1 P	0.76	0.76
CLOMACRE3	CLOMAZOL 3 CREMA VAGINAL X 20ML.		12	2.36	28.32
CLOMACRE3	CLOMAZOL 3 CREMA VAGINAL X 20ML.		1 P	2.36	2.36
CLOMACRE	CLOMAZOL CREMA TOPICA DE 20 GR.		12	0.90	10.80
CLOMACRE	CLOMAZOL CREMA TOPICA DE 20 GR.		1 P	0.90	0.90
HIGADANX50	HIGADAN CRAGEAS CAJA X 50		1	3.31	3.31
DIGES50	DIGESFLAT X 50 TAB.		1	5.50	5.50

ORIGINAL CLIENTE

*Compulsa*  
 02.08.2013

Autorizo expresamente a LA ENTIDAD acreedora de crédito, operación, producto o servicio, tanto a consultar mi historial crediticio, como a procesar, reportar y suministrar mi comportamiento en las obligaciones directas e indirectas sean de carácter financiero o comercial, en los Buros de Información.

DEBO Y PAGARE incondicionalmente a la orden de MODESTO CASAJANO CÍA. LTDA. el valor expresado en este documento

**ESTIMADO CLIENTE:**  
 SI USTED REALIZA RETENCION EN LA FUENTE. FAVOR ENTREGARNOS EL COMPROBANTE DENTRO DEL PLAZO LEGAL 15 DIAS ART. 39 DEL REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA POR LO TANTO NO SE ACEPTA NINGUN COMPROBANTE FUERA DE ESTE PLAZO

	SUMAN	DES. PROD.	DES. PROD.	DES. BER.	IMPUESTO
SE ATIENDE RECLAMOS SOLO HASTA 48 HORAS CASO CONTRARIO DAREMOS POR RECIBIDO CONFORME					
096121091 - 095226992	Tarifa 12% 0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Tarifa 0% 407.86	0.00	34.13	0.00	
Subtotal:	373.73			TOTAL	373.73

trescientos setenta y tres dólares con 75/100 Cts.

*Paroiso*  
 FACTURADO POR

*[Signature]*  
 CREDITADO POR

RECIBI CONFORME  
 NOMBRE  
 C.I.

# ECUAQUIMICA

EDUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS S.A.

MATRIZ QUAYACUL  
 KM 1.5 AV. JOSE SANTIAGO CASTILLO BNY  
 AV. JUAN TANGA MARENGO - TEL: (04) 2823600  
 FAX: (04) 282095 - CASILLA: 94-61-6212  
 R.U.C. 0990016707001

SUCURSAL CUENCA  
 AV. ESPAÑA # 1487 TURPILWAO  
 EDIFICIO ECUAQUIMICA  
 TEL: 072 809451 - 072 807887

## FACTURA

N° 007-001-000292656

AUTORIZACION N° 112363496

CLIENTE: FARMACIA MACARA  
 RUC/CI: 1101768024001  
 CONTACTO: RAMIREZ PAZ CARMEN MARINA  
 DIRECCION: AV. ISIDRO AYORA S/N Y 24 DE MAYO,,  
 CIUDAD: CATAMAYO

COD. CLIENTE: CUE-597  
 TELEFONO: 677149  
 No. CONTROL: 2556461  
 O/COMPRA: 2976489  
 BODEGA: CUE-4020  
 CUENCA-FARMA/CONSUMO

F. EMISION: 04-sep-2013 15:16  
 REC.VCTO: 19-oct-2013  
 F. PEBIDO: 04-sep-2013 15:16  
 DIGITADOR: FAUSTO LUPECIO  
 VENDEDOR: CUE-476 R. TAPIA

MM-YY	CANTIDAD	DESC.	SOB.	IVA	P. UNITARIO	TOTAL
44000076	SUFRADYN CAP X 30	2551491 08-14 UNIDAD	✓	2	6.49	12.98
44000215	ELFVIT PRONATAL TAB. X 30	271521 07-14 UNIDAD	✓	2	7.14	14.28
44120026	MULGATOL JALEA TUBO 100 GR	130217 01-15 UNIDAD	✓	5	4.40	22.00
44120026	MULGATOL JALEA TUBO 100 GR	130217 01-15 UNIDAD	✓	1	4.40	4.40
44120074	NOVALGINA OBLONG TABL 56 X 100	C37515 01-16 UNIDAD	✓	2	7.48	14.96
44350076	ENTEROGERMINA 5 ML. X 10 VIALES	30067 11-14 UNIDAD	✓	3	6.30	18.90
44400017	SUSTAGEN CHOCOLATE 400 GR X 1	DE3EPX2E 05-15 UNIDAD	✓	1	10.00	10.00
44400018	SUSTAGEN VAINILLA 400 GR X 1	DE3D3S2D 04-15 UNIDAD	✓	1	12	12.00
44400019	SUSTAGEN FREGA 400 GR X 1	DE3D1T6E 04-15 UNIDAD	✓	1	12	12.00
44480019	CONCOR TAB. 2.5 MG CJA X 30	C130643 10-15 UNIDAD	✓	2	5.00	10.00
44480030	EUTIROX 50 MCG CJA X 50 TAB	M31469 03-15 UNIDAD	✓	3	11.99	35.97
44480038	BLUCOFAGE TAB. 850MG CJA X 60	M30444 12-14 UNIDAD	✓	2	10.99	21.98
44480039	BLUCOFAGE TAB. 500MG CJA X 60	M23781 06-14 UNIDAD	✓	2	10.99	21.98
44480088	BLUCOFAGE XR TABL. 500 MG X 30	M32444 02-15 UNIDAD	✓	2	11.01	22.02
44580102	CAFEBOT X 20 BRAGEAS	U0213 08-14 UNIDAD	✓	1	7.18	7.18
44640015	ENSOY NIMOS CHOCOLATE 400 G X 1	3A6885 07-15 UNIDAD	✓	2	10.30	20.60
44580024	PROCTO-GLYVENOL CREMA X 30 G	M038158 11-14 UNIDAD	✓	3	2.57	7.71
44660001	GAS-Y CHERRY FORTE TABL. X 18	130242 02-15 UNIDAD	✓	1	9.00	9.00
44690001	LACTEOL FORTE CAPX12	3903 01-16 UNIDAD	✓	1	6.63	6.63
44690002	LACTEOL FORTE SOBXS	27107 10-15 UNIDAD	✓	1	9.36	9.36
44690055	LACTEOL FORTE CAP. 340 MG X 8	2233 10-15 UNIDAD	✓	2	8.33	16.66
44690057	LECHE MAGNESTIA PHILLIPS 60 ML	1210000412 10-14 UNIDAD	✓	10	1.00	10.00
44690057	LECHE MAGNESTIA PHILLIPS 60 ML	1210000412 10-14 UNIDAD	✓	1	1.00	1.00
44700001	AFRIN ATOMIZ NASAL ADLT 15 ML X 1	CB3APM802 01-16 UNIDAD	✓	6	3.94	23.64
44700002	AFRIN ATOMIZ NASAL INF. 15 ML X 6	CB2YDYA07 11-14 UNIDAD	✓	4	3.99	15.96
44700002	AFRIN ATOMIZ NASAL INF. 15 ML X 6	CB2YDYA06 09-14 UNIDAD	✓	2	4.05	8.10
44130143	COREGA SIN SABOR TUBO 40 GR.	12012A 01-15 UNIDAD	✓	3	5.00	15.00
55350009	KURADOR UNGUENTO 12GR. CJA. X 12	13061192 01-15 UNIDAD	✓	3	6.97	20.91
55350021	NOODREX -TALCO FUNG. 45	13061191 06-17 UNIDAD	✓	5	1.28	6.40
55360014	ESPAR. LEUKOPLAST PEG. 1/2 X 1 YDA.	31861909 03-16 UNIDAD	✓	10	20.00	200.00

*Completo*  
 05.09.2013

NOTA: DEVOLVER AFRIN INF. SE PIDIO UNIDADES NO CAJAS.

SUBTOTAL	DESCUENTO	BONIFICACION	TRANSPORTE	TOTAL	IMPUESTO	TOTAL A CANCELAR
329.98	-16.82	-5.40		307.76		
78.08	-2.32	0.00		75.76	9.09	392.61

TRESCIENTOS NOVENTA Y DOS 61/100 DOLAR DE EE.UU.

OBSERVACIONES: SR. CLIENTE, BODEGA ACEPTARA CUALQUIER RECLAMO HASTA 48 HORAS DESPUES DE HABER RECIBIDO SU PEDIDO EN CASO DE NO RECIBIR CONTANDO, ECUAQUIMICA NO SE RESPONSABILIZA POR FALTANTES.

PREPARADO POR: *[Firma]*

REVISADO: *[Firma]*

EMPAQUETADO: *[Firma]*

TOTAL BULTOS: *[Firma]*

TOTAL BULTOS: *[Firma]*

FECHA: CATAMAYO 04.09.2013

TERMINACION: 04-sep-2013

EL PRESENTE DOCUMENTO CONSTITUYE UNA OBLIGACION MONETARIA DEL CLIENTE AL SER CANCELADA EN DOLARES ESTADOUNIDENSES. CONTRIBUYENTE ESPECIAL RESOLUCION N° 0025 DEL 4-JUL-1995 LA MERCADERIA VAJA POR CUENTA Y RIESGO DEL CLIENTE. NO SE ACEPTAN DEVOLUCIONES.

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 01 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 1**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000514147	01/07/2013	DIFARE S.A.	328,45	32,51	84,78	211,16	10,17	306,11	001-001-000007947	2,96	0,00	0,00	0,00	303,15	
		<b>TOTAL</b>	<b>328,45</b>	<b>32,51</b>	<b>84,78</b>	<b>211,16</b>	<b>10,17</b>	<b>306,11</b>		<b>2,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>303,15</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 02 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 2**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000514531	02/07/2013	DIFARE S.A.	58,89	6,71	25,87	26,31	3,10	55,28	001-001-000007949	0,52	0,00	0,00	0,00	54,76	
		<b>TOTAL</b>	<b>58,89</b>	<b>6,71</b>	<b>25,87</b>	<b>26,31</b>	<b>3,10</b>	<b>55,28</b>		<b>0,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54,76</b>	

**REGISTRO DE COMPRAS DEL 03 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 3**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000514852	03/07/2013	DIFARE S.A.	354,18	35,38	89,22	229,58	10,71	329,51	001-001-000007950	3,19	0,00	0,00	0,00	326,32	
001-001-0025979	03/07/2013	CODISUR CIA. LTDA	239,50	0,00	32,08	207,42	3,85	243,35	001-001-000007966	2,40	0,00	0,00	0,00	240,95	
001-001-0025980	03/0-7/2013	CODISUR CIA. LTDA	44,95	0,00	22,25	22,70	2,67	47,62	001-001-000007967	0,45	0,00	0,00	0,00	47,17	
001-001-000085423	03/07/2013	PROFARCO	406,93	0,00	0,00	406,93	0,00	406,93	001-001- 000007948	4,07	0,00	0,00	0,00	402,86	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.045,56</b>	<b>35,38</b>	<b>143,55</b>	<b>866,63</b>	<b>17,23</b>	<b>1.027,41</b>		<b>10,10</b>				<b>1.017,30</b>	



**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 04 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 4**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000515224	04/07/2013	DIFARE S.A.	500,26	69,26	107,44	323,56	12,89	443,89	001-001-000007952	4,31	0,00	0,00	0,00	439,58	
016-001-000515314	04/07/2013	DIFARE S.A.	289,74	41,44	0,00	248,30	0,00	248,30	001-001-000007953	2,48	0,00	0,00	0,00	245,82	
016-001-000515313	04/07/2013	DIFARE S.A.	66,22	18,18	0,00	48,04	0,00	48,04	001-001-000007954	0,48	0,00	0,00	0,00	47,56	
		<b>TOTAL</b>	<b>856,22</b>	<b>128,88</b>	<b>107,44</b>	<b>619,90</b>	<b>12,89</b>	<b>740,23</b>		<b>7,27</b>				<b>732,96</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 05 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 5**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000515772	05/07/2013	DIFARE S.A.	86,66	15,18	0,00	71,48	0,00	71,48	001-001-000007955	0,71	0,00	0,00	0,00	70,77	
016-001-000515566	05/07/2013	DIFARE S.A.	238,24	45,77	106,50	85,97	12,78	205,25	001-001-000007956	1,92	0,00	0,00	0,00	203,33	
		<b>TOTAL</b>	<b>324,90</b>	<b>60,95</b>	<b>106,50</b>	<b>157,45</b>	<b>12,78</b>	<b>276,73</b>		<b>2,64</b>				<b>274,09</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 08 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 6**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000820064	08/07/2013	QUIFATEX S.A.	330,52	22,35	41,52	266,65	4,98	313,15	001-001-000007957	3,08	0,00	0,00	0,00	310,07	
003-001-000255781	08/07/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	109,48	31,28	0,00	78,20	0,00	78,20	001-001-000007958	0,78	0,00	0,00	0,00	77,42	
016-001-000516033	08/07/2013	DIFARE S.A.	557,62	61,05	47,19	449,38	5,66	502,23	001-001-000007959	4,97	0,00	0,00	0,00	497,27	
		<b>TOTAL</b>	<b>997,62</b>	<b>114,68</b>	<b>88,71</b>	<b>794,23</b>	<b>10,65</b>	<b>893,59</b>		<b>8,83</b>				<b>884,76</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 09 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 7**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000516495	09/07/2013	DIFARE S.A.	146,37	11,10	0,00	135,27	0,00	135,27	001-001-000007960	1,35	0,00	0,00	0,00	133,92	
001-001-000085542	09/07/2013	PROFARCO	162,37	0,00	6,03	156,34	0,72	163,09	001-001-000007961	1,62	0,00	0,00	0,00	161,47	
		<b>TOTAL</b>	<b>308,74</b>	<b>11,10</b>	<b>6,03</b>	<b>291,61</b>	<b>0,72</b>	<b>298,36</b>		<b>2,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>295,39</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 10 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 8**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000821267	10/07/2013	QUIFATEX S.A.	116,34	5,37	8,63	102,34	1,04	112,01	001-001-000007962	1,11	0,00	0,00	0,00	110,90	
		<b>TOTAL</b>	<b>116,34</b>	<b>5,37</b>	<b>8,63</b>	<b>102,34</b>	<b>1,04</b>	<b>112,01</b>		<b>1,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,90</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 11 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 9**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000821827	11/07/2013	QUIFATEX S.A.	515,45	76,09	51,53	387,83	6,18	445,54	001-001-000007963	4,39	0,00	0,00	0,00	441,15	
		<b>TOTAL</b>	<b>515,45</b>	<b>76,09</b>	<b>51,53</b>	<b>387,83</b>	<b>6,18</b>	<b>445,54</b>		<b>4,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441,15</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 12 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 10**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000822419	12/07/2013	QUIFATEX S.A.	89,48	3,56	9,35	76,57	1,12	87,04	001-001-000007965	0,86	0,00	0,00	0,00	86,18	
001-001-000108942	12/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	260,58	34,53	0,00	226,05	0,00	226,05	001-001-000007964	2,26	0,00	0,00	0,00	223,79	
		<b>TOTAL</b>	<b>350,06</b>	<b>38,09</b>	<b>9,35</b>	<b>302,62</b>	<b>1,12</b>	<b>313,09</b>		<b>3,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309,97</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 13 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 11**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000108988	13/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	508,86	64,62	10,00	434,24	1,20	445,44	001-001-000007971	4,44	0,00	0,00	0,00	441,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>508,86</b>	<b>64,62</b>	<b>10,00</b>	<b>434,24</b>	<b>1,20</b>	<b>445,44</b>		<b>4,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441,00</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 14 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 12**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
003-001-000256640	15/07/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	320,59	18,24	0,00	302,35	0,00	302,35	001-001000007969	3,02	0,00	0,00	0,00	299,33	
001-001-000109009	15/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	71,60	5,02	0,00	66,58	0,00	66,58	001-001-000007970	0,67	0,00	0,00	0,00	65,91	
		<b>TOTAL</b>	<b>392,19</b>	<b>23,26</b>	<b>0,00</b>	<b>368,93</b>	<b>0,00</b>	<b>368,93</b>		<b>3,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>365,24</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 17 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 13**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
					12%	0%				1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000109067	17/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	177,29	20,82	0,00	156,47	0,00	156,47	001-001-000007968	1,56	0,00	0,00	0,00	154,91	
001-001-000109080	17/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	206,90	59,14	0,00	147,76	0,00	147,76	001-001-000007972	1,48	0,00	0,00	0,00	146,28	
		<b>TOTAL</b>	<b>384,19</b>	<b>79,96</b>	<b>0,00</b>	<b>304,23</b>	<b>0,00</b>	<b>304,23</b>		<b>3,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>301,19</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 18 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 14**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL	SUBTOTAL	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
					12%	0%				1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000109102	18/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	139,56	17,86	0,00	121,70	0,00	121,70	001-001-000007973	1,22	0,00	0,00	0,00	120,48	
003-001-000257015	18/07/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	548,65	41,26	12,23	495,16	1,47	508,86	001-001-000007978	5,07	0,00	0,00	0,00	503,78	
007-001-000825009	18/07/2013	QUIFATEX S.A.	298,00	92,38	0,00	205,62	0,00	205,62	001-001-000007979	2,06	0,00	0,00	0,00	203,56	
007-001-000825044	18/07/2013	QUIFATEX S.A.	31,90	1,91	0,00	29,99	0,00	29,99	001-001-000007974	0,30	0,00	0,00	0,00	29,69	
007-001-000825043	18/07/2013	QUIFATEX S.A.	1.233,14	246,80	92,87	893,47	11,14	997,48	001-001-000007980	9,86	0,00	0,00	0,00	987,62	
007-001-000825045	18/07/2013	QUIFATEX S.A.	429,51	34,09	72,39	323,03	8,69	404,11	001-001-000007976	3,95	0,00	0,00	0,00	400,15	
007-001-000825048	18/07/2013	QUIFATEX S.A.	26,54	0,00	0,00	26,54	0,00	26,54	001-001-000007975	0,27	0,00	0,00	0,00	26,27	
		<b>TOTAL</b>	<b>2.707,30</b>	<b>434,30</b>	<b>177,49</b>	<b>2.095,51</b>	<b>21,30</b>	<b>2.294,30</b>		<b>22,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.271,57</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 19 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 15**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000109125	19/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	265,80	29,87	0,00	235,93	0,00	235,93	001-001-000007977	2,36	0,00	0,00	0,00	233,57	
		<b>TOTAL</b>	<b>265,80</b>	<b>29,87</b>	<b>0,00</b>	<b>235,93</b>	<b>0,00</b>	<b>235,93</b>		<b>2,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>233,57</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 20 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 16**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000109138	20/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	131,90	14,40	56,75	60,75	6,81	124,31	001-001-000009101	1,18	0,00	0,00	0,00	123,14	
		<b>TOTAL</b>	<b>131,90</b>	<b>14,40</b>	<b>56,75</b>	<b>60,75</b>	<b>6,81</b>	<b>124,31</b>		<b>1,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123,14</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 22 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 17**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000109156	22/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	116,10	18,84	0,00	97,26	0,00	97,26	001-001-000009103	0,97	0,00	0,00	0,00	96,29	
003-001-000257353	22/07/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	299,29	24,99	0,00	274,30	0,00	274,30	001-001-000009102	2,74	0,00	0,00	0,00	271,56	
		<b>TOTAL</b>	<b>415,39</b>	<b>43,83</b>	<b>0,00</b>	<b>371,56</b>	<b>0,00</b>	<b>371,56</b>		<b>3,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>367,84</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 23 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 18**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000826885	23/07/2013	QUIFATEX S.A.	350,84	18,93	79,27	252,64	9,51	341,42	001-001-000009104	3,32	0,00	0,00	0,00	338,10	
008-001-001139508	23/07/2013	QUIFATEX S.A.	50,00	1,50	0,00	48,50	0,00	48,50	001-001-000009105	0,49	0,00	0,00	0,00	48,02	
		<b>TOTAL</b>	<b>400,84</b>	<b>20,43</b>	<b>79,27</b>	<b>301,14</b>	<b>9,51</b>	<b>389,92</b>		<b>3,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>386,12</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 24 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 19**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-0005090	24/07/2013	DISTRIBUIDORA F.V.	159,74	0,00	0,00	159,74	0,00	159,74	001-001-000009106	1,60	0,00	0,00	0,00	158,14	
001-001-000109213	24/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	392,37	46,47	3,12	342,78	0,37	346,27	001-001-000009107	3,46	0,00	0,00	0,00	342,82	
		<b>TOTAL</b>	<b>552,11</b>	<b>46,47</b>	<b>3,12</b>	<b>502,52</b>	<b>0,37</b>	<b>506,01</b>		<b>5,06</b>				<b>500,96</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 25 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 20**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000522359	25/07/2013	DIFARE S.A.	743,30	82,25	0,00	661,05	0,00	661,05	001-001-000009116	6,61	0,00	0,00	0,00	654,44	
016-001-000522398	25/07/2013	DIFARE S.A.	49,80	10,96	0,00	38,84	0,00	38,84	001-001-000009118	0,39	0,00	0,00	0,00	38,45	
007-001-000828055	25/07/2013	QUIFATEX S.A.	550,12	88,77	42,34	419,01	5,08	466,43	001-001-000009108	4,61	0,00	0,00	0,00	461,82	
007-001-000290037	25/07/2013	ECUAQUIMICA	634,92	196,47	167,25	271,20	20,07	458,52	001-001-000009114	4,38	0,00	0,00	0,00	454,14	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.978,14</b>	<b>378,45</b>	<b>209,59</b>	<b>1.390,10</b>	<b>25,15</b>	<b>1.624,84</b>		<b>16,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.608,84</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 26 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 21**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000828409	26/07/2013	QUIFATEX S.A.	45,36	6,80	38,56	0,00	4,63	43,19	001-001-000009109	0,39	0,00	0,00	0,00	42,80	
003-001-000258136	26/07/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	172,28	1,50	0,00	170,78	0,00	170,78	001-001-000009112	1,71	0,00	0,00	0,00	169,07	
016-001-000522584	26/07/2013	DIFARE S.A.	1.201,20	160,48	122,68	918,04	14,72	1.055,44	001-001-000009111	10,41	0,00	0,00	0,00	1.045,03	
001-001-000109254	26/07/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	1.571,49	176,58	0,00	1.394,91	0,00	1.394,91	001-001-000009110	13,95	0,00	0,00	0,00	1.380,96	
001-001-000221785	26/07/2013	DISTRIBUIDORA ABAD HNOS.	1.020,00	0,00	0,00	1.020,00	0,00	1.020,00						1.020,00	
001-001-000221792	26/07/2013	DISTRIBUIDORA ABAD HNOS.	203,14	0,00	0,00	203,14	0,00	203,14	001-001-000009113	2,03	0,00	0,00	0,00	201,11	
		<b>TOTAL</b>	<b>4.213,47</b>	<b>345,36</b>	<b>161,24</b>	<b>3.706,87</b>	<b>19,35</b>	<b>3.887,46</b>		<b>28,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.858,98</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 29 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 22**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000828938	29/07/2013	QUIFATEX S.A.	68,65	7,65	0,00	61,00	0,00	61,00	001-001-000009115	0,61	0,00	0,00	0,00	60,39	
002-001-000004932	29/07/2013	GRAFICAS AGUICAR	28,64	0,00	0,00	0,00	3,44	3,44							
016-001-000523100	29/07/2013	DIFARE S.A.	231,94	19,78	0,00	212,16	0,00	212,16	001-001-000009117	2,12	0,00	0,00	0,00	210,04	
		<b>TOTAL</b>	<b>329,23</b>	<b>27,43</b>	<b>0,00</b>	<b>273,16</b>	<b>3,44</b>	<b>276,60</b>		<b>2,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>270,43</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 30 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 23**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000523599	30/07/2013	DIFARE S.A.	184,33	18,86	0,00	165,47	0,00	165,47	001-001-000009121	1,65	0,00	0,00	0,00	163,82	
		<b>TOTAL</b>	<b>184,33</b>	<b>18,86</b>	<b>0,00</b>	<b>165,47</b>	<b>0,00</b>	<b>165,47</b>		<b>1,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>163,82</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 31 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 24**

N° FACTURA	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A PAGAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-00000388	31/07/2013	MELIDA KARINA RAMIREZ CHAVEZ	60,00		60,00		7,20	67,20	001-001-000009119	0,00	6,00		7,20	54,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,20</b>	<b>67,20</b>		<b>0,00</b>	<b>6,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,20</b>	<b>54,00</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 01 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 25**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000190274	01/08/2013	MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.	407,86	34,12	0,00	373,74	0,00	373,74	001-001-000009123	3,74	0,00	0,00	0,00	370,00	
001-001-000190275	01/08/2013	MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.	121,49	10,98	0,00	110,51	0,00	110,51	001-001-000009124	1,11	0,00	0,00	0,00	109,40	
001-001-000109372	01/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	540,59	114,49	0,00	426,09	0,00	426,09	001-001-000009122	4,26	0,00	0,00	0,00	421,83	
003-001-000258705	01/08/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	49,54	0,00	0,00	49,54	0,00	49,54	001-001-000009128	0,50	0,00	0,00	0,00	49,04	
007-001-000830661	01/08/2013	QUIFATEX S.A.	211,87	13,86	97,90	100,11	11,75	209,76	001-001-000009127	1,98	0,00	0,00	0,00	207,78	
016-001-0524553	01/08/2013	DIFARE S.A.	277,46	48,23	36,07	193,16	4,33	233,56	001-001-000009125	2,29	0,00	0,00	0,00	231,27	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.608,81</b>	<b>221,68</b>	<b>133,97</b>	<b>1.253,15</b>	<b>16,08</b>	<b>1.403,20</b>		<b>13,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.389,33</b>	



**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 02 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 26**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000831071	02/08/2013	QUIFATEX S.A.	55,35	11,07	0,00	44,28	0,00	44,28	001-001-000009141	0,44	0,00	0,00	0,00	43,84	
007-001-000831132	02/08/2013	QUIFATEX S.A.	102,16	3,26	0,00	98,90	0,00	98,90	001-001-000009129	0,99	0,00	0,00	0,00	97,91	
016-001-0524840	02/08/2013	DIFARE S.A.	46,65	9,33	0,00	37,32	0,00	37,32	001-001-000009126	0,37	0,00	0,00	0,00	36,95	
016-001-0524899	02/08/2013	DIFARE S.A.	388,81	55,64	93,48	239,69	11,22	344,39	001-001-000009131	3,33	0,00	0,00	0,00	341,06	
001-001-000109392	02/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	37,92	11,42	0,00	26,50	0,00	26,50	001-001-000009130	0,27	0,00	0,00	0,00	26,24	
007-001-000290516	02/08/2013	ECUAQUIMICA	434,47	39,18	0,00	395,29	0,00	395,29	001-001-000009134	3,95	0,00	0,00	0,00	391,34	
007-001-000290517	02/08/2013	ECUAQUIMICA	478,83	54,51	10,00	414,32	1,20	425,52	001-001-000009135	4,24	0,00	0,00	0,00	421,28	
007-001-000290518	02/08/2013	ECUAQUIMICA	537,56	36,14	192,44	308,98	23,09	524,51	001-001-000009136	5,01	0,00	0,00	0,00	519,50	
007-001-000290519	02/08/2013	ECUAQUIMICA	22,55	5,13	17,42	0,00	2,09	19,51	001-001-000009137	0,17	0,00	0,00	0,00	19,34	
		<b>TOTAL</b>	<b>2.104,30</b>	<b>225,68</b>	<b>313,34</b>	<b>1.565,28</b>	<b>37,60</b>	<b>1.916,22</b>		<b>18,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.897,43</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 03 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 27**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000109409	03/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	112,37	7,59	0,00	104,78	0,00	104,78	001-001-000009132	1,05	0,00	0,00	0,00	103,73	
001-001-000109410	03/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	21,77	3,11	0,00	18,66	0,00	18,66	001-001-000009212	0,19	0,00	0,00	0,00	18,47	
		<b>TOTAL</b>	<b>134,14</b>	<b>10,70</b>	<b>0,00</b>	<b>123,44</b>	<b>0,00</b>	<b>123,44</b>		<b>1,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122,21</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 05 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 28**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
003-001-000258953	05/08/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	484,07	121,60	0,00	362,47	0,00	362,47	001-001-000009138	3,62	0,00	0,00	0,00	358,85	
016-001-0525334	05/08/2013	DIFARE S.A.	1.489,08	169,55	173,86	1.145,67	20,86	1.340,39	001-001-000009139	13,20	0,00	0,00	0,00	1.327,20	
016-001-0525368	05/08/2013	DIFARE S.A.	12,61	1,26	0,00	11,35	0,00	11,35	001-001-000009143	0,11	0,00	0,00	0,00	11,24	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.985,76</b>	<b>292,41</b>	<b>173,86</b>	<b>1.519,49</b>	<b>20,86</b>	<b>1.714,21</b>		<b>16,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.697,28</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 06 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 29**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000832267	06/08/2013	QUIFATEX S.A.	672,18	74,94	140,40	456,84	16,85	614,09	001-001-000009144	5,97	0,00	0,00	0,00	608,12	
016-001-0525827	06/08/2013	DIFARE S.A.	718,32	100,40	202,14	415,78	24,26	642,18	001-001-000009142	6,18	0,00	0,00	0,00	636,00	
001-001-000109447	06/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	659,23	92,62	50,12	516,49	6,01	572,62	001-001-000009140	5,67	0,00	0,00	0,00	566,96	
		<b>TOTAL</b>	<b>2.049,73</b>	<b>267,96</b>	<b>392,66</b>	<b>1.389,11</b>	<b>47,12</b>	<b>1.828,89</b>		<b>17,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.811,07</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 07 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 30**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000832854	07/08/2013	QUIFATEX S.A.	592,59	25,42	269,74	297,43	32,37	599,54	001-001-000009146	5,67	0,00	0,00	0,00	593,87	
016-001-0526205	07/08/2013	DIFARE S.A.	729,26	114,28	65,58	549,40	7,87	622,85	001-001-000009145	6,15	0,00	0,00	0,00	616,70	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.321,85</b>	<b>139,70</b>	<b>335,32</b>	<b>846,83</b>	<b>40,24</b>	<b>1.222,39</b>		<b>11,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.210,57</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 08 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 31**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-0526700	08/08/2013	DIFARE S.A.	534,86	51,17	62,08	421,61	7,45	491,14	001-001-000009147	4,84	0,00	0,00	0,00	486,30	
		<b>TOTAL</b>	<b>534,86</b>	<b>51,17</b>	<b>62,08</b>	<b>421,61</b>	<b>7,45</b>	<b>491,14</b>		<b>4,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>486,30</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 09 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 32**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000834068	09/08/2013	QUIFATEX S.A.	87,10	6,74	66,24	14,12	7,95	88,31	001-001-000009149	0,80	0,00	0,00	0,00	87,51	
016-001-0527101	09/08/2013	DIFARE S.A.	251,17	24,36	46,00	180,81	5,52	232,33	001-001-000009148	2,27	0,00	0,00	0,00	230,06	
		<b>TOTAL</b>	<b>338,27</b>	<b>31,10</b>	<b>112,24</b>	<b>194,93</b>	<b>13,47</b>	<b>320,64</b>		<b>3,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>317,57</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 12 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 33**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-0527763	12/08/2013	DIFARE S.A.	288,91	36,13	47,56	205,22	5,71	258,49	001-001-000009150	2,53	0,00	0,00	0,00	255,96	
016-001-0527767	12/08/2013	DIFARE S.A.	88,64	19,99	0,00	68,65	0,00	68,65	001-001-000009151	0,69	0,00	0,00	0,00	67,96	
		<b>TOTAL</b>	<b>377,55</b>	<b>56,12</b>	<b>47,56</b>	<b>273,87</b>	<b>5,71</b>	<b>327,14</b>		<b>3,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>323,92</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 13 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 34**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-0528266	13/08/2013	DIFARE S.A.	63,83	5,87	57,96	0,00	6,96	64,92	001-001-000009162	0,58	0,00	0,00	0,00	64,34	
016-001-0528267	13/08/2013	DIFARE S.A.	668,98	82,47	118,02	468,49	14,16	600,67	001-001-000009211	5,87	0,00	0,00	0,00	594,81	
016-001-0528288	13/08/2013	DIFARE S.A.	92,26	8,68	0,00	83,58	0,00	83,58	001-001-000009152	0,84	0,00	0,00	0,00	82,74	
016-001-0528418	13/08/2013	DIFARE S.A.	28,80	2,62	0,00	26,18	0,00	26,18	001-001-000009153	0,26	0,00	0,00	0,00	25,92	
001-001-000190716	13/08/2013	MODESTO CASAJOANA CIA. LTDA.	459,77	49,51	62,20	348,06	7,46	417,72	001-001-000009154	4,10	0,00	0,00	0,00	413,62	
001-001-000109663	13/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	359,05	57,48	24,96	276,61	3,00	304,57	001-001-000009155	3,02	0,00	0,00	0,00	301,55	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.672,69</b>	<b>206,63</b>	<b>263,14</b>	<b>1.202,92</b>	<b>31,58</b>	<b>1.497,64</b>		<b>14,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.482,98</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 14 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 35**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000109708	14/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	191,58	47,83	4,20	139,55	0,50	144,25	001-001-000009156	1,44	0,00	0,00	0,00	142,82	
007-001-000835749	14/08/2013	QUIFATEX S.A.	432,74	16,57	70,40	345,77	<b>8,45</b>	424,62	001-001-000009163	4,16	0,00	0,00	0,00	420,46	
007-001-000835750	14/08/2013	QUIFATEX S.A.	41,70	2,92	38,78	0,00	<b>4,65</b>	43,43	001-001-000009158	0,39	0,00	0,00	0,00	43,05	
003-001-000260153	14/08/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	603,38	86,31	0,00	517,07	0,00	517,07	001-001-000009157	5,17	0,00	0,00	0,00	511,90	
001-001-000222477	14/08/2013	DISTRIBUIDORA ABAD HNOS.	404,80	0,00	404,80	0,00	18,92	423,72	001-001-000009160	4,05	0,00	0,00	0,00	419,67	
001-001-000222478	14/08/2013	DISTRIBUIDORA ABAD HNOS.	384,40	0,00	0,00	384,40	0,00	384,40	001-001-000009159	3,84	0,00	0,00	0,00	380,56	
		<b>TOTAL</b>	<b>2.058,60</b>	<b>153,63</b>	<b>518,18</b>	<b>1.386,79</b>	<b>32,53</b>	<b>1.937,50</b>		<b>19,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.918,45</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 15 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 36**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUSBTOTAL	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
					12%	0%	12%			1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
003-001-000260252	15/08/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	449,12	54,54	35,63	358,95	4,28	398,86	001-001-000009170	3,95	0,00	0,00	0,00	394,91	
003-001-000260320	15/08/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	102,49	18,07	0,00	84,42	0,00	84,42	001-001-000009171	0,84	0,00	0,00	0,00	83,58	
007-001-000836424	15/08/2013	QUIFATEX S.A.	10,86	0,54	10,32	0,00	1,24	11,56	001-001-000009167	0,10	0,00	0,00	0,00	11,46	
007-001-000836444	15/08/2013	QUIFATEX S.A.	292,66	25,26	223,30	44,10	26,80	294,20	001-001-000009168	2,67	0,00	0,00	0,00	291,52	
007-001-000836465	15/08/2013	QUIFATEX S.A.	32,34	5,34	27,00	0,00	<b>3,24</b>	30,24	001-001-000009165	0,27	0,00	0,00	0,00	29,97	
007-001-000836468	15/08/2013	QUIFATEX S.A.	726,85	104,18	0,00	622,67	0,00	622,67	001-001-000009166	6,23	0,00	0,00	0,00	616,44	
016-001-0529087	15/08/2013	DIFARE S.A.	400,85	88,82	0,00	312,03	0,00	312,03	001-001-000009164	3,12	0,00	0,00	0,00	308,91	
016-001-0529241	15/08/2013	DIFARE S.A.	959,94	171,86	487,09	300,99	58,45	846,53	001-001-000009169	7,88	0,00	0,00	0,00	838,65	
		<b>TOTAL</b>	<b>2.975,11</b>	<b>468,61</b>	<b>783,34</b>	<b>1.723,16</b>	<b>94,00</b>	<b>2.600,50</b>		<b>25,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.575,44</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 16 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 37**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUSBTOTAL	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
					12%	0%	12%			1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-0529719	16/08/2013	DIFARE S.A.	264,89	25,93	40,58	198,38	4,87	243,83	001-001-000009174	2,39	0,00	0,00	0,00	241,44	
016-001-0529738	16/08/2013	DIFARE S.A.	95,04	21,12	0,00	73,92	0,00	73,92	001-001-000009173	0,74	0,00	0,00	0,00	73,18	
001-001-000109778	16/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	189,98	59,80	0,00	130,18	0,00	130,18	001-001-000009172	1,30	0,00	0,00	0,00	128,88	
		<b>TOTAL</b>	<b>549,91</b>	<b>106,85</b>	<b>40,58</b>	<b>402,48</b>	<b>4,87</b>	<b>447,93</b>		<b>4,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443,50</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 17 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 38**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-0530159	17/08/2013	DIFARE S.A.	111,00	8,65	16,98	85,37	2,04	104,39	001-001-000009175	1,02	0,00	0,00	0,00	103,36	
		<b>TOTAL</b>	<b>111,00</b>	<b>8,65</b>	<b>16,98</b>	<b>85,37</b>	<b>2,04</b>	<b>104,39</b>		<b>1,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103,36</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 19 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 39**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-0530321	19/08/2013	DIFARE S.A.	713,23	103,02	54,60	555,61	6,55	616,76	001-001-000009177	6,10	0,00	0,00	0,00	610,66	
001-001-000109813	19/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	320,14	47,75	0,00	272,39	0,00	272,39	001-001-000009176	2,72	0,00	0,00	0,00	269,67	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.033,37</b>	<b>150,77</b>	<b>54,60</b>	<b>828,00</b>	<b>6,55</b>	<b>889,15</b>		<b>8,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>880,33</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 20 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 40**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-0530895	20/08/2013	DIFARE S.A.	135,30	32,74	0,00	102,56	0,00	102,56	001-001-000009178	1,03	0,00	0,00	0,00	101,53	
		<b>TOTAL</b>	<b>135,30</b>	<b>32,74</b>	<b>0,00</b>	<b>102,56</b>	<b>0,00</b>	<b>102,56</b>		<b>1,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101,53</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 21 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 41**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBSTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000838569	21/08/2013	QUIFATEX S.A.	72,84	13,74	54,60	4,50	6,55	65,65	001-001-000009183	0,59	0,00	0,00	0,00	65,06	
016-001-0531161	21/08/2013	DIFARE S.A.	76,00	6,89	0,00	69,11	0,00	69,11	001-001-000009180	0,69	0,00	0,00	0,00	68,42	
016-001-0531278	21/08/2013	DIFARE S.A.	1.473,02	286,17	343,63	843,22	41,24	1.228,09	001-001-000009179	11,87	0,00	0,00	0,00	1.216,22	
001-001-000109869	21/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	217,71	50,87	5,76	161,08	0,69	167,53	001-001-000009181	1,67	0,00	0,00	0,00	165,86	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.839,57</b>	<b>357,67</b>	<b>403,99</b>	<b>1.077,91</b>	<b>48,48</b>	<b>1.530,38</b>		<b>14,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.515,56</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 22 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 42**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBSTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000839258	22/08/2013	QUIFATEX S.A.	222,13	31,44	43,08	147,61	5,17	195,86	001-001-000009185	1,91	0,00	0,00	0,00	193,95	
016-001-0531857	22/08/2013	DIFARE S.A.	570,36	113,21	31,22	425,93	3,75	460,90	001-001-000009184	4,57	0,00	0,00	0,00	456,32	
		<b>TOTAL</b>	<b>792,49</b>	<b>144,65</b>	<b>74,30</b>	<b>573,54</b>	<b>8,92</b>	<b>656,76</b>		<b>6,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>650,28</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 23 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 43**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBSTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
003-001-000261134	23/08/2013	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	161,25	4,57	0,00	156,68	0,00	156,68	001-001-000009186	1,57	0,00	0,00	0,00	155,11	
007-001-000839839	23/08/2013	QUIFATEX S.A.	152,74	15,54	34,64	102,56	4,16	141,36	001-001-000009187	1,37	0,00	0,00	0,00	139,98	
007-001-000839918	23/08/2013	QUIFATEX S.A.	39,81	2,79	0,00	37,02	0,00	37,02	001-001-000009191	0,37	0,00	0,00	0,00	36,65	
016-001-0532262	23/08/2013	DIFARE S.A.	275,47	35,58	7,04	232,85	0,84	240,73	001-001-000009188	2,40	0,00	0,00	0,00	238,34	
		<b>TOTAL</b>	<b>629,27</b>	<b>58,48</b>	<b>41,68</b>	<b>529,11</b>	<b>5,00</b>	<b>575,79</b>		<b>5,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>570,08</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 24 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 44**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-0532703	24/08/2013	DIFARE S.A.	92,34	7,34	0,00	85,00	0,00	85,00	001-001-000009189	0,85	0,00	0,00	0,00	84,15	
		<b>TOTAL</b>	<b>92,34</b>	<b>7,34</b>	<b>0,00</b>	<b>85,00</b>	<b>0,00</b>	<b>85,00</b>		<b>0,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84,15</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 26 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 45**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000840482	26/08/2013	QUIFATEX S.A.	163,24	16,54	0,00	146,70	0,00	146,70	001-001-000009190	1,47	0,00	0,00	0,00	145,23	
001-001-0022140	26/08/2013	GENETIKA	104,55	0,00	0,00	104,55	0,00	104,55	001-001-000009207	1,05	0,00	0,00	0,00	103,50	
		<b>TOTAL</b>	<b>267,79</b>	<b>16,54</b>	<b>0,00</b>	<b>251,25</b>	<b>0,00</b>	<b>251,25</b>		<b>2,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>248,74</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 27 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 46**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000840973	27/08/2013	QUIFATEX S.A.	201,86	34,26	0,00	167,60	0,00	167,60	001-001-000009193	1,68	0,00	0,00	0,00	165,92	
008-001-001158658	27/08/2013	QUIFATEX S.A.	39,20	0,78	0,00	38,42	0,00	38,42	001-001-000009197	0,38	0,00	0,00	0,00	38,04	
016-001-0533490	27/08/2013	DIFARE S.A.	349,25	26,69	160,76	161,80	19,29	341,85	001-001-000009195	3,23	0,00	0,00	0,00	338,63	
001-001-000109973	27/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	95,29	15,62	0,00	79,67	0,00	79,67	001-001-000009192	0,80	0,00	0,00	0,00	78,87	
		<b>TOTAL</b>	<b>685,60</b>	<b>77,35</b>	<b>160,76</b>	<b>447,49</b>	<b>19,29</b>	<b>627,54</b>		<b>6,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>621,46</b>	



**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 28 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 47**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000841582	28/08/2013	QUIFATEX S.A.	84,00	12,00	72,00	0,00	8,64	80,64	001-001-000009196	0,72	0,00	0,00	0,00	79,92	
016-001-0533951	28/08/2013	DIFARE S.A.	203,52	25,47	32,32	145,73	3,88	181,93	001-001-000009198	1,78	0,00	0,00	0,00	180,15	
		<b>TOTAL</b>	<b>287,52</b>	<b>37,47</b>	<b>104,32</b>	<b>145,73</b>	<b>12,52</b>	<b>262,57</b>		<b>2,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260,07</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 29 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 48**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000842089	29/08/2013	QUIFATEX S.A.	203,69	41,37	0,00	162,32	0,00	162,32	001-001-000009199	1,62	0,00	0,00	0,00	160,70	
016-001-0534376	29/08/2013	DIFARE S.A.	276,04	29,11	7,94	238,99	0,95	247,88	001-001-000009200	2,47	0,00	0,00	0,00	245,41	
		<b>TOTAL</b>	<b>479,73</b>	<b>70,48</b>	<b>7,94</b>	<b>401,31</b>	<b>0,95</b>	<b>410,20</b>		<b>4,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>406,11</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 30 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 49**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
007-001-000842688	30/08/2013	QUIFATEX S.A.	188,41	9,56	0,00	178,85	0,00	178,85	001-001-000009204	1,79	0,00	0,00	0,00	177,06	
016-001-0534754	30/08/2013	DIFARE S.A.	411,80	93,67	109,08	209,05	13,09	331,22	001-001-000009206	3,18	0,00	0,00	0,00	328,04	
016-001-0534856	30/08/2013	DIFARE S.A.	93,30	9,87	24,80	58,63	2,98	86,41	001-001-000009205	0,83	0,00	0,00	0,00	85,57	
001-001-000110056	30/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	176,45	19,06	32,55	124,84	3,91	161,30	001-001-000009201	1,57	0,00	0,00	0,00	159,72	
001-001-000110069	30/08/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	121,90	19,46	0,00	102,44	0,00	102,44	001-001-000009203	1,02	0,00	0,00	0,00	101,42	
		<b>TOTAL</b>	<b>991,86</b>	<b>151,62</b>	<b>166,43</b>	<b>673,81</b>	<b>19,97</b>	<b>860,21</b>		<b>8,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>851,81</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 31 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 50**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBSTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-0535182	31/08/2013	DIFARE S.A.	640,92	109,65	131,62	399,65	15,79	547,06	001-001-000009208	5,31	0,00	0,00	0,00	541,75	
016-001-0535189	31/08/2013	DIFARE S.A.	250,38	51,48	0,00	198,90	0,00	198,90	001-001-000009209	1,99	0,00	0,00	0,00	196,91	
016-001-0535237	31/08/2013	DIFARE S.A.	35,16	5,76	0,00	29,40	0,00	29,40	001-001-000009210	0,29	0,00	0,00	0,00	29,11	
		<b>TOTAL</b>	<b>926,46</b>	<b>166,89</b>	<b>131,62</b>	<b>627,95</b>	<b>15,79</b>	<b>775,36</b>		<b>7,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>767,77</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 02 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 51**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBSTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000052645	02/09/2013	MEDIVEZA CIA. LTDA.	611,40	191,00	0,00	420,40	0,00	420,40	001-001-000009217	4,20	0,00	0,00	0,00	416,20	
		<b>TOTAL</b>	<b>611,40</b>	<b>191,00</b>	<b>0,00</b>	<b>420,40</b>	<b>0,00</b>	<b>420,40</b>		<b>4,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>416,20</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 03 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 52**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBSTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000535759	03/09/2013	DIFARE S.A.	275,97	39,11	5,80	231,06	0,70	237,56	001-001-000009219	2,37	0,00	0,00	0,00	235,19	
016-001-000535780	03/09/2013	DIFARE S.A.	317,12	79,28	0,00	237,84	0,00	237,84	001-001-000009218	2,38	0,00	0,00	0,00	235,46	
001-001-000110104	03/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	313,67	53,25	0,00	260,42	0,00	260,42	001-001-000009215	2,60	0,00	0,00	0,00	257,82	
007-001-000843649	03/09/2013	QUIFATEX S.A.	139,60	5,56	0,00	134,04	0,00	134,04	001-001-000009216	1,34	0,00	0,00	0,00	132,70	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.046,36</b>	<b>177,20</b>	<b>5,80</b>	<b>863,36</b>	<b>0,70</b>	<b>869,86</b>		<b>8,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>861,16</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 04 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 53**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000536150	04/09/2013	DIFARE S.A.	375,08	48,28	74,86	251,94	8,98	335,78	001-001-000009224	3,27	0,00	0,00	0,00	332,52	
016-001-000536193	04/09/2013	DIFARE S.A.	161,91	17,53	0,00	144,38	0,00	144,38	001-001-000009223	1,44	0,00	0,00	0,00	142,94	
007-001-000292655	04/09/2013	ECUAQUIMICA	404,78	50,02	46,96	307,80	5,64	360,40	001-001-000009222	3,55	0,00	0,00	0,00	356,85	
007-001-000292656	04/09/2013	ECUAQUIMICA	408,06	24,54	75,76	307,76	9,09	392,61	001-001-000009221	3,84	0,00	0,00	0,00	388,78	
007-001-000844115	04/09/2013	QUIFATEX S.A.	59,16	2,37	0,00	56,79	0,00	56,79	001-001-000009220	0,57	0,00	0,00	0,00	56,22	
007-001-000844210	04/09/2013	QUIFATEX S.A.	135,11	6,56	0,00	128,55	0,00	128,55	001-001-000009225	1,29	0,00	0,00	0,00	127,26	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.544,10</b>	<b>149,30</b>	<b>197,58</b>	<b>1.197,22</b>	<b>23,71</b>	<b>1.418,51</b>		<b>13,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.404,56</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 05 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 54**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000536599	05/09/2013	DIFARE S.A.	96,74	13,92	17,40	65,42	2,09	84,91	001-001-000009226	0,83	0,00	0,00	0,00	84,08	
		<b>TOTAL</b>	<b>96,74</b>	<b>13,92</b>	<b>17,40</b>	<b>65,42</b>	<b>2,09</b>	<b>84,91</b>		<b>0,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>84,08</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 06 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 55**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000536988	06/09/2013	DIFARE S.A.	110,89	9,83	0,00	101,06	0,00	101,06	001-001-000009227	1,01	0,00	0,00	0,00	100,05	
		<b>TOTAL</b>	<b>110,89</b>	<b>9,83</b>	<b>0,00</b>	<b>101,06</b>	<b>0,00</b>	<b>101,06</b>		<b>1,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,05</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 09 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 56**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUSBTOTAL	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
					12%	0%				12%	1%	10%	30%	100%	CHEQUE
016-001-000537452	09/09/2013	DIFARE S.A.	334,92	38,81	2,36	293,75	0,28	296,39	001-001-000009228	2,96	0,00	0,00	0,00	293,43	
		<b>TOTAL</b>	<b>334,92</b>	<b>38,81</b>	<b>2,36</b>	<b>293,75</b>	<b>0,28</b>	<b>296,39</b>		<b>2,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>293,43</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 57**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUSBTOTAL	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
					12%	0%				12%	1%	10%	30%	100%	CHEQUE
016-001-000538000	10/09/2013	DIFARE S.A.	391,88	56,28	16,91	318,69	2,03	337,63	001-001-000009231	3,36	0,00	0,00	0,00	334,27	
001-001-000110296	10/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	103,07	9,66	34,31	59,10	4,12	97,53	001-001-000009229	0,93	0,00	0,00	0,00	96,59	
007-001-000846497	10/09/2013	QUIFATEX S.A.	219,92	20,21	0,00	199,71	0,00	199,71	001-001-000009230	2,00	0,00	0,00	0,00	197,71	
		<b>TOTAL</b>	<b>714,87</b>	<b>86,15</b>	<b>51,22</b>	<b>577,50</b>	<b>6,15</b>	<b>634,87</b>		<b>6,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>628,58</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 11 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 58**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUSBTOTAL	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
					12%	0%				12%	1%	10%	30%	100%	CHEQUE
001-001-000110338	11/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	209,86	59,16	0,00	150,70	0,00	150,70	001-001-000009232	1,51	0,00	0,00	0,00	149,19	
		<b>TOTAL</b>	<b>209,86</b>	<b>59,16</b>	<b>0,00</b>	<b>150,70</b>	<b>0,00</b>	<b>150,70</b>		<b>1,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149,19</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 12 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 59**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000538794	12/09/2013	DIFARE S.A.	329,43	25,19	127,45	176,79	15,29	319,53	001-001-000009233	3,04	0,00	0,00	0,00	316,49	
		<b>TOTAL</b>	<b>329,43</b>	<b>25,19</b>	<b>127,45</b>	<b>176,79</b>	<b>15,29</b>	<b>319,53</b>		<b>3,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>316,49</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 13 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 60**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000110413	13/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	71,58	10,03	0,00	61,55	0,00	61,55	001-001-000009234	0,62	0,00	0,00	0,00	60,93	
007-001-000848152	13/09/2013	QUIFATEX S.A.	215,78	18,27	184,82	12,69	22,18	219,69	001-001-000009236	1,98	0,00	0,00	0,00	217,71	
		<b>TOTAL</b>	<b>287,36</b>	<b>28,30</b>	<b>184,82</b>	<b>74,24</b>	<b>22,18</b>	<b>281,24</b>		<b>2,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278,65</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 14 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 61**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-00014061	14/09/2013	MULTIIMPORT	150,85	0,00	70,85	80,00	8,50	159,35	001-001-000009237	1,51	0,00	0,00	0,00	157,84	
		<b>TOTAL</b>	<b>150,85</b>	<b>0,00</b>	<b>70,85</b>	<b>80,00</b>	<b>8,50</b>	<b>159,35</b>		<b>1,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>157,84</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 16 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 62**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000539702	16/09/2013	DIFARE S.A.	230,63	24,76	42,75	163,12	5,13	211,00	001-001-000009238	2,06	0,00	0,00	0,00	208,94	
016-001-000539757	16/09/2013	DIFARE S.A.	229,32	28,56	0,00	200,76	0,00	200,76	001-001-000009239	2,01	0,00	0,00	0,00	198,75	
007-001-000848670	16/09/2013	QUIFATEX S.A.	264,02	37,62	0,00	226,40	0,00	226,40	001-001-000009235	2,26	0,00	0,00	0,00	224,14	
		<b>TOTAL</b>	<b>723,97</b>	<b>90,94</b>	<b>42,75</b>	<b>590,28</b>	<b>5,13</b>	<b>638,16</b>		<b>6,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>631,83</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 18 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 63**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000540840	18/09/2013	DIFARE S.A.	713,86	111,39	12,36	590,11	1,48	603,95	001-001-000009241	6,02	0,00	0,00	0,00	597,93	
001-001-000110562	18/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	255,98	25,87	0,00	230,11	0,00	230,11	001-001-000009240	2,30	0,00	0,00	0,00	227,81	
		<b>TOTAL</b>	<b>969,84</b>	<b>137,26</b>	<b>12,36</b>	<b>820,22</b>	<b>1,48</b>	<b>834,06</b>		<b>8,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>825,74</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 19 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 64**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000192434	19/09/2013	MODESTO CASAJOANA	348,22	27,30	88,88	259,34	10,67	358,89	001-001-000009248	3,48	0,00	0,00	0,00	355,40	
001-001-000192435	19/09/2013	MODESTO CASAJOANA	130,02	23,48	70,72	59,30	8,49	138,51	001-001-000009247	1,30	0,00	0,00	0,00	137,21	
		<b>TOTAL</b>	<b>478,24</b>	<b>50,78</b>	<b>159,60</b>	<b>318,64</b>	<b>19,15</b>	<b>497,39</b>		<b>4,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>492,61</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 20 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 65**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBSTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000541863	20/09/2013	DIFARE S.A.	645,09	89,17	0,00	555,92	0,00	555,92	001-001-000009245	5,56	0,00	0,00	0,00	550,36	
001-001-000110608	20/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	956,65	148,12	0,00	808,53	0,00	808,53	001-001-000009243	8,09	0,00	0,00	0,00	800,44	
001-001-000110609	20/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	72,75	1,33	0,00	71,42	0,00	71,42	001-001-000009242	0,71	0,00	0,00	0,00	70,71	
001-001-000110626	20/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	321,00	38,52	0,00	282,48	0,00	282,48	001-001-000009244	2,82	0,00	0,00	0,00	279,66	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.995,49</b>	<b>277,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1.718,35</b>	<b>0,00</b>	<b>1.718,35</b>		<b>17,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.701,17</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 21 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 66**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBSTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000542398	21/09/2013	DIFARE S.A.	400,07	92,54	48,28	259,25	5,79	313,32	001-001-000009252	3,08	0,00	0,00	0,00	310,25	
001-001-000110632	21/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	408,17	62,02	0,00	346,15	0,00	346,15	001-001-000009246	3,46	0,00	0,00	0,00	342,69	
		<b>TOTAL</b>	<b>808,24</b>	<b>154,56</b>	<b>48,28</b>	<b>605,40</b>	<b>5,79</b>	<b>659,47</b>		<b>6,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>652,94</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 23 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 67**

6,5	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBSTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000542609	23/09/2013	DIFARE S.A.	469,06	32,95	14,40	421,71	1,73	437,84	001-001-000009250	4,36	0,00	0,00	0,00	433,48	
001-001-000110646	23/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	71,50	0,00	18,30	53,20	2,20	73,70	001-001-000009249	0,72	0,00	0,00	0,00	72,98	
007-001-000293821	23/09/2013	ECUAQUIMICA	319,01	37,33	40,33	241,35	4,84	286,52	001-001-000009255	2,82	0,00	0,00	0,00	283,70	
007-001-000293825	23/09/2013	ECUAQUIMICA	65,69	6,40	29,40	29,89	3,53	62,82	001-001-000009254	0,59	0,00	0,00	0,00	62,23	
		<b>TOTAL</b>	<b>925,26</b>	<b>76,68</b>	<b>102,43</b>	<b>746,15</b>	<b>12,29</b>	<b>860,87</b>		<b>8,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>852,39</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 24 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 68**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000542935	24/09/2013	DIFARE S.A.	37,11	2,97	0,00	34,14	0,00	34,14	001-001-000009253	0,34	0,00	0,00	0,00	33,80	
016-001-000543031	24/09/2013	DIFARE S.A.	277,72	21,09	30,22	226,41	3,63	260,26	001-001-000009256	2,57	0,00	0,00	0,00	257,69	
001-001-000110668	24/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	203,66	25,53	0,00	178,13	0,00	178,13	001-001-000009251	1,78	0,00	0,00	0,00	176,35	
		<b>TOTAL</b>	<b>518,49</b>	<b>49,59</b>	<b>30,22</b>	<b>438,68</b>	<b>3,63</b>	<b>472,53</b>		<b>4,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>467,84</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 25 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 69**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000543376	25/09/2013	DIFARE S.A.	215,79	36,00	0,00	179,79	0,00	179,79	001-001-000009260	1,80	0,00	0,00	0,00	177,99	
016-001-000543425	25/09/2013	DIFARE S.A.	86,24	3,46	36,69	46,09	4,40	87,18	001-001-000009259	0,83	0,00	0,00	0,00	86,36	
001-001-000110721	25/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	65,40	11,20	0,00	54,20	0,00	54,20	001-001-000009258	0,54	0,00	0,00	0,00	53,66	
001-001-000022308	25/09/2013	JARQUIFAR CIA. LTDA.	15,86	0,00	0,00	15,86	0,00	15,86	001-001-000009261	0,16	0,00	0,00	0,00	15,70	
001-001-000012614	25/09/2013	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	161,73	0,00	0,00	161,73	0,00	161,73	001-001-000009262	1,62	0,00	0,00	0,00	160,11	
		<b>TOTAL</b>	<b>545,02</b>	<b>50,66</b>	<b>36,69</b>	<b>457,67</b>	<b>4,40</b>	<b>498,76</b>		<b>4,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>493,82</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 26 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 70**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000543768	26/09/2013	DIFARE S.A.	389,87	51,51	30,22	308,14	3,63	341,99	001-001-000009263	3,38	0,00	0,00	0,00	338,60	
001-001-000110751	26/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	71,78	7,82	0,00	63,96	0,00	63,96	001-001-000009264	0,64	0,00	0,00	0,00	63,32	
		<b>TOTAL</b>	<b>461,65</b>	<b>59,33</b>	<b>30,22</b>	<b>372,10</b>	<b>3,63</b>	<b>405,95</b>		<b>4,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>401,92</b>	



**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 27 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 71**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000022353	27/09/2013	JARQUIFAR CIA. LTDA.	89,76	0,00	0,00	89,76	0,00	89,76	001-001-000009267	0,90	0,00	0,00	0,00	88,86	
		<b>TOTAL</b>	<b>89,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89,76</b>	<b>0,00</b>	<b>89,76</b>		<b>0,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88,86</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 28 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 72**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
016-001-000544479	28/09/2013	DIFARE S.A.	550,34	49,78	20,00	480,56	2,40	502,96	001-001-000009273	5,01	0,00	0,00	0,00	497,95	
001-001-000110792	28/09/2013	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.	217,13	15,00	0,00	202,13	0,00	202,13	001-001-000009266	2,02	0,00	0,00	0,00	200,11	
		<b>TOTAL</b>	<b>767,47</b>	<b>64,78</b>	<b>20,00</b>	<b>682,69</b>	<b>2,40</b>	<b>705,09</b>		<b>7,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>698,06</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 73**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-0005177	30/09/2013	DISTRIBUIDORA F.V.	184,82	0,00	0,00	184,82	0,00	184,82	001-001-000009268	1,85	0,00	0,00	0,00	182,97	
		<b>TOTAL</b>	<b>184,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>184,82</b>	<b>0,00</b>	<b>184,82</b>		<b>1,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182,97</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE COMPRAS DEL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 74**

N°	FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL	DESCUENTO	SUBBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	N° RETENCIÓN	RETENCIÓN				TOTAL A COBRAR	
										1%	10%	30%	100%	CHEQUE	CREDITO
001-001-000000397	30/09/2013	MELIDA KARINA RAMIREZ CHAVEZ	120,00	0,00	120,00	0,00	14,40	134,40	001-001-000009270	0,00	12,00	0,00	14,40	108,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14,40</b>	<b>134,40</b>		<b>0,00</b>	<b>12,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14,40</b>	<b>108,00</b>	

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 01 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 1**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
01/07/2013	001-001-000012333	Diego Patricio Moreno Coronel	9,36		9,36	0,00	0,00	9,36
01/07/2013	001-001-000012334	Jose Eliseo Encarnación Quinche	13,50		13,50	0,00	0,00	13,50
01/07/2013	001-001-000012335	Consumidor Final	3,06		3,06	0,00	0,00	3,06
01/07/2013	001-001-000012336	Consumidor Final	13,89		13,89	0,00	0,00	13,89
01/07/2013	001-001-000012337	Miguel Adolfo Ramirez Paz	5,60		5,60	0,00	0,00	5,60
01/07/2013	001-001-000012338	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
01/07/2013	001-001-000012339	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
01/07/2013	001-001-000012340	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>645,41</b>		<b>645,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>645,41</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 02 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 2**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
02/07/2013	001-001-000012341	Angel Eliseo Robalino Morocho	12,90		12,90	0,40	0,00	12,50
02/07/2013	001-001-000012342	Consumidor Final	170,00		170,00	0,00	0,00	170,00
02/07/2013	001-001-000012343	Consumidor Final	170,00		170,00	0,00	0,00	170,00
02/07/2013	001-001-000012344	Consumidor Final	180,00		180,00		0,00	180,00
		<b>TOTAL</b>	<b>532,90</b>		<b>532,90</b>	<b>0,40</b>	<b>0,00</b>	<b>532,50</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 03 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 3**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
03/07/2013	001-001-000012345	Alberto Ordoñez	4,30		4,30	0,00	0,00	4,30
03/07/2013	001-001-000012346	Consumidor Final	15,73		15,73	0,00	0,00	15,73
03/07/2013	001-001-000012347	Melida Isabel Gonzalez Gonzalez	12,85		12,85	0,60	0,00	12,25
	001-001-000012348	ANULADA			0,00			0,00
	001-001-000012349	ANULADA			0,00			0,00
	001-001-000012350	ANULADA			0,00			0,00
03/07/2013	001-001-000012351	Julio Hernan Guzman Guaman	21,40		21,40	0,00	0,00	21,40
03/07/2013	001-001-000012352	Carmen Delia Herrera	14,49		14,49	0,00	0,00	14,49
03/07/2013	001-001-000012353	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/07/2013	001-001-000012354	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/07/2013	001-001-000012355	Consumidor Final	135,00		135,00	0,00	0,00	135,00
		<b>TOTAL</b>	<b>603,77</b>		<b>603,77</b>	<b>0,60</b>	<b>0,00</b>	<b>603,17</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 04 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 4**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
04/07/2013	001-001-000012356	Enma de Jesus Lima Escaleras	34,57		34,57	1,72	0,00	32,85
04/07/2013	001-001-000012357	Cong. Hnas. Dominicadas de Nazareth	26,10		26,10	1,30	0,00	24,80
04/07/2013	001-001-000012358	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/07/2013	001-001-000012359	Consumidor Final	175,00		175,00	0,00	0,00	175,00
04/07/2013	001-001-000012360	Consumidor Final	175,00		175,00	0,00	0,00	175,00
		<b>TOTAL</b>	<b>610,67</b>		<b>610,67</b>	<b>3,02</b>	<b>0,00</b>	<b>607,65</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 05 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 5**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
05/07/2013	001-001-000012361	Maria del Cisne Chuquirima	3,10		3,10	0,00	0,00	3,10
05/07/2013	001-001-000012362	Luis Alfonso Castillo Cabrera	10,35		10,35	0,50	0,00	9,85
		<b>TOTAL</b>	<b>13,45</b>		<b>13,45</b>	<b>0,50</b>	<b>0,00</b>	<b>12,95</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 06 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 6**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
06/07/2013	001-001-000012363	Dora Yaqueline Sarmiento Salcedo	14,75		14,75	0,00	0,00	14,75
06/07/2013	001-001-000012364	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
06/07/2013	001-001-000012365	Consumidor Final	50,00		50,00	0,00	0,00	50,00
		<b>TOTAL</b>	<b>264,75</b>		<b>264,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>264,75</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 08 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 7**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
08/07/2013	001-001-000012366	Consumidor Final	3,25		3,25	0,00	0,00	3,25
08/07/2013	001-001-000012367	Olivio Angamarca	11,20		11,20	0,00	0,00	11,20
08/07/2013	001-001-000012368	Fredy Yovanny Montaña Briceño	7,10		7,10	0,10	0,00	7,00
08/07/2013	001-001-000012369	Consumidor Final	10,54		10,54	0,00	0,00	10,54
08/07/2013	001-001-000012370	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
08/07/2013	001-001-000012371	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
08/07/2013	001-001-000012372	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
08/07/2013	001-001-000012373	Consumidor Final	140,00		140,00	0,00	0,00	140,00
08/07/2013	001-001-000012374	Consumidor Final	135,00		135,00	0,00	0,00	135,00
		<b>TOTAL</b>	<b>907,09</b>		<b>907,09</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>	<b>906,99</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 09 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 8**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
09/07/2013	001-001-000012375	Consumidor Final	3,20		3,20	0,00	0,00	3,20
09/07/2013	001-001-000012376	Consumidor Final	4,25	4,25		0,00	0,51	4,76
09/07/2013	001-001-000012377	Consumidor Final	18,54		18,54	0,54	0,00	18,00
09/07/2013	001-001-000012378	Fredy Saca	16,50		16,50	0,00	0,00	16,50
09/07/2013	001-001-000012379	Consumidor Final	5,96		5,96	0,00	0,00	5,96
09/07/2013	001-001-000012380	Francisco Javier Condoy	8,25		8,25	0,00	0,00	8,25
09/07/2013	001-001-000012381	Consumidor Final	51,92		51,92	2,92	0,00	49,00
09/07/2013	001-001-000012382	Luis Eduardo Guerrero L.	18,00		18,00	0,00	0,00	18,00
09/07/2013	001-001-000012383	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
09/07/2013	001-001-000012384	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
09/07/2013	001-001-000012385	Consumidor Final	190,00		190,00	0,00	0,00	190,00
		<b>TOTAL</b>	<b>716,62</b>	<b>4,25</b>	<b>712,37</b>	<b>3,46</b>	<b>0,51</b>	<b>713,67</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 10 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 9**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
10/07/2013	001-001-000012386	Consumidor Final	10,20		10,20	0,20	0,00	10,00
10/07/2013	001-001-000012387	Marco Pardo Conza	27,80		27,80	1,40	0,00	26,40
10/07/2013	001-001-000012388	Marco Antonio Pardo Conza	11,87		11,87	0,57	0,00	11,30
10/07/2013	001-001-000012389	Consumidor Final	8,14		8,14	0,14	0,00	8,00
10/07/2013	001-001-000012390	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
10/07/2013	001-001-000012391	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
10/07/2013	001-001-000012392	Consumidor Final	190,00		190,00	0,00	0,00	190,00
		<b>TOTAL</b>	<b>648,01</b>		<b>648,01</b>	<b>2,31</b>	<b>0,00</b>	<b>645,70</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 11 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 10**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
11/07/2013	001-001-000012393	Almilcar Eduardo Vivanco J.	9,48		9,48	0,18	0,00	9,30
11/07/2013	001-001-000012394	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
11/07/2013	001-001-000012395	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
11/07/2013	001-001-000012396	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
11/07/2013	001-001-000012397	Consumidor Final	170,00		170,00	0,00	0,00	170,00
		<b>TOTAL</b>	<b>779,48</b>		<b>779,48</b>	<b>0,18</b>	<b>0,00</b>	<b>779,30</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 12 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 11**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
12/07/2013	001-001-000012398	Consumidor Final	10,35		10,35	0,35	0,00	10,00
12/07/2013	001-001-000012399	Consumidor Final	12,01		12,01	0,00	0,00	12,01
12/07/2013	001-001-000012400	Consumidor Final	2,30		2,30	0,00	0,00	2,30
12/07/2013	001-001-000012401	Consumidor Final	3,60		3,60	0,00	0,00	3,60
12/07/2013	001-001-000012402	Consumidor Final	6,34		6,34	0,00	0,00	6,34
12/07/2013	001-001-000012403	Consumidor Final	5,63		5,63	0,00	0,00	5,63
12/07/2013	001-001-000012404	Consumidor Final	9,74		9,74	0,00	0,00	9,74
12/07/2013	001-001-000012405	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
12/07/2013	001-001-000012406	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
12/07/2013	001-001-000012407	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
12/07/2013	001-001-000012408	Consumidor Final	130,00		130,00	0,00	0,00	130,00
		<b>TOTAL</b>	<b>779,97</b>		<b>779,97</b>	<b>0,35</b>	<b>0,00</b>	<b>779,62</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 13 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 12**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
13/07/2013	001-001-000012409	Consumidor Final	24,50		24,50	0,00	0,00	24,50
13/07/2013	001-001-000012410	Francisco Javier Padilla Quishpe	4,00		4,00	0,00	0,00	4,00
13/07/2013	001-001-000012411	Angel Oliverio Lozano Chalan	23,15		23,15	1,15	0,00	22,00
13/07/2013	001-001-000012412	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
13/07/2013	001-001-000012413	Consumidor Final	185,00		185,00	0,00	0,00	185,00
		<b>TOTAL</b>	<b>436,65</b>		<b>436,65</b>	<b>1,15</b>	<b>0,00</b>	<b>435,50</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 15 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 13**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
15/07/2013	001-001-000012414	Consumidor Final	2,48		2,48	0,00	0,00	2,48
15/07/2013	001-001-000012415	Consumidor Final	7,06		7,06	0,00	0,00	7,06
15/07/2013	001-001-000012416	Rafael Yaguana Torres	37,42		37,42	1,87	0,00	35,55
15/07/2013	001-001-000012417	Consumidor Final	12,65		12,65	0,00	0,00	12,65
15/07/2013	001-001-000012418	Marcelo Wladimir Santacruz	35,36		35,36	1,77	0,00	33,59
15/07/2013	001-001-000012419	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
15/07/2013	001-001-000012420	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
15/07/2013	001-001-000012421	Consumidor Final	150,00		150,00	0,00	0,00	150,00
15/07/2013	001-001-000012422	Consumidor Final	150,00		150,00	0,00	0,00	150,00
		<b>TOTAL</b>	<b>794,97</b>		<b>794,97</b>	<b>3,64</b>	<b>0,00</b>	<b>791,33</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 16 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 14**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
16/07/2013	001-001-000012423	Vicente Gonzalez Tuza	55,23		55,23	1,73	0,00	53,50
16/07/2013	001-001-000012424	Jose Javier Gonzalez Gonzalez	55,57		55,57	0,00	0,00	55,57
16/07/2013	001-001-000012425	Consumidor Final	1,75		1,75	0,00	0,00	1,75
16/07/2013	001-001-000012426	Fabrizio Villavicencio Cueva	9,81		9,81	0,31	0,00	9,50
16/07/2013	001-001-000012427	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
16/07/2013	001-001-000012428	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
16/07/2013	001-001-000012429	Consumidor Final	190,00		190,00	0,00	0,00	190,00
16/07/2013	001-001-000012430	Consumidor Final	190,00		190,00	0,00	0,00	190,00
		<b>TOTAL</b>	<b>902,36</b>		<b>902,36</b>	<b>2,04</b>	<b>0,00</b>	<b>900,32</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 17 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 15**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
17/07/2013	001-001-000012431	Consumidor Final	20,00		20,00	0,00	0,00	20,00
17/07/2013	001-001-000012432	Fredy Yovanny Montaña Briceño	7,60		7,60	0,00	0,00	7,60
17/07/2013	001-001-000012433	Alba Antonieta Gonzales Luzuriaga	31,79		31,79	1,50	0,00	30,29
17/07/2013	001-001-000012434	Jonatan Acaro	22,10		22,10	0,00	0,00	22,10
17/07/2013	001-001-000012435	Jose Dario Valle Coronel	20,49		20,49	1,04	0,00	19,45
17/07/2013	001-001-000012436	MI Electronica	11,04		11,04	0,00	0,00	11,04
17/07/2013	001-001-000012437	Consumidor Final	29,65		29,65	0,00	0,00	29,65
17/07/2013	001-001-000012438	Walter Mora	8,30		8,30	0,00	0,00	8,30
17/07/2013	001-001-000012439	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
17/07/2013	001-001-000012440	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
17/07/2013	001-001-000012441	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
17/07/2013	001-001-000012442	Consumidor Final	140,00		140,00	0,00	0,00	140,00
		<b>TOTAL</b>	<b>890,97</b>		<b>890,97</b>	<b>2,54</b>	<b>0,00</b>	<b>888,43</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 18 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 16**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
18/07/2013	001-001-000012443	Nancy Pinta	7,70		7,70	0,00	0,00	7,70
18/07/2013	001-001-000012444	Consumidor Final	5,80		5,80	0,00	0,00	5,80
18/07/2013	001-001-000012445	Christian Jimenez	18,85		18,85	0,00	0,00	18,85
18/07/2013	001-001-000012446	Christian Jimenez	0,70		0,70	0,00	0,00	0,70
		<b>TOTAL</b>	<b>33,05</b>		<b>33,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33,05</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 20 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 17**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
20/07/2013	001-001-000012447	Jose Enrique Bustamante Solorzano	9,36		9,36	0,00	0,00	9,36
20/07/2013	001-001-000012448	Consumidor Final	1,60		1,60	0,00	0,00	1,60
20/07/2013	001-001-000012449	Consumidor Final	7,81		7,81	0,00	0,00	7,81
20/07/2013	001-001-000012450	Consumidor Final	14,64		14,64	0,00	0,00	14,64
20/07/2013	001-001-000012451	Consumidor Final	6,12		6,12	0,00	0,00	6,12
20/07/2013	001-001-000012452	Jose Luis Armijos Lopez	18,00		18,00	0,00	0,00	18,00
20/07/2013	001-001-000012453	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/07/2013	001-001-000012454	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/07/2013	001-001-000012455	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>657,53</b>		<b>657,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>657,53</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 22 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 18**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
22/07/2013	001-001-000012456	Rosa Matilde Morocho Angamarca	13,82		13,82	0,32	0,00	13,50
22/07/2013	001-001-000012457	Maria Leonila Diaz Diaz	35,19		35,19	1,79	0,00	33,40
22/07/2013	001-001-000012458	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/07/2013	001-001-000012459	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/07/2013	001-001-000012460	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>649,01</b>		<b>649,01</b>	<b>2,11</b>	<b>0,00</b>	<b>646,90</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 23 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 19**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
23/07/2013	001-001-000012461	Benigna Ojeda Castillo	5,30		5,30	0,00	0,00	5,30
23/07/2013	001-001-000012462	Consumidor Final	2,15		2,15	0,00	0,00	2,15
23/07/2013	001-001-000012463	Consumidor Final	9,28		9,28	0,00	0,00	9,28
23/07/2013	001-001-000012464	Sixto Ivan Estrada Ramos	4,10		4,10	0,00	0,00	4,10
23/07/2013	001-001-000012465	Nicolas Abad Jimenez	33,62		33,62	1,62	0,00	32,00
23/07/2013	001-001-000012466	Yolanda Cordova	4,55		4,55	0,00	0,00	4,55
23/07/2013	001-001-000012467	Consumidor Final	11,60		11,60	0,00	0,00	11,60
23/07/2013	001-001-000012468	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
23/07/2013	001-001-000012469	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
23/07/2013	001-001-000012470	Consumidor Final	180,00		180,00	0,00	0,00	180,00
		<b>TOTAL</b>	<b>650,60</b>		<b>650,60</b>	<b>1,62</b>	<b>0,00</b>	<b>648,98</b>



**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 24 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 20**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
24/07/2013	001-001-000012471	Jenny Ofelia Guillin Yaguana	7,75		7,75	0,00	0,00	7,75
24/07/2013	001-001-000012472	Rafael Alberto Yaguana Torres	5,93		5,93	0,00	0,00	5,93
24/07/2013	001-001-000012473	Carlos Carrión Vivanco	5,56		5,56	0,00	0,00	5,56
24/07/2013	001-001-000012474	Antonio Francelin Jumbo Estrada	7,45		7,45	0,00	0,00	7,45
24/07/2013	001-001-000012475	Florencia Paccha Fernandez	7,26		7,26	0,26	0,00	7,00
24/07/2013	001-001-000012476	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
24/07/2013	001-001-000012477	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
24/07/2013	001-001-000012478	Consumidor Final	190,00		190,00	0,00	0,00	190,00
		<b>TOTAL</b>	<b>623,95</b>		<b>623,95</b>	<b>0,26</b>	<b>0,00</b>	<b>623,69</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 25 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 21**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
25/07/2013	001-001-000012479	Consumidor Final	8,00		8,00	0,00	0,00	8,00
25/07/2013	001-001-000012480	Consumidor Final	11,28		11,28	0,00	0,00	11,28
25/07/2013	001-001-000012481	Consumidor Final	6,00		6,00	0,00	0,00	6,00
25/07/2013	001-001-000012482	Paul Tandazo Eras	5,15		5,15	0,00	0,00	5,15
25/07/2013	001-001-000012483	Fredy Alberto Calva Chamba	4,30		4,30	0,00	0,00	4,30
25/07/2013	001-001-000012484	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
25/07/2013	001-001-000012485	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
25/07/2013	001-001-000012486	Consumidor Final	125,00		125,00	0,00	0,00	125,00
25/07/2013	001-001-000012487	Consumidor Final	125,00		125,00	0,00	0,00	125,00
		<b>TOTAL</b>	<b>684,73</b>		<b>684,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>684,73</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 26 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 22**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
26/07/2013	001-001-00012488	Rosa Cumanda Naula Sarango	1,80		1,80	0,00	0,00	1,80
26/07/2013	001-001-000012489	Consumidor Final	19,70		19,70	0,00	0,00	19,70
26/07/2013	001-001-000012490	Ronal Estiwar sarango	9,66		9,66	0,26	0,00	9,40
26/07/2013	001-001-000012491	Consumidor Final	16,82		16,82	0,82	0,00	16,00
26/07/2013	001-001-000012492	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
26/07/2013	001-001-000012493	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
26/07/2013	001-001-000012494	Consumidor Final	130,00		130,00	0,00	0,00	130,00
		<b>TOTAL</b>	<b>577,98</b>		<b>577,98</b>	<b>1,08</b>	<b>0,00</b>	<b>576,90</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 27 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 23**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
27/07/2013	001-001-000012495	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
27/07/2013	001-001-000012496	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>400,00</b>		<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 29 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 24**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
29/07/2013	001-001-000012497	Dolores Jimenez Castillo	29,37		29,37	0,00	0,00	29,37
29/07/2013	001-001-000012498	<b>ANALUDA</b>			0,00		0,00	0,00
	001-001-000012499	<b>ANULADA</b>			0,00		0,00	0,00
		<b>TOTAL</b>	<b>29,37</b>		<b>29,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29,37</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 30 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 25**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
30/07/2013	001-001-000012500	Monica Paulina Pineda Herrera	4,20		4,20	0,00	0,00	4,20
30/07/2013	001-001-000012501	Wilson Macas	27,30		27,30	0,00	0,00	27,30
30/07/2013	001-001-000012502	Julio Guzman Guaman	20,50		20,50	0,00	0,00	20,50
30/07/2013	001-001-000012503	Teresa de Jesus Dávila	<b>ANULADA</b>		0,00	0,00	0,00	0,00
30/07/2013	001-001-000012504	Teresita de Jesus Dávila	8,60		8,60	0,40	0,00	8,20
		<b>TOTAL</b>	<b>60,60</b>		<b>60,60</b>	<b>0,40</b>	<b>0,00</b>	<b>60,20</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 31 DE JULIO DEL 2013**  
**ANEXO 26**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
31/07/2013	001-001-000012505	Janet del Cisne Guerrero Luziriaga	214,70		214,70	0,00	0,00	214,70
31/07/2013	001-001-000012506	Rosa Robalino M.	19,85		19,85	1,00	0,00	18,85
31/07/2013	001-001-000012507	Yonatan Estalin Quito Benitez	10,00		10,00	0,00	0,00	10,00
31/07/2013	001-001-000012508	Consumidor Final	3,20		3,20	0,00	0,00	3,20
31/07/2013	001-001-000012509	CarmenCelina Alvarez Rosales	20,20		20,20	1,00	0,00	19,20
31/07/2013	001-001-000012510	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
31/07/2013	001-001-000012511	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
31/07/2013	001-001-000012512	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
	001-001-000012513	<b>ANULADA</b>			0,00		0,00	0,00
	001-001-000012514	<b>ANULADA</b>			0,00		0,00	0,00
	001-001-000012515	<b>ANULADA</b>			0,00		0,00	0,00
		<b>TOTAL</b>	<b>867,95</b>		<b>867,95</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>865,95</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 01 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 27**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
01/08/2013	001-001-000012516	Consumidor Final	3,10		3,10	0,00	0,00	3,10
01/08/2013	001-001-000012517	Consumidor Final	15,92		15,92	0,42	0,00	15,50
01/08/2013	001-001-000012518	Consumidor Final	10,25		10,25	0,00	0,00	10,25
01/08/2013	001-001-000012519	Ivan Malla	5,30		5,30	0,00	0,00	5,30
01/08/2013	001-001-000012520	Consumidor Final	6,75		6,75	0,00	0,00	6,75
01/08/2013	001-001-000012521	Gilberto Leonardo Parra Toledo	16,60		16,60	0,00	0,00	16,60
01/08/2013	001-001-000012522	Carol Carmita Enriquez	9,05		9,05	0,00	0,00	9,05
01/08/2013	001-001-000012523	Juan Estalin Castillo Jimenez	37,06		37,06	1,86	0,00	35,20
01/08/2013	001-001-000012524	Nixon Ochoa Martinez	5,15		5,15	0,00	0,00	5,15
01/08/2013	001-001-000012525	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
01/08/2013	001-001-000012526	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
01/08/2013	001-001-000012527	Consumidor Final	160,00		160,00	0,00	0,00	160,00
01/08/2013	001-001-000012528	Consumidor Final	160,00		160,00	0,00	0,00	160,00
		<b>TOTAL</b>	<b>829,18</b>		<b>829,18</b>	<b>2,28</b>	<b>0,00</b>	<b>826,90</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 02 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 28**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
02/08/2013	001-001-000012529	Consumidor Final	6,10		6,10	0,00	0,00	6,10
02/08/2013	001-001-000012530	Gina Elizabeth Savedra Jaramillo	4,25		4,25	0,00	0,00	4,25
02/08/2013	001-001-000012531	Fabian Carpio	17,30		17,30	0,00	0,00	17,30
02/08/2013	001-001-000012532	Lidia Masache	5,27		5,27	0,00	0,00	5,27
02/08/2013	001-001-000012533	Enma Filotea Angamarca Sisalima	7,50		7,50	0,00	0,00	7,50
02/08/2013	001-001-000012534	Maria Celeste Zalazar Fajardo	4,15		4,15	0,00	0,00	4,15
02/08/2013	001-001-000012535	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
02/08/2013	001-001-000012536	Rosa Cumanda Naula Sarango	10,47		10,47	0,47	0,00	10,00
02/08/2013	001-001-000012537	Angel Aguinaca	5,00		5,00	0,00	0,00	5,00
02/08/2013	001-001-000012538	Luis Felipe Castillo	8,64		8,64	0,14	0,00	8,50
02/08/2013	001-001-000012539	Consumidor Final	4,60		4,60	0,00	0,00	4,60
02/08/2013	001-001-000012540	Angel Criollo	27,10		27,10	1,30	0,00	25,80
02/08/2013	001-001-000012541	Franklin Marmol	4,35		4,35	0,00	0,00	4,35
02/08/2013	001-001-000012542	Jery cordova	6,55		6,55	0,00	0,00	6,55
02/08/2013	001-001-000012543	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
02/08/2013	001-001-000012544	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
02/08/2013	001-001-000012545	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
	001-001-00012546	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
		<b>TOTAL</b>	<b>711,28</b>		<b>711,28</b>	<b>1,91</b>	<b>0,00</b>	<b>709,37</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 03 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 29**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
03/08/2013	001-001-000012547	Consumidor Final	9,90		9,90	0,00	0,00	9,90
03/08/2013	001-001-000012548	Manuel Humberto Bermeo Jimenez	7,26		7,26	0,00	0,00	7,26
03/08/2013	001-001-000012549	Nivia Consuelo Pardo Salazar	14,40		14,40	0,00	0,00	14,40
03/08/2013	001-001-000012550	Juan Cuenca	25,50		25,50	0,00	0,00	25,50
03/08/2013	001-001-000012551	Rene Yaguana	10,30		10,30	0,30	0,00	10,00
03/08/2013	001-001-000012552	Carlos Medina	27,00		27,00	1,35	0,00	25,65
03/08/2013	001-001-000012553	Maria del Cisne Torres	3,60		3,60	0,00	0,00	3,60
03/08/2013	001-001-000012554	Vicente Rolando Espinosa Tene	9,00		9,00	0,00	0,00	9,00
03/08/2013	001-001-000012555	Elvis Quiroga	26,00		26,00	0,00	0,00	26,00
03/08/2013	001-001-000012556	Pablo Andres Leon Guarnizo	22,76		22,76	0,00	0,00	22,76
03/08/2013	001-001-000012557	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/08/2013	001-001-000012558	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/08/2013	001-001-000012559	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/08/2013	001-001-000012560	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/08/2013	001-001-000012561	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/08/2013	001-001-000012562	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/08/2013	001-001-000012563	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/08/2013	001-001-000012564	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/08/2013	001-001-000012565	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/08/2013	001-001-000012566	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>2155,72</b>		<b>2155,72</b>	<b>1,65</b>	<b>0,00</b>	<b>2154,07</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 04 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 30**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
04/08/2013	001-001-000012567	Victor Naun Aguirre Ojeda	14,85		14,85	0,00	0,00	14,85
	001-001-000012568	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
04/08/2013	001-001-000012569	Victor Naun Aguirre Ojeda	13,60		13,60	0,00	0,00	13,60
04/08/2013	001-001-000012570	Cesar Guillermo Lojan Jimenez	11,90		11,90	0,60	0,00	11,30
04/08/2013	001-001-000012571	Manuel Celi	20,00		20,00	0,00	0,00	20,00
04/08/2013	001-001-000012572	Pablo Andres Leon Guariz	22,75		22,75	0,00	0,00	22,75
04/08/2013	001-001-000012573	Fabian Gonzalo Carrion Medina	30,30		30,30	1,50	0,00	28,80
04/08/2013	001-001-000012574	Wilmer Paredes	10,10		10,10	0,10	0,00	10,00
04/08/2013	001-001-000012575	Angel Macas	2,90		2,90	0,00	0,00	2,90
04/08/2013	001-001-000012576	Luis Eduardo Benitez Flores	8,64		8,64	0,00	0,00	8,64
04/08/2013	001-001-000012577	Sandra Conza	23,71		23,71	0,00	0,00	23,71
04/08/2013	001-001-000012578	Juan Estalin Castillo Jimenez	6,12		6,12	0,32	0,00	5,80
04/08/2013	001-001-000012579	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012580	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012581	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012582	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012583	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012584	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012585	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012586	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012587	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012588	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012589	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012590	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012591	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012592	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012593	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012594	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/08/2013	001-001-000012595	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>3.564,87</b>		<b>3.564,87</b>	<b>2,52</b>	<b>0,00</b>	<b>3.562,35</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 05 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 31**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
05/08/2013	001-001-000012596	Monterrey Azucarera Lojana	7,30		7,30	0,00	0,00	7,30
05/08/2013	001-001-000012597	Consumidor Final	18,45		18,45	0,00	0,00	18,45
05/08/2013	001-001-000012598	Ramiro Macas Bori	19,60		19,60	0,00	0,00	19,60
05/08/2013	001-001-000012599	Enma de Jesus Lima Escaleras	38,41		38,41	3,07	0,00	35,34
05/08/2013	001-001-000012600	Consumidor Final	4,60		4,60	0,00	0,00	4,60
05/08/2013	001-001-000012601	María Velez	9,00		9,00	0,00	0,00	9,00
05/08/2013	001-001-000012602	Jonatan Jose Acaro Herrera	18,60		18,60	0,60	0,00	18,00
05/08/2013	001-001-000012603	Segundo Juan Escobar Quiña	18,34		18,34	0,94	0,00	17,40
05/08/2013	001-001-000012604	Patricio Flores	10,50		10,50	0,00	0,00	10,50
05/08/2013	001-001-000012605	Pedro Manuel Soto Acaro	17,84		17,84	0,00	0,00	17,84
05/08/2013	001-001-000012606	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
05/08/2013	001-001-000012607	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
05/08/2013	001-001-000012608	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
05/08/2013	001-001-000012609	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
05/08/2013	001-001-000012610	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1162,64</b>		<b>1162,64</b>	<b>4,61</b>	<b>0,00</b>	<b>1158,03</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 06 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 32**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
06/08/2013	001-001-000012611	Zoila Elizabeth Mora	25,08		25,08	1,26	0,00	23,82
06/08/2013	001-001-000012612	María Elena Medina Robalino	20,40		20,40	0,00	0,00	20,40
06/08/2013	001-001-000012613	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
06/08/2013	001-001-000012614	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
06/08/2013	001-001-000012615	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
06/08/2013	001-001-000012616	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>845,48</b>		<b>845,48</b>	<b>1,26</b>	<b>0,00</b>	<b>844,22</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 07 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 33**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
07/08/2013	001-001-000012617	Pedro Rodrigo Ramirez Eras	15,20		15,20	0,00	0,00	15,20
07/08/2013	001-001-000012618	Esterfilia Ordoñez Savedra	35,85		35,85	1,55	0,00	34,30
07/08/2013	001-001-000012619	Juan Pacheco	18,70		18,70	0,00	0,00	18,70
07/08/2013	001-001-000012620	Nancy Peña	6,40		6,40	0,00	0,00	6,40
07/08/2013	001-001-000012621	Coop de Transportes Central Catamayo	8,00		8,00	0,00	0,00	8,00
07/08/2013	001-001-000012622	Franco Torres	19,47		19,47	0,00	0,00	19,47
07/08/2013	001-001-000012623	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
07/08/2013	001-001-000012624	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
07/08/2013	001-001-000012625	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
07/08/2013	001-001-000012626	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>903,62</b>		<b>903,62</b>	<b>1,55</b>	<b>0,00</b>	<b>902,07</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 08 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 34**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
08/08/2013	001-001-000012627	Consumidor Final	19,47		19,47	0,00	0,00	19,47
08/08/2013	001-001-000012628	Moraima Pazmiño	14,94		14,94	0,00	0,00	14,94
08/08/2013	001-001-000012629	Milton Yovany Ordoñez Saritama	3,75		3,75	0,00	0,00	3,75
08/08/2013	001-001-000012630	Monica Figueroa	15,18	15,18		0,00	1,82	17,00
08/08/2013	001-001-000012631	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
08/08/2013	001-001-000012632	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
08/08/2013	001-001-000012633	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
08/08/2013	001-001-000012634	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
08/08/2013	001-001-000012635	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1053,34</b>	<b>15,18</b>	<b>1038,16</b>	<b>0,00</b>	<b>1,82</b>	<b>1.055,16</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 09 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 35**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
09/08/2013	001-001-000012636	Julia Petrolina Chamba Tomin	11,50		11,50	0,60	0,00	10,90
09/08/2013	001-001-000012637	Rosa Pullaguari	7,00		7,00	0,00	0,00	7,00
09/08/2013	001-001-000012638	Armando Ramos	11,25		11,25	0,00	0,00	11,25
09/08/2013	001-001-000012639	Rusbel Cordova R.	11,50		11,50	0,00	0,00	11,50
		<b>TOTAL</b>	<b>41,25</b>		<b>41,25</b>	<b>0,60</b>	<b>0,00</b>	<b>40,65</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 10 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 36**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
10/08/2013	001-001-000012640	Angel Freire	16,00		16,00	0,00	0,00	16,00
10/08/2013	001-001-000012641	Mireya Merizalde	10,85		10,85	0,00	0,00	10,85
10/08/2013	001-001-000012642	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
10/08/2013	001-001-000012643	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
10/08/2013	001-001-000012644	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
10/08/2013	001-001-000012645	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
10/08/2013	001-001-000012646	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1026,85</b>		<b>1026,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.026,85</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 12 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 37**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
12/08/2013	001-001-000012647	Rosa Angulo	10,00		10,00	0,00	0,00	10,00
12/08/2013	001-001-000012648	Consumidor Final	15,00		15,00	0,00	0,00	15,00
12/08/2013	001-001-000012649	Sandra Elizabeth Quito Carrion	5,30		5,30	0,00	0,00	5,30
12/08/2013	001-001-000012650	Javier Rodriguez	7,50		7,50	0,00	0,00	7,50
12/08/2013	001-001-000012651	Manuel Carrillo	8,58		8,58	0,00	0,00	8,58
12/08/2013	001-001-000012652	Lida Noemi Guarnizo Gortez	15,52		15,52	0,00	0,00	15,52
12/08/2013	001-001-000012653	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
12/08/2013	001-001-000012654	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
12/08/2013	001-001-000012655	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
12/08/2013	001-001-000012656	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>861,90</b>		<b>861,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>861,90</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 13 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 38**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
13/08/2013	001-001-000012657	Tito Egidio Merino Quezada	6,85		6,85	0,00	0,00	6,85
13/08/2013	001-001-000012658	Euclides Torres	7,20		7,20	0,00	0,00	7,20
13/08/2013	001-001-000012659	Rosa Cristina Palta	8,40		8,40	0,00	0,00	8,40
13/08/2013	001-001-000012660	Consumidor Final	8,10		8,10	0,00	0,00	8,10
13/08/2013	001-001-000012661	Esterilia Yaguana	21,80		21,80	0,00	0,00	21,80
13/08/2013	001-001-000012662	<b>ANULADA</b>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
13/08/2013	001-001-000012663	Norma Bazarán	7,60		7,60	0,00	0,00	7,60
13/08/2013	001-001-000012664	Mercy Campoverde	98,18		98,18	4,88	0,00	93,30
13/08/2013	001-001-000012665	Consumidor Final	12,50		12,50	0,00	0,00	12,50
13/08/2013	001-001-000012666	Wilfrido Carpio	7,60		7,60	0,00	0,00	7,60
13/08/2013	001-001-000012667	Pedro Erasmo Jimenez Salinas	7,45		7,45	0,00	0,00	7,45
13/08/2013	001-001-000012668	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
13/08/2013	001-001-000012669	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
13/08/2013	001-001-000012670	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
13/08/2013	001-001-000012671	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>985,68</b>		<b>985,68</b>	<b>4,88</b>	<b>0,00</b>	<b>980,80</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 14 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 39**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
14/08/2013	001-001-000012672	Vicente Briceño	12,40		12,40	0,00	0,00	12,40
14/08/2013	001-001-000012673	Jose Agustin Jimenez Ojeda	3,30		3,30	0,00	0,00	3,30
14/08/2013	001-001-000012674	Luis Felipe Ojeda Herrera	11,76		11,76	0,56	0,00	11,20
14/08/2013	001-001-000012675	Christian Coyachamin	17,70		17,70	0,00	0,00	17,70
14/08/2013	001-001-000012676	Consumidor Final	5,20		5,20	0,00	0,00	5,20
14/08/2013	001-001-000012677	Consumidor Final	38,50		38,50	2,50	0,00	36,00
14/08/2013	001-001-000012678	Martha Cola	9,30		9,30	0,00	0,00	9,30
14/08/2013	001-001-000012679	Consumidor Final	6,70		6,70	0,00	0,00	6,70
14/08/2013	001-001-000012680	Consumidor Final	6,15		6,15	0,00	0,00	6,15
		<b>TOTAL</b>	<b>111,01</b>		<b>111,01</b>	<b>3,06</b>	<b>0,00</b>	<b>107,95</b>



**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 15 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 40**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
15/08/2013	001-001-000012681	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
15/08/2013	001-001-000012682	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
15/08/2013	001-001-000012683	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
15/08/2013	001-001-000012684	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
15/08/2013	001-001-000012685	Consumidor Final	13,95		13,95	0,00	0,00	13,95
15/08/2013	001-001-000012686	Jose Alonso Narvaez Leon	12,30		12,30	0,00	0,00	12,30
15/08/2013	001-001-000012687	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
15/08/2013	001-001-000012688	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
15/08/2013	001-001-000012689	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
15/08/2013	001-001-000012690	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
15/08/2013	001-001-000012691	<b>ANULADA</b>	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
15/08/2013	001-001-000012692	Lady Rodriguez	16,80		16,80	0,00	0,00	16,80
15/08/2013	001-001-000012693	Nancy Peña	9,48		9,48	0,38	0,00	9,10
		<b>TOTAL</b>	<b>1652,53</b>		<b>1652,53</b>	<b>0,38</b>	<b>0,00</b>	<b>1652,15</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 17 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 42**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
17/08/2013	001-001-000012704	Luis Castillo Rojas	6,48		6,48	0,00	0,00	6,48
17/08/2013	001-001-000012705	Patricio Valencia Pelaez	45,72		45,72	0,00	0,00	45,72
17/08/2013	001-001-000012706	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
17/08/2013	001-001-000012707	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
17/08/2013	001-001-000012708	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
17/08/2013	001-001-000012709	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>852,20</b>		<b>852,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>852,20</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 18 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 43**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
18/08/2013	001-001-000012710	Carmen Diaz Ochoa	12,00		12,00	0,00	0,00	12,00
18/08/2013	001-001-000012711	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
18/08/2013	001-001-000012712	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
18/08/2013	001-001-000012713	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
18/08/2013	001-001-000012714	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
18/08/2013	001-001-000012715	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
18/03/2013	001-001-000012716	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
18/08/2013	001-001-000012717	Consumidor Final	165,00		165,00	0,00	0,00	165,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1377,00</b>		<b>1377,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1377,00</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 19 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 44**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
19/08/2013	001-001-000012718	Juaquin Aguilar	7,40		7,40	0,00	0,00	7,40
19/08/2013	001-001-000012719	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
19/08/2013	001-001-000012720	Rosa Cumanda Naula Sarango	21,00		21,00	1,00	0,00	20,00
		<b>TOTAL</b>	<b>28,40</b>		<b>28,40</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27,40</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 20 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 45**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
20/08/2013	001-001-000012721	Maria Salazar	7,20		7,20	0,00	0,00	7,20
20/08/2013	001-001-000012722	Martha Armijos	32,40		32,40	1,60	0,00	30,80
20/08/2013	001-001-000012723	Susana Delgado Cedillo	6,95		6,95	0,00	0,00	6,95
20/08/2013	001-001-000012724	Consumidor Final	14,65		14,65	0,00	0,00	14,65
20/08/2013	001-001-000012725	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012726	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012727	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012728	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012729	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012730	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012731	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012732	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012733	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012734	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012735	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012736	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012737	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/08/2013	001-001-000012738	Consumidor Final	180,00		180,00	0,00	0,00	180,00
		<b>TOTAL</b>	<b>2841,20</b>		<b>2841,20</b>	<b>1,60</b>	<b>0,00</b>	<b>2839,60</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 21 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 46**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
21/08/2013	001-001-000012739	Melania Antonieta Armijos Loaiza	42,50		42,50	0,00	0,00	42,50
21/08/2013	001-001-000012740	Florinda Cordova	70,48		70,48	3,53	0,00	66,95
21/08/2013	001-001-000012741	Johana Abrigo	33,18		33,18	1,68	0,00	31,50
21/08/2013	001-001-000012742	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/08/2013	001-001-000012743	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/08/2013	001-001-000012744	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/08/2013	001-001-000012745	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/08/2013	001-001-000012746	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1146,16</b>		<b>1146,16</b>	<b>5,21</b>	<b>0,00</b>	<b>1.140,95</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 22 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 47**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
22/08/2013	001-001-000012747	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
22/08/2013	001-001-000012748	Patricio Guevara	6,00		6,00	0,00	0,00	6,00
22/08/2013	001-001-000012749	Olivia Calle	7,09		7,09	0,00	0,00	7,09
22/08/2013	001-001-000012750	Consumidor Final	11,80		11,80	0,00	0,00	11,80
22/08/2013	001-001-000012751	Consumidor Final	22,20		22,20	1,10	0,00	21,10
22/08/2013	001-001-000012752	Consumidor Final	3,16		3,16	0,00	0,00	3,16
22/08/2013	001-001-000012753	Consumidor Final	17,50		17,50	0,00	0,00	17,50
22/08/2013	001-001-000012754	Alfredo Jiron	13,00		13,00	0,00	0,00	13,00
22/08/2013	001-001-000012755	Angel Pullaguari	10,35		10,35	0,35	0,00	10,00
22/08/2013	001-001-000012756	Felix Aguiñaca	22,80		22,80	1,20	0,00	21,60
22/08/2013	001-001-000012757	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
22/08/2013	001-001-000012758	Consumidor Final	10,50		10,50	0,50	0,00	10,00
22/08/2013	001-001-000012759	Manuel Antonio Carrion Herrera	6,95		6,95	0,00	0,00	6,95
22/08/2013	001-001-000012760	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/08/2013	001-001-000012761	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/08/2013	001-001-000012762	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/08/2013	001-001-000012763	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>931,35</b>		<b>931,35</b>	<b>3,15</b>	<b>0,00</b>	<b>928,20</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 23 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 48**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
23/08/2013	001-001-000012764	Jose Miguel Quezada Sarango	16,30		16,30	0,30	0,00	16,00
23/08/2013	001-001-000012765	Elvis Quiroga	10,00		10,00	0,00	0,00	10,00
23/08/2013	001-001-000012766	Pablo Andres Chalan Quirola	5,10		5,10	0,00	0,00	5,10
23/08/2013	001-001-000012767	Elvis Efren Quiroga Salinas	4,00		4,00	0,00	0,00	4,00
23/08/2013	001-001-000012768	Tobia de Jesus Correa Conza	30,85		30,85	1,55	0,00	29,30
23/08/2013	001-001-000012769	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
23/08/2013	001-001-000012770	Mario Gonzalez	7,20		7,20	0,00	0,00	7,20
23/08/2013	001-001-000012771	Consumidor Final	24,41		24,41	0,00	0,00	24,41
23/08/2013	001-001-000012772	Gloria Rueda	4,90		4,90	0,30	0,00	4,60
23/08/2013	001-001-000012773	Modesto Irene	12,40		12,40	0,00	0,00	12,40
23/08/2013	001-001-000012774	Consumidor Final	3,05		3,05	0,00	0,00	3,05
23/08/2013	001-001-000012775	Consumidor Final	6,50		6,50	0,00	0,00	6,50
23/08/2013	001-001-000012776	Consumidor Final	18,85		18,85	0,35	0,00	18,50
23/08/2013	001-001-000012777	Consumidor Final	9,10		9,10	0,00	0,00	9,10
23/08/2013	001-001-000012778	Consumidor Final	5,00		5,00	0,00	0,00	5,00
23/08/2013	001-001-000012779	Oscar Garcia	3,60		3,60	0,00	0,00	3,60
23/08/2013	001-001-000012780	Miguel Galarza	4,30		4,30	0,00	0,00	4,30
23/08/2013	001-001-000012781	Consumidor Final	66,75		66,75	0,00	0,00	66,75
		<b>TOTAL</b>	<b>232,31</b>		<b>232,31</b>	<b>2,50</b>	<b>0,00</b>	<b>229,81</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 24 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 49**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
24/08/2013	001-001-000012782	Consumidor Final	5,40		5,40	0,00	0,00	5,40
24/08/2013	001-001-000012783	Vitalina Aguilar	10,24		10,24	0,00	0,00	10,24
24/08/2013	001-001-000012784	Consumidor Final	4,63		4,63	0,00	0,00	4,63
24/08/2013	001-001-000012785	Consumidor Final	7,10		7,10	0,00	0,00	7,10
24/08/2013	001-001-000012786	Amada Castillo	7,30		7,30	0,00	0,00	7,30
24/08/2013	001-001-000012787	Consumidor Final	6,00		6,00	0,00	0,00	6,00
24/08/2013	001-001-000012788	Estrella Cordova	7,88		7,88	0,00	0,00	7,88
24/08/2013	001-001-000012789	Marcia Flores	12,70		12,70	0,00	0,00	12,70
24/08/2013	001-001-000012790	Consumidor Final	5,00		5,00	0,00	0,00	5,00
24/08/2013	001-001-000012791	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
24/08/2013	001-001-000012792	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
24/08/2013	001-001-000012793	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
24/08/2013	001-001-000012794	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>866,25</b>		<b>866,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>866,25</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 26 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 50**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
26/08/2013	001-001-000012795	Carmen Aguirre Waya	7,05		7,05	0,00	0,00	7,05
26/08/2013	001-001-000012796	Bertila Merino	109,79		109,79	5,49	0,00	104,30
26/08/2013	001-001-000012797	María Eugenia Cordova	3,00		3,00	0,00	0,00	3,00
26/08/2013	001-001-000012798	Pablo Macas	6,50		6,50	0,00	0,00	6,50
26/08/2013	001-001-000012799	Consumidor Final	37,60		37,60	0,00	0,00	37,60
26/08/2013	001-001-000012800	Joselino Ordoñez	21,20		21,20	0,00	0,00	21,20
26/08/2013	001-001-000012801	Gema Narvaez	8,25		8,25	0,00	0,00	8,25
26/08/2013	001-001-000012802	Jorge Yaguana	9,34		9,34	0,00	0,00	9,34
26/08/2013	001-001-000012803	Ilda Jima	57,64		57,64	0,00	0,00	57,64
26/08/2013	001-001-00012804	Oscar Shamungui	8,10		8,10	0,00	0,00	8,10
26/08/2013	001-001-00012805	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
26/08/2013	001-001-000012806	Jorge Guerra	8,85		8,85	0,00	0,00	8,85
26/08/2013	001-001-000012807	Maricela Elizalde	15,40		15,40	0,00	0,00	15,40
26/08/2013	001-001-000012808	Norma Eliza Cordova Aguilar	4,50		4,50	0,00	0,00	4,50
26/08/2013	001-001-000012809	Consumidor Final	37,46		37,46	0,00	0,00	37,46
26/08/2013	001-001-000012810	Edwin Javier Rojas Armijos	9,75		9,75	0,00	0,00	9,75
26/08/2013	001-001-000012811	María Eugenia Cordova Aguilar	6,75		6,75	0,35	0,00	6,40
26/08/2013	001-001-000012812	Consumidor Final	32,15		32,15	0,00	0,00	32,15
26/08/2013	001-001-000012813	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
26/08/2013	001-001-000012814	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
26/08/2013	001-001-000012815	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
26/08/2013	001-001-000012816	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1183,33</b>		<b>1183,33</b>	<b>5,84</b>	<b>0,00</b>	<b>1177,49</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 27 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 51**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
27/08/2013	001-001-000012817	Consumidor Final	55,50		55,50	0,00	0,00	55,50
27/08/2013	001-001-000012818	Luz Ageda Avila Salinas	8,40		8,40	0,00	0,00	8,40
27/08/2013	001-001-000012819	Marco Antonio Pardo Conza	10,70		10,70	0,00	0,00	10,70
27/08/2013	001-001-000012820	Christian Ochoa Torres	12,90		12,90	0,00	0,00	12,90
27/08/2013	001-001-000012821	Nidia Lourdes Reyes Gonzaga	7,20		7,20	0,00	0,00	7,20
27/08/2013	001-001-000012822	Rosa Ibelia Pogo Cuenca	15,20		15,20	0,00	0,00	15,20
27/08/2013	001-001-000012823	Susana Delgado Cedillo	6,95		6,95	0,00	0,00	6,95
27/08/2013	001-001-000012824	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>316,85</b>		<b>316,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>316,85</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 28 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 52**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
28/08/2013	001-001-000012825	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
28/08/2013	001-001-000012826	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
28/08/2013	001-001-000012827	Consumidor Final	55,13		55,13	0,00	0,00	55,13
28/08/2013	001-001-000012828	Holger Herrera	5,50		5,50	0,00	0,00	5,50
28/08/2013	001-001-000012829	Consumidor Final	24,25		24,25	0,00	0,00	24,25
28/08/2013	001-001-000012830	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
28/08/2013	001-001-000012831	Guillermo Efren Ojeda Noriega	21,28		21,28	1,08	0,00	20,20
28/08/2013	001-001-000012832	Juan Vicente Jara	13,25		13,25	0,00	0,00	13,25
28/08/2013	001-001-000012833	Maria Esperanza Sarango Cueva	15,30		15,30	0,00	0,00	15,30
28/08/2013	001-001-000012834	Consumidor Final	12,85		12,85	0,65	0,00	12,20
28/08/2013	001-001-000012835	Arturo Quirola	5,50		5,50	0,00	0,00	5,50
28/08/2013	001-001-000012836	Jose Tuza	4,20		4,20	0,00	0,00	4,20
28/08/2013	001-001-000012837	Maria Vitalina Aguilar Luziriaga	9,46		9,46	0,00	0,00	9,46
28/08/2013	001-001-000012838	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
28/08/2013	001-001-000012839	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
28/08/2013	001-001-000012840	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1166,72</b>		<b>1166,72</b>	<b>1,73</b>	<b>0,00</b>	<b>1164,99</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 29 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 53**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
29/08/2013	001-001-000012841	Karina Merino	7,59		7,59	0,00	0,00	7,59
29/08/2013	001-001-000012842	Santos Gallegos	19,48		19,48	0,48	0,00	19,00
29/08/2013	001-001-000012843	Consumidor Final	15,00		15,00	0,00	0,00	15,00
29/08/2013	001-001-000012844	Consumidor Final	26,30		26,30	0,00	0,00	26,30
29/08/2013	001-001-000012845	Fernando Gonzaga	4,46		4,46	0,00	0,00	4,46
29/08/2013	001-001-000012846	Andres Alexander Alvarado	7,50		7,50	0,00	0,00	7,50
29/08/2013	001-001-000012847	Hector Enrique Barrera Polo	5,60		5,60	0,25	0,00	5,35
29/08/2013	001-001-000012848	Consumidor Final	7,60		7,60	0,00	0,00	7,60
29/08/2013	001-001-000012849	Consumidor Final	7,60		7,60	0,00	0,00	7,60
29/08/2013	001-001-000012850	Alba Antonieta Gonzalez	65,90		65,90	3,30	0,00	62,60
29/08/2013	001-001-000012851	Gerardo Lafebre	1,90		1,90	0,00	0,00	1,90
29/08/2013	001-001-000012852	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
29/08/2013	001-001-000012853	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
29/08/2013	001-001-000012854	Maria Vitalina Aguilar	9,38		9,38	0,48	0,00	8,90
29/08/2013	001-001-000012855	Consumidor Final	49,80		49,80	0,00	0,00	49,80
29/08/2013	001-001-000012856	Consumidor Final	31,20		31,20	1,20	0,00	30,00
29/08/2013	001-001-000012857	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
29/08/2013	001-001-000012858	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
29/08/2013	001-001-000012859	Consumidor Final	150,00		150,00	0,00	0,00	150,00
		<b>TOTAL</b>	<b>809,31</b>		<b>809,31</b>	<b>5,71</b>	<b>0,00</b>	<b>803,60</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 30 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 54**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
30/08/2013	001-001-000012860	Consumidor Final	36,60		36,60	0,00	0,00	36,60
30/08/2013	001-001-000012861	Rosa Cumanda Naula Gahona	5,30		5,30	0,00	0,00	5,30
30/08/2013	001-001-000012862	Consumidor Final	9,70		9,70	0,00	0,00	9,70
30/08/2013	001-001-000012863	Marcos Carrillo	11,00		11,00	0,00	0,00	11,00
30/08/2013	001-001-000012864	Consumidor Final	37,20		37,20	1,85	0,00	35,35
30/08/2013	001-001-000012865	Jose Luis Imaicela Carrion	4,68		4,68	0,00	0,00	4,68
30/08/2013	001-001-000012866	Piedad Delgado	63,26		63,26	3,26	0,00	60,00
30/08/2013	001-001-000012867	Anival Gonzalez	7,40		7,40	0,20	0,00	7,20
30/08/2013	001-001-000012868	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
30/08/2013	001-001-000012869	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
30/08/2013	001-001-000012870	Consumidor Final	135,00		135,00	0,00	0,00	135,00
30/08/2013	001-001-000012871	Consumidor Final	135,00		135,00	0,00	0,00	135,00
		<b>TOTAL</b>	<b>845,14</b>		<b>845,14</b>	<b>5,31</b>	<b>0,00</b>	<b>839,83</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 31 DE AGOSTO DEL 2013**  
**ANEXO 55**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA	TOTAL
31/08/2013	001-001-000012872	Hernan Guillermo Roman Lopez	5,98		5,98	0,00	0,00	5,98
31/08/2013	001-001-000012873	Luis Eduardo Guerrero Luzuriaga	14,94		14,94	0,00	0,00	14,94
31/08/2013	001-001-000012874	Zoila Regina Gualan Yaguana	18,50		18,50	0,00	0,00	18,50
		<b>TOTAL</b>	<b>39,42</b>		<b>39,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39,42</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 02 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 56**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
02/09/2013	001-001-000012875	Angel Mejia Moreno	22,85		22,85	0,50	0,00	22,35
02/09/2013	001-001-000012876	Edison Vinicio Robles Maxi	28,02		28,02	1,42	0,00	26,60
02/09/2013	001-001-000012877	Maria Vitaliana Aguilar Luzuriaga	12,65		12,65	0,60	0,00	12,05
02/09/2013	001-001-000012878	Hortencia Paccha	14,50		14,50	0,00	0,00	14,50
02/09/2013	001-001-000012879	Consumidor Final	5,10		5,10	0,00	0,00	5,10
02/09/2013	001-001-000012880	Ruth Elizabeth Vivanco Cobos	40,20		40,20	2,00	0,00	38,20
02/09/2013	001-001-000012881	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
02/09/2013	001-001-000012882	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
02/09/2013	001-001-000012883	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>723,32</b>		<b>723,32</b>	<b>4,52</b>	<b>0,00</b>	<b>718,80</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 03 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 57**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
03/09/2013	001-001-000012884	Consumidor Final	12,90		12,90	0,00	0,00	12,90
03/09/2013	001-001-000012885	Consumidor Final	15,18	15,18		0,00	1,82	17,00
03/09/2013	001-001-000012886	Consumidor Final	60,97		60,97	0,00	0,00	60,97
03/09/2013	001-001-000012887	Consumidor Final	53,60		53,60	0,00	0,00	53,60
03/09/2013	001-001-000012888	Mirian Ximena Eras Rodriguez	2,78		2,78	0,00	0,00	2,78
03/09/2013	001-001-000012889	Consumidor Final	13,55		13,55	0,55	0,00	13,00
03/09/2013	001-001-000012890	Consumidor Final	3,75	3,75		0,00	0,45	4,20
03/09/2013	001-001-000012891	Consumidor Final	48,45		48,45	0,00	0,00	48,45
03/09/2013	001-001-000012892	Consumidor Final	13,10	13,10		0,00	1,57	14,67
03/09/2013	001-001-000012893	Consumidor Final	13,40	13,40		0,00	1,61	15,01
03/09/2013	001-001-000012894	Ligia Bermeo	7,50		7,50	0,00	0,00	7,50
03/09/2013	001-001-000012895	Geovanny Vivanco	26,90		26,90	0,00	0,00	26,90
03/09/2013	001-001-000012896	Efrain Ruiz	9,42		9,42	0,00	0,00	9,42
03/09/2013	001-001-000012897	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/09/2013	001-001-000012898	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
03/09/2013	001-001-000012899	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>881,50</b>	<b>45,43</b>	<b>836,07</b>	<b>0,55</b>	<b>5,45</b>	<b>886,40</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 04 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 58**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
04/09/2013	001-001-000012900	Consumidor Final	60,50		60,50	0,00	0,00	60,50
04/09/2013	001-001-000012901	Darwin Joselito Alvarez Benitez	35,52		35,52	1,77	0,00	33,75
04/09/2013	001-001-000012902	Catty Esmeny Melendres Jimenez	27,40		27,40	1,40	0,00	26,00
04/09/2013	001-001-000012903	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/09/2013	001-001-000012904	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
04/09/2013	001-001-000012905	Consumidor Final	135,00		135,00	0,00	0,00	135,00
04/09/2013	001-001-000012906	Consumidor Final	135,00		135,00	0,00	0,00	135,00
		<b>TOTAL</b>	<b>793,42</b>		<b>793,42</b>	<b>3,17</b>	<b>0,00</b>	<b>790,25</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 05 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 59**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
05/09/2013	001-001-000012907	Patricio Santa Cruz	4,20		4,20	0,00	0,00	4,20
05/09/2013	001-001-000012908	Consumidor Final	71,13		71,13	0,00	0,00	71,13
05/09/2013	001-001-000012909	Enma de Jesus Lima Escaleras	22,20		22,20	1,10	0,00	21,10
05/09/2013	001-001-000012910	Carlos Manuel Quevedo Arias	7,31		7,31	0,00	0,00	7,31
05/09/2013	001-001-000012911	Mariana de Jesus Torres	8,50		8,50	0,00	0,00	8,50
05/09/2013	001-001-000012912	Consumidor Final	50,50		50,50	0,00	0,00	50,50
05/09/2013	001-001-000012913	Ernesto Nieto	10,30		10,30	0,00	0,00	10,30
05/09/2013	001-001-000012914	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
05/09/2013	001-001-000012915	Consumidor Final	175,00		175,00	0,00	0,00	175,00
05/09/2013	001-001-000012916	Consumidor Final	175,00		175,00	0,00	0,00	175,00
05/09/2013	001-001-000012917	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
05/09/2013	001-001-000012918	Bertha Esperanza Chuquimarca	39,20		39,20	2,20	0,00	37,00
		<b>TOTAL</b>	<b>763,34</b>		<b>763,34</b>	<b>3,30</b>	<b>0,00</b>	<b>760,04</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 06 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 60**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
06/09/2013	001-001-000012919	Patricio Lopez	12,14		12,14	0,00	0,00	12,14
06/09/2013	001-001-000012920	Guillermo Efrain Ojeda Noriega	5,20		5,20	0,00	0,00	5,20
06/09/2013	001-001-000012921	Adolfo Toaquiza	8,50		8,50	0,00	0,00	8,50
		<b>TOTAL</b>	<b>25,84</b>		<b>25,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25,84</b>



**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 07 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 61**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
07/09/2013	001-001-000012922	Isabel Bolaños	19,15		19,15	0,00	0,00	19,15
07/09/2013	001-001-000012923	Ruth Hurtado	2,10		2,10	0,00	0,00	2,10
07/09/2013	001-001-000012924	Santiago Sinchiri	15,00		15,00	0,00	0,00	15,00
07/09/2013	001-001-000012925	Mercedes Sarango	3,60		3,60	0,00	0,00	3,60
07/09/2013	001-001-000012926	Pablo Hernan Guerrero	38,75		38,75	0,00	0,00	38,75
07/09/2013	001-001-000012927	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
07/09/2013	001-001-000012928	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>478,60</b>		<b>478,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>478,60</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 09 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 62**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
09/09/2013	001-001-000012929	Arsenio Armijos	40,50		40,50	0,00	0,00	40,50
09/09/2013	001-001-000012930	Rosa Cumanda Naula Sarango	9,25		9,25	0,00	0,00	9,25
09/09/2013	001-001-000012931	Consumidor Final	8,25	8,25		0,00	0,99	9,24
09/09/2013	001-001-000012932	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
09/09/2013	001-001-000012933	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
09/09/2013	001-001-000012934	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>658,00</b>	<b>8,25</b>	<b>649,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,99</b>	<b>658,99</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 10 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 63**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
10/09/2013	001-001-000012935	Consumidor Final	86,99		86,99	0,00	0,00	86,99
10/09/2013	001-001-000012936	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
10/09/2013	001-001-000012937	Consumidor Final	6,00		6,00	0,00	0,00	6,00
10/09/2013	001-001-000012938	Maria Eugenia Cordova Aguilar	18,40		18,40	0,00	0,00	18,40
10/09/2013	001-001-000012939	Juan Stalin Castillo Jimenez	12,15		12,15	0,00	0,00	12,15
10/09/2013	001-001-000012940	Alexandra Aguilar	3,95		3,95	0,00	0,00	3,95
		<b>TOTAL</b>	<b>327,49</b>		<b>327,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>327,49</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 11 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 64**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
11/09/2013	001-001-000012941	Irma Minga	5,09		5,09	0,00	0,00	5,09
11/09/2013	001-001-000012942	Jessica Alejandra Carrion	25,60		25,60	0,00	0,00	25,60
11/09/2013	001-001-000012943	Ana Carrillo Jumbo	20,24		20,24	0,24	0,00	20,00
11/09/2013	001-001-000012944	Norma Ordoñez Salinas	7,60		7,60	0,00	0,00	7,60
11/09/2013	001-001-000012945	Vitalina Aguilar Luzuriaga	16,39		16,39	0,79	0,00	15,60
11/09/2013	001-001-000012946	Consumidor Final	75,65		75,65	0,00	0,00	75,65
11/09/2013	001-001-000012947	Consumidor Final	56,27		56,27	0,00	0,00	56,27
11/09/2013	001-001-000012948	Lidia Guadalupe Rodriguez Jimenez	4,50		4,50	0,00	0,00	4,50
11/09/2013	001-001-000012949	Jose Alonso Narvaez Leon	22,01		22,01	1,11	0,00	20,90
11/09/2013	001-001-000012950	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
11/09/2013	001-001-000012951	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
11/09/2013	001-001-000012952	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
11/09/2013	001-001-000012953	Consumidor Final	190,00		190,00	0,00	0,00	190,00
11/09/2013	001-001-000012954	<b>ANULADA</b>	0,00		0,00			0,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1023,35</b>		<b>1023,35</b>	<b>2,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1021,21</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 12 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 65**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
12/09/2013	001-001-000012955	Consumidor Final	10,50		10,50	0,00	0,00	10,50
12/09/2013	001-001-000012956	Mario Rolando Torres Lopez	33,02		33,02	1,67	0,00	31,35
12/09/2013	001-001-000012957	Mayra Salinas	8,10		8,10	0,10	0,00	8,00
12/09/2013	001-001-000012958	Omar Fernandez	16,55		16,55	0,85	0,00	15,70
12/09/2013	001-001-000012959	Mario Macas	10,75		10,75	0,50	0,00	10,25
12/09/2013	001-001-000012960	<b>ANULADA</b>	0,00		0,00			0,00
12/09/2013	001-001-000012961	Porfirio Castillo Torres	5,90		5,90	0,00	0,00	5,90
12/09/2013	001-001-000012962	Soraya Benalcazar	5,50		5,50	0,00	0,00	5,50
12/09/2013	001-001-000012963	Armando Uyaguari	14,13		14,13	0,13	0,00	14,00
12/09/2013	001-001-000012964	Consumidor Final	7,60		7,60	0,00	0,00	7,60
12/09/2013	001-001-000012965	Consumidor Final	15,86		15,86	0,00	0,00	15,86
12/09/2013	001-001-000012966	Consumidor Final	12,90		12,90	0,00	0,00	12,90
12/09/2013	001-001-000012967	Consumidor Final	10,50		10,50	0,00	0,00	10,50
12/09/2013	001-001-000012968	Gloria Esperanza Malla Castillo	8,00		8,00	0,00	0,00	8,00
12/09/2013	001-001-000012969	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
12/09/2013	001-001-000012970	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
12/09/2013	001-001-000012971	Consumidor Final	96,00		96,00	0,00	0,00	96,00
		<b>TOTAL</b>	<b>655,31</b>		<b>655,31</b>	<b>3,25</b>	<b>0,00</b>	<b>652,06</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 13 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 66**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
13/09/2013	001-001-000012972	Consumidor Final	49,75		49,75	0,00	0,00	49,75
13/09/2013	001-001-000012973	Jhon Betancourt Sanmartin	8,50		8,50	0,00	0,00	8,50
13/09/2013	001-001-000012974	Consumidor Final	8,75	8,75		0,00	1,05	9,80
13/09/2013	001-001-000012975	Consumidor Final	67,61		67,61	0,00	0,00	67,61
13/09/2013	001-001-000012976	Teresa Tillaguango	4,25		4,25	0,00	0,00	4,25
13/09/2013	001-001-000012977	Consumidor Final	48,15		48,15	0,00	0,00	48,15
13/09/2013	001-001-000012978	Sandro Marino Guambigarte Almeida	8,52		8,52	0,00	0,00	8,52
13/09/2013	001-001-000012979	David Alfredo Perez Perez	24,01		24,01	0,00	0,00	24,01
13/09/2013	001-001-000012980	Consumidor Final	160,00		160,00	0,00	0,00	160,00
13/09/2013	001-001-000012981	Consumidor Final	160,00		160,00	0,00	0,00	160,00
		<b>TOTAL</b>	<b>539,54</b>	<b>8,75</b>	<b>530,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1,05</b>	<b>540,59</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 14 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 67**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
14/09/2013	001-001-000012982	Consumidor Final	90,43		90,43	0,00	0,00	90,43
14/09/2013	001-001-000012983	Mercy Edilma Peña Peña	10,27		10,27	0,00	0,00	10,27
14/09/2013	001-001-000012984	Consumidor Final	120,00		120,00	0,00	0,00	120,00
14/09/2013	001-001-000012985	Consumidor Final	120,00		120,00	0,00	0,00	120,00
		<b>TOTAL</b>	<b>340,70</b>		<b>340,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>340,70</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 16 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 68**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
16/09/2013	001-001-000012986	Consumidor Final	17,95		17,95	0,00	0,00	17,95
16/09/2013	001-001-000012987	Consumidor Final	2,65		2,65	0,00	0,00	2,65
16/09/2013	001-001-000012988	Consumidor Final	8,95		8,95	0,00	0,00	8,95
16/09/2013	001-001-000012989	Luis Collaguazo	12,90		12,90	0,00	0,00	12,90
16/09/2013	001-001-000012990	Consumidor Final	5,48		5,48	0,00	0,00	5,48
16/09/2013	001-001-000012991	LAC	9,36		9,36	0,00	0,00	9,36
16/09/2013	001-001-000012992	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
16/09/2013	001-001-000012993	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
16/09/2013	001-001-000012994	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>657,29</b>		<b>657,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>657,29</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 18 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 70**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
18/09/2013	001-001-000013002	Consumidor Final	50,27		50,27	0,00	0,00	50,27
18/09/2013	001-001-000013003	Flavio Jaramillo Rojas	15,63		15,63	0,00	0,00	15,63
18/09/2013	001-001-000013004	Consumidor Final	27,45		27,45	0,00	0,00	27,45
18/09/2013	001-001-000013005	Juan de Jesus Alvarez Criollo	20,07		20,07	0,00	0,00	20,07
18/09/2013	001-001-000013006	Consumidor Final	180,00		180,00	0,00	0,00	180,00
18/09/2013	001-001-000013007	Consumidor Final	180,00		180,00	0,00	0,00	180,00
		<b>TOTAL</b>	<b>473,42</b>		<b>473,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>473,42</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 19 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 71**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
19/09/2013	001-001-000013008	Consumidor Final	10,00		10,00	0,00	0,00	10,00
19/09/2013	001-001-000013009	Consumidor Final	38,35		38,35	0,00	0,00	38,35
19/09/2013	001-001-000013010	Lady Elizabeth Torres Jaramillo	7,86		7,86	0,36	0,00	7,50
19/09/2013	001-001-000013011	Nataly Silvana Jimenez Abad	3,78		3,78	0,00	0,00	3,78
19/09/2013	001-001-000013012	Maria Alexandra Gonzalez	24,40		24,40	0,00	0,00	24,40
19/09/2013	001-001-000013013	Luis Cañar Guaman	5,15		5,15	0,00	0,00	5,15
19/09/2013	001-001-000013014	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
19/09/2013	001-001-000013015	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>489,54</b>		<b>489,54</b>	<b>0,36</b>	<b>0,00</b>	<b>489,18</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 20 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 72**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
20/09/2013	001-001-000013016	Consumidor Final	36,93		36,93	0,00	0,00	36,93
20/09/2013	001-001-000013017	Carmen Marina Ramirez Paz	48,67		48,67	0,00	0,00	48,67
20/09/2013	001-001-000013018	Flavio Fernando Jimenez	18,67		18,67	0,00	0,00	18,67
20/09/2013	001-001-000013019	Cristobal Agurto	5,45		5,45	0,00	0,00	5,45
20/09/2013	001-001-000013020	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
20/09/2013	001-001-000013021	Consumidor Final	160,00		160,00	0,00	0,00	160,00
20/09/2013	001-001-000013022	Consumidor Final	160,00		160,00	0,00	0,00	160,00
		<b>TOTAL</b>	<b>629,72</b>		<b>629,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>629,72</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 21 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 73**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
21/09/2013	001-001-000013023	Consumidor Final	73,57		73,57	0,00	0,00	73,57
21/09/2013	001-001-000013024	Consumidor Final	18,00		18,00	0,00	0,00	18,00
21/09/2013	001-001-000013025	Zoila Andrea Rojas Rojas	10,35		10,35	0,00	0,00	10,35
21/09/2013	001-001-000013026	Francisco Pizarro Quezada	12,90		12,90	0,00	0,00	12,90
21/09/2013	001-001-000013027	Consumidor Final	54,22		54,22	0,00	0,00	54,22
21/09/2013	001-001-000013028	Consumidor Final	37,40		37,40	0,00	0,00	37,40
21/09/2013	001-001-000013029	Lenin Eduardo Rivas Silva	6,45		6,45	0,00	0,00	6,45
21/09/2013	001-001-000013030	<b>ANULADA</b>	0,00		0,00			0,00
21/09/2013	001-001-000013031	Luis Chavez Bustamante	21,87		21,87	0,00	0,00	21,87
21/09/2013	001-001-000013032	Juan Carlos Bustamante	24,50		24,50	0,00	0,00	24,50
21/09/2013	001-001-000013033	Maria Augusta Kirbi	14,97		14,97	0,00	0,00	14,97
21/09/2013	001-001-000013034	Manuel Bermeo Sanchez	7,30		7,30	0,00	0,00	7,30
21/09/2013	001-001-000013035	Nelson Peñafiel	11,22		11,22	0,00	0,00	11,22
21/09/2013	001-001-000013036	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/09/2013	001-001-000013037	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/09/2013	001-001-000013038	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/09/2013	001-001-000013039	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/09/2013	001-001-000013040	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/09/2013	001-001-000013041	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/09/2013	001-001-000013042	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
21/09/2013	001-001-000013043	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1.892,75</b>		<b>1.892,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.892,75</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 22 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 74**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
22/09/2013	001-001-000013044	Olivio Angamarca	10,50		10,50	0,50	0,00	10,00
22/09/2013	001-001-000013045	Baldomilia León Pullaguari	6,05		6,05	0,00	0,00	6,05
22/09/2013	001-001-000013046	Jaime Gonzalo Angamarca	4,90		4,90	0,00	0,00	4,90
22/09/2013	001-001-000013047	Consumidor Final	22,00		22,00	0,00	0,00	22,00
22/09/2013	001-001-000013048	Maria Isabel Correa Salinas	1,70		1,70	0,00	0,00	1,70
22/09/2013	001-001-000013049	Ivan Valarezo	10,00		10,00	0,00	0,00	10,00
22/09/2013	001-001-000013050	<b>ANULADA</b>	0,00		0,00			0,00
22/09/2013	001-001-000013051	Víctor Hugo Hidalgo	6,00		6,00	0,00	0,00	6,00
22/09/2013	001-001-000013052	Veronica Loaiza	7,26		7,26	0,00	0,00	7,26
22/09/2013	001-001-000013053	Consumidor Final	18,85		18,85	0,00	0,00	18,85
22/09/2013	001-001-000013054	Carmen Castillo	15,40		15,40	0,00	0,00	15,40
22/09/2013	001-001-000013055	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/09/2013	001-001-000013056	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/09/2013	001-001-000013057	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/09/2013	001-001-000013058	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/09/2013	001-001-000013059	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/09/2013	001-001-000013060	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/09/2013	001-001-000013061	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/09/2013	001-001-000013062	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/09/2013	001-001-000013063	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
22/09/2013	001-001-000013064	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>2.102,66</b>		<b>2.102,66</b>	<b>0,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2.102,16</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 23 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 75**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
23/09/2013	001-001-000013065	Porfirio Castillo Torres	42,39		42,39	2,12	0,00	40,27
23/09/2013	001-001-000013066	Consumidor Final	12,50		12,50	0,00	0,00	12,50
23/09/2013	001-001-000013067	Maria Medina	15,18		15,18	0,78	0,00	14,40
23/09/2013	001-001-000013068	Consumidor Final	12,10		12,10	0,00	0,00	12,10
23/09/2013	001-001-000013069	Jonny Daniel Cruz Celi	5,02		5,02	0,00	0,00	5,02
23/09/2013	001-001-000013070	Sara Alvarado Veintimilla	9,68		9,68	0,50	0,00	9,18
23/09/2013	001-001-000013071	Antonio Castillo	32,12		32,12	1,12	0,00	31,00
23/09/2013	001-001-000013072	Fabian Carrion	22,28		22,28	0,00	0,00	22,28
23/09/2013	001-001-000013073	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
23/09/2013	001-001-000013074	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
23/09/2013	001-001-000013075	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
23/09/2013	001-001-000013076	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>951,27</b>		<b>951,27</b>	<b>4,52</b>	<b>0,00</b>	<b>946,75</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 24 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 76**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
24/09/2013	001-001-000013077	Consumidor Final	4,30		4,30	0,00	0,00	4,30
24/09/2013	001-001-000013078	Delia Cabrera	40,32		40,32	2,03	0,00	38,29
24/09/2013	001-001-000013079	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
24/09/2013	001-001-000013080	Consumidor Final	7,20		7,20	0,00	0,00	7,20
24/09/2013	001-001-000013081	Consumidor Final	7,70		7,70	0,00	0,00	7,70
24/09/2013	001-001-000013082	Consumidor Final	32,70		32,70	0,00	0,00	32,70
24/09/2013	001-001-000013083	Jenny Minga	30,25		30,25	1,50	0,00	28,75
24/09/2013	001-001-000013084	Consumidor Final	3,90		3,90	0,00	0,00	3,90
24/09/2013	001-001-000013085	Antonio Francelin Jumbo	7,45		7,45	0,00	0,00	7,45
24/09/2013	001-001-000013086	Irma Cabrera Armijos	5,80		5,80	0,00	0,00	5,80
24/09/2013	001-001-000013087	Consumidor Final	11,63		11,63	0,00	0,00	11,63
24/09/2013	001-001-000013088	Daniel Sivizaca	10,60		10,60	0,00	0,00	10,60
24/09/2013	001-001-000013089	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>361,85</b>		<b>361,85</b>	<b>3,53</b>	<b>0,00</b>	<b>358,32</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 25 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 77**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
25/09/2013	001-001-000013090	Consumidor Final	9,62		9,62	0,00	0,00	9,62
25/09/2013	001-001-000013091	<b>ANULADA</b>	0,00		0,00			0,00
25/09/2013	001-001-000013092	Consumidor Final	9,60		9,60	0,00	0,00	9,60
25/09/2013	001-001-000013093	Consumidor Final	6,55		6,55	0,00	0,00	6,55
25/09/2013	001-001-000013094	Jose Luis Ojeda	51,05		51,05	2,55	0,00	48,50
25/09/2013	001-001-000013095	Cooperacion Religiosa	29,01		29,01	1,46	0,00	27,55
25/09/2013	001-001-000013096	Bertila Vivanco	39,40		39,40	0,00	0,00	39,40
25/09/2013	001-001-000013097	America Jimenez	23,50		23,50	0,00	0,00	23,50
25/09/2013	001-001-000013098	Consumidor Final	15,86		15,86	0,00	0,00	15,86
25/09/2013	001-001-000013099	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
25/09/2013	001-001-000013100	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
25/09/2013	001-001-000013101	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
25/09/2013	001-001-000013102	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>984,59</b>		<b>984,59</b>	<b>4,01</b>	<b>0,00</b>	<b>980,58</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 26 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 78**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
26/09/2013	001-001-000013103	Juan Quezada	7,00		7,00	0,35	0,00	6,65
26/09/2013	001-001-000013104	<b>ANULADA</b>			0,00			0,00
26/09/2013	001-001-000013105	Consumidor Final	20,00		20,00	1,00	0,00	19,00
26/09/2013	001-001-000013106	Consumidor Final	6,30		6,30	0,30	0,00	6,00
26/09/2013	001-001-000013107	Jhonatan Jose Acaro Torres	18,10		18,10	0,00	0,00	18,10
26/09/2013	001-001-000013108	Darwin Salinas Medina	4,50		4,50	0,00	0,00	4,50
26/09/2013	001-001-000013109	Margarita Narvaez	11,95		11,95	0,00	0,00	11,95
26/09/2013	001-001-000013110	Jose Lorenzo Torres Correa	5,77		5,77	0,00	0,00	5,77
26/09/2013	001-001-000013111	Diego Moreno	13,55		13,55	0,65	0,00	12,90
26/09/2013	001-001-000013112	Lorena Rosales	8,60		8,60	0,00	0,00	8,60
26/09/2013	001-001-000013113	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
26/09/2013	001-001-000013114	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
26/09/2013	001-001-000013115	Consumidor Final	37,64		37,64	0,00	0,00	37,64
		<b>TOTAL</b>	<b>533,41</b>		<b>533,41</b>	<b>2,30</b>	<b>0,00</b>	<b>531,11</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 27 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 79**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
27/09/2013	001-001-000013116	Raquel Ruiz	23,10		23,10	1,10	0,00	22,00
27/09/2013	001-001-000013117	Rosario Armijos	35,43		35,43	1,78	0,00	33,65
27/09/2013	001-001-000013118	Angel Rojas	7,31		7,31	0,00	0,00	7,31
27/09/2013	001-001-000013119	Guido Jaramillo	7,62		7,62	0,00	0,00	7,62
27/09/2013	001-001-000013120	Rosa Robalino	18,41		18,41	0,91	0,00	17,50
27/09/2013	001-001-000013121	Cristobal Agurto	5,55		5,55	0,00	0,00	5,55
27/09/2013	001-001-000013122	Mariana Apolo	42,96		42,96	2,16	0,00	40,80
27/09/2013	001-001-000013123	Carlos Vargas	7,25		7,25	0,25	0,00	7,00
27/09/2013	001-001-000013124	Magaly Juella	17,70		17,70	0,00	0,00	17,70
27/09/2013	001-001-000013125	Ivan Valarezo	19,85		19,85	0,00	0,00	19,85
27/09/2013	001-001-000013126	Consumidor Final	12,98		12,98	0,00	0,00	12,98
27/09/2013	001-001-000013127	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
27/09/2013	001-001-000013128	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
27/09/2013	001-001-000013129	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>798,16</b>		<b>798,16</b>	<b>6,20</b>	<b>0,00</b>	<b>791,96</b>



**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 28 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 80**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
28/09/2013	001-001-000013130	Consumidor Final	3,50	3,50		0,00	0,42	3,92
28/09/2013	001-001-000013131	Consumidor Final	4,87	4,87		0,00	0,58	5,45
28/09/2013	001-001-000013132	Consumidor Final	127,74		127,74	0,00	0,00	127,74
28/09/2013	001-001-000013133	Vanesa Valdivieso	7,58		7,58	0,00	0,00	7,58
28/09/2013	001-001-000013134	Sandra Maribel Jimenez	31,32		31,32	1,57	0,00	29,75
28/09/2013	001-001-000013135	Consumidor Final	5,15		5,15	0,00	0,00	5,15
28/09/2013	001-001-000013136	Fausto Bolaños	28,79		28,79	0,00	0,00	28,79
28/09/2013	001-001-000013137	Lila Landacay	2,92		2,92	0,00	0,00	2,92
28/09/2013	001-001-000013138	<b>ANULADA</b>	0,00		0,00			0,00
		<b>TOTAL</b>	<b>211,87</b>	<b>8,37</b>	<b>203,50</b>	<b>1,57</b>	<b>1,00</b>	<b>211,30</b>

**FARMACIA "MACARA"**  
**REGISTRO DE VENTAS DEL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013**  
**ANEXO 81**

FECHA	N° FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO	IVA 12%	TOTAL
30/09/2013	001-001-000013139	Consumidor Final	107,70		107,70	0,00	0,00	107,70
30/09/2013	001-001-000013140	Jose Rodrigo Alulima Villavicencio	8,00		8,00	0,00	0,00	8,00
30/09/2013	001-001-000013141	Jimmy Guaman	13,30		13,30	0,00	0,00	13,30
30/09/2013	001-001-000013142	Junior Granda	30,73		30,73	1,53	0,00	29,20
30/09/2013	001-001-000013143	Eva Izurieta	18,24		18,24	0,94	0,00	17,30
30/09/2013	001-001-000013144	Paquita Beatriz Curipoma	57,16		57,16	2,56	0,00	54,60
30/09/2013	001-001-000013145	Fredy Geovanny Montaña Briceño	6,45		6,45	0,00	0,00	6,45
30/09/2013	001-001-000013146	Efren Jaramillo	9,45		9,45	0,00	0,00	9,45
30/09/2013	001-001-000013147	Consumidor Final	200,00		200,00	0,00	0,00	200,00
		<b>TOTAL</b>	<b>451,03</b>		<b>451,03</b>	<b>5,03</b>	<b>0,00</b>	<b>446,00</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
15	Pasiflora	Frasco	3,50	52,50
12	Betametasona	Pasta	2,83	33,96
10	Diclofenaco NIFA Gel 30g	Unidad	2,40	24,00
55	Diclofenaco Liberacion Prolon. 100 mg (capsulas)	Unidad	0,14	7,70
145	Diclofenaco NIFA 50 mg.	Unidad	0,30	43,50
10	Diclofenaco GENFAR Gel 50 gr.	Unidad	2,93	29,30
8	Clotrimazol de 20g (crema)	Pasta	2,78	22,24
12	Agua del Carmen	Frasco	2,76	33,12
152	Islamint (pastilla)	Unidad	0,19	28,88
213	Gelcavit students (pastilla)	Unidad	0,20	42,60
95	Gelcavit Q 10 (pastilla)	Unidad	0,50	47,50
212	Gelcavit Natal (pastilla)	Unidad	0,30	63,60
68	Insocaps (pastilla)	Unidad	0,50	34,00
15	Aciclovir 15 g. (crema)	Pasta	4,95	74,25
142	Aciclovir NIFA 200 mg (capsulas)	Unidad	0,32	45,44
59	Aciclovir NIFA 800 mg (tabletas)	Unidad	1,20	70,80
12	Aciclovir NIFA crema	Pasta	2,25	27,00
30	Aciclovir QUILAB 200 mg	Unidad	0,40	12,00
18	Clotrimazol de 40g	Pasta	1,60	28,80
10	Piroxicam gel 40g	Pasta	1,80	18,00
164	Lunela (pastilla)	Unidad	0,28	45,92
126	Uropros (pastilla)	Unidad	0,50	63,00
24	Capsiflu (pastilla)	Unidad	0,37	8,88
78	Cardio Aspirina de 100 mg (pastilla)	Unidad	0,28	21,84
45	Recom Complejo B (pastilla)	Unidad	0,12	5,40
9	Azitromicina GENFAR 200 mg	Frasco	7,87	70,83
50	Mucofalk Naranja 5gr (sobre)	Unidad	0,42	21,00
48	Total Magnesiano stress (sobre)	Unidad	1,34	64,32
47	Pantogar (pastilla)	Unidad	0,49	23,03
6	Coluquim 100 mg	Frasco	4,22	25,32
25	Coluquim 500 mg (capsulas)	Unidad	1,31	32,75
54	Pregnacare (pastilla)	Unidad	0,32	17,28
82	Perfectil (pastilla)	Unidad	0,35	28,70
47	Osteocare (pastilla)	Unidad	0,22	10,34
102	Menopace (capsulas)	Unidad	0,36	36,72
74	Feroglobin (pastilla)	Unidad	0,44	32,56
78	Wellman (pastilla)	Unidad	0,37	28,86
75	Cardioarce (pastilla)	Unidad	0,48	36,00
5	Duphalac de 200 ml	Frasco	13,08	65,40
5	Nootropil de 125 ml	Frasco	17,80	89,00
	<b>SUMAN</b>			<b>1.466,34</b>

## INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>1.466,34</b>
6	Ferrum de 10 mg	Frasco	9,99	59,94
3	Irujol simplex de 100 gr	Pasta	14,18	42,54
7	Hirudoid de 40g (pomada)	Pasta	10,49	73,43
10	Hirudoid de 20g (gel)	Pasta	5,61	56,10
22	Doxium de 500 (pastilla)	Unidad	1,58	34,76
41	Ursofalk (pastilla)	Unidad	0,90	36,90
49	Broncho vaxom 3,5 mg (sobres)	Unidad	1,36	66,64
54	Broncho vaxom Adultos (capsulas)	Unidad	1,72	92,88
60	Uro vaxom de 6 mg (capsulas)	Unidad	1,55	93,00
8	Aero OM de 15 ml (gotero)	Frasco	3,96	31,68
28	Aero OM 40 mg (capsulas)	Unidad	0,16	4,48
5	Fucicort de 20 mg	Pasta	9,08	45,40
3	Fucithalmic 5g	Pasta	8,50	25,50
3	Daivobet 50 mcg	Pasta	24,36	73,08
45	Dicetel 100 (capsulas)	Unidad	0,32	14,40
35	Betaserc 16mg (capsulas)	Unidad	0,81	28,35
58	Diamicron de 30 mg	Unidad	0,58	33,64
30	Vastarel MR (comprimidos)	Unidad	0,49	14,70
55	Daflon 500 mg (capsulas)	Unidad	0,71	39,05
20	Dicynone 500 g (capsulas)	Unidad	1,33	26,60
6	Dicynone 250 (ampolla)	Unidad	4,20	25,20
10	Zyrtec 10 mg/ ml	Frasco	4,00	40,00
40	zyrtec 10 mg (tabletas)	Unidad	0,34	13,60
42	Zyrtec D (tabletas)	Unidad	0,55	23,10
6	Nodial 500 mg (crema)	Pasta	2,66	15,96
12	Pyralvex 10 ml	Frasco	4,60	55,20
42	Luivac (capsulas)	Unidad	0,97	40,74
50	Arcalion 200 mg (grageas)	Unidad	0,56	28,00
32	Duphaston 10 mg (tabletas)	Unidad	0,84	26,88
36	Atarax 10 mg (capsulas)	Unidad	0,17	6,12
72	Lipidil 200 mg (capsulas)	Unidad	0,78	56,16
65	Nervinetas grageas (capsulas)	Unidad	0,57	37,05
48	Urocit-2 10 mg (capsulas)	Unidad	0,31	14,88
15	Combizym campositum (capsulas)	Unidad	0,59	8,85
10	Ferrum Hausmann (ampolla)	Unidad	0,98	9,80
18	Ferrum Hausmann 150 ml (jarabe)	Unidad	12,78	230,04
6	Ferrum 30 ml (gotas)	Unidad	9,99	59,94
37	Ferrum grageas 100 mg	Unidad	0,61	22,57
10	Venofer 5 ml (ampolla)	Unidad	13,10	131,00
	<b>SUMAN</b>			<b>3.204,50</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>3.204,50</b>
55	Nootropil 1200 mg (capsulas)	Unidad	0,89	48,95
41	Nootropil 800 mg (capsulas)	Unidad	0,64	26,24
5	Inderm Solucion 50 ml	Frasco	10,48	52,40
4	Elmetacin 50 ml	Frasco	11,95	47,80
184	Atorvastatina 20 mg (capsulas)	Unidad	1,35	248,40
98	Metoclopramida 10 mg (capsulas)	Unidad	0,05	4,90
4	Novalgina 50 mg	Frasco	3,04	12,16
325	Ibuprofeno GENFAR 400 mg (capsulas)	Unidad	0,06	19,50
8	Ibuprofeno 100 mg	Frasco	2,45	19,60
15	Ibuprofeno GENFAR Susp. 120 ml	Unidad	2,45	36,75
85	Metronidazol NIFA 500 mg (capsulas)	Unidad	0,06	5,10
264	Paracetamol 500 mg (capsulas)	Unidad	0,05	13,20
150	Pankreoflat (capsulas)	Unidad	0,32	48,00
874	Amoxicilina 500 mg (capsulas)	Unidad	0,32	279,68
451	Ampicilina G.M. 1 g (capsulas)	Unidad	1,82	820,82
526	Guantes de Examinación	Unidad	0,09	47,34
254	Resfrin-H (capsulas)	Unidad	0,09	22,86
45	Cebion Minis 100 mg (sobres)	Unidad	1,83	82,35
60	Cebion 500 mg (sobres)	Unidad	0,18	10,80
35	Cebion Calcio Efervecente	Unidad	0,50	17,50
3	Cebion Gotas Fresa 30 ml.	Unidad	2,88	8,64
68	Vitamina C 500 mg (sobres)	Unidad	1,32	89,76
218	Dicloxacilina GENFAR 500 mg (capsulas)	Unidad	0,20	43,60
42	Plantaben (sobres)	Unidad	0,61	25,62
67	Eupasan (sobres)	Unidad	0,25	16,75
146	Andrews Salts grande (sachets)	Unidad	0,13	18,98
43	Andrews Salts pequeña (sachets)	Unidad	0,13	5,59
58	Agua Bidestilada 5 ml (ampolla)	Unidad	0,43	24,94
17	Profenid 100 mg (ampollas)	Unidad	2,23	37,91
5	Paracetamol NIFA 160 mg (Jarabe)	Unidad	1,50	7,50
4	Benzoato de Bencilo 120 ml	Frasco	2,32	9,28
5	Clindamicina 40 g (crema)	Unidad	9,20	46,00
8	Salbutamol GENFAR 2 mg	Frasco	1,70	13,60
7	Salbutamol GENFAR 170 ml. (jarabe)	Unidad	1,70	11,90
82	Ampicilina 1g	Unidad	0,87	71,34
123	Tetraciclina GENFAR 500 mg (capsulas)	Unidad	0,09	11,07
56	Ibuprofeno GENFAR 800 mg (capsulas)	Unidad	0,12	6,72
68	Ibuprofeno GENFAR 600 mg (capsulas)	Unidad	0,12	8,16
80	Ibuprofeno GENFAR 400 mg (capsulas)	Unidad	0,06	4,80
	<b>SUMAN</b>			<b>5.531,01</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>5.531,01</b>
94	Montelukast GENFAR 5 mg (capsulas)	Unidad	0,40	37,60
182	Montelukast GENFAR 10 mg (Tabletas)	Unidad	0,70	127,40
46	Fluoxetina GENFAR 20 mg. (capsulas)	Unidad	0,16	7,36
112	Cefalexina GENFAR 500 mg (capsulas)	Unidad	0,29	32,48
153	Vitamina E 400 v.i (capsulas)	Unidad	0,15	22,95
94	Lansoprazol de Liberacion Retardada 30 mg	Unidad	0,47	44,18
87	Meloxicam NIFA 15 mg (tabletas)	Unidad	0,60	52,20
52	Esomeprazol 20 mg (capsulas)	Unidad	0,63	32,76
58	Norfloxacin 400 mg (capsulas)	Unidad	0,21	12,18
65	Clopidogrel 75 mg (capsulas)	Unidad	0,75	48,75
90	Piroxicam 20 mg (capsulas)	Unidad	0,11	9,90
113	Kefotifeno 1 mg (capsulas)	Unidad	0,12	13,56
87	Keterolaco 10 mg (capsulas)	Unidad	0,13	11,31
15	Keterolaco 30 mg (ampollas)	Unidad	0,69	10,35
48	Tinidazol 500 mg (capsulas)	Unidad	0,13	6,24
5	Azitromicina 200 mg	Frasco	7,87	39,35
78	Mebendazol 100 mg	Unidad	0,04	3,12
72	Verapamilo 80 mg	Unidad	0,06	4,32
33	Silimarina 150 mg	Unidad	0,16	5,28
67	Eritromicina 500 mg (capsulas)	Unidad	0,28	18,76
153	Captropil 50 mg (capsulas)	Unidad	0,18	27,54
132	Captropil 25 mg (capsulas)	Unidad	0,10	13,20
23	Lincamicina 600 mg (ampollas)	Unidad	0,71	16,33
14	Paracetamol 100 mg	Frasco	1,30	18,20
23	Paracetamol 150 mg	Frasco	0,80	18,40
18	Amikacina 500 mg (ampollas)	Unidad	1,56	28,08
12	Dexametasona 4 mg (ampollas)	Unidad	0,38	4,56
4	Albendazol GENFAR 100 mg/5 ml	Frasco	1,15	4,60
5	Secnidazol 500 mg	Frasco	1,20	6,00
3	Metoclopramida 4 mg	Frasco	1,31	3,93
4	Eritromicina 250 mg	Frasco	4,00	16,00
4	Trimetropim 120 ml	Frasco	2,48	9,92
5	Metronidazol 250 mg	Frasco	2,40	12,00
9	Metronidazol 125 mg	Frasco	1,68	15,12
5	Ambroxol 15 mg	Frasco	1,35	6,75
3	Ambroxol 30 mg	Frasco	2,15	6,45
6	Cefadroxilo 250 mg	Frasco	4,10	24,60
6	Loratadina 5 mg	Frasco	2,33	13,98
9	Amoxicilina 125 mg	Frasco	1,48	13,32
	<b>SUMAN</b>			<b>6.330,04</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>6.330,04</b>
7	Dicloxacilina 250 mg	Frasco	2,95	20,65
5	Dicloxacilina 125 mg	Frasco	2,60	13,00
20	Secnidal 500 mg (capsulas)	Unidad	1,25	25,00
67	Lasix 40 mg (capsulas)	Unidad	0,11	7,37
35	Flagyl Nistatina 500 mg (capsulas)	Unidad	0,60	21,00
8	Flagyl 125 mg	Frasco	4,32	34,56
3	Lutogynestryl Forte 50 mg (ampollas)	Unidad	5,97	17,91
87	Novalgina 500 mg (capsulas)	Unidad	0,09	7,83
6	Vino Naranjol 240 ml (jarabe)	Unidad	3,82	22,92
7	Rabano Yodado 120 ml	Frasco	3,00	21,00
6	Vitalit Jarabe 120 ml	Frasco	1,52	9,12
6	H6 Calcio + Vitamina D2	Frasco	1,75	10,50
3	Ginecosan	Frasco	6,18	18,54
23	Urfamycin 500 mg (capsulas)	Unidad	0,47	10,81
6	Urfamycin 60 ml	Frasco	3,60	21,60
4	Otozambon 8 ml	Frasco	3,98	15,92
5	Cerebrol 120 ml	Frasco	6,96	34,80
3	Fluritox 60 ml	Frasco	5,64	16,92
17	Clamox 100 m (capsulas)	Unidad	0,86	14,62
2	Nifuryl 100 ml	Frasco	4,08	8,16
60	Nifuryl Retard 100 mg (capsulas)	Unidad	0,30	18,00
2	Fortic-hem 120 ml	Frasco	3,92	7,84
1	Fortic-hem 30 ml	Frasco	5,22	5,22
14	Fluimucil 600 mg	Unidad	1,08	15,12
52	Fluimucil 200 mg (sobres)	Unidad	0,64	33,28
31	Fluimucil 100 mg	Unidad	0,42	13,02
3	Fluimucil 500 mg (ampollas)	Unidad	6,50	19,50
8	Italactus (x 6 sobres)	Unidad	1,40	11,20
30	Energit (capsulas)	Unidad	0,60	18,00
60	Cerebrol 800 mg. (tabletas)	Unidad	0,48	28,80
39	Digeril Susp. 150 ml (capsulas)	Unidad	0,33	12,87
1	Clomox 80 g (crema)	Pasta	7,47	7,47
16	Fluritox	Unidad	0,55	8,80
6	Sindolan S 500 mg	Unidad	0,25	1,50
30	Italactus (capsulas)	Unidad	0,99	29,70
108	Bacterol (capsulas)	Unidad	0,22	23,76
21	Ciclomex - 20 (capsulas)	Unidad	0,27	5,67
10	Leodrin 70 mg (capsulas)	Unidad	4,30	43,00
30	Infex 500 mg (capsulas)	Unidad	0,20	6,00
	<b>SUMAN</b>			<b>6.991,02</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>6.991,02</b>
10	Diuk 10 mg	Unidad	1,26	12,60
15	Tensodox 10 mg	Unidad	0,56	8,40
21	Norvetal (capsulas)	Unidad	0,13	2,73
21	Dixi 35 (capsulas)	Unidad	0,31	6,51
36	Unex 750 mg (capsulas)	Unidad	1,09	39,24
2	Ricilina 500 mg	Unidad	3,69	7,38
10	Recaminicina 500 mg (capsulas)	Unidad	2,02	20,20
10	Histax 10 mg (capsulas)	Unidad	0,50	5,00
14	Serefran 20 mg (capsulas)	Unidad	1,23	17,22
30	Atemperator 200 mg (capsulas)	Unidad	0,20	6,00
60	Eleval 50 mg (capsulas)	Unidad	0,73	43,80
60	Neozetix 3 mg (capsulas)	Unidad	0,55	33,00
90	Betaplex 12,5 mg (capsulas)	Unidad	0,36	32,40
2	Atemperator 25 ml	Frasco	7,34	14,68
1	Valpakine 200 mg	Frasco	12,95	12,95
28	Valpakine 500 mg (capsulas)	Unidad	0,51	14,28
160	Digespar (capsulas)	Unidad	0,48	76,80
40	Actebral 200 mg (capsulas)	Unidad	0,20	8,00
40	Actebral 400 mg (capsulas)	Unidad	0,48	19,20
160	Zetix 7,5 mg (capsulas)	Unidad	0,46	73,60
50	Egogyn 400 v.i (capsulas)	Unidad	0,26	13,00
57	Progendo 100 mg (capsulas)	Unidad	0,58	33,06
38	Amaryl M 4 mg / 1000 mg (capsulas)	Unidad	0,97	36,86
8	Amaryl M 2 mg / 1000 mg	Unidad	0,57	4,56
76	Amaryl M 2 mg / 500 mg (capsulas)	Unidad	0,50	38,00
60	Amaryl 2 mg (capsulas)	Unidad	0,52	31,20
27	Amaryl 4 mg (capsulas)	Unidad	0,91	24,57
121	Furosemida 40 mg	Unidad	0,05	6,05
34	Losartan 50 mg (capsulas)	Unidad	0,28	9,52
19	Atorvastatina 10 mg	Unidad	1,05	19,95
10	Atorvastatina 20 mg (capsulas)	Unidad	1,38	13,80
20	Loratadina 10 mg (capsulas)	Unidad	0,20	4,00
30	Atenolol 10 mg (capsulas)	Unidad	0,35	10,50
2	Eritromicina 200 mg	Frasco	2,85	5,70
30	N-Acetilcisteina 200 mg (sobres)	Unidad	0,45	13,50
10	N-Acetilcisteina 600 mg (sobres)	Unidad	0,75	7,50
8	Prednisolona 5 mg	Unidad	0,15	1,20
30	Amiodarona 200 mg (capsulas)	Unidad	0,34	10,20
120	Atorvastatina 10 mg (capsulas)	Unidad	0,75	90,00
	<b>SUMAN</b>			<b>7.818,18</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>7.818,18</b>
95	Losartan Potasico 50 mg (capsulas)	Unidad	0,36	34,20
84	Montelukast 4 mg (capsulas)	Unidad	0,34	28,56
133	Ibuprofeno 600 mg (x 50 unidades)	Unidad	0,12	15,96
13	Ranitidina 50 mg (ampollas)	Unidad	0,80	10,40
40	Celecoxib 100 mg (capsulas)	Unidad	0,50	20,00
3	Celecoxib 200 mg	Unidad	0,99	2,97
40	Dicloxacilina 500 mg	Unidad	0,21	8,40
3	Limonada Purgante	Frasco	3,18	9,54
36	Agudol (tabletas)	Unidad	0,51	18,36
100	Cloranfenicol 500 mg (capsulas)	Unidad	0,23	23,00
64	Sinutab Plus NS	Unidad	0,30	19,20
94	Uro Bactrianel Forte	Unidad	0,50	47,00
6	Eupasan (sobres)	Unidad	0,25	1,50
66	Singripal	Unidad	0,10	6,60
90	Ferraton 100 mg	Unidad	0,03	2,70
2	Vitamina C 500 mg (sobres)	Unidad	1,51	3,02
10	Nisuldex 100 (sobres)	Unidad	0,60	6,00
480	Medicox Pharma 100 mg (sobres)	Unidad	0,48	230,40
93	Amoxicilina MK 500 mg (capsulas)	Unidad	0,30	27,90
12	Ampicilina 500 mg	Unidad	0,23	2,76
170	Hansaplast (curas redondas)	Unidad	0,05	8,50
45	Hansaplast (curas largas)	Unidad	0,10	4,50
30	Clopidogrel 75 mg (capsulas)	Unidad	0,50	15,00
12	Daonil 5 mg	Unidad	0,10	1,20
12	Trental 400 mg	Unidad	0,75	9,00
1	Flagyl Nistatina 500 mg	Unidad	0,60	0,60
16	Lasix 40 mg	Unidad	0,10	1,60
25	Ranitidina 150 mg (capsulas)	Unidad	0,12	3,00
6	Cefadroxilo 500 mg	Unidad	0,70	4,20
15	Canditral	Unidad	1,66	24,90
2	Profenid Gel 30 g	Pasta	4,74	9,48
25	Ketoconazol 200 mg	Unidad	0,33	8,25
7	Biprofenid 150 mg	Unidad	1,14	7,98
40	Nifedipino 10 mg	Unidad	0,10	4,00
2	Gemfibrozilo 600 mg	Unidad	0,22	0,44
6	Carbamazepina 400 mg	Unidad	0,15	0,90
20	Verapamilo de Liber. Prol. 240 mg (capsulas)	Unidad	0,30	6,00
9	Naproxeno 500 mg	Unidad	0,19	1,71
2	Ciprofloxacino 500 mg	Unidad	0,64	1,28
	<b>SUMAN</b>			<b>8.449,19</b>



**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>8.449,19</b>
1	Albendazol NIFA 200 mg	Unidad	0,20	0,20
28	Enalapril 5 mg GENFAR	Unidad	0,07	1,96
37	Enalapril 20 mg	Unidad	0,10	3,70
10	Simvastatina 20 mg (capsulas)	Unidad	0,36	3,60
5	Amlodipino 5 mg	Unidad	0,29	1,45
6	Amlodipino 10 mg	Unidad	0,31	1,86
30	Amlodipino NIFA 5 mg (x 10 unidades)	Unidad	0,27	8,10
60	Cetirizina GENFAR 10 mg. (tabletas)	Unidad	0,11	6,60
7	Loratadina 10 mg	Unidad	0,14	0,98
17	Losartan 50 mg	Unidad	0,18	3,06
23	Diclofenaco 50 mg	Unidad	0,10	2,30
1	Fluconazol 150 mg	Unidad	0,96	0,96
22	Atorvastatina 20 mg	Unidad	1,12	24,64
2	Amoxicilina 500 mg	Unidad	0,18	0,36
6	Amoxicilina GENFAR 250 mg. Susp.	Unidad	2,80	16,80
230	Enalapril NIFA 10 mg (capsulas)	Unidad	0,12	27,60
6	Enalapril NIFA 5 mg	Unidad	0,07	0,42
208	Enalapril NIFA 20 mg (capsulas)	Unidad	0,18	37,44
260	Carbamazepina NIFA 200 mg (tabletas)	Unidad	0,12	31,20
100	Meloxicam NIFA 15 mg (capsulas)	Unidad	0,60	60,00
150	Meloxicam NIFA 7,5 mg (capsulas)	Unidad	0,35	52,50
28	Amoxicilina NIFA 500 mg	Unidad	0,20	5,60
30	Amoxicilina + Sulbactam NIFA 500 mg (capsulas)	Unidad	0,93	27,90
63	Cefalerina NIFA 500 mg (capsulas)	Unidad	0,30	18,90
5	Broncotosil 8 mg	Unidad	0,46	2,30
22	Omeprazol LA SANTÉ 20 mg. (capsulas)	Unidad	0,27	5,94
120	Omeprazol NIFA 40 mg (capsulas)	Unidad	0,60	72,00
21	Metoclopramida 10 mg	Unidad	0,10	2,10
80	Codipront EX (capsulas)	Unidad	0,47	37,60
2	Codipront EX Susp. 60 ml	Unidad	3,51	7,02
3	Codipront Susp. 60 ml	Unidad	2,60	7,80
80	Encefabol MD 600 mg. (grageas)	Unidad	1,90	152,00
11	Encefabol Forte MERCK	Unidad	0,73	8,03
2	Encefabol 200 ml. Susp.	Unidad	14,43	28,86
260	Naprosyn 500 mg. GRUNENTHAL (tabletas)	Unidad	0,44	114,40
12	Febrax (GRUNENTHAL)	Unidad	0,23	2,76
2	Megacilina Oral (GRUNENTHAL)	Unidad	0,25	0,50
20	Adorlian (GRUNENTHAL)	Unidad	0,30	6,00
8	Flanax 550 (GRUNENTHAL)	Unidad	0,43	3,44
	<b>SUMAN</b>			<b>9.238,07</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>9.238,07</b>
32	Insocaps (GELCAPS)	Unidad	0,50	16,00
9	Zetix 7,5 mg	Unidad	0,45	4,05
4	Ambroxol NIFA 15 mg	Frasco	1,50	6,00
3	Dicloxacilina NIFA 125 mg	Frasco	2,01	6,03
3	Ibuprofeno NIFA 100 mg	Frasco	1,80	5,40
280	Naproxeno Sódico NIFA 550 mg (tabletas)	Unidad	0,30	84,00
240	Omeprazol NIFA 20 mg (capsulas)	Unidad	0,15	36,00
68	Sildenafil NIFA 50 mg (tabletas)	Unidad	2,50	170,00
1	Gamalate B FERRER	Unidad	0,16	0,16
30	Asventol 5 mg (capsulas)	Unidad	0,80	24,00
30	Ciprocap 500 mg (capsulas)	Unidad	0,50	15,00
77	Diclofenaco Potásico NIFA 50 mg (capsulas)	Unidad	0,30	23,10
180	Mesulid Gran 100 mg. (sobres)	Unidad	0,71	127,80
9	Nimesulida NIFA 100 mg	Unidad	0,25	2,25
6	Acetaminofén NIFA 160 mg	Frasco	1,50	9,00
2	Ampicilina NIFA 250 mg	Frasco	2,00	4,00
4	Cefalexina NIFA 250 mg	Frasco	2,25	9,00
170	<b>Amoxicilina NIFA 1000 mg (capsulas)</b>	Unidad	0,35	59,50
26	Ampicilina NIFA 1 mg (capsulas)	Unidad	0,26	6,76
25	Tinidazol NIFA 1 g (capsulas)	Unidad	0,20	5,00
3	Loratadina NIFA 1 mg	Frasco	2,80	8,40
60	Dicloxacilina NIFA 500 mg (capsulas)	Unidad	0,28	16,80
6	Albendazol NIFA 100 mg	Frasco	1,08	6,48
6	Secnidazol NIFA 1g (capsulas)	Unidad	1,12	6,72
54	Amlodipino NIFA 10 mg (capsulas)	Unidad	0,31	16,74
170	H.G Sinven 450 mg (tabletas)	Unidad	0,40	68,00
5	H.G Sinven Supositorios (capsulas)	Unidad	0,30	1,50
13	Simpertem 50 mg	Unidad	0,55	7,15
28	Ceforal 500 mg (capsulas)	Unidad	1,00	28,00
120	Dorminex 200 mg (capsulas)	Unidad	0,25	30,00
11	Molar-Ex	Unidad	0,46	5,06
4	Ece	Unidad	0,45	1,80
3	Passif 200 mg	Unidad	0,30	0,90
26	Osteoblastol Forte	Unidad	0,31	8,06
12	Microbac 400 mg	Unidad	1,56	18,72
20	Hepapront	Unidad	0,35	7,00
9	Propovit	Unidad	0,60	5,40
5	Coenzima Q Plus	Unidad	0,27	1,35
2	Coenzima Q 10	Frasco	10,30	20,60
	<b>SUMAN</b>			<b>10.109,80</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>10.109,80</b>
30	Bellavit MP (capsulas)	Unidad	0,32	9,60
9	Hepagen	Unidad	0,39	3,51
30	Sinoviol (capsulas)	Unidad	0,40	12,00
7	Nimpas	Unidad	0,50	3,50
2	Activa Vit	Unidad	0,36	0,72
7	Kufer Q-R 170 mg	Unidad	0,81	5,67
17	Kufer Q-Forte	Unidad	0,52	8,84
8	Sulidex 100 mg	Unidad	0,52	4,16
4	Nultralogics	Frasco	7,90	31,60
2	Alphavite	Frasco	19,28	38,56
2	Phyto Mujer	Frasco	26,00	52,00
3	Osteosante	Frasco	20,83	62,49
60	Lactoprob-E (capsulas)	Unidad	1,20	72,00
30	Inmax (capsulas)	Unidad	0,70	21,00
60	Melcan (capsulas)	Unidad	0,68	40,80
1	Asepxia 28 g Spot	Unidad	8,75	8,75
2	Asepxia 28 g Camouflage	Unidad	9,22	18,44
3	Asepxia 100 g	Unidad	3,20	9,60
8	Asepxia 10 g Maquillaje crema	Unidad	9,81	78,48
9	Asepxia 10 g Polvo Compacto	Unidad	11,47	103,23
1	Coverlet eye cocluser parche ocular	Unidad	0,47	0,47
8	Jabon Matico	Unidad	2,00	16,00
2	Cepillo dental pediatrico	Unidad	2,65	5,30
1	Denta forte	Unidad	6,72	6,72
1	Denta firme forte	Unidad	5,52	5,52
3	Denture kids	Unidad	3,36	10,08
3	Denture BB	Unidad	3,76	11,28
3	Gingivit Pasta Dental 112 g.	Unidad	5,10	15,30
6	Sensodyne Pasta Dental	Unidad	7,08	42,48
6	Sensodyne Blanqueador Extra Fresh 50 g.	Unidad	4,64	27,84
2	Sensodyne Repara y Protege 100 g.	Unidad	7,06	14,12
5	Sensodyne Original 90 g	Unidad	5,60	28,00
3	Sensodyne Original 50 g	Unidad	3,61	10,83
3	Odonto Smoker's 112 g. (pasta dental)	Unidad	4,31	12,93
1	Encident Pasta Dental	Unidad	4,03	4,03
1	Denture Encias Pasta Dental	Unidad	5,31	5,31
5	Panoxyl	Unidad	2,35	11,75
7	Perzol Gel Antiacne 30 g	Unidad	3,20	22,40
4	Perzol Jabon 80 g	Unidad	2,40	9,60
	<b>SUMAN</b>			<b>10.954,71</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>10.954,71</b>
12	Cepillo Dental Ortodont	Unidad	8,20	98,40
4	Cepillo Dental Gingivit Curaprox	Unidad	6,49	25,96
2	Cepillo Dental Sorat	Unidad	5,40	10,80
5	Cepillo Curapiox	Unidad	6,85	34,25
3	Denture Kids Cepillo	Unidad	5,95	17,85
2	Soral Plus Cepillo	Unidad	3,36	6,72
28	Jaboncillo Protex	Unidad	1,00	28,00
2	Jabon Hidratante	Unidad	2,20	4,40
2	Jabon ACLAC	Unidad	2,20	4,40
6	Jabon de Hiel vaca	Unidad	1,50	9,00
2	Jabon Terapeutico Konabon	Unidad	3,80	7,60
1	Jabon Anticaspa	Unidad	1,32	1,32
2	Jabon Sarcosa	Unidad	1,15	2,30
15	Jabon de Gliserina	Unidad	1,50	22,50
12	Jabon Sulforoso	Unidad	1,06	12,72
11	Jabon Dove	Unidad	1,30	14,30
7	Jabon Bassa con Leche	Unidad	1,80	12,60
6	Jabon de Avena	Unidad	1,50	9,00
4	Jabon Dermac	Unidad	10,17	40,68
12	Hisops de Algon	Unidad	1,00	12,00
6	Gel Ego	Unidad	1,62	9,72
1	Gel Rey Saliva	Unidad	2,29	2,29
144	Mentol Chino	Unidad	0,69	99,36
10	Pañuelos Mentol Familia	Paquete	2,26	22,60
4	Panolini Confort Grande	Paquete	6,67	26,68
5	Protex	Unidad	4,50	22,50
6	Mentol Locion Refrescante	Unidad	2,20	13,20
2	Asepsia	Unidad	6,20	12,40
3	Nizoral Shampoo	Unidad	11,04	33,12
2	Medicaspa	Unidad	10,25	20,50
7	Sundown	Unidad	17,70	123,90
3	Sundown Kids	Unidad	18,42	55,26
2	Mentol Chino	Unidad	4,50	9,00
2	Crema Ponds	Unidad	7,15	14,30
2	Heards Shoulders 200 ml	Unidad	4,22	8,44
3	Heards Shoulders 120 ml	Unidad	2,02	6,06
2	Pantene 100 ml	Unidad	2,03	4,06
2	Bahia Solar	Unidad	13,00	26,00
5	Enjuague Bucal Soralf	Unidad	5,04	25,20
	<b>SUMAN</b>			<b>11.864,10</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>11.864,10</b>
4	Enjuague Bucal Odonto Septc	Unidad	4,50	18,00
2	Sani	Unidad	2,32	4,64
7	Hilo Dental Colgate	Unidad	3,05	21,35
9	Hilo Dental Johnsons	Unidad	3,50	31,50
5	Taft Fijador	Unidad	2,94	14,70
8	Lady Speed Stick 30 ml	Unidad	1,05	8,40
1	Shampoo Konobon Terapeutico	Unidad	8,80	8,80
2	Shampoo Ketocon 120 ml.	Unidad	12,00	24,00
9	Rollon Sulton 75 g	Unidad	1,65	14,85
4	Listerine	Unidad	3,26	13,04
1	Vaselina Johnsons Baby	Unidad	2,19	2,19
1	Lady Speed Stick 65 g	Unidad	5,10	5,10
1	Lady Speed Stick 50 g	Unidad	2,19	2,19
3	Nivea For Men Agua Gel	Unidad	3,33	9,99
1	Nivea For Men Shampoo	Unidad	4,50	4,50
2	Sutton 30 cc	Unidad	0,85	1,70
1	Nivea Happy Time 50 ml	Unidad	4,30	4,30
1	Nivea Pearl Beauty 50 ml	Unidad	4,29	4,29
2	Nivea Aclorado Natural 43 g	Unidad	5,45	10,90
6	Locion Antimosquito Johnsons Baby	Unidad	5,50	33,00
2	Rexona Clinical	Unidad	7,49	14,98
4	Crema Vasenol Aloe Fresh	Unidad	7,15	28,60
2	Hinds Mama	Unidad	8,42	16,84
1	Shampoo Johnsons Baby	Unidad	3,85	3,85
4	Axe Excite 160 ml	Unidad	5,05	20,20
1	Crema Nivea Antiarrugas	Unidad	18,40	18,40
2	Colonia Johnsons	Unidad	5,10	10,20
5	Lubri Derm Reafirmante 200 ml	Unidad	7,03	35,15
2	Lubri Derm Nutritiva 200 ml	Unidad	5,40	10,80
3	Splenda	Unidad	4,58	13,74
1	Gel Teen Derm	Unidad	21,88	21,88
3	Kinatopic 120 ml	Unidad	10,74	32,22
1	Kinatopio 90 g	Unidad	8,38	8,38
3	Desitin	Unidad	5,45	16,35
1	Ortopedico Andino	Unidad	5,91	5,91
1	Ducha Vaginal	Unidad	8,35	8,35
7	Polvo Anderson	Unidad	3,85	26,95
16	Head y Shoulder 200 ml	Unidad	4,86	77,76
2	Pantene 300 ml	Unidad	5,26	10,52
	<b>SUMAN</b>			<b>12.482,62</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>12.482,62</b>
3	Talco Rico 75 g	Unidad	2,27	6,81
4	Polvo Mexsana	Unidad	2,04	8,16
10	Pasta Colgate Triple Accion	Unidad	1,33	13,30
2	Wec - M	Unidad	3,00	6,00
4	Repelente Pequeño en Crema	Unidad	3,20	12,80
3	Repelente Grande en Crema	Unidad	4,20	12,60
4	Linimento Olimpia	Unidad	1,65	6,60
20	OB Original	Unidad	3,06	61,20
1	Colgate Sensitive Pro-alivio	Unidad	7,72	7,72
4	Tampones Nosotras	Unidad	4,10	16,40
6	Colgate Luminous White	Unidad	4,36	26,16
5	Colgate Maxima Proteccion Anticaries	Unidad	1,35	6,75
3	Oxy	Unidad	1,05	3,15
11	Triosan	Unidad	18,13	199,43
13	Tetina al granel Silicon	Unidad	0,35	4,55
3	Eucerin Protector Labial	Unidad	5,54	16,62
3	Nivea Fruity	Unidad	4,85	14,55
2	Shampoo Clob-x	Unidad	3,10	6,20
2	Locion Bassa Kalmura	Unidad	10,30	20,60
2	Emplin Neo	Unidad	14,90	29,80
1	Hinds Intra hidratante	Unidad	7,03	7,03
2	Crema Blanquisima	Unidad	6,00	12,00
6	Crema Quinoma	Unidad	8,60	51,60
2	Bahia Solar SPF	Unidad	13,00	26,00
2	Umbrella	Unidad	21,00	42,00
2	Queratol	Unidad	16,94	33,88
1	Silvet 40	Unidad	12,60	12,60
1	Lactibon	Unidad	14,10	14,10
3	Ginlac	Unidad	11,41	34,23
1	Cutex Quick Gentle	Unidad	3,28	3,28
1	Aceite Johnsons Baby	Unidad	2,22	2,22
4	Crema Muscular Geliga	Unidad	4,98	19,92
2	Ciruelax 150 g	Unidad	4,69	9,38
3	Ciruelax 200 g	Unidad	9,38	28,14
4	Flogistan	Unidad	1,40	5,60
3	Gel Analgesico	Unidad	9,00	27,00
1	Mentola	Unidad	1,23	1,23
3	Zinox Crema	Unidad	3,60	10,80
2	Roxicaina	Unidad	4,11	8,22
	<b>SUMAN</b>			<b>13.311,25</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>13.311,25</b>
3	Crema Panderm	Unidad	3,40	10,20
2	Dermosupril	Unidad	13,94	27,88
1	Betarretin	Unidad	10,45	10,45
1	Dermacortine	Unidad	15,70	15,70
6	Mupiral	Unidad	8,71	52,26
3	Cetopic	Unidad	15,90	47,70
1	Lactacy	Unidad	8,50	8,50
5	PH-lac	Unidad	5,29	26,45
2	Lafor	Unidad	5,24	10,48
3	Deroxine	Unidad	7,55	22,65
4	Umbrella Gel 60 gr.	Unidad	15,00	60,00
2	Umbrella Tubo 60 gr.	Unidad	15,00	30,00
1	Umbrella Plus Emulsion 120 gr.	Unidad	17,00	17,00
2	Agarol frambuesa x 240 ml	Unidad	2,60	5,20
2	Agarol vainilla 240 ml	Unidad	2,60	5,20
2	Stugeron gotas 30 ml	Unidad	5,40	10,80
60	Stugeron Forte 75 mg. (capsulas)	Unidad	0,19	11,40
2	Cheltin Folic gotas 30 ml	Unidad	7,28	14,56
8	Fisiol UB 60 cc (gotero)	Unidad	1,88	15,04
3	Atosyl Adultos 120 ml (jarabe)	Unidad	4,60	13,80
2	Mucosin Relax (jarabe)	Unidad	6,00	12,00
30	Cardiovasc H (tabletas)	Unidad	0,60	18,00
2	Hapeco Plus 120 ml (jarabe)	Unidad	2,40	4,80
1	Genteal Gel 10g	Unidad	9,90	9,90
4	Genteal Gotas 10 ml.	Unidad	9,74	38,96
1	Lamisil Solucion 30 ml	Frasco	7,20	7,20
2	Degraler 100 ml (jarabe)	Unidad	15,50	31,00
1	Divanon (ovulos) 100 mg	Unidad	3,21	3,21
4	Bisolvon Infantil 120 ml (jarabe)	Unidad	3,74	14,96
4	Bisolvon Adultos 120 ml (jarabe)	Unidad	6,13	24,52
6	Buscapina Compositum 5 ml (ampolla)	Unidad	1,80	10,80
80	Buscapina Compositum (tabletas)	Unidad	0,36	28,80
2	Dulcolax Gotas 15 ml	Unidad	6,02	12,04
20	Flurinol 20 mg (comprimidos)	Unidad	1,26	25,20
10	Flurinol D 10 mg (comprimidos)	Unidad	1,30	13,00
28	Micardis Plus 80/12,5 mg (comprimidos)	Unidad	1,33	37,24
40	Mobic 15 mg. (comprimidos)	Unidad	2,40	96,00
6	Mobic 15 mg. (ampolla)	Unidad	3,98	23,88
3	Mucosolvan Gotas 20 ml	Unidad	3,01	9,03
	<b>SUMAN</b>			<b>14.147,06</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>14.147,06</b>
200	Bedoyecta (ampolla)	Unidad	6,12	1.224,00
20	Clanil 500 mg (tabletas)	Unidad	1,02	20,40
3	Topsym Polyol crema 15 gr.	Unidad	3,31	9,93
3	Topsym Polivalente crema 15 gr.	Unidad	2,80	8,40
9	Femikol Polvo 90 gr.	Unidad	1,40	12,60
2	Sarnol Crema 40 g.	Unidad	3,00	6,00
40	Alergin (comprimidos)	Unidad	0,35	14,00
4	Suero Oral CE Plus 56 gr.	Unidad	3,00	12,00
30	Glucovance 500 / 5 mg (tabletas)	Unidad	0,36	10,80
13	Gentamax crema 15 gr.	Unidad	0,65	8,45
14	Gentamax 280 mg/2 ml (ampollas)	Unidad	1,29	18,06
60	Vitacap G (capsulas)	Unidad	0,38	22,80
6	Flemex J.A.T. Forte 120 ml (jarabe)	Unidad	6,18	37,08
1900	Imodium 2 mg (capsulas)	Unidad	0,05	95,00
90	Borosan (sobres)	Unidad	0,53	47,70
20	Bio T Zinc 10 ml (ampollas)	Unidad	1,60	32,00
12	Binozyt Susp. 200 mg. 5 ml.	Unidad	6,50	78,00
60	Gestiva (Tabletas)	Unidad	0,33	19,80
5	Droxilon Susp. 250 mg/100 ml	Unidad	9,26	46,30
20	Droxilon 500 mg. 8capsulas)	Unidad	0,80	16,00
9	Neonalidin Susp. 60 ml.	Unidad	3,60	32,40
6	Agrogrip 120 ml (jarabe)	Unidad	2,42	14,52
9	Voltaren Emulgel 30 gr.	Unidad	5,39	48,51
20	Voltaren 75 mg. (ampollas)	Unidad	1,75	35,00
5	Broxolam Comp. 7,5 mg. (jarabe)	Unidad	1,58	7,90
6	Buprex Flash 400 mg. (capsulas)	Unidad	0,42	2,52
13	Buprex Forte 120 ml.	Frasco	3,06	39,78
2	Apronax Gel 40 gr.	Unidad	8,47	16,94
260	Apronax 550 mg (tabletas)	Unidad	0,39	101,40
200	Espasmo - Canulase (tabletas)	Unidad	0,35	70,00
30	Cefulam 250 mg. (tabletas)	Unidad	0,80	24,00
3	Cefulam Susp. 250 mg/5ml. Polvo	Unidad	12,96	38,88
90	Cefulam 500 mg. (tabletas)	Unidad	1,45	130,50
20	Lopid 500 mg. (tabletas)	Unidad	1,11	22,20
30	Supramycina 100 mg. (tabletas)	Unidad	0,23	6,90
3	Aeroflux Susp. 120 ml.	Unidad	10,15	30,45
600	Urocap (capsulas)	Unidad	0,20	120,00
3	Cataflam Gotas 20 ml.	Unidad	4,72	14,16
60	Methergin 0.125 mg. (grageas)	Unidad	0,36	21,60
	<b>SUMAN</b>			<b>16.664,04</b>



**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>16.664,04</b>
8	Katrina Locion Capilar 60 ml.	Unidad	2,52	20,16
9	Artren 75 mg. (ampollas)	Unidad	1,09	9,81
30	Artren 100 mg. (capsulas)	Unidad	0,45	13,50
29	Jeringa Descrt. MERCK 3 CC	Unidad	0,16	4,64
7	Dolo - Neurobion (ampollas)	Unidad	7,23	50,61
240	Dolo - Neurobion (grageas)	Unidad	0,56	134,40
20	Domatra Plus (tabletas)	Unidad	0,47	9,40
400	Eutirox 50 MCG (comprimidos)	Unidad	0,06	24,00
150	Eutirox 125 MCG (comprimidos)	Unidad	0,11	16,50
120	Glucofage 850 mg. (comprimidos)	Unidad	0,35	42,00
120	Glucofage 500 mg. (tabletas)	Unidad	0,29	34,80
30	Glucofage XR 500 mg. (tabletas)	Unidad	0,59	17,70
28	Hepabionta F 2 ml. (ampollas)	Unidad	0,70	19,60
12	Hepabionta F HYPAK 2 ml.	Unidad	2,91	34,92
300	Neurobion 10.000 HYPAK	Unidad	3,85	1.155,00
12	Neurobion 1000 3 ml (ampollas)	Unidad	0,64	7,68
100	Nutrizym Plus (grageas)	Unidad	0,36	36,00
6	Simvastatina GENFAR 20 mg	Unidad	3,60	21,60
2	Curam Susp. 457 mg. 70 ml.	Unidad	7,64	15,28
20	Altrom 10 mg (comprimidos)	Unidad	0,40	8,00
10	<b>Altrom 20 mg (comprimidos)</b>	Unidad	0,89	8,90
20	Conrelax (tabletas)	Unidad	0,57	11,40
5	Mascarilla niño C/Nebulizador	Unidad	1,90	9,50
3	Kiddi Pharmaton 200 ml. (jarabe)	Unidad	10,99	32,97
600	Pharmaton Vtality (capsulas)	Unidad	0,60	360,00
2	Buenox Susp. 200 ml	Unidad	7,28	14,56
8	Trigentax Crema 25 gr.	Unidad	5,71	45,68
9	Dermoforte 5 gr.	Unidad	2,80	25,20
2	Lactulosa 3.33 grs/5ml 220 ml. (jarabe)	Unidad	9,60	19,20
2	Roidil 200 mg. 5ml. Susp. 120 ml.	Unidad	14,22	28,44
15	Tri-Gastro Pack Acromox 1G	Unidad	1,57	23,55
13	Acrotusin 120 ml. (jarabe)	Unidad	2,00	26,00
3	Centure BB Gel 30 gr.	Unidad	3,70	11,10
2	Odontoseptico Enjuage 240 ml.	Unidad	4,02	8,04
2	Ortodent Enguage Bucal 240 ml.	Unidad	5,04	10,08
10	Bactrim Forte 800/160 mg	Unidad	4,68	46,80
100	Tenoretic 100 mg (comprimidos)	Unidad	0,62	62,00
12	Biconcilina BZ/2'4 MILL (ampollas)	Unidad	2,37	28,44
6	Aloair Gel Tubo 15 ml	Unidad	6,00	36,00
	<b>SUMAN</b>			<b>19.147,50</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>19.147,50</b>
4	Dayamineral E 240 ml (jarabe)	Unidad	5,05	20,20
200	Urosin 300 mg (tabletas)	Unidad	0,11	22,00
6	Lanicor 0,25 mg	Unidad	0,96	5,76
4	AD Muc Ungüento Tubo 10 gr.	Unidad	6,63	26,52
10	Cabestrillo	Unidad	5,91	59,10
4	Sustagen	Unidad	12,80	51,20
5	Pediasure	Unidad	17,47	87,35
6	Ensoy Niños	Unidad	15,47	92,82
4	Vitafo	Unidad	15,72	62,88
7	Ensure Food Vainilla 400 g.	Unidad	19,47	136,29
3	Ensure Food Chocolate 400 g.	Unidad	19,47	58,41
9	Beroca Performance Efervescente	Unidad	0,56	5,04
6	Vaselina Pura 50 g.	Unidad	1,81	10,86
22	Visina Solución Oftálmica 15 ml.	Unidad	2,36	51,92
20	<b>Arcoxia 90 mg. (tabletas)</b>	Unidad	2,01	40,20
19	Canesten Topica 20 gr. (crema)	Unidad	3,49	66,31
150	Redoxon Doble Acción Efervescente 1 g.	Unidad	0,37	55,50
30	Redoxon Forte 2 g. (tabletas)	Unidad	0,45	13,50
60	Supradyn Gomitas Pack + Vaso	Unidad	0,33	19,80
5	Diprogenta crema 15 gr.	Unidad	2,37	11,85
4	Quiadriderm crema 20 g.	Unidad	4,32	17,28
3	Claricort Solucion 60 ml.	Frasco	7,60	22,80
20	Claricort (grageas)	Unidad	0,65	13,00
3	Silka Medic Gel 15 g.	Unidad	4,50	13,50
6	Nestogeno 1 x 400 g.	Unidad	7,50	45,00
60	Glucophage 1000 mg. (tabletas)	Unidad	0,45	27,00
3	Nan Lacteos Free 400 g.	Unidad	10,50	31,50
40	Berifen 100 mg.	Unidad	0,79	31,60
4	Ciruelax Jalea 150 gr.	Unidad	4,69	18,76
2	Sundown FPS 60 Display 8 ml.	Unidad	6,00	12,00
2	Renitec 20 mg. (tabletas)	Unidad	0,75	1,50
60	Andriol 40 mg. (capsulas)	Unidad	0,64	38,40
2	Lantus Solostar 100 ul/ml 3ml.	Unidad	15,20	30,40
5	Hidrocortif 100 mg (ampolla)	Unidad	3,30	16,50
60	<b>Aranda 5/100 mg. (capsulas)</b>	Unidad	1,45	87,00
20	Prilace 20 mg. (tabletas)	Unidad	0,82	16,40
12	Floxstat Blister 200 mg.	Unidad	1,34	16,08
140	Tenormin 50 mg. (capsulas)	Unidad	0,30	42,00
3	Conractubex Gel 50 g.	Unidad	18,86	56,58
	<b>SUMAN</b>			<b>20.582,31</b>

**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>20.582,31</b>
180	Nikzon tabletas masticables	Unidad	0,30	54,00
30	Singulair 4 mg. (sobres)	Unidad	1,98	59,40
30	Celebrex 200 mg. (tabletas)	Unidad	1,57	47,10
144	Varidasa (tabletas)	Unidad	0,13	18,72
3	Systane Ultra 10 ml.	Frasco	10,50	31,50
3	Lerin 24 ml	Frasco	2,44	7,32
1	Ovestin crema Tubo x 15 g.	Unidad	6,67	6,67
3	Nevanac OPH 5ml.	Unidad	21,24	63,72
1	Nevanac Gotas 5 ml	Unidad	21,24	21,24
2	Klaricid 125 mg/5 ml	Frasco	14,09	28,18
2	Kidcal 180 ml. Fresa	Frasco	15,96	31,92
2	Kidcal 180 ml. Banana	Frasco	15,96	31,92
2	Kidcal 180 ml. Tutti Frutti	Frasco	15,96	31,92
120	Zaldiar 37.5/325 mg.	Unidad	0,47	56,40
10	Hepa-Merz Granulado 5 mg (sobres)	Unidad	2,37	23,70
3	Vulamox Duo 70 ml.	Unidad	9,28	27,84
5	Pedialyte coco 5 ml.	Frasco	3,07	15,35
5	Pedialyte fresa 5 ml.	Frasco	3,07	15,35
30	Valcote 50 mg.	Unidad	0,79	23,70
3	Unesia Ungüento Antimicótico 20 gr.	Unidad	6,01	18,03
24	CEP Premier Clean Hanging Display	Unidad	0,83	19,92
8	Colgate CEP Ultra Kids Display	Unidad	0,80	6,40
4	Blemil Plus 1 NF 400 gr.	Unidad	12,80	51,20
4	Blemil Plus 2 NF 400 gr.	Unidad	12,80	51,20
4	Blemil Plus 3 x 800 g.	Unidad	14,75	59,00
3	Asepxia Jabon Forte 100 gr.	Unidad	3,12	9,36
3	Asepxia Jabon Herbal 100 gr.	Unidad	3,12	9,36
3	Asepxia Jabon Neutro 100 gr.	Unidad	3,12	9,36
3	Asepxia Jabon Azufre 100 gr.	Unidad	3,12	9,36
3	Asepxia Spot Gel Facial y Corporal	Unidad	8,50	25,50
2	Dermovate 0.05 x 30 gr. (crema)	Unidad	9,36	18,72
2	Momate 15 gr. (crema)	Unidad	6,99	13,98
2	Momate S 15 gr. (crema)	Unidad	11,12	22,24
42	Plavix 75 mg. (capsulas)	Unidad	2,14	89,88
300	Euglucon 5 mg. (tabletas)	Unidad	0,12	36,00
2	Konakion 10 mg/1ml (ampolla)	Unidad	8,06	16,12
34	Lacteol Forte (capsulas)	Unidad	0,29	9,86
60	Neuralgid Forte (tabletas)	Unidad	0,66	39,60
240	Seretide 50 MCG	Unidad	0,17	40,80
	<b>SUMAN</b>			<b>21.734,15</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>21.734,15</b>
4	Acronistina 30 ml (gotas)	Unidad	2,89	11,56
5	Broncot 30 ml (gotas)	Unidad	3,26	16,30
7	<b>Clembroxil 120 ml (jarabe)</b>	Unidad	4,46	31,22
4	Lafem 20 ml.	Unidad	5,24	20,96
4	Shampoo Veronic 60 ml.	Frasco	2,70	10,80
2	Umbrella Wat-Proof 225 gr. (crema)	Unidad	15,63	31,26
1	Bloqueador SUNCARE 60 gr. (gel)	Unidad	14,94	14,94
2	Bloqueador SUNCARE FPS-100 60 gr.	Unidad	18,78	37,56
3	Bloqueador SUNCARE Gel-100 60 gr.	Unidad	13,68	41,04
2	Bloqueador SUNCARE 60 gr. (crema)	Unidad	14,94	29,88
1	Esparadrapo Digiplast Tira	Unidad	12,00	12,00
18	Neural-3 (ampollas)	Unidad	1,30	23,40
2	Corega Ultra Crema-Menta 40 gr.	Unidad	9,49	18,98
2	Corega Ultra Crema-S 40 gr.	Unidad	9,49	18,98
3	Elomet crema 15 gr.	Unidad	15,72	47,16
84	Martesia 25 mg. (capsulas)	Unidad	0,75	63,00
30	QG 5 (tabletas)	Unidad	0,80	24,00
2	Trifamox Duo 60 ml.	Unidad	24,33	48,66
2	Lubricante Duo Pure Gel 50 ml.	Unidad	4,93	9,86
3	Lubricante K-Y Original 50 gr.	Unidad	5,37	16,11
11	Repelente BASSA Tubo x 130 gr	Unidad	4,20	46,20
11	Repelente BASSA Tubo x 70 gr	Unidad	3,20	35,20
1600	Acrogrip (capsulas)	Unidad	0,10	160,00
40	Biofer - Fol (Ampolla bebible)	Unidad	0,96	38,40
70	Convertal - D (Tabletas)	Unidad	0,70	49,00
90	Doloneurobion (Grageas)	Unidad	0,57	51,30
60	Etec - 1000 mg (Tabletas)	Unidad	0,42	25,20
72	Mentol Chino	Unidad	0,69	49,68
14	Intravit 2 ml (Ampolla)	Unidad	3,80	53,20
3	Locion Capilar Katrina 60 ml	Frasco	2,52	7,56
12	Glicerina 30 cc	Frasco	0,81	9,72
60	Hyzaar Forte 25 mg (Tableta)	Unidad	1,37	82,20
72	Agua Oxigenada 120 ml	Unidad	0,60	43,20
36	Vaporex Inhalador	Unidad	2,35	84,60
100	Entero Kron (Sobre granulado)	Unidad	0,20	20,00
28	Lanzopral 30 mg (Capsulas)	Unidad	1,80	50,40
7	Tomilix 100 ml (Jarabe)	Unidad	7,55	52,85
6	Udox 500 mg (Tableta)	Unidad	4,06	24,36
200	Benzoparegorica 500 mg (Tabletas)	Unidad	0,10	20,00
	<b>SUMAN</b>			<b>23.164,89</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
	<b>VIENEN</b>			<b>23.164,89</b>
2	Complevita 120 ml (Jarabe)	Unidad	4,20	8,40
14	Esomax 40 mg (Capsulas)	Unidad	1,50	21,00
1	Kaloba 20 ml (Gotas)	Unidad	9,72	9,72
12	Microgynon Ristra (Grageas)	Unidad	3,22	38,64
12	Microgynon - CD (Grageas)	Unidad	3,29	39,48
60	Tamsulon (capsulas)	Unidad	1,00	60,00
6	Extractor Leche	Unidad	2,91	17,46
18	Cervixept (ovulos)	Unidad	2,63	47,34
16	Desodorante Sutton Rollon 305 gr.	Unidad	0,85	13,60
10	Desodorante Sutton Rollon 75 gr.	Unidad	1,66	16,60
20	Clarixol 30 mg (Tabletas)	Unidad	0,58	11,60
3	Garamicina Sol-Oftamologica	Unidad	5,63	16,89
100	Etron 500 mg (Tabletas)	Unidad	0,20	20,00
40	Ece 200 mg (capsulas)	Unidad	0,45	18,00
3	Scheriderm 15 gr. (crema)	Unidad	6,98	20,94
60	Supravital Platinum (Capsulas)	Unidad	0,25	15,00
60	supravital (Capsulas)	Unidad	0,32	19,20
50	Umbral 500 mg (Capsulas)	Unidad	0,23	11,50
6	Gold - Cream	Unidad	0,65	3,90
2	Nastizol 150 ml (Jarabe)	Unidad	4,17	8,34
30	Nastizol (tabletas)	Unidad	0,25	7,50
2	Seladerm 15 gr.	Unidad	12,90	25,80
30	Tegretol 400 mg (Tabletas)	Unidad	0,63	18,90
30	Vasoactin Plus 30 mg (Comprimidos)	Unidad	0,60	18,00
80	Aspirina Advan 650 mg (Tabletas)	Unidad	0,23	18,40
6	Eritromicina 250 mg	Unidad	4,00	24,00
30	Kazz - Plus 5 ml (Ampolla)	Unidad	1,50	45,00
6	Microser Gotas 20 ml	Unidad	6,39	38,34
60	Sinoviol (capsulas)	Unidad	0,41	24,60
1	Tenvalin 100 ml	Unidad	3,82	3,82
2	Tenvalin - Forte 100 ml	Unidad	5,60	11,20
2	Hidraplus 45 MEQ 500 ml Fresa	Unidad	3,16	6,32
2	Hidraplus 30 MEQ 500 ml Coco	Unidad	3,16	6,32
2	Hidraplus 30 MEQ 500 ml Fresa	Unidad	3,16	6,32
2	Hidraplus 45 MEQ 500 ml Chicle	Unidad	3,16	6,32
2	Hidraplus 45 MEQ 500 ml Coco	Unidad	3,16	6,32
2	Hidraplus 45 MEQ 500 ml Uva	Unidad	3,16	6,32
3	Shampoo Medicasp 130 ml	Unidad	9,45	28,35
60	Cardiol 20 mg (tabletas)	Unidad	0,56	33,60
	<b>SUMAN</b>			<b>23.917,93</b>

**FARMACIA MACARA**  
**INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS**  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2013

<b>CANTIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>UNIDAD</b>	<b>PRECIO UNITARIO</b>	<b>PRECIO TOTAL</b>
	<b>VIENEN</b>			<b>23.917,93</b>
10	Cirixax 500 mg (comprimidos)	Unidad	1,80	18,00
30	Ultrac (capsulas)	Unidad	0,44	13,20
250	Voltaren 50 mg (grageas)	Unidad	0,24	60,00
60	Zetina 20 mg (comprimidos)	Unidad	1,05	63,00
20	Bienex 7,5 mg (capsulas)	Unidad	0,46	9,20
1	Cefrin PPS 60 ml	Unidad	4,61	4,61
220	Clopan 10 mg (tabletas)	Unidad	0,27	59,40
20	Dorixina Relax (comprimidos)	Unidad	0,65	13,00
80	Linex (capsulas)	Unidad	0,55	44,00
2	Nicotears 20 ml	Unidad	4,94	9,88
60	Relmex 100 mg (comprimidos)	Unidad	0,32	19,20
12	Aposito Callicida Hansap	Unidad	0,66	7,92
9	Gel EGO Black F-Men 200 gr	Unidad	1,50	13,50
				<b>24.252,84</b>

**FARMACIA MACARA**  
**CUADRO DE DEPRECIACIONES**  
**DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013**  
**METODO DE DEPRECIACION: LEGAL**

**EDIFICIOS**

VALOR ACTUAL	56.780,81
% DEPRECIACION	5%
VALOR DEPRECIABLE ANUAL	2.839,04
VALOR DEPRECIABLE MENSUAL	236,59
DEPRECIACION JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE /2013	709,76

**MUEBLES Y ENSERES**

VALOR ACTUAL	3.795,00
% DEPRECIACION	10%
VALOR DEPRECIABLE ANUAL	379,50
VALOR DEPRECIABLE MENSUAL	31,63
DEPRECIACION JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE /2013	94,88

**EQUIPOS DE OFICINA**

VALOR ACTUAL	99,00
% DEPRECIACION	10%
VALOR DEPRECIABLE ANUAL	9,90
VALOR DEPRECIABLE MENSUAL	0,83
DEPRECIACION JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE /2013	2,48

**FARMACIA MACARA**

**ROL DE PAGOS**

Del 01 al 30 de junio de 2013

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
			SUELDO		9,35% AP. PERS.			
1	CARMEN MARINA RAMIREZ PAZ	Gerente - Propietaria	333,17	333,17	31,15	31,15	302,02	
	<b>TOTAL</b>		<b>333,17</b>	<b>333,17</b>	<b>31,15</b>	<b>31,15</b>	<b>302,02</b>	

**FARMACIA MACARA**

**PROVISIONES SOCIALES**

IESS		PROVISIONES		
12,15% APORTE PATRONAL	FONDO DE RESERVA	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES
40,48	27,75	27,76	26,50	13,88
<b>40,48</b>	<b>27,75</b>	<b>27,76</b>	<b>26,50</b>	<b>13,88</b>

Catamayo, 30 de junio de 2013

PROPIETARIO

CONTADOR



**FARMACIA MACARA**

**ROL DE PAGOS**

Del 01 al 31 de julio de 2013

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
			SUELDO		9,35% AP. PERS.			
1	CARMEN MARINA RAMIREZ PAZ	Gerente - Propietaria	333,17	333,17	31,15	31,15	302,02	
	<b>TOTAL</b>		<b>333,17</b>	<b>333,17</b>	<b>31,15</b>	<b>31,15</b>	<b>302,02</b>	

**FARMACIA MACARA**

**PROVISIONES SOCIALES**

IESS		PROVISIONES		
12,15% APOORTE PATRONAL	FONDO DE RESERVA	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES
40,48	27,75	27,76	26,50	13,88
<b>40,48</b>	<b>27,75</b>	<b>27,76</b>	<b>26,50</b>	<b>13,88</b>

Catamayo, 31 de julio de 2013

PROPIETARIO

CONTADOR

**FARMACIA MACARA****ROL DE PAGOS**

Del 01 al 31 de agosto de 2013

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
			SUELDO		9,35% AP. PERS.			
1	CARMEN MARINA RAMIREZ PAZ	Gerente - Propietaria	333,17	333,17	31,15	31,15	302,02	
	<b>TOTAL</b>		<b>333,17</b>	<b>333,17</b>	<b>31,15</b>	<b>31,15</b>	<b>302,02</b>	

**FARMACIA MACARA  
PROVISIONES SOCIALES**

IESS		PROVISIONES		
12,15% APORTE PATRONAL	FONDO DE RESERVA	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES
40,48	27,75	27,76	26,50	13,88
<b>40,48</b>	<b>27,75</b>	<b>27,76</b>	<b>26,50</b>	<b>13,88</b>

Catamayo, 31 de agosto de 2013

PROPIETARIO

CONTADOR

**FARMACIA MACARA**

**ROL DE PAGOS**

Del 01 al 30 de septiembre de 2013

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS	TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL EGRESOS	LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
			SUELDO		9,35% AP. PERS.			
1	CARMEN MARINA RAMIREZ PAZ	Gerente - Propietaria	333,17	333,17	31,15	31,15	302,02	
	<b>TOTAL</b>		<b>333,17</b>	<b>333,17</b>	<b>31,15</b>	<b>31,15</b>	<b>302,02</b>	

**FARMACIA MACARA**

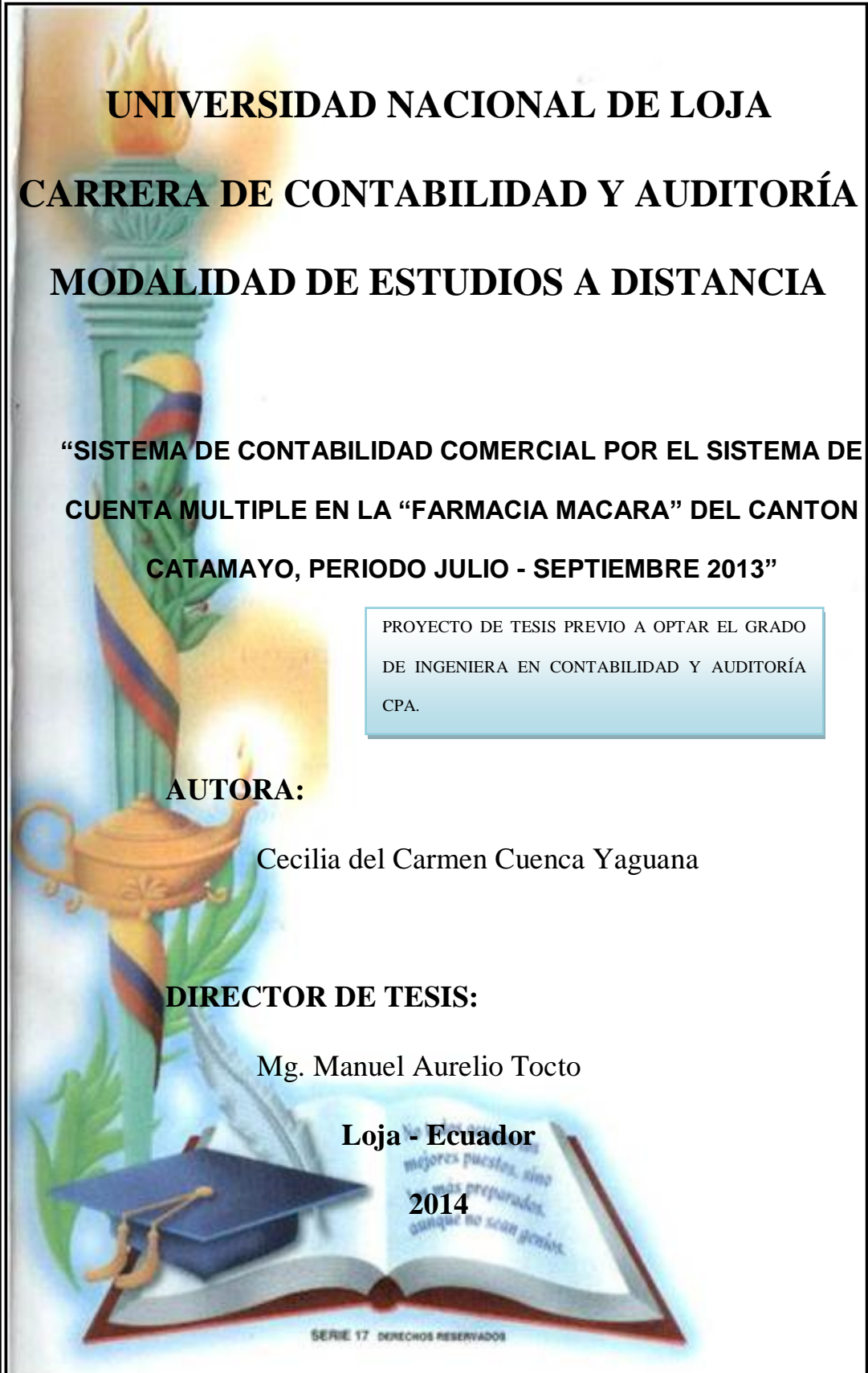
**PROVISIONES SOCIALES**

IESS		PROVISIONES		
12,15% APORTE PATRONAL	FONDO DE RESERVA	XIII SUELDO	XIV SUELDO	VACACIONES
40,48	27,75	27,76	26,50	13,88
<b>40,48</b>	<b>27,75</b>	<b>27,76</b>	<b>26,50</b>	<b>13,88</b>

Catamayo, 30 de septiembre de 2013

PROPIETARIO

CONTADOR



**UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA**  
**CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA**  
**MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA**

**“SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR EL SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE EN LA “FARMACIA MACARA” DEL CANTON CATAMAYO, PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 2013”**

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA CPA.

**AUTORA:**

Cecilia del Carmen Cuenca Yaguana

**DIRECTOR DE TESIS:**

Mg. Manuel Aurelio Tocto

**Loja - Ecuador**

**2014**

SERIE 17 DERECHOS RESERVADOS

**a) TEMA**

**“SISTEMA DE CONTABILIDAD COMERCIAL POR EL SISTEMA DE CUENTA MULTIPLE EN LA “FARMACIA MACARA” DEL CANTON CATAMAYO, PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 2013”**

**b) PROBLEMÁTICA**

Ante la competitividad, el sector empresarial del Ecuador se ha visto obligado a enfrentar una serie de retos para lograr un desarrollo, técnico, industrial, y social, frente al avance de la ciencia y la tecnología que ha permitido el apareamiento de nuevas técnicas en el campo administrativo y financiero, situación que las empresas comerciales no lo pueden evitar por cuanto su principal objetivo es mejorar la comercialización de los productos en un buen nivel para poder hacer frente a la competencia que día a día busca mejorar la eficiencia de sus productos.

La investigación se orienta a determinar la necesidad de aplicar un proceso contable acorde a la actividad económica de la Farmacia Macará en base a ella empezar a mejorar los procedimientos de control, los lineamientos de la Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), para generar información, que sea confiable y oportuna.

En la ciudad de Catamayo, en la actualidad existen empresas, almacenes negocios, sociedades, compañías, etc. Obligadas a llevar contabilidad, de tipo comercial o de servicios. Entre estas empresas se encuentra la “Farmacia Macará” dedicada a la compra y venta de medicinas.

La Farmacia Macará, inicia sus actividades el 01 de Octubre de 1986, siendo su propietaria la Sra. Carmen Marina Ramírez Paz, el negocio está considerado actualmente como una persona natural obligada a llevar contabilidad y se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el RUC Nro. 1101768024001, se dedica a la actividad de venta al por menor de productos farmacéuticos, contando actualmente con un capital aproximado de \$ 70.000,00 dólares americanos. Las actividades comerciales se realizan en el cantón Catamayo, provincia de Loja, en la calle Bolívar y 24 de Mayo.

Luego de haber realizado una encuesta ala propietariay la revisión básica de documentos se pudo evidenciar los siguientes problemas:

- ✚ La “Farmacia Macará” no ha aplicado una contabilidad comercial lo cual no le permite saber lasituación económica de su negocio y que capital dispone para realizar inversiones.

- ✚ No cuenta con un inventario esto debido a la falta de conocimiento de los propietarios lo que provoca desconocimiento de las existencias.
- ✚ Manejo inadecuado de la documentación fuente, facturas de compras de mercaderías, algunos de los cuales no son autorizados por el SRI, por lo tanto no tienen validez contable, debido al desconocimiento de las normas contables y tributarias.
- ✚ Los comprobantes de ventas no se emiten en su totalidad, evitando tener un control adecuado de las ventas realizadas durante el día, lo realizan solamente cuando el cliente solicita y lo demás anotan en cuaderno de apuntes esto conlleva a que ante el Servicio de rentas internas la información no sea real.
- ✚ En el ámbito laboral, las cancelaciones al personal afiliado y no afiliado, se lo realiza de manera mensual y no se lleva un registro ni documento que respalde estos pagos.
- ✚ La propietaria desconoce si la utilidad que obtiene en un periodo es lo suficientemente rentable en referencia a la inversión realizada.

Con lo expuesto anteriormente puedo deducir que el problema relevante es el siguiente: **“LA FALTA DE CONTABILIDAD COMERCIAL EN LA FARMACIA MACARA DEL CANTÓN CATAMAYO, NO LE PERMITE AL**

## **PROPIETARIO TENER INFORMACIÓN FINANCIERA CONFIABLE PARA LA CORRECTA TOMA DE DECISIONES”.**

### **c) JUSTIFICACIÓN**

La investigación se la realizara para obtener el Título de Ingeniería en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor. Así mismo se logrará profundizar los conocimientos adquiridos durante todo el tiempo de estudio en la Universidad Nacional de Loja, a través del Sistema Académico Modular por Objetos de Transformación ha hecho énfasis en involucrar a los jóvenes universitarios en el campo investigativo con el fin de vincular la teoría con la práctica en forma real y efectiva, de igual manera permitirá cumplir con un requisito previo para obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público – Auditor cumpliendo de esta manera con lo establecido en el Reglamento de la Universidad Nacional de Loja.

El presente trabajo se orienta a realizar una contabilidad comercial en la Farmacia “Macará” con lo cual se obtendrá resultados que serán conocidos por su propietario y que le ayudará al mejoramiento de la misma, permitiéndole tener una idea clara de la situación financiera de su negocio y así pueda tomar decisiones correctas que vayan en adelante y progreso de su comercio.



## **d) OBJETIVOS**

### **Objetivo General**

Implantar una Contabilidad Comercial por el sistema de cuenta múltiple en la “Farmacia Macara” del cantón Catamayo, periodo julio - septiembre 2013”

### **Objetivos Específicos**

- ❖ Elaborar el Inventario de mercaderías mediante el sistema de cuenta múltiple, así como de bienes, valores y obligaciones que dispone la farmacia en un momento determinado.
- ❖ Diseñar los principales documentos y registros contables, necesarios para el control de cada una de las actividades.
- ❖ Desarrollar el proceso contable, que comprenda desde la elaboración del Plan de Cuentas hasta la presentación de los Estados Financieros.

## **e) MARCO TEORICO**

### **“CONTABILIDAD**

Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o periodo contable.

#### **Objetivos**

Analizar, registrar y controlar las transacciones en operaciones realizadas por una empresa o institución en funcionamiento, con la finalidad de informar e interpretar la situación económica financiera y los resultados operacionales alcanzados en cada periodo o ejercicio contable, durante toda la existencia permanente de la entidad.”<sup>12</sup>

#### **“Importancia**

La contabilidad es una técnica importante para la elaboración y prestación de la información financiera de las transacciones comerciales, financieras y económicas realizadas por las entidades comerciales, industriales de

---

<sup>12</sup>BRAVO, Valdivieso Mercedes. Contabilidad General 7ma Edición. Pág. 1

servicio, servicios públicos y privados y se utilizan en la toma de decisiones,

## CLASIFICACION DE LA CONTABILIDAD

La contabilidad se clasifica de acuerdo a las actividades que se vayan a desarrollar dentro de un negocio, empresa y organización. Es decir que se divide en dos grandes sectores que son:

- Privada
- Pública.<sup>13</sup>



---

ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General 4. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá-Colombia. 2009. Pág. 24.



## CONTABILIDAD COMERCIAL

Es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería y se encarga de registrar todas las operaciones mercantiles.

Se aplica en empresas o negocios que compran mercadería, agregan un porcentaje que les permita solventar sus costos de administración y ventas, además obtener una utilidad.

## **NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD**

“Las **NIC** y **NIIF** son un conjunto de normativas de alta calidad, entendibles y aplicables, dictadas con la finalidad de permitir a las entidades (empresas y organizaciones) la emisión de estados financieros con información de alta calidad, comprensible, relevante, fiable y comparable, para ayudar a los usuarios a tomar decisiones, junto con la información adicional a revelar, debiendo ser utilizadas y conocidas por usuarios externos.

Constituyen de trascendental importancia ya que en la actualidad el cambio de la normatividad contable aplicable actualmente a todas las organizaciones legalmente constituidas es obligatorio en nuestro país, concretamente las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) dejan de aplicarse, debiendo implementarse en todos los sistemas contables las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

## Objetivos:

Los objetivos de la Fundación IASC y del IASB son:

- ❖ Desarrollar buscando el interés público un único conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, comprensibles y de cumplimiento obligatorio, que requieran información transparente y comparable en los estados financieros y en otra información financiera, para ayudar a los participantes en los mercados de capitales de todo el mundo, y a otros usuarios, a tomar decisiones económicas.
- ❖ Promover el uso y la aplicación rigurosa de esas normas.
- ❖ Cumplir con los objetivos anteriores, teniendo en cuenta, cuando sea necesario, las necesidades especiales de las pequeñas y medianas entidades y de economías emergentes.
- ❖ Llevar a la convergencia entre las Normas Contables Nacionales, las Normas Internacionales de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, hacia soluciones de alta calidad.

Las NIC desarrolladas y promulgadas por el IASB, vigentes son:

- **NIC 1.** Presentación de Estados Financieros;
- **NIC 2.** Existencias (Inventarios);
- **NIC 7.** Estado de Flujo de Efectivo;

- **NIC 8.** Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores;
- **NIC 10.** Hechos Posteriores a la Fecha del Balance;
- **NIC 11.** Contratos de Construcción;
- **NIC 12.** Impuestos sobre las Ganancias;
- **NIC 16.** Inmovilizado Material (Propiedad, Planta y Equipo);
- **NIC 17.** Arrendamientos;
- **NIC 18.** Ingresos Ordinarios;
- **NIC 19.** Retribuciones a los Empleados;
- **NIC 20.** Contabilización de las Subvenciones Oficiales e Información a Revelar sobre Ayudas Públicas;
- **NIC 21.** Efectos de la Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera;
- **NIC 23.** Costos por Intereses;
- **NIC 24.** Información a Relevar Sobre Partes Vinculadas;
- **NIC 26.** Contabilización e Información Financiera sobre Planes de Prestaciones por Retiro;
- **NIC 27.** Estados Financieros Consolidados y Separados;
- **NIC 28.** Inversiones en Entidades Asociadas.

Las normas que se utilizarán para el control contable financiero en la Farmaciase mencionan las siguientes:

- **NIC 1.** Presentación de Estados Financieros;
- **NIC 2.** Existencias (Inventarios);

- **NIC 7.** Estado de Flujo de Efectivo;
- **NIC 12.** Impuestos sobre las Ganancias;
- **NIC 16.** Inmovilizado Material (Propiedad, Planta y Equipo);
- **NIC 18.** Ingresos Ordinarios;
- **NIC 27.** Estados Financieros Consolidados y Separados;

### **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.-**

Dentro de estos tenemos a los siguientes:

**Ente contable.-** “Lo constituye la empresa que, como entidad, desarrolla la actividad económica.

**Uniformidad.-** Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro. Cuando por motivos circunstanciales se presenten cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación, se deberá dejar constancia expresa de tal situación de tal situación e informar sobre los efectos que provoquen en la información contable.

**Empresa en marcha.-** La entidad se presume en existencia permanente, salvo especificación contraria, caso en el cual las cifras de sus estados financieros representan valores históricos o modificaciones de ellos.



**Revelación suficiente.-** La información contable presentada en los estados financieros debe contener en forma clara y comprensible todo lo necesario para juzgar los resultados de operación y de situación financiera de la entidad.

**Realización.-** El ingreso es reconocido usualmente cuando los activos se venden o se prestan los servicios.

**Unidad de medida.-** En nuestro país, el dólar cumple con las funciones de unidad de cambio, unidad monetaria y de medida de acumulación de valores.

**Conservatismo.-** La operación del sistema de información contable no es automática ni sus principios proporcionan guías que resuelvan sin duda cualquier dilema que pueda plantear su aplicación. Por esta relativa incertidumbre, es necesario utilizar un juicio profesional para operar el sistema.

**Causación.-** Los ingresos y gastos deben ser reconocidos cuando se generen u ocurran, sin importar el momento de cobro o pago.

**Consistencia.-** Para los usos de la información contable es necesario seguir procedimientos de cuantificación que permanezcan en el tiempo.

**Partida doble.-** Constituye el Principio de Contabilidad Generalmente Aceptado más práctico, útil y conveniente para producir los estados financieros. Consiste en cada hecho u operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables, entonces no hay acreedor sin deudor.”<sup>14</sup>

### **SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE MERCADERÍAS**

La cuenta mercaderías se utiliza en las empresas comerciales para registrar los movimientos del inventario de los bienes disponibles para la venta. Para el registro contable y control de inventario de mercaderías, existen dos sistemas:

c) **Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico.-** Para la aplicación de este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utilizan en este sistema son:

- |                        |                         |
|------------------------|-------------------------|
| ▪ Mercaderías          | ▪ Compras               |
| ▪ Ventas               | ▪ Devolución en compras |
| ▪ Devolución en ventas | ▪ Descuento en compras  |
| ▪ Descuento en ventas  | ▪ Transporte en compras |

---

<sup>14</sup> ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General 4. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá-Colombia. 2004. Pág. 24.

Al final del ejercicio económico para la regulación de la cuenta mercaderías se utilizan las cuentas:

- Costo de ventas
- Utilidad Bruta en Ventas

**Métodos de regulación de la cuenta mercaderías.-** Para proceder contablemente con la regulación de la cuenta mercaderías existen dos métodos:

<b>MÉTODO DE COSTOS DE VENTAS</b>			
<b>LIBRO DIARIO</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	DESCUENTO EN COMPRAS	xxx	
	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	xxx	
	COMPRAS		xxx
	p/r cierre de descuento y devolución en compras y determi_		
	nar las compras netas.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	COMPRAS	xxx	
	TRANSPORTE EN COMPRAS		xxx
	p/r traslado de valor de transporte a las compras.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	VENTAS	xxx	
	DESCUENTO EN VENTAS		xxx
	DEVOLUCIÓN EN VENTAS		xxx
	p/r cierre de descuento y devolución en ventas y determinar		
	las ventas netas.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	COSTO DE VENTAS	xxx	
	MERCADERIAS (II)		xxx
	COMPRAS (NETAS)		xxx
	p/r el cierre de las compras netas y el inventario inicial.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	MERCADERIAS (IF)	xxx	
	COSTO DE VENTAS		xxx
	p/r el inventario final de mercaderías.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	VENTAS (NETAS)	xxx	
	COSTO DE VENTAS		xxx
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxx
	p/r cierre de ventas netas y costo de ventas y determinar la		
	utilidad bruta en ventas.		
<b>FUENTE: Zapata, Pedro. Contabilidad Comercial.</b>		<b>ELABORADO POR: Cecilia Cuenca</b>	

<b>MÉTODO DE DIFERENCIAS DE INVENTARIOS</b>			
<b>LIBRO DIARIO</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	MERCADERÍAS	xxx	
	COMPRAS (NETAS)		xxx
	p/r el cierre de compras netas y determinar las mercaderías disponibles para la venta.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	COSTO DE VENTAS	xxx	
	MERCADERÍAS		xxx
	p/r el costo de ventas y por diferencia el valor del inventario final de las mercaderías.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	VENTAS (NETAS)	xxx	
	COSTO DE VENTAS		xxx
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		xxx
	p/r cierre de ventas netas y costo de ventas y determinar la utilidad bruta en ventas.		
<b>31/12/201X</b>	xxx		
	VENTAS (NETAS)	xxx	
	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	xxx	
	COSTO DE VENTAS		xxx
	p/r cierre de ventas netas y costo de ventas y determinar la pérdida bruta en ventas.		
<b>FUENTE: Zapata, Pedro. Contabilidad Comercial</b>		<b>ELABORADO POR: Cecilia Cuenca</b>	

- d) Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo.-** Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías y conocer la utilidad de las ventas.

Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kardex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

El sistema de inventario permanente utiliza tres cuentas contables:

- Inventario de mercaderías
- Ventas
- Costo de Ventas

## **PLAN DE CUENTAS**

Es la lista de cuentas ordenada metódicamente, ideada de manera específica para una empresa o ente, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines.

## **MANUAL DE CUENTAS.-**

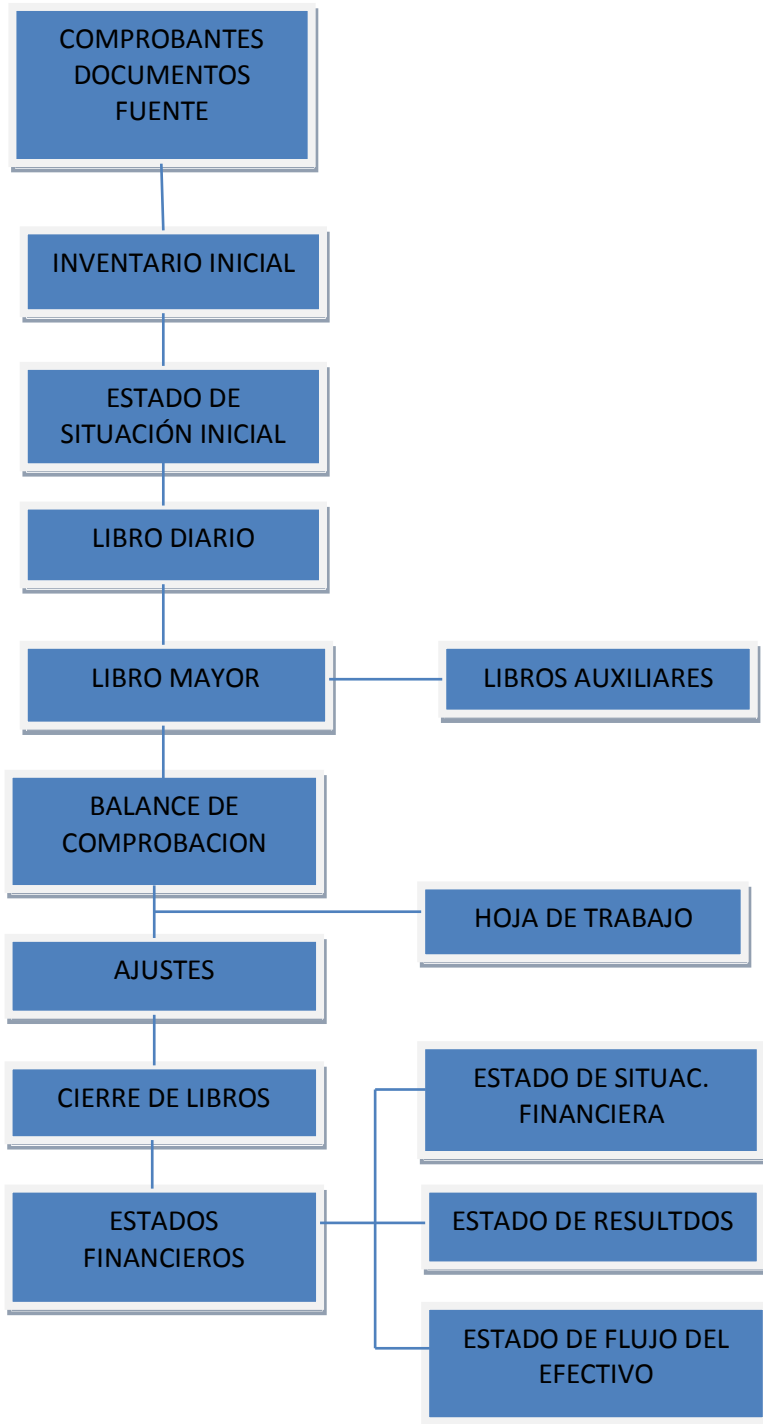
Este manual de cuentas comprende la descripción de cuentas, la cual, permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan, ya que presenta información precisa sobre el concepto, cuando y porque se debita, cuando y | se acredita y Saldo de la cuenta.

## **PROCESO CONTABLE**

Denominado también ciclo contable constituye la serie de pasos o la secuencia que sigue la información contable desde el origen de la transacción hasta la presentación de los Estados Financieros.”<sup>15</sup>

---

<sup>15</sup> [www.google.com](http://www.google.com)










## **COMPROBANTES, DOCUMENTOS MERCANTILES**

Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.

Los comprobantes más utilizados son:

-  Facturas
-  Comprobantes de retención
-  Cheque
-  Letras de cambio
-  Roles de pago

### **FACTURA**

Es el documento que el vendedor entrega al comprador con el detalle de las mercaderías vendidas, la misma que debe ser utilizada diaria y permanente en los negocios; es de carácter obligatorio (Ley) por las transacciones que superan los \$4.00 se debe emitir en original y dos copias (una para el contribuyente y otra para la administración tributaria) en la factura se recopila la información utilizada en los registros contables.

## LETRA DE CAMBIO

Es una orden de pago que da el acreedor a su deudor para que pague en determinado tiempo y lugar, el valor que se indica en el documento.

La letra de cambio es de gran importancia en los negocios cuya actividad económica consiste en comercializar mercaderías, y en la mayoría de los casos las mercaderías se las vende a crédito, este documento garantiza el que compró mercadería a crédito.

El formulario es un documento amarillo con el título "LETRA DE CAMBIO" y el subtítulo "CON PROTESTO".

En la parte superior izquierda, hay un recuadro con el texto "ACEPTADO" y "ESTONA".

En la parte superior derecha, hay un recuadro con el texto "Nº".

En la parte superior central, hay un recuadro con el texto "LUGAR Y FECHA".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "CUCION/O LUGAR DONDE SE EMITIA".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "FIRMA DEL ACEPTANTE".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "REFERENCIA".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "ESTADO".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "Y por esta letra de cambio se servirá pagar a la".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "orden de".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "la cantidad de".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "A".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "Nombre del Librado".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "Domicilio".

En la parte superior izquierda del formulario, hay un recuadro con el texto "Firma del Librado".

## COMPOBANTE DE RETENCION

Es un documento que acredita las retenciones de impuesto a la renta y el valor agregado (IVA), realizadas por los distintos sujetos que reciben la calidad de agentes de retención.

## **INVENTARIOS**

Es la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una entidad en su actividad económica; así como, las obligaciones que tiene con terceras personas. Esta recopilación detalla los elementos integrantes de un Patrimonio que son: Activos y Pasivos.

### **“FARMACIA MACARA”**

#### **INVENTARIO INICIAL**

**AI 01 DE JULIO DE 2013**

<b>Código</b>	<b>Cant.</b>	<b>Detalle</b>	<b>V/U</b>	<b>V/T</b>	<b>OBSERVACIONES</b>
		SUMAN Y PASAN			

#### **ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL**

Se agrupan de manera separada en el Balance Inicial; los Activos, Pasivos, y Patrimonios de una empresa o negocio.

**“FARMACIA MACARA”**  
**ESTADO DE SITUACION INICIAL**  
**AI 01 DE JULIO DE 2013**

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
CAJA	XXX	CUENTAS POR PAGAR	<u>XXX</u>
BANCOS	XXX	TOTAL PASIVO	XXX
CUENTAS POR PAGAR	XXX		
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>PATRIMONIO</b>	
TERRENO	XXX	CAPITAL SOCIAL	XXX
EDIFICIO	XXX		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>XXX</u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>XXX</u>

Catamayo, 01 de Julio de 2013

Gerente

Contador

**LIBRO DIARIO**

Lo que ocurre a diario en la empresa se muestra en el registro contable principal, y se denomina libro diario, los mismos que se describirán en orden cronológico, de fecha y manera ordenada.

**“FARMACIA MACARA”**

**LIBRO DIARIO**

Del:.....

**FOLIO Nº 1**

FECHA	DETALLE	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
	Pasan				

## MAYOR GENERAL

“Es un registro acumulado donde se van acumulando los importes deudores y los importes acreedores de una determinada cuenta.”<sup>16</sup>

### “FARMACIA MACARA”

LIBRO MAYOR

Del:.....

CODIGO:

CUENTA:

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	Suman:				

## BALANCE DE COMPROBACIÓN

El Balance de comprobación es la representación en forma ordenada de las cuentas con sus valores deudores y acreedores así como de sus respectivos saldos.

<sup>16</sup>TEXTO GUÍA DE CONTABILIDAD BÁSICA, Ing. Norma Luna y Ec. Juanita Ulloa

**“FARMACIA MACARA”**  
 BALANCE DE COMPROBACIÓN  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

CODIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	SUMAN				

Lugar y fecha

GERENTE

CONTADOR

**ASIENTOS DE AJUSTE**

Se elaboran al término de un período contable o ejercicio económico. Los ajustes contables son estrictamente necesarios para que las cuentas que han intervenido en la contabilidad de la empresa demuestren su saldo real o verdadero y faciliten la preparación de los Estados Financieros.

Los ajustes que con más frecuencia se presentan son aquellos que se refieren a:

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones

- Consumos
- Provisiones

Los ajustes se registraran en el libro diario y se procede a la respetiva mayorización.

### HOJA DE TRABAJO

El uso de este registro contable no es obligatorio. Es un papel de ayuda al contador. Con la hoja de trabajo se reubican los efectos de los ajustes, antes de registrarlos en las cuentas; transferir los saldos de las cuentas al Balance General o al Estado de Resultados, procediendo por último a determinar y comprobar la utilidad o pérdida.

### “FARMACIA MACARA”

#### HOJA DE TRABAJO

Al:.....

No	CUENTAS	B.COMPROBACIÓN		AJUSTES		B.AJUSTADO		E.RESULTADO		B.GENERAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESO	GASTOS	ACTIVO	PASIVO
TOTAL											

## ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del desempeño financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros con propósitos de información general es suministrar información acerca de la situación financiera del desempeño financiero y de los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado. Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos de la entidad<sup>17</sup>Los Estados financieros, son aquellos que también son publicados por compañías legalmente independientes que muestran la posición financiera y la utilidad, tal como si las operaciones de las compañías fueran una sola entidad legal.Los Estados Financieros pueden clasificar de la siguiente forma:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Pérdidas y Ganancias
- ✓ Estado de Flujo del Efectivo

---

<sup>17</sup>ZAPATA SANCHEZ, Pedro; CONTABILIDAD GENERAL, 6ta. edición, año 2009, Impreso en Colombia por Mc GRAW-HILL INTERAMERICANA S.A., BOGOTA-COLOMBIA, página 72.



## **BALANCE GENERAL**

Documento contable que refleja la situación patrimonial de una empresa en un momento del tiempo. Consta de dos partes, activo y pasivo. El activo muestra los elementos patrimoniales de la empresa, mientras que el pasivo detalla su origen financiero. La legislación exige que este documento sea imagen fiel del estado patrimonial de la empresa.

**“FARMACIA MACARA”**  
**BALANCE GENERAL O DE SITUACION FINANCIERA**  
**AI 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013**

**ACTIVO**  
Caja  
Bancos  
Inventarios  
**ACTIVO FIJO**  
Muebles de Oficina  
Equipos de Oficina  
**OTROS**  
Gastos de Constitución  
**TOTAL DE ACTIVOS**  
**PASIVO**  
Cuentas por Pagar  
IESS por Pagar  
**PASIVOS A LARGO PLAZO**  
Hipotecas por Pagar  
**PATRIMONIO**  
Capital Social  
**TOTAL DE PASIVOS + CAPITAL**

Lugar y fecha

**GERENTE**

**CONTADOR**

## **ESTADO DE RESULTADOS**

Documento contable que muestra el resultado de las operaciones (utilidad, pérdida remanente y excedente) de una entidad durante un periodo determinado.

**“FARMACIA MACARA”**  
**ESTADO DE RESULTADOS O DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**Del 01 de Julio al 30 de septiembre de 2013**

**VENTAS NETAS**

**VENTAS BRUTAS**

**(-) Devolución en ventas**

**(-) Costo de ventas**

**= Utilidad bruta en ventas**

**(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

**Servicios Básicos**

**Gastos de Arriendo**

**Gastos de Depreciación de activos fijos**

**UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS**

**(-) Impuesto de renta y complementarios**

**= UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Lugar y fecha

**GERENTE**

**CONTADOR**

## **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Movimiento o circulación de cierta variable en el interior del sistema económico. Las variables de flujo, suponen la existencia de una corriente económica y se caracterizan por una dimensión temporal; se expresan de manera necesaria en cantidades medidas durante un periodo, como por ejemplo, el consumo, la inversión, la producción, las exportaciones, las importaciones, el ingreso nacional, etc. Los flujos se relacionan en forma íntima con los fondos, pues unos proceden de los otros.

**“FARMACIA MACARA”**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Del 01 de julio al 30 de septiembre de 2013**

DESCRIPCIÓN	PARCIAL	TOTAL	NOTAS
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Recibido de Clientes			
Pagado a proveedores y empleados			
Gastos de intereses			
Intereses recibidos			
Impuesto a la renta pagado			
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN</b>			
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
Compra de valores negociables			
Precio de venta de inversiones			
Adquisición de propiedades			
Precio de venta de intangibles			
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN</b>			
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Obligaciones, neto			
Pago de capital de obligaciones por arrendamiento			
Aumento de capital			
Dividendos pagados			
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN</b>			
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>			
Incremento neto durante el año			
Comienzo del año			
<b>FIN DE AÑO</b>			

**GERENTE**

Lugar y fecha  
**CONTADOR**

## **OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

En la Farmacia Macará se deben dar cumplimiento a las siguientes obligaciones tributarias según lo determina el Servicio de Rentas Internas en el Registro Único de Contribuyentes.

### **Declaración del Impuesto a la Renta:**

Se deben realizar cada año, a través del formulario 101: para personas naturales, sociedades, quienes deben consignar los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, y Conciliación Tributaria. El formulario 102 para personas naturales, quienes deben ingresar información correspondiente, en los campos de “Actividad Empresarial de Personas Naturales Obligadas a Llevar Contabilidad”.<sup>18</sup>

### **Declaración del Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

Se debe realizar mensualmente, a través del Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se hayan registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. Se debe

---

<sup>18</sup> [www.SRI.gov.ec](http://www.SRI.gov.ec)

realizar una sola declaración por período, tanto como agente de retención como de percepción del impuesto.

Debemos tomar en cuenta que el IVA, Es un impuesto que grava la transferencia de determinados bienes y la prestación de servicios. Este tributo es indirecto, por cuanto el pago del mismo se traslada a una tercera persona que viene a ser el consumidor final. Siendo así, todo contribuyente tiene el mismo tratamiento, cualquiera sea su capacidad económica.

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

De acuerdo a la Resolución NAC – DGER – 2007 – 1319 los contribuyentes deben presentar un reporte detallado de la transacciones correspondiente a compras, ventas, exportaciones y retenciones de IVA e Impuesto a la Renta. Los contribuyentes que deben presentar esta información son los siguientes: Contribuyentes Especiales, Instituciones del Sector Público, Autoimpresoras, Quienes soliciten devoluciones de IVA (excepto tercera edad y discapacitados), Instituciones Financieras, emisoras de Tarjetas de Crédito, Administradoras de fondos de Fideicomisos.

En caso de no generar ningún tipo de movimiento en un mes, no se tendrá la obligación de presentar el anexo.

La información se entrega en medio magnética, a través de un archivo comprimido en formato xml. Este archivo debe estar estructurado de acuerdo a las especificaciones de la ficha técnica disponible en el portal de Servicios en Línea del SRI.

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas de Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al noveno dígito del RUC.

#### **Anexo de Impuesto a la renta en relación de dependencia**

Corresponde a la información relacionada a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia por las remuneraciones obtenidas en el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Se lo debe presentar una vez cada año en el mes de febrero.

#### **IMPUESTO DEL VALOR AGREGADO**

El IVA grava el valor de las transferencias de dominio a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas las etapas de su

comercialización y al valor de los servicios prestados en la forma y condiciones que determina la ley. Las Tarifas para este impuesto según lo que determina la ley es el del 12% y el 0%.

Los sujetos pasivos del IVA declararán el impuesto de las operaciones que realicen mensualmente y pagarán los valores correspondientes a su liquidación en el siguiente mes, hasta las fechas que se indican a continuación, atendiendo al noveno dígito del número del Registro Único de Contribuyentes - RUC:

9vo dígito	Fecha de vencimiento (hasta el día)
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

Los mismos plazos, sanciones y recargos se aplicarán en los casos de declaración y pago tardío de retenciones, sin perjuicio de otra sanción.



## **RETENCION EN LA FUENTE**

Toda persona jurídica pública o privada, las sociedades, empresas o personas naturales obligadas a llevar contabilidad que paguen o acrediten en cuenta cualquier tipo de ingresos que constituyan rentas gravadas para quien los reciba, actuara como agente de retención del impuesto a la renta.

El SRI señala periódicamente los porcentajes de retención, que no podrán ser superiores al 10% del pago o crédito realizado.

## **IMPUESTO A LA RENTA**

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre 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.<sup>19</sup>”

---

<sup>19</sup> SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, Pág. Web: [www.sri.gov.ec/web/10138/103](http://www.sri.gov.ec/web/10138/103)

RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO									
AGENTE RETENCIÓN	DE	RETENIDO: El que vende o transfiere bienes, o presta servicios.							
		PERSONAS NATURALES				NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
		ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES	OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	EMITE FACTURA O NOTA DE VENTA	SE EMITE LIQUIDACIÓN DE COMPRAS O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS (INCLUYE PAGOS POR ARRENDAMIENTO AL EXTERIOR)	PROFESIONALES	POR ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIOS
(Comprador; el que realiza el pago)									
ENTIDADES Y ORGANISMOS DEL SECTOR PÚBLICO Y EMPRESAS PÚBLICAS	DE	BIENES NO RETIENE	NO SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
CONTRIBUYENTES ESPECIALES	DE	BIENES NO RETIENE	NO SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
SOCIEDAD Y PERSONA NATURAL OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	DE	BIENES NO RETIENE	NO SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES NO RETIENE SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
CONTRATANTE DE SERVICIOS DE CONSTRUCCIÓN	DE	BIENES NO RETIENE	NO SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 30%	-----
COMPAÑÍAS SEGUROS Y REASEGUROS	DE	BIENES NO RETIENE	NO SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 30% SERVICIOS 70%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%	BIENES ----- SERVICIOS 100%
PORTADORES (UNICAMENTE EN LA ADQUISICIÓN DE BIENES QUE SE EXPORTEN, O EN LA COMPRA DE BIENES O FABRICACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DEL BIEN XPORTADO)		BIENES NO RETIENE	NO SERVICIOS NO RETIENE	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	BIENES 100% SERVICIOS 100%	-----

<b>PORCENTAJES DE RETENCION EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>Código de Retención</b>	<b>Concepto de Retención</b>	<b>Porcentajes de Retención</b>
303	Honorarios Profesionales y Dietas	10
304	Servicios en donde predomina el intelecto	8
	Por pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad o mercantiles.	
	Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales que presten servicios de docencia.	
	Por remuneraciones a deportistas, entrenadores, cuerpo técnico, árbitros y artistas residentes.	
307	Servicios donde predomina la mano de obra.	2
308	Servicios entre Sociedades	2
309	Servicios publicidad y comunicación	1
310	Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga	1
312	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal	1
319	Arrendamiento mercantil	1
320	Arrendamiento de bienes inmuebles	8
322	Seguros y reaseguros (primas y cesiones) (10% del valor de las primas facturadas)	1
323	Por rendimientos financieros (No aplica al IFIs)	2
325	Por loterías, rifas, apuestas y similares	15
327	Por venta de combustibles a comercializadoras	2/mil
328	Por venta de combustibles a distribuidores	3/mil
332	Otras compras de bienes y servicios no sujetas a retención.	No aplica retención.
333	Convenio de debito o recaudación	-
334	Por compras con tarjetas de crédito	No aplica retención
340	Otras retenciones aplicables el 1%	1
341	Otras retenciones aplicables el 2%	2
342	Otras retenciones aplicables el 8%	8
343	Otras retenciones aplicables el 25%	25
344	Aplicables a otros porcentajes	Abierto hasta el 100%
403	Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 24%)	24
405	Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 24%)	24
421	Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	24
427	Pagos al exterior no sujetos a retención	No aplica retención.
401	Con convenio de doble tributación	Porcentaje dependerá del convenio.

## **f) METODOLOGÍA**

Para el desarrollo y realización de la presente investigación me apoyaré de métodos y técnicas de: Recolección, Análisis e Interpretación de la Información que me permitirá la planificación de todas las fases de investigación.

### **MÉTODOS**

#### **Científico**

Este método ayudará a enriquecer conocimientos de una forma lógica y coherente, con el fin de llegar a cumplir con los objetivos propuestos, además permitirá la recolección de la información necesaria para el desarrollo del tema propuesto.

#### **Inductivo**

Se utilizará para conocer el estado real de la empresa durante el período analizado, lo cual se lograra elaborando los Estados Financieros que le serán de gran ayuda para la empresa.

#### **Deductivo**

Servirá para analizar y relacionar los conceptos teóricos y aspectos generales importantes y relevantes de la empresa con la finalidad de

conocer sus fundamentos y reglamentos que rigen la actividad contable y financiera de la misma.

### **Analítico – Sintético**

Permitirá examinar, comprender e interpretar los resultados que se obtendrá mediante una información solicitada a dicha entidad.

## **TÉCNICAS**

### **Observación**

Se empleará directamente para evidenciar las actividades tanto económicas como financieras que posee la empresa.

### **Entrevista**

Esta técnica se usará para recopilar información necesaria, la misma que será de gran utilidad para conocer a ciencia cierta los problemas por los que está atravesando la farmacia.

g) CRONOGRAMA

ACTIVIDADES	AÑO 2013												AÑO 2014																			
	OCTUBRE				NOVIEMBR				DICIEMBRE				ENERO				FEBRERO				MARZO				ABRIL							
	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4				
<b>Elaboración del Proyecto</b>	x																															
<b>Presentación y Corrección del Proyecto</b>	x	x	x																													
<b>Desarrollo del Borrador de Tesis</b>				x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x																
<b>Presentación del Borrador de Tesis</b>																	x	x														
<b>Revisión y Calificación del Borrador de Tesis</b>																			x	x	x	x										
<b>Corrección del Borrador de Tesis</b>																									x	x	x					
<b>Sustentación Publica y Graduación</b>																													x	x	x	

## **h) PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO**

### **TALENTO HUMANO:**

- ⇒ Docente de la Modalidad de Estudios a Distancia, Director de tesis
- ⇒ Personal de la “Farmacia Macara”.
- ⇒ Aspirante: Cecilia del Carmen Cuenca Yaguana

### **RECURSOS MATERIALES:**

- ⇒ Equipo de computación
- ⇒ Mobiliario
- ⇒ Internet
- ⇒ Materiales y suministros de oficina
- ⇒ Copiadora.

## **PRESUPUESTO**

### **INGRESOS**

Cecilia del Carmen Cuenca Yaguana	<u>\$ 1.550,00</u>
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 1.550,00</b>

### **GASTOS**

Materiales y Suministros	\$ 300,00
Adquisición de Bibliografía	\$ 200,00

Impresión y Reproducción	\$ 200,00
Movilización	\$ 300,00
Alquiler de equipos	\$ 150,00
Trasporte y Movilizacion	\$ 200.00
Imprevistos	<u>\$ 200,00</u>
	<b>\$ 1.550,00</b>

### **FINANCIAMIENTO**

Los gastos que se efectuarán durante la realización de la Tesis serán cubiertos en su totalidad por la señorita aspirante Cecilia del Carmen Cuenca Yaguana.



## **i) BIBLIOGRAFIA**

### **LIBROS:**

- ✚ BRAVO, Valdivieso Mercedes. Contabilidad General 7ma Edición.
- ✚ ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. Contabilidad General 4. Editorial Mc Graw Hill. Bogotá-Colombia. 2004.
- ✚ UNL, Sistema de información contable financiero en las organizaciones comerciales y de servicios .Editorial UNL, Modulo 2, Loja 2008.

### **DOCUMENTO ELECTRÓNICO:**

- ✚ <http://www.google.com>
- ✚ SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (en línea)
- ✚ [www.sri.gob.ec](http://www.sri.gob.ec). [Resolución NACDGER2007-13352. Resolución No. NACDGER2006-0791 RO-420 del 19 d diciembre del 2006.](#)

## ÍNDICE GENERAL

CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
<b>a. TITULO</b>	1
<b>b. RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO AL INGLÉS</b>	2
<b>c. INTRODUCCIÓN</b>	4
<b>d. REVISIÓN DE LITERATURA</b>	6
<b>e. MATERIALES Y MÉTODOS</b>	41
<b>f. RESULTADOS</b>	44
<b>g. DISCUSIÓN</b>	166
<b>h. CONCLUSIONES</b>	167
<b>i. RECOMENDACIONES</b>	168
<b>j. BIBLIOGRAFÍA</b>	169
<b>k. ANEXOS</b>	170
<b>ÍNDICE</b>	308