



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN LA DISTRIBUIDORA
“DISFARBE” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERÍODO DEL 1 DE
SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

*Tesis previo a optar el grado y título de
Ingeniero en Contabilidad y Auditoría,
Contador Público Auditor.*

AUTOR:

Carlos Patricio Iñiguez Granda.

DIRECTORA DE TESIS:

Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay, PHD.

LOJA- ECUADOR

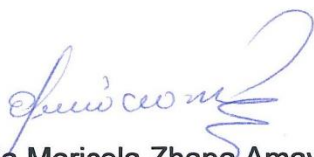
2018

Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay, PHD., DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DE TESIS,

CERTIFICA:

Que el trabajo titulado “IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN LA DISTRIBUIDORA DISFARBE DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017”, elaborado por Carlos Patricio Iñiguez Granda, previo a optar el grado y título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, ha sido revisado su contenido teórico-práctico bajo mi dirección, además cumple con las Normas Generales de la Universidad Nacional de Loja, por lo que autorizo su presentación ante el tribunal de grado.

Loja, septiembre de 2018



Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay, PHD.

DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Carlos Patricio Iñiguez Granda, declaro ser autor 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.

Autor: Carlos Patricio Iñiguez Granda.

Firma:



Cédula: 1150015269

Fecha: Septiembre de 2018

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

Yo, Carlos Patricio Iñiguez Granda, declaro ser autor de la tesis titulada: **IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN LA DISTRIBUIDORA “DISFARBE” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERÍODO DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**, como requisito para optar al grado de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor; 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, en el mes de octubre de dos mil diez y ocho, firma el autor.

Firma:


Autor: Carlos Patricio Iñiguez Granda

Cédula: 1150015269

Dirección: Nardos 15-19 y Crisantemos.

Correo Electrónico: igcarlos_18@hotmail.com

Celular: 0959542248

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora de Tesis: Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay, PHD.

Tribunal de Grado:

Presidente (a): Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc

Vocal: Dra. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc

Vocal: Dra. María del Cisne Guamán Paladines. Mg. Sc

DEDICATORIA

En primer lugar quiero dedicar mi tesis a Dios por haberme permitido culminar esta carrera, por darme la salud y los recursos necesarios para concluir con mi periodo de preparación en esta universidad.

A mis padres Ramiro y Mercy por su apoyo incondicional y oportuno en toda la etapa de mi preparación; por su gran ejemplo de lucha y perseverancia que supieron enseñarme y por los valores y principios que siempre me inculcaron guiándome por el camino correcto. A mi tío Luis otra parte fundamental en mi vida, por sus consejos y buen ejemplo de responsabilidad, orden y resistencia.

A mis hermanas Jhuliana, Karen y Analía por enseñarme a vencer los obstáculos, a mis sobrinos por ser mi inspiración, a mis abuelitos amados que siempre han estado conmigo y recordando también a mi abuelita sabia y amorosa Teresa, que me enseñó a perseverar ante las circunstancias difíciles de la vida aun cuando todo parezca no tener solución, sé que Dios te tiene en su gloria.

El Autor

AGRADECIMIENTO

Al culminar mi trabajo de tesis quiero dejar constancia de mi gratitud a la Universidad Nacional de Loja, Facultad Jurídica, Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, por permitir formarme en sus aulas como un profesional útil para la sociedad.

A la Dra. Elvia Maricela Zhapa Amay, PHD., Directora de Tesis, por su apoyo, paciencia y ser quien guio con sus valiosos conocimientos y experiencia el desarrollo del trabajo investigativo para así alcanzar el éxito anhelado.

A la Distribuidora DISFARBE, por haberme permitido recolectar información suficiente y pertinente para llevar a cabo el desarrollo de la tesis.

El Autor

a. TÍTULO

**IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN LA DISTRIBUIDORA
“DISFARBE” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 1 DE
SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

b. RESUMEN

El trabajo de investigación denominado: **“IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN LA DISTRIBUIDORA DISFARBE DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.”**, consiste en implementar un sistema de cuenta múltiple, que permita contar con una información veraz, real y oportuna de las actividades que se vienen realizando en la misma, capaz de darles una pauta a sus propietarios, para la toma de decisiones, de igual manera se desarrolló en cumplimiento a un requisito previo a la obtención del grado de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor ajustándose al Reglamento de Régimen Académico en vigencia.

Para el cumplimiento de los objetivos se elaboró un plan de cuentas, y manual de cuentas, los mismo que servirá para un mejor entendimiento y uso de las respectivas cuentas contables que se adaptaron a las necesidades de la distribuidora, clasificándolas de acuerdo a la naturaleza de cada cuenta con su respectivo código para un mejor manejo y uso de las mismas en el proceso contable. Se procedió a estructurar el inventario inicial de la distribuidora registrando sus bienes, valores y obligaciones; clasificando con la respectiva cuenta contable según su naturaleza. Se diseñó y elaboró auxiliares de compra y de venta mismos que sirvieron para ordenar y sintetizar las transacciones de compra y venta que realizó la distribuidora en el periodo de estudio. Dicho procedimiento facilitó el registro de los asientos contables en el Libro Diario, su pase al Mayor,

Balance de Comprobación y elaboración de Estados Financieros. Adicionalmente se elaboraron roles de pago de sueldos y provisiones por cada mes que sirvió como soporte para el registro contable al momento en que se cancelaron los sueldos.

Finalmente a este proceso se formuló las conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar la situación de la distribuidora ya que esta no cuenta con una contadora y un sistema contable que le proporcione información oportuna y adecuada para lo cual se recomienda: implantar el sistema de contabilidad propuesto con la finalidad de conocer la situación económica financiera, siendo una herramienta necesaria para la toma de decisiones; por lo expuesto se concluye que la implementación del sistema contable es de suma importancia y por ende la propietaria puede contar con información precisa, confiable y sobre todo a tiempo para que pueda tomar las decisiones correctas.

SUMMARY

The research work called: "IMPLEMENTATION OF ACCOUNTING IN DISTRIBUTOR DISFARBE OF THE CITY OF LOJA. PERIOD FROM SEPTEMBER 1 TO DECEMBER 31, 2017. ", consists of implementing a multiple account system, which allows to have accurate, real and timely information of the activities that are being carried out in it, able to give them a guideline to its owners, for decision making, likewise was developed in compliance with a requirement prior to obtaining the degree of Accounting and Audit Engineer, Auditing Public Accountant in accordance with the Academic Regulations in force.

For the fulfillment of the objectives, a chart of accounts and account manual was prepared, which will serve for a better understanding and use of the respective accounting accounts that were adapted to the needs of the distributor, classifying them according to the nature of the each account with its respective code for better management and use of them in the accounting process. We proceeded to structure the initial inventory of the distributor registering its assets, values and obligations; classifying with the respective accounting account according to its nature. Purchase and sales assistants were designed and developed, which served to order and synthesize the purchase and sale transactions made by the distributor during the study period. This procedure facilitated the recording of the accounting entries in the Daily Book, its pass to the Mayor, Balance of Verification and preparation of Financial Statements. In addition, salaries

and provisions payment roles were prepared for each month that served as support for the accounting record at the time salaries were paid.

Finally, this process was formulated the conclusions and recommendations to improve the situation of the distributor since it does not have a bookkeeper and an accounting system that provides timely and adequate information for which it is recommended: implement the accounting system proposed with the purpose of knowing the financial economic situation, being a necessary tool for decision making; Based on the foregoing, it is concluded that the implementation of the accounting system is of utmost importance and therefore the owner can have accurate, reliable information and especially on time to make the right decisions.

c. INTRODUCCIÓN

La importancia de implementar la contabilidad en las organizaciones es vital, porque permite tener un acertado control sobre los recursos que posee y las operaciones que realiza en un periodo establecido, hasta llegar a reflejar los resultados en los estados financieros que permiten tomar decisiones oportunas en base a datos reales para seguir generando utilidades en el negocio.

La implementación de la Contabilidad Comercial en la distribuidora “DISFARBE” da un aporte significativo, puesto que se deja los procesos eficientes para registrar de forma ordenada y cronológica todas las operaciones que realiza la empresa, hasta llegar a elaborar los estados financieros que muestran su realidad económica y financiera, mismos que permitirán a su propietaria mejorar el manejo de sus activos, por ende, cumplir con todas sus obligaciones y conocer el patrimonio que posee.

El trabajo de tesis se encuentra estructurado de acuerdo al Art. 151 del Reglamento de Régimen Académico del 2009 de la Universidad Nacional de Loja de la siguiente manera: Título, hace referencia al tema que se desarrolló en el trabajo de tesis que es el siguiente: “IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN LA DISTRIBUIDORA “DISFARBE” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017”; Resumen, permite identificar de manera rápida y precisa el contenido fundamental de la tesis realizada; Introducción, se presenta la importancia, la estructura del trabajo, y el aporte del tema;

Revisión de literatura, es el fundamento teórico de los conceptos y definiciones principales relacionados al tema estudiado como son: La empresa (concepto, importancia, características, clasificación), la contabilidad (concepto, importancia, características, clasificación), y las obligaciones tributarias que le corresponden a la distribuidora cumplir;

Materiales y métodos, se señala todos los materiales utilizados en el transcurso de la investigación, así como la metodología utilizada en el trabajo de tesis;

Resultados, se demuestra la aplicación práctica de cada uno de los objetivos específicos desde la elaboración del Inventario Inicial, continua con el Estado de Situación Inicial, Memorándum de Operaciones, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Estado de Flujo del Efectivo;

Discusión, consiste en describir en qué situación se encontraba antes la distribuidora y el contraste con los resultados obtenidos en el tema de estudio;

Conclusiones, en esta parte de la tesis se hacen constar los resultados obtenidos y la aportación de éstos, aquí se da respuesta a los objetivos;

Recomendaciones, son planteadas una vez que se conocen las conclusiones las mismas que sirven para la toma de decisiones a la propietaria de la distribuidora;

Bibliografía, se refiere a todos los libros, revistas, páginas web entre otros que sirvió de sustento para el trabajo de tesis y;

Anexos, donde consta la documentación fuente (facturas de compra y venta, comprobantes de retención entregados y recibidos, la certificación del inventario inicial, etc.).

d. REVISIÓN DE LITERATURA

EMPRESA

Concepto

“La empresa es una unidad de producción que combina un conjunto de factores económicos bajo la decisión de un sujeto llamado empresario, y que tiene cierta disposición interna y unas relaciones estructuradas. Es decir, es una organización que se dedica a la producción.”¹

Importancia

“La importancia de la empresa radica en que es un ente tecnológico que persigue ciertas metas y finalidades. La existencia de la empresa no se justifica por sí misma, sino que la creación, el mantenimiento y crecimiento de la empresa responden a los fines previstos por las personas que la conforman.

Objetivo

El objetivo de la empresa es maximizar el beneficio. Se debe entender los beneficios como la diferencia entre todos los ingresos de la empresa y todos los gastos en los que incurre, pues es imposible saber cuánto es el máximo beneficio de un negocio.”²

¹ ROCHA Cristóbal y GALLEGO María, Empresas y Organizaciones Turísticas, Imprenta Level S.A., Madrid, 2009, pág. 18.

² ROCHA Cristóbal y GALLEGO María, Empresas y Organizaciones Turísticas, Imprenta Level S.A., Madrid, 2009, pág. 25,26.

Clasificación

“Cuando se habla de negocios u organizaciones que tiene un fin lucrativo se pueden identificar diferentes esquemas de operación:

- Empresas de servicios.
- Empresas de comercialización de bienes o mercancías.
- Empresas manufactureras o de transformación.
- Empresas de giros especializados.

EMPRESAS DE COMERCIALIZACIÓN DE BIENES O MERCANCÍAS

Este tipo de empresas se dedica a la compra de bienes o mercancías para su posterior venta.

Algunos ejemplos representativos de empresas que se dedican a este giro son los supermercados, librerías, papelerías, mueblerías, agencias de comercialización de automóviles, joyería, etc. A diferencia de las empresas de servicios en este tipo de empresas se debe costear la mercancía vendida.

Formas de ordenar las empresas comerciales

Existen dos formas de organizaciones económicas lucrativas, mejor conocidas como negocios:

- Persona física.

- Sociedad.

Persona física

Para todo fin práctico, una entidad económica constituida por una sola persona esta funcionalmente completa y puede opera de manera adecuada. En efecto cualquier persona puede iniciar un negocio propio, sin requerir de socios y cumplir ciertos tramites; o bien, dedicarse a la prestación de algún servicio de forma independiente.”³

LAS DISTRIBUIDORAS

Los distribuidores suelen tener una relación comercial con los fabricantes que representan. Muchos distribuidores mantienen acuerdos exclusivos de compra que limitan el número de participantes o permiten a los distribuidores cubrir un determinado territorio. El distribuidor se convierte en el punto directo de contacto con la fábrica para los posibles compradores de ciertos productos.

Las Distribuidoras de Medicamentos

Las distribuidoras en el campo farmacéutico son intermediarias entre los Laboratorios que crean medicina y las farmacias, Botiquines, clínicas, etc.; para la comercialización de los diferentes medicamentos hasta llegar a los consumidores finales. Siendo este el caso de la Distribuidora DISFARBE que se dedica a la compra y venta de medicamentos, tiene 4 años en el

³ GUAJARDO Gerardo y Nora E., Contabilidad Financiera, Imprenta CTPS, 2014, México, pág. 9,10.

mercado con grandes posibilidades de crecimiento, cuenta con cuatro trabajadores los mismos que distribuyen los productos por las provincias de Loja, Azuay, Cañar, Zamora Chinchipe y Morona Santiago, cubriendo todos sus cantones, los productos que distribuye los adquiere de los siguientes Laboratorios: James Brown, Medifarma, Jarquifar, D"Vitalfarm, Jara Arévalo Mauricio, etc. Los medicamentos que distribuye "DISFARBE" son de dos tipos:

- Los genéricos que son todos aquellos que se reconoce por llamarse igual que la composición bioquímica que los compone, por no ser patentados y que su precio en el mercado es mucho más barato que cualquier otro tipo de medicamento.
- Los de marca que son aquellos medicamentos que tienen un nombre comercial (patentes) de laboratorios farmacéuticos por lo que su costo es mayor pero su composición es prácticamente igual al genérico, solo que un medicamento patentado tiene mejor acogida en la sociedad debido a la confianza que las personas les tienen o simplemente por preferencia.

En conclusión, se puede decir que un medicamento genérico y uno de marca tienen la misma composición, solo que varía su precio.

CONTABILIDAD

“Es una técnica fundamental de toda actividad económica que opera por medio de un sistema dinámico control e información que se sustentan tanto en un marco teórico, como en normas internacionales.”⁴

Importancia

La importancia de la contabilidad consiste en obtener información útil para aplicarla al momento de tomar una decisión económica, también para obtener un control de la gestión de la empresa o bien poder planificar los fondos con que cuenta la empresa de la mejor manera posible para el próximo año y así evitar riesgo o pérdidas innecesarias que puedan afectar a la economía de la empresa.

Funciones

“Función Histórica. - Se manifiesta por el registro cronológico de los hechos que van apareciendo en la vida de la empresa; por ejemplo: la anotación de todos los cobros por pagos que se van realizando por orden de fecha.

Función Estadística. - Es el reflejo de todos los hechos económicos, en cantidades que dan una visión real de la forma como queda toda la situación del negocio, por ejemplo: el cobro de 1000.00 en efectivo, da lugar a un aumento de dinero en la empresa, que esta deberá contabilizarse.

⁴ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág.8.

Función Económica. - Estudia el proceso que se sigue para la obtención del producto que se sigue para la obtención del producto; por ejemplo, el análisis de los precios para las compras y las ventas para conseguir una ganancia.

Función Financiera. - Analiza la obtención de los recursos monetarios para hacer frente a los compromisos de la empresa, por ejemplo, ver con qué dinero cuenta la empresa, conocer los plazos de cobro de los clientes.

Función Fiscal. - Es saber cómo afecta a la empresa las disposiciones fiscales mediante las cuales se fijan la contribución e impuestos.

Función Legal.- Conocer los artículos del Código de Comercio, Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y otras leyes que puedan afectar a la empresa, para que la contabilidad se refleje de manera legal al contenido jurídico de sus actividades.”⁵

Objetivos

- “Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes.
- Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa, útil, entre otras cosas para:

⁵ Bravo Mercedes, Contabilidad general, Editorial Escobar, 2013, Quito, pág. 1.

- Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.
- Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, venta, gastos, utilidades e inversiones.
- Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios, la estimación de cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.”⁶

Ecuación contable

“La ecuación contable es la fórmula fundamental en la cual se basa la contabilidad para desarrollar técnicamente su sistema. A través de esta se da a conocer el valor del activo, pasivo y patrimonio.”⁷

$$\text{Activo} = \text{Pasivo} + \text{Patrimonio}$$

NORMATIVAS PARA LOS REGISTROS CONTABLES

“Todos los registros contables se realizarán tomando en consideración lo establecidos en las leyes y reglamentos siguientes:

- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- Ley Orgánica para la Justicia Laboral.
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

⁶ ESPEJO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial UTPL, 2011, Quito, Pág. 9.

⁷ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 10.

- Normas Internacionales de Información Financiera.
- Código Tributario.
- Código de Comercio.”⁸

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

“NIC 1 Presentación de estados financieros

Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales, incluyendo directrices para su estructura y el contenido mínimo.

NIC 2 Inventarios (existencias)

Prescribe el tratamiento contable de las existencias, incluyendo la determinación del costo y su consiguiente reconocimiento como gasto. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor. Los costos comprenderán el precio de adquisición, el costo de transformación y otros costos, en los que se hayan incurrido para dar a las existencias su condición actual, pero no las diferencias de cambio.

NIC 7 Estados de flujo de efectivo

Exige a las empresas que suministren información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y los equivalentes al efectivo, mediante la presentación de un estado de flujos de efectivo, clasificándolos en el periodo según procedan de actividades de operación, de inversión y

⁸ Bravo Mercedes, Contabilidad general, Editorial AUTOR, 2015, Quito, pág. 26, 27.

de financiamiento. Los estados de flujo de efectivo deben analizar los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante un periodo.

NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores

Prescribe criterios para seleccionar y cambiar políticas contables, junto con el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar en cuanto a cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores.

NIC 10 Hechos posteriores a la fecha del balance

Dispone cuando debe una empresa proceder a justar sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance.

NIC 12 Impuesto sobre las ganancias

Dispone el tratamiento contable del impuesto sobre las ganancias. Establece los principios para facilitar directrices para la contabilización de las consecuencias actuales y futuras, a efectos del impuesto sobre las ganancias.

NIC 16 Propiedad, planta y equipo

Instaura los principios para el reconocimiento inicial y la contabilización posterior de la propiedad, la planta y el equipo.

NIC 17 Arrendamientos

Instituye, para arrendatarios y arrendadores, las políticas contables apropiadas y la información que debe revelarse en relación con los arrendamientos operativos y financieros.

NIC 18 Ingresos

Dispone el tratamiento contable de los ingresos que surgen de ciertos tipos de transacciones y eventos. Los ingresos ordinarios deben valorarse utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

NIC 19 Retribuciones a los empleados

Prescribe el tratamiento contable y la información que se ha de proporcionar con respecto a las retribuciones a los empleados, incluyendo las de corto plazo; pensiones, seguros de vida y otras pensiones de largo plazo.

NIC 23 Costos por Intereses

Prescribe el tratamiento contable de los costos por intereses. Estos incluyen intereses, amortización de gastos de formalización de contratos de préstamo.

NIC 32 Instrumentos financieros: información a revelar

Facilita a los usuarios de los estados financieros la comprensión de los instrumentos financieros reconocidos dentro y fuera del balance, así como

su efecto sobre la posición financiera, los resultados y flujos de efectivo de la entidad.”⁹

CÓDIGO DEL TRABAJO

Remuneración Del Trabajador

“Estipulación de sueldos y salarios.- Los sueldos y salarios se estipularán libremente, pero en ningún caso podrán ser inferiores a los mínimos legales, de conformidad con lo prescrito en el artículo 117 de este Código. Se entiende por Salario Básico la retribución económica mínima que debe recibir una persona por su trabajo de parte de su empleador, el cual forma parte de la remuneración y no incluye aquellos ingresos en dinero, especie o en servicio, que perciba por razón de trabajos extraordinarios y suplementarios, comisiones, participación en beneficios, los fondos de reserva, el porcentaje legal de utilidades, los viáticos o subsidios ocasionales, las remuneraciones adicionales, ni ninguna otra retribución que tenga carácter normal o convencional y todos aquellos que determine la Ley. El monto del salario básico será determinado por el Consejo Nacional de Salarios CONADES, o por el Ministerio de Relaciones Laborales en caso de no existir acuerdo en el referido Consejo. el salario digno de acuerdo con lo dispuesto en la Constitución de la República.

Remuneraciones por horas: diarias, semanales y mensuales.-En todo contrato de trabajo se estipulará el pago de la remuneración por horas o

⁹ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 17-20.

días, si las labores del trabajador no fueran permanentes o se trataran de tareas periódicas o estacionales; y, por semanas o mensualidades, si se tratare de labores estables y continuas.

De igual manera se pagarán los restantes beneficios de ley, a excepción de aquellos que por su naturaleza no pueden dividirse, que se pagarán íntegramente.

Beneficios Sociales

Derecho a la decimatercera remuneración o bono navideño.- Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario.

Derecho a la decimocuarta remuneración.- Los trabajadores percibirán, además, sin perjuicio de todas las remuneraciones a las que actualmente tienen derecho, una bonificación anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general y una remuneración básica mínima unificada de los trabajadores del servicio doméstico, respectivamente, vigentes a la fecha de pago, que será pagada hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y Amazónica. Para el pago de esta bonificación se observará el régimen escolar adoptado en cada una de las circunscripciones territoriales.

Vacaciones anuales.- Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes. El trabajador recibirá por adelantado la remuneración correspondiente al período de vacaciones. Los trabajadores menores de dieciséis años tendrán derecho a veinte días de vacaciones y los mayores de dieciséis y menores de dieciocho, lo tendrán a dieciocho días de vacaciones anuales.

Derecho al fondo de reserva.- Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su fondo de reserva. El trabajador no perderá este derecho por ningún motivo.”¹⁰

Aportes a la Seguridad Social

“Aporte personal.- El aporte personal mínimo al IESS es del 9,45% para los trabajadores en relación de dependencia. El aporte personal corre a cargo del trabajador y es descontado de su remuneración mensual.

¹⁰ <http://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/11/C%C3%B3digo-de-Tabajo-PDF.pdf>

Aporte patronal.- Es la obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados a IESS. El aporte patronal mínimo es del 11,15%.¹¹

CONCEPTOS	PERSONAL	PATRONAL	TOTAL
SEGURO DE INVALIDEZ, VEJEZ Y MUERTE (12 pensiones mensuales, decimotercera, decimocuarta y auxilio de funerales)	6.64	3.10	9.74
LEY ORGÁNICA DE DISCAPACIDADES LOD	0.10	0.00	0.10
SEGURO DE SALUD (Enfermedad y maternidad del Seguro General, subsidio económico del seguro general, atenciones de salud por accidentes de trabajo y enfermedades profesionales, órtesis y prótesis)	0.00	5.71	5.71
SEGURO DE RIESGOS DEL TRABAJO (Subsidios, indemnizaciones, 12 pensiones mensuales, decimotercera, decimocuarta, promoción y prevención)	0.00	0.55	0.55
SEGURO DE CESANTÍA	2.00	1.00	3.00
SEGURO SOCIAL CAMPESINO	0.35	0.35	0.70
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	0.36	0.44	0.80
TOTAL	9.45	11.15	20.60

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS DE LA DISTRIBUIDORA DISFARBE

La distribuidora DISFARBE como Persona Natural Obligada a llevar Contabilidad tiene que cumplir las siguientes obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas (SRI):

Anexo Relación de Dependencia

“Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia, por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año. Deberá ser presentado de acuerdo al calendario vigente.

¹¹ <https://www.iesse.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion.pdf>

Anexo Transaccional Simplificado

Todos los contribuyentes especiales, sociedades, personas naturales obligadas a llevar contabilidad, personas naturales no obligadas a llevar contabilidad (cuando lleguen a los montos establecidos), instituciones del sector público, autoimpresores, emisores de comprobante electrónico y quienes solicitan devoluciones de IVA, deberán presentar el ATS por internet, de acuerdo a las especificaciones técnicas y formatos publicados en la página web del SRI.”¹²

Declaración Mensual IVA

“Se debe realizar mensualmente, en el 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 ni se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. Se debe efectuar una sola declaración por período, tanto como agente de retención como de percepción del impuesto.

Liquidación. - Cuando el IVA pagado por las compras es mayor al cobrado por la venta existe CRÉDITO TRIBUTARIO O FISCAL, valor pendiente a favor de la empresa para cubrir el IVA el siguiente mes. Los valores pagados por el IVA en compras son menores que el cobrado en las ventas se adjuntará la diferencia en la declaración del impuesto y se lo pagará.

¹² <http://www.sri.gob.ec/web/guest/formularios-e-instructivos1>

Declaración de Retenciones en la Fuente

Se debe realizar mensualmente en el formulario 103, aunque no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales.

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad son agentes de retención y se encuentran obligadas a llevar registros contables por las retenciones en la fuente realizadas y pagos. Adicionalmente deben mantener un archivo cronológico de los comprobantes de retención emitidos y las respectivas declaraciones.

Declaración del Impuesto a la Renta

“La declaración del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año, considerando lo siguiente: Formulario 102 para personas naturales obligadas a llevar contabilidad. En estos formularios deben consignar los valores correspondientes en los campos relativos al estado de situación financiera, estado de resultados y conciliación tributaria. Cabe señalar que, de ser el caso, se deberá pagar el anticipo del Impuesto a la Renta en el formulario 115.”¹³

GUÍA DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA 2009						
SUJETOS DE RETENCIÓN QUIEN RECIBE AGENTES DE RETENCIÓN QUIEN PAGA	ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES JURÍDICAS	SOCIEDADES DE HECHO	PERSONAS NATURALES	
					CON CONTABILIDAD	SIN CONTABILIDAD
Entidades del Sector Público	No retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene
Contribuyentes Especiales	No retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene
Sociedades Jurídicas	No retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene
Sociedades de Hecho	No retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene
Persona Natural con Contabilidad	No retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene	Si retiene
Persona Natural sin Contabilidad	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene

¹³ <http://www.sri.gov.ec/web/guest/formularios-e-instructivos>

GUÍA DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 2009								
SUJETOS DE RETENCIÓN QUIEN RECIBE AGENTES DE RETENCIÓN QUIEN PAGA	INSTITUCIÓN PÚBLICA	CONTRIBUYENTES ESPECIALES	SOCIEDADES	PERSONAS NATURALES				
				OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD	NO OBLIGADA A LLEVAR CONTABILIDAD			
					EMITE FACTURA	CON LIQUIDACIÓN DE COMPRAS	TÍTULO PROFESIONAL	PROPIETARIO DE BIENES INMUEBLES
Institución Pública	No retiene	No retiene	RETIENE	RETIENE	RETIENE	RETIENE	RETIENE	RETIENE
			Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 100% Servicios 100%	----- Servicios 100%	----- Servicios 100%
Contribuyente Especial	No retiene	No retiene	RETIENE	RETIENE	RETIENE	RETIENE	RETIENE	RETIENE
			Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 100% Servicios 100%	----- Servicios 100%	----- Servicios 100%
Sociedad	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	RETIENE	RETIENE	RETIENE	RETIENE
					Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 100% Servicios 100%	----- Servicios 100%	----- Servicios 100%
Persona Natural Obligada A Llevar Contabilidad	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	RETIENE	RETIENE	RETIENE	RETIENE
					Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 100% Servicios 100%	----- Servicios 100%	----- Servicios 100%
Sucesión Indivisa Obligada a Llevar Contabilidad	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	RETIENE	RETIENE	RETIENE	RETIENE
					Bienes 30% Servicios 70%	Bienes 100% Servicios 100%	----- Servicios 100%	----- Servicios 100%
Persona Natural no Obligada a Llevar Contabilidad	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene
Sucesión Indivisa no Obligada a Llevar Contabilidad	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene	No retiene

Fuente: Tablita tributaria

Plazos para declarar los Impuestos

En el caso de la Distribuidora su número de Ruc es 1308976370001, las obligaciones se las debe cumplir de acuerdo al noveno dígito del ruc en este caso es 7 es decir de acuerdo a la siguiente tabla la distribuidora declara el 22 de cada mes.

NOVENO DÍGITO	FECHA MÁXIMA DE DECLARACIÓN (SI ES MENSUAL)
7	22 DEL MES SIGUIENTE

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS (PCGA)

“Empresa en marcha: todo ente se entenderá que está y continuará en funcionamiento dentro del futuro previsible, sin planes de liquidar o reducir significativamente sus actividades, a no ser que se diga expresamente lo contrario.

Devengado: las transacciones y hechos se reconocen cuando ocurren y se registran en libros en los ejercicios económicos con los cuales se relacionan.

Esencia sobre la forma: para la valoración de un hecho y la correspondiente afectación se debe prestar especial atención al fondo y a la realidad económica que se incorporan en los mismos y no en su forma legal solamente.

Revelación suficiente: La información contable debe ser clara y comprensible de tal forma que los lectores tengan elementos suficientes para juzgar los resultados de las operaciones y de la situación financiera de la entidad.

Ente contable: Cualquier entidad que desarrolle actividades económicas, que tengan o no personería jurídica pero que pueda ser perfectamente identificada.

Uniformidad: Los métodos, las técnicas y los procedimientos deben ser aplicados uniformemente de un periodo a otro.

Unidad de medida: En Ecuador, el dólar cumple 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.

La partida doble

Consiste en que cada hecho u operación que se realice afectara, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables, por tanto, el uso de la partida doble propicia esta regla: no habrá deudor sin acreedor, y viceversa.”¹⁴

CONTABILIDAD COMERCIAL

Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros. Ejemplos: Almacenes de calzado, de electrodomésticos, empresas de transporte, etc.

Cuenta contable

Es el nombre o denominación usada en contabilidad para registrar, clasificar y resumir en forma ordenada los incrementos y disminuciones que corresponden a los diferentes rubros del activo, el pasivo, el patrimonio, las rentas, los costos y los gastos.

¹⁴ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 22.

EL PLAN GENERAL DE CUENTAS

“Es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones, y posibilitar un adecuado control.

Características

- Sencillez
- Claridad
- Flexibilidad
- Amplitud

Estructura

Se lo elabora de acuerdo a las necesidades que tiene la empresa, la estructura del plan de cuentas parte de agrupamientos, los cuales, al ser jerarquizados, presentan los siguientes niveles:¹⁵

- Grupo, Subgrupo.
- Cuenta, Subcuenta.

Código	Nombre de la cuenta	Denominación
1	ACTIVO	Grupo
1.1	Activo Corriente	Subgrupo
1.1.01	Caja	Cuenta
1.1.01.	Caja chica	Subcuenta

¹⁵ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 27.

MANUAL DE CUENTAS

“El manual contable también llamado guía de contabilización, representa la estructura del sistema de contabilidad de una economía. Se trata de un documento independiente en el que, además de los números y títulos de las cuentas, se describe de manera de tallada o que debe registrarse en cada una de ellas, junto con los documentos que den soporte a la transacción, así como lo que representa su saldo.”¹⁶

EL PROCESO CONTABLE

“Denominado también sistema contable contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones.”¹⁷

El proceso contable es el siguiente:

- “Comprobantes o documentos fuente
- Inventario inicial
- Estado de situación inicial
- Libro Diario
- Libro Mayor

¹⁶ GUAJARDO Gerardo y Nora E., Contabilidad Financiera, Imprenta CTPS, 2014, México, pág. 68.

¹⁷ Bravo Mercedes, Contabilidad general, Editorial Escobar, 2013, Quito, Pág. 115.

- Libros Auxiliares
- Balance de Comprobación
- Hoja de Trabajo
- Ajustes y Resultados
- Cierre de Libros
- Estados Financieros.”¹⁸

COMPROBANTES O DOCUMENTOS FUENTE PARA “DISFARBE”

“Los comprobantes son la fuente de origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.”¹⁹

Cheque.- Los utilizados en la Distribuidora serán:

CHEQUE 00001			CTA. CTE	2125011373
FECHA:		PRODUBANCO <small>Grupo Promerica</small>	CHEQUE	00717
GIRADO A:				
Concepto:				US\$
SALDO ANTERIOR		PÁGUESE A LA ÓRDEN DE		
DEPÓSITO				
DEPÓSITO		LA SUMA DE:		
DEPÓSITO				DÓLARES
SUBTOTAL				
N/D				
CHEQUE		LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN		
SALDO ACTUAL			FIRMA	
		YULY ESPERANZA LUCAS M.		

¹⁸ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 35.

¹⁹ Bravo Mercedes, Contabilidad general, Editorial Escobar, 2013, Quito, pág. 33, 34.

Facturas.- “Se emitirán y entregarán facturas con ocasión de la transferencia de bienes o la realización de otras transacciones gravadas con impuestos, considerando lo siguiente:

- Desglosando el importe de los impuestos que graven la transacción, cuando el adquirente tenga derecho al uso de crédito tributario o sea consumidor final que utilice la factura como sustento de gastos personales;
- Sin desglosar impuestos, en transacciones con consumidores finales;

Dir. La Pradera calle Alisos y Nogales Telf. 076061704 Loja-Ecuador		RUC 1308976370001			
Cliente:		FACTURA 003-001 No. 000003229			
Dir.:		R.U.C.		Fecha.	
Telf.:					
CANT	DETALLE	P.V.P	DESCUENTO	TOTAL	
Firma Autorizada			Firma Cliente		
			Subtotal		
			Descuento		
			I.V.A 12		
			TOTAL		
Lima Chinchay Oswaldo Jorge- GRAFIMUNDO- RUC 1102792981001-AUT SRI 1155 Emisión 1 Enero/2016. Del 000003200-000003600- Válido hasta 31/Diciembre/2017					

Notas de crédito.- Las notas de crédito son documentos que se emitirán para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones. Las notas de crédito deberán consignar la denominación, serie y número de los comprobantes de venta a los cuales se refieren.

DISTRIBUIDORA "DISFARBE" DIRECCIÓN: CIUDADELA "LA PRADERA" TELÉFONO: 076061704			
RUC: 1308976370001 NOTA DE CRÉDITO 001-001 N° 001 N° AUT. SRI RESOLUCIÓN N° 15-27 GUÍA DE REMISIÓN.....			
FECHA DE EMISIÓN:			
SEÑOR/A:			
DIRECCIÓN:			
RUC/C.I.:			
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
		SUBTOTAL	
		DESCUENTO	
		TARIFA 12%	
		TARIFA 0%	
		TOTAL	
OBSERVACIÓN:			
F) RESPONSABLE		F) CLIENTE	


Comprobantes de retención.- Son comprobantes de retención los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.²⁰

DISTRIBUIDORA "DISFARBE" DIRECCIÓN: CIUDADELA "LA PRADERA" TELÉFONO: 076061704				
RUC: 1308976370001				
COMPROBANTE DE RETENCIÓN				
001-001 N° 000004				
N°. AUT. SRI RESOLUCIÓN N° 20-30				
FECHA DE EMISIÓN:				
SEÑOR/A:				
DIRECCIÓN:				
RUC/C.I.:				
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	% RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
TOTAL RETENIDO				
F. AGENTE RETENCIÓN				
IMPRESA LOJA, RUC 102354563001 AUT. N° 102354562			VALOR PARA SUSPENSIÓN HASTA 31-12-08 ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA: EMISOR	
FECHA DE EMISIÓN: 00001-00001-12-2007 N°: 1AL 100				

REGISTROS AUXILIARES


Son herramientas que se utiliza en el proceso contable y que sirven para la acumulación permanente, ordenada y sistemática de la información contable.

Auxiliar de ventas.- Se lo realiza en forma detallada, ordenada y cronológica de cada uno de los documentos de ventas de los bienes que registra diariamente la distribuidora.


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" AUXILIAR DE VENTAS														
	FECHA	N° DE FACTURA	CUENTE	SUBTOTAL 1	DESCUENTO	SUBTOTAL		IVA 12%	N° DE RETEN.	RETEN. 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						0%	12%						CONTADO	CRÉDITO
AUXILIAR 1														
TOTAL														

²⁰ SRI, Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios, Decreto N° 430, 2010, pág.: 2,8-10.

Auxiliar de compras.- Se lo realiza en forma detallada, ordenada y cronológica de cada uno de los documentos de compras de los bienes que registra diariamente la distribuidora. Los documentos que sustentan las operaciones realizadas son las facturas y notas de débito.

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" AUXILIAR DE COMPRAS													
AUXILIAR 1	FECHA	N° DE FACTURA	DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL 1	DESCUENTO	SUBTOTAL 2		IVA 12%	N° DE RETEN.	RETENCIÓN 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						0%	12%					CONTADO	CRÉDITO
	TOTAL												


Libro Bancos.- Es una herramienta que se utiliza como un medio de control interno para garantizar la seguridad del dinero que posee la empresa porque evita la posible sustracción del dinero.

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO BANCOS				
PRODUBANCO MES Y AÑO: CUENTA CORRIENTE:				
FECHA	DETALLE	DEPÓSITOS	RETIROS	SALDO

Conciliación Bancaria

“Por tal razón el proceso contable debe contener también la realización mensual de la conciliación bancaria. El saldo en libros debería coincidir con el estado de la cuenta del banco, sin embargo es común ver que esos saldos casi nunca concuerdan debido a las siguientes razones:


- Cheques girados de la empresa no pagados aun por el banco.
- Notas de depósito enviadas y no registradas por el banco.
- Notas de crédito emitidas por el banco y no registradas por la empresa.
- Notas de débito emitidas y no registradas por la empresa.”²¹

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" CONCILIACIÓN BANCARIA			
MES:	BANCO:	CTA. CTE. N°:	
SALDO EN LIBROS			xxx
(+) Notas de crédito			xxx
(-) Notas de Débito			xxx
(-) Cheques Protestados			xxx
Saldo Conciliado en Libros			xxx
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA			xxx
(+) Depósitos en tránsito			xxx
Papeletas de Depósitos	xxx		
Papeleta de depósito N°	xxx		
(-) Cheques en Circulación			xxx
Saldo del Banco Conciliado			xxx

Roles de pagos

“En el rol de pagos se realizan las retenciones o deducciones obligatorias y otros compromisos adquiridos por el empleado existiendo mutuo acuerdo para que se descuenten a través de roles.

Las deducciones obligatorias son: aporte individual al IESS, Préstamos quirografarios solicitados por el empleado, el empleador es agente de retención de IR que deben pagar los trabajadores por lo tanto tienen que descontar en el rol de pagos.”²²

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ROL DE PAGOS N° MES:								
N°	NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES		LIQUIDO A PAGAR
			SUELDO	COMISIONES	TOTAL INGRESOS	APORT. PERSON. IESS 9,45%	TOTAL DEDUCCIONES	
1								
2								
TOTAL			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

²¹ Bravo Mercedes, Contabilidad general, Editorial Escobar, 2013, Quito, Pág. 232.

²² ESPEJO Lupe Beatriz, Contabilidad General, Editorial UTPL, 2011, Quito, Pág. 270.

MERCADERÍAS

“Son aquellas mercaderías de comercio adquiridos que se disponen para la venta, y que no sufren ningún proceso de transformación o adición significativo.

SISTEMAS DE REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIOS

Los inventarios forman parte muy importante para los sistemas de contabilidad, porque la venta del inventario es el corazón del negocio. Los sistemas de control de mercaderías para la venta avaladas por la ley de Régimen tributario Interno son:

- Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo.
- Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.

Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo

“Consiste en controlar el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante la utilización de tarjetas Kárdex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente. Se requiere una tarjeta Kárdex para el control de los artículos destinados a la venta.

Las cuentas que intervienen son las siguientes:

- Inventario de Mercaderías
- Ventas
- Costo de ventas
- Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas.”²⁵

²⁵ Bravo Mercedes, Contabilidad general, Editorial AUTOR, 2015, Quito, pág. 146.

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

El inventario se lo elaborara tomando físicamente las mercaderías y valorando al último precio de costo de mercado, el menor. Se realizara asientos de regulación para determinar el valor de la utilidad en ventas e introducir en los registros contables el valor del inventario. Utiliza varias cuentas de apoyo, entre otras: mercaderías, ventas, compras, devoluciones y descuentos en ventas, devoluciones y descuentos en compra, transporte en compras y ganancia bruta en ventas.”²⁶

Compras

Son todas las adquisiciones de medicina ya sean al contado o a crédito que utiliza la empresa para vender.

Devolución en compras

En esta cuenta se registran los valores que por devolución de las medicinas compradas se presentan en la empresa.

Descuento en compras

En esta cuenta se registran los valores por rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la medicina adquirida.

Transporte en compras

“Es una cuenta que influye en el costo y aparece por los pagos u obligaciones adquiridas por concepto de traslado de medicamentos desde la bodega del proveedor hasta la del comprador.”²⁷

²⁶ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 90.

²⁷ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 93.

Ventas: En esta cuenta se registran todas las ventas de medicamentos que realiza la empresa (precio de venta), se consigna en función de la cantidad en efectivo, este representa el principal ingreso de la distribuidora. Es una cuenta nominal de ingresos porque son la actividad fundamental de cualquier empresa comercial.

Devolución en ventas: En esta cuenta se registran los valores que, por devolución de los medicamentos vendidos, terceras personas hacen a la distribuidora.

Descuento en ventas: En esta cuenta se registran los valores por rebajas en ventas que la distribuidora concede a terceras personas sobre la medicina vendida.

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

Utilidad bruta en ventas: En esta cuenta se registra el valor establecido mediante diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas. Cuando las ventas son mayores que el costo de ventas la distribuidora obtiene utilidad.

Pérdida en ventas: En esta cuenta se registra el valor establecido cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas, en este caso el resultado es una pérdida en ventas.

Regulación de la cuenta mercadería

“Cuando se controla el movimiento de la cuenta Mercaderías mediante el sistema de cuenta múltiple; al finalizar el periodo contable es necesario realizar la regulación o ajuste de las mercaderías para determinar: Compras Netas, Ventas Netas, Mercadería Disponible para la Venta, registrar contablemente el valor del Inventario Final, Costo de Ventas, Utilidad Bruta en Ventas o Pérdida en Ventas.

Compras Netas: Se obtiene de la siguiente manera:

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

Ventas Netas: Se obtiene de la siguiente manera:

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

Mercadería Disponible para la Venta: Se obtiene de la siguiente manera:

$$MDV (CV) = MII + CN$$

Registro del Inventario Final: Se registra de la siguiente manera:

MERCADERÍAS (INVENTARIO FINAL)	XXX
COSTO DE VENTAS	XXX
P/R el valor de inventario final y el costo de ventas.	

Costo de Ventas: Se obtiene de la siguiente manera:

$$CV = MII + CN - MIF$$

Utilidad Bruta en Ventas: Se obtiene de la siguiente manera:


$$UBV = VN - CV$$

Pérdida en Ventas: Se obtiene de la siguiente manera:

$$PV = CV - VN$$

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL


“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la “apertura de libros.”²⁸

 DISTRIBUIDORA “DISFARBE” ESTADO DE SITUACION INICIAL	
FECHA:	
ACTIVOS	
Activos corrientes	XXXX
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	XXXX
Inventarios de Mercaderías	XXXX
Cuentas por cobrar Clientes	XXXX
Activos no corrientes	XXXX
Vehículo	XXXX
Muebles y enseres	XXXX
Equipos de Computación	XXXX
TOTAL DE ACTIVOS	<u>\$ XXX</u>
	XXXX
PASIVO	
Pasivo Corriente	XXXX
Proveedores Locales	XXXX
Documentos por cobrar	XXXX
Pasivo no corriente	XXXX
Obligaciones con instituciones financieras	XXXX
TOTAL DE PASIVO	<u>XXXX</u>
PATRIMONIO	
Capital	XXXX
TOTAL DE PATRIMONIO	XXXX
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	<u>\$ XXX</u>
	XXXX
_____	Loja, __, __, __
GERENTE	CONTADOR

²⁸ Bravo Mercedes, Contabilidad general, Editorial Escobar, 2013, Quito, Pág.49.


LIBRO DIARIO

“Es el registro principal, en el que se anotan todas las operaciones en forma de asiento.”²⁹

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO					
PERIODO:				FOLIO N°:	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

“Acción de trasladar sistemáticamente y de manera clasificada los valores que se encuentran journalizados, respetando la ubicación de las cifras de tal manera que si un valor está en el Debe, pasara al Debe de la cuenta correspondiente.”³⁰


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR						
CUENTA:						
CÓDIGO:						
FECHA	DETALLE	A/F	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

LIBROS AUXILIARES

Este registro se realiza utilizando las Subcuentas e individualizando la información contable especialmente la que se refiere a Cuentas y Documentos por Cobrar y por Pagar.


²⁹ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 41.

³⁰ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 42.

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR AUXILIAR						
SUBCUENTA:				CUENTA:		
CÓDIGO:				CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	A/F	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Mensualmente se debe verificar el cumplimiento del concepto de partida doble y otros relacionados con la valuación, consistencia, etc.; para esto será necesario elaborar un balance de comprobación, al mismo que se preparara con los saldos de las diferentes cuentas que constan en el libro mayor principal.”³¹


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS AL.....					
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
TOTAL					

HOJA DE TRABAJO

“Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los saldos del Balance de Comprobación y contiene ajustes, Balance Ajustado, Estado de Situación Económica, Estado de situación Económica.”³²

³¹ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 45.

³² Bravo Mercedes, Contabilidad general, Editorial Escobar, 2013, Quito, pág. 55.

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" HOJA DE TRABAJO AL.....												
N°	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE SITUAC. ECONOMICA		EST. DE SITUAC. FINANCIERA		
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PASIVO	PATRIMONIO

AJUSTES

“Los ajustes permiten presentar saldos razonables mediante la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presenten valores que puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la real situación económica y financiera de la empresa.”³³ Los ajustes que con más frecuencia se presentan son aquellos que se refiere a:

- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumos

CIERRE DE LIBROS

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

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

³³ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 51.


Se agrupa con la cuenta Resumen de Rentas y Gastos o Pérdidas y Ganancias. Se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita cada una de las cuentas de gasto; se debita las cuentas de Ingresos o Rentas y se acredita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos.

ESTADOS FINANCIEROS

“Son reportes que se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, la cual permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad.”³⁴

Estado de situación económica

“Este estado de situación económica muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida.”³⁵


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ESTA DE SITUACIÓN ECONÓMICA DELAL 31DEL 2017			
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de Medicamentos Tarifa 0%		xxx	
Frizac de 500mg capsulas x 50.	xxx		
Ketol de 10 mg cápsulas x 10	xxx		
Ketol de 20 mg cápsulas x 10	xxx		
Migraflash cápsulas x 10	xxx		
Neuroyecta 10.000 plus	xxx		
Venta de Medicamentos Tarifa 12%		xxx	
Crema Hidroquin	xxx		
Mulpas S	xxx		
TOTAL INGRESOS			\$ xxx
(-) Costo de ventas			(xxx)
= Utilidad Bruta			xxx
(-) GASTOS OPERACIONALES			\$ (xxx)
De administración		xxx	
sueldos		xxx	
beneficios sociales		xxx	
servicios básicos		xxx	
Publicidad		xxx	
= Utilidad operacional (o pérdida)			\$ xxx
Loja, de del 20...			
_____ GERENTE		_____ CONTADOR	

³⁴ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 60.

³⁵ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 62.

Estado de Situación Financiera


“Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas del activo, pasivo y patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa determinado periodo.”³⁶

 DISTRIBUIDORA “DISFARBE” ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL..... DEL 2017			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja		XXX	
Bancos		XXX	
Doc. Y Cuentas por cobrar clientes		XXX	
INVENTARIOS		XXX	
Medicamentos Gravado 0%	XXX		
Frizac de 500mg capsulas x 50.			
Ketol de 10 mg cápsulas x 10			
Medicamentos Gravados 12%	XXX		
Crema Hidroquin			
Mulpas S			
ACTIVONO CORRIENTE			
Equipo de computación		XXX	
Muebles y Enseres		XXX	
Vehículo		XXX	
(-) Depreciación Equipo de Comput.		XXX	
(-) Deprecación Muebles de oficina		XXX	
(-) Depreciación Vehículo		XXX	
OTROS ACTIVOS		XXX	
TOTAL DE ACTIVO			\$ XXX
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Doc. por pagar		XXX	
Otras Obligaciones Corrientes		XXX	
Retenciones en la FIR 1%		XXX	
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con Inst. Finan.		XXX	
TOTAL PASIVO			XXX
PATRIMONIO			
Capital		XXX	
Utilidad/Perdida del ejercicio		XXX	
PASIVO MAS PATRIMONIO			\$ XXX
Loja,.....de.....del 20....			
_____ GERENTE		_____ CONTADOR	

³⁶ Zapata Sánchez Pedro, Contabilidad General, Editorial McGraw- Hill, 2011, Bogotá, pág. 63.

Estado de flujo de efectivo

Es el estado que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entradas y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo.

		
DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL..... AL.....		
A.FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes	XXXX	
Ingresos por Venta	XXXX	
Medicamentos 0%		
Frizac de 500mg capsulas x 50.		
Ketol de 10 mg cápsulas x 10		
Medicamentos 12%		
Crema Hidroquin		
Mulpas S		
Efectivo Pagado a Proveedores por mercaderías	(xxxx)	
Compra de Medicamentos		
Efectivo Pagado Varios	(xxxx)	
Pago de sueldos		
Pago de beneficios sociales		
Pago de servicios básicos		
Pago Arriendo		
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		XXXX
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingresos recibido por la venta de propiedad , planta, equipo	XXXX	
Egresos efectuado por compra de propiedad , planta, equipo	(XXXX)	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES INVERSIÓN		XXXX
C. FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO		
Préstamo bancario	xxx	
Intereses acumulados por préstamos bancarios	(xxx)	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX
FLUJO NETO TOTAL (A-B-C)		XXXX
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL.....		<u>XXXX</u>
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL.....		<u>XXXX</u>
Lugar y fecha.....		
_____	_____	
GERENTE	CONTADOR	

e) MATERIALES Y MÉTODOS

Para el desarrollo de la presente investigación, se utilizó los siguientes materiales y métodos entre los que se anota los siguientes:

MATERIALES

- Libros
- Reglamentos
- Páginas web
- Esferográficos
- Borrador
- Lápiz
- Cuaderno
- Grapadora
- Perforadora
- Calculadora
- Carpetas
- Computadora
- Internet

MÉTODOS

Científico.- Este método permitió aplicar los conocimientos teóricos sobre contabilidad en la distribuidora mediante un proceso lógico y ordenado, en donde se observó la realidad de sus movimientos contables y financieros con lo cual se logró cumplir con los objetivos deseados.

Inductivo.- Este método se lo aplicó para conocer los hechos particulares de la distribuidora reflejados en cada una de las transacciones comerciales diarias del negocio para determinar los hechos más generales como son los estados financieros verificando el cumplimiento de la normativa contable.

Deductivo.- Este método ayudó a la elaboración de las conclusiones y recomendaciones del trabajo de tesis para fundamentar hechos concretos que surgieron en la realización del proceso contable.

Analítico.- Se lo aplicó al momento de elaborar el Inventario Inicial, los registros auxiliares, el plan y manual de cuentas, así como para el estudio de la información recopilada de las transacciones diarias, con el objetivo de conocer la situación económica financiera de la distribuidora.

Sintético.- Este método permitió recopilar y examinar la documentación fuente de la distribuidora identificando así todas las operaciones comerciales que realiza la distribuidora hasta llegar a formular los Estados Financieros.

Matemático.- Con este método se realizaron los respectivos cálculos matemáticos para elaborar los roles de pago y para calcular las respectivas depreciaciones de los activos fijos de la distribuidora.

f. RESULTADOS

CONTEXTO EMPRESARIAL

La distribuidora “Disfarbe” reinicio sus actividades económicas el 5 de junio de 2014 siendo su propietaria la Sra. Yuly Esperanza Lucas Moreira, que motivada por tener un negocio propio y debido a su experiencia en ventas y conocimiento en medicina decidió emprender con una distribuidora de medicina a la que nombro “Disfarbe”.

Constituyéndose legalmente con el RUC N° 1308976370001, y contando con un capital de 5.000,00 dólares americanos, comenzó con el desarrollo de sus actividades comerciales, haciendo uso de sus conocimientos adquiridos, con el objetivo de vender medicamentos de calidad a las farmacias no solo de la ciudad sino también en las diferentes provincias del país, dando como resultado el crecimiento de su negocio y el de su patrimonio.

BASE LEGAL


Para su correcto y adecuado funcionamiento debe adaptarse a las disposiciones legales que la rijan. Entre los principales requisitos legales a los que debe regirse están:

- Ley de Régimen Tributario Interno.
- Ley de Seguridad Social.
- Código de Comercio.
- Código de Trabajo.

OBJETIVOS

- Lograr la acogida en el mercado de la medicina, satisfaciendo las necesidades de los clientes, ofreciendo medicamentos de diferentes marcas a bajos precios, de manera que se pueda obtener una ganancia en beneficio de la distribuidora para el desarrollo de sus actividades comerciales.
- Brindar atención eficiente y oportuna a los clientes.
- Ofrecer créditos a sus clientes, con la finalidad de incrementar las ventas.
- Incrementar el número de clientes fijos en las provincias de Loja, Zamora, Azuay, Azogues y Morona que son las que actualmente venden.
- Llegar a expandir su negocio a nivel nacional.

PLAN Y MANUAL DE CUENTAS

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1	ACTIVOS
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	CAJA
1.01.01.01	Caja Chica
1.01.02	BANCOS
1.01.02.01	Banco Produbanco 02125011373
1.01.02.02	Banco de Loja 2901811032
1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1.01.04	ANTICIPO DE SUELDOS EMPLEADOS
1.01.05	(-) PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES
1.01.06	DOCUMENTOS POR COBRAR
1.01.07	INVENTARIO DE MERCADERÍAS
1.01.08	SUMINISTROS DE OFICINA
1.01.09	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
1.01.10	BIENES DE CONTROL
1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%
1.01.12	IVA EN COMPRAS
1.01.13	ANTICIPO EN LA RETENCIÓN IVA 30%
1.01.14	ANTICIPO EN LA RETENCIÓN IVA 70%
1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE
1.02.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.02.02	DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.02.03	EQUIPO DE OFICINA
1.02.04	DEPRE. ACUM. EQUIPO DE OFICINA
1.02.05	MUEBLES Y ENSERES
1.02.06	DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES
1.02.07	VEHÍCULOS
1.02.08	DEPRE. ACUM. VEHÍCULOS
1.03	OTROS ACTIVOS

2	PASIVO
2.01	PASIVO CORRIENTE
2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
2.01.01.01	PROFARCO
2.01.01.02	DIST. LOJAFAR
2.01.01.03	APROMED
2.01.01.04	JAMES BROWN
2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.
2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.
2.01.01.07	JARQUIFAR
2.01.01.08	DISTRIDERM
2.01.01.09	BIOGENEREC
2.01.01.10	MEDIFARMA
2.01.02	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.03	IVA EN VENTAS
2.01.04	IVA POR PAGAR
2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%
2.01.06	RETENCIÓN DEL IVA 30%
2.01.07	RETENCIÓN DEL IVA 70%
2.01.08	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12.15%
2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9.45%
2.01.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR
2.01.11.01	Décimo Tercer Sueldo
2.01.11.02	Décimo Cuarto Sueldo
2.01.11.03	Fondos De Reserva
2.01.11.04	Vacaciones
2.01.12	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15% POR PAGAR
2.02	PASIVO NO CORRIENTE
2.02.01	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS
2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR
2.02.02.01	Cooperativa La Merced
2.02.02.02	Cooperativa Riobamba
2.02.02.03	Credimetrica
2.03	OTROS PASIVOS

3	PATRIMONIO
3.01	CAPITAL SOCIAL
3.01.01	CAPITAL PAGADO
3.02	RESULTADOS
3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.02.02	(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO
3.02.03	UTILIDAD NETA
4	INGRESOS
4.01	INGRESOS OPERACIONALES
4.01.01	VENTAS DE MERCADERIA
4.01.01.01	Ventas De Mercadería Tarifa 12%
4.01.01.02	Ventas De Mercadería Tarifa 0%
4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS
4.01.03	(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS
4.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
4.02	INGRESOS NO OPERACIONALES
4.02.01	INTERESES GANADOS
4.03	OTROS INGRESOS
5	COSTOS Y GASTOS
5.01	COSTOS
5.01.01	COSTO DE VENTAS
5.01.02	COMPRAS DE MERCADERIA
5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%
5.01.02.02	Compra de Mercadería 12%
5.01.03	(-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS
5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS
5.01.05	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS
5.02	GASTOS
5.02.01	GASTOS DE VENTA
5.02.01.01	Gasto Combustible Y Lubricantes
5.02.01.02	Gasto Mantenimiento Y Reparación
5.02.01.03	Gasto Transporte

5.02.01.04	Gasto Cuentas Incobrables
5.02.01.05	Gasto Viáticos
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS
5.02.02.01	Gastos Sueldos
5.02.02.01.01	Yuly Lucas
5.02.02.01.02	Bertha Cajilima
5.02.02.01.03	Carlos Iñiguez
5.02.02.01.04	Patricio Chumbi
5.02.02.01.05	Henry Lucas
5.02.02.02	Gasto Aporte Patronal
5.02.02.03	Provisiones Sociales
5.02.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo
5.02.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo
5.02.02.03.03	Fondos De Reserva
5.02.02.03.04	Vacaciones
5.02.02.04	Gasto Arriendo
5.02.02.05	Gasto Servicios Básicos
5.02.02.05.01	Agua
5.02.02.05.02	Luz
5.02.02.05.03	Teléfono
5.02.02.06	Depreciación Muebles Y Enseres
5.02.02.07	Depreciación Equipo De Computación
5.02.02.08	Depreciación Equipo De Oficina
5.02.02.09	Depreciación Vehículo
5.02.02.10	Consumo Suministros De Oficina
5.02.02.11	Consumo Suministros De Aseo y Limpieza
5.02.02.12	Comisiones
5.02.02.13	Gasto Deterioro
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS
5.02.03.01	Intereses Pagados
5.02.03.02	Comisiones Bancarias
5.02.03.03	Servicios Bancarios
5.02.05	OTROS GASTOS
6	CUENTAS TRANSITORIAS
6.01	Resumen de pérdidas y ganancias



DISTRIBUIDORA "DISFARBE"

MANUAL DE CUENTAS

1. Activos

Son todos los bienes, valores, y derechos de la distribuidora que son utilizados para el logro de sus objetivos.

1.01 Activo Corriente

Son los activos o bienes de la distribuidora que serán consumidos dentro del plazo de un año a contar de la fecha de los estados financieros.

1.01.01 Caja

Se refiere a la existencia de dinero en efectivo o cheques a la vista que posee la distribuidora.

Se debita: Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas, etc.)

Se acredita: Por depósitos realizados en las cuentas bancarias, por pagos en efectivo

Saldo.- Deudor

1.01.02 Bancos

Es el dinero que dispone la distribuidora depositados en cuentas corrientes y de ahorros.

Se debita: Por depósitos, por notas de crédito, por cheques anulados con posterioridad a su contabilización

Se acredita: Por pagos realizados con cheque, por notas de débito.

Saldo.- Deudor.

1.01.03 Cuentas Por Cobrar Clientes

Hace referencia a los créditos concedidos por la distribuidora a sus clientes sin la suscripción de ningún documento por concepto de la venta de mercaderías.

Se debita: Por el valor de los créditos concedidos a los clientes, sin respaldo de documento.

Se acredita: Por los valores cancelados por los deudores

Saldo.- Deudor.

1.01.04 Anticipos De Sueldos

Se registra los pagos parciales de sueldos por adelantado que se concede a los empleados de la distribuidora en el transcurso del mes de trabajo, así como valores que asume un empleado por faltantes de inventario o caja.

Se debita: Por el anticipo de sueldo concedido, por el valor de faltante de caja e inventarios

Se acredita: Por la recuperación del anticipo de sueldo o faltantes, en el rol de pagos.

Saldo.- Deudor.

1.01.05 Provisión Cuentas Incobrables (-)

Hace referencia a los valores que se provisiona para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al porcentaje que señala el código tributario.

Se debita: Por los valores que se han decidido dar de baja, por ajustes cuando hay error en el registro contable.

Se acredita: por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes, por ajuste para incrementar el saldo estimado como incobrable

Saldo.- Acreedor.

1.01.06 Documentos Por Cobrar

Son los créditos concedidos a los clientes por conceptos diferentes a la venta de mercadería con respaldo de un documento.

Se debita: Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de un documento.

Se acredita: Por los valores cancelados por los deudores.

Saldo.- Deudor.

1.01.07 Inventario De Mercaderia

Controla las mercaderías o medicamentos que la distribuidora dispone para la venta.

Se debita: En el caso de las mercaderías, en el sistema de cuenta múltiple: al inicio del ejercicio por el valor del inventario inicial de mercaderías, al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por el valor del inventario final de mercaderías, al final del ejercicio económico constará el valor del inventario final.

Se acredita: En el caso de mercaderías, por el sistema de cuenta múltiple: al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la

eliminación del saldo del inventario inicial, por las ventas y por devolución a proveedores.

Saldo.- Deudor.

1.01.08 Suministros De Oficina

Representa los gastos generados en la adquisición de materiales que se emplean para el desarrollo de las actividades de la distribuidora.

Se debita: Por la compra o adquisición de los útiles de oficina.

Se acredita: Por el asiento de ajuste de consumo al finalizar el ejercicio.

Saldo.- Deudor

1.01.09 Suministros De Aseo Y Limpieza

Son los materiales en existencia que se utilizan para higiene en la distribuidora.

Se debita: Por la compra de los útiles de aseo y limpieza

SE acredita: Por el asiento de ajuste de consumo al finalizar.

Saldo.- Deudor

1.01.10 Bienes De Control

Son los bienes muebles que posee la distribuidora que no cumplen las características de activos fijos pero que se necesita tener un control sobre los mismos.

Se debita: Por la compra de bienes muebles que no cumplan las características de activos fijos.

Se acredita: Por la venta o cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.

Saldo.- Deudor

1.01.11 Anticipo En La Fuente Del Ir 1%

Se refiere a los valores retenidos en la venta de mercaderías que están sujetos a la retención en la fuente del impuesto a la renta del 1%.

Se debita: Por la venta de bienes a empresas que actúan como agentes de retención.

Se acredita: Al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.

Saldo.- Deudor

1.01.12 Iva En Compras

Son los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes que se encuentran gravados con este impuesto.

Se debita: Por la compra de bienes gravados con el impuesto al valor agregado.

Se acredita: Por las devoluciones de bienes o por la declaración del impuesto al valor agregado

Saldo.- Deudor

1.01.13 Anticipo En La Fuente IVA 30%

Se refiere a los valores retenidos del impuesto al valor agregado del 30% en la venta de mercaderías gravadas.

Se debita: Por la venta de mercaderías gravadas con IVA a empresas que actúan como agente de retención.

Se acredita: Por la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo.- Deudor.

1.01.14 Anticipo En La Fuente IVA 70%

Son los valores retenidos del impuesto al valor agregado del 70% en la venta de mercaderías gravadas.

Se debita: Por la venta de mercaderías gravadas con IVA a empresas que actúan como agente de retención.

Se acredita: Por la declaración del impuesto al valor agregado.

Saldo.- Deudor.

1.01.15 Crédito Tributario

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

Se debita: Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo del IVA pagado es mayor al saldo del IVA cobrado.

Se acredita: En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA cobrado e IVA pagado.

Saldo.- Deudor.

1.02 Activo No Corriente

Son bienes, valores o servicios de propiedad de la distribuidora, tienen una vida útil mayor a un año y no forman parte del ciclo normal de las ventas.

1.02.01 Equipo De Computación

Son todos aquellos equipos informáticos de propiedad de la distribuidora y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita: Por adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de computación, por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita: Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.

Saldo.- Deudor.

1.02.02 (-) Depreciación Acumulada De Equipo De Computación

En esta cuenta se registra el desgaste o deterioro del equipo según el uso que este haya tenido.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida, por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos

SALDO.- Acreedor.

1.02.03 Equipo De Oficina

En esta cuenta constan equipos electrónicos y mecánicos (calculadoras, máquinas registradoras, etc.) de propiedad de la distribuidora y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

Se debita: Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los equipos de oficina, por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita: Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.

Saldo.- Deudor.

1.02.04 (-) Depreciación Acumulada De Equipos De Oficina

En esta cuenta se registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto del uso u obsolescencia.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida, por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo.- Acreedor.

1.02.05 Muebles Y Enseres

Hace referencia a los Muebles y Enseres que son de propiedad de la distribuidora y que están al servicio de la misma.

Se debita: Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los muebles y enseres y por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita: Por la venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.

Saldo.- Deudor

1.02.06 (-) Depreciación Acumulada De Muebles Y Enseres Representa el valor de la depreciación que se va acumulando en cada periodo.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida, por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo.- Acreedor.

1.02.07 Vehículo

Hace referencia a los valores de los vehículos adquiridos por la distribuidora que se encuentran al servicio de la misma.

Se debita: Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor de los vehículos, por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se acredita: Por venta, cuando se dan de baja por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor, por donaciones entregadas.

Saldo.- Deudor.

1.02.08 (-) Depreciación Acumulada De Vehículo

En esta cuenta consta el valor de disminución de los vehículos por efecto de uso u obsolescencia.

Se debita: Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida, por ajustes realizados.

Se acredita: Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.

Saldo.- Acreedor.

2. Pasivos

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tienen la distribuidora con terceras personas.

2.01 Pasivo Corriente

Incluye aquellas obligaciones contraídas por la distribuidora que serán canceladas dentro del plazo de un año o menos.

2.01.01 Cuentas Por Pagar Proveedores

Representa las obligaciones que contrae la distribuidora por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y no cuenta con un documento de respaldo.

Se debita: Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

Se acredita: Por las obligaciones contraídas.

Saldo.- Acreedor.

2.01.02 Documentos Por Pagar

Representa las obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con un documento de respaldo.

Se debita: Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

Se acredita: Por las obligaciones contraídas.

SALDO.- Acreedor.

2.01.03 Iva En Ventas

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

Se debita: Por devoluciones realizadas por parte de los clientes, cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado.

Se acredita: El momento que se realiza la venta de bienes y/o servicios gravados con impuesto al valor agregado.

Saldo.- Acreedor.

2.01.04 IVA Por Pagar

Es el valor a favor del Estado luego de liquidar el IVA pagado y el IVA cobrado.

Se debita: Por el pago del impuesto.

Se acredita: Por el resultado de liquidación del IVA.

Saldo.- Acreedor.

2.01.05 Retención En La Fuente Del Imp. A La Renta Por Pagar 1%

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

Se debita: Al momento de la declaración mensual.

Se acredita: Al momento de comprar el bien gravado.

Saldo.- Acreedor.

2.01.06 Retención Del Iva 30%

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

Se debita: Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.

Se acredita: Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes.

Saldo.- Acreedor.

2.01.07 Retención Del Iva 70%

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

Se debita: Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y se cancela los valores retenidos.

Se acredita: Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de servicios.

SALDO.- Acreedor.

2.01.08 Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio

En esta cuenta consta 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.

SALDO.- Acreedor.

2.01.09 Aporte Patronal Al less Por Pagar 12,15%

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

Se debita: Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

Se acredita: Por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS.

Saldo.- Acreedor.

2.01.10 Aporte Personal Por Pagar 9,45%

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

Se debita: Por el depósito mensual de los aportes en el IESS.

Se acredita: Por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

Saldo.- Acreedor.

2.01.11 Provisiones Sociales Por Pagar

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios sociales como es el caso del decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo,

vacaciones y fondos de reserva en la fechas establecida en del código de trabajo, por lo tanto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones, cumpliendo de esta manera el método del devengado o de causación.

Se debita: Por el valor de las provisiones pagadas a los trabajadores que han sido causadas en el mismo periodo.

Se acredita: Por el valor de las provisiones mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico.

Saldo.- Acreedor.

2.01.12 Participación A Trabajadores 15% Por Pagar

Esta cuenta se refiere a los valores a pagarse sobre la utilidad del ejercicio económico: 10% todo trabajador y 5% cargas familiares.

Se debita: Por la cancelación de las utilidades a los trabajadores.

Se acredita: Por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y se encuentren pendientes de pago.

Saldo.- Acreedor.

2.02 Pasivo No Corriente

Son las obligaciones que tiene la distribuidora, cuya cancelación deberá realizarse en un plazo superior a un año.

2.02.01 Cuentas Por Pagar Terceros

Representa las obligaciones que contrae la distribuidora a largo plazo y no cuentan con documento de respaldo.

Se debita: Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

Se acredita: Por las obligaciones contraídas a largo plazo, sin respaldo de documento.

Saldo.- Acreedor.

2.02.02 Documentos Por Pagar

Representa las obligaciones que contrae la distribuidora a largo plazo y cuentan con documento de respaldo (letra de cambio, pagaré, etc.).

Se debita: Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.

Se acredita: Por las obligaciones contraídas a largo plazo, con respaldo de un documento.

Saldo.- Acreedor.

2.03 Otros Pasivos No Corrientes

Son otras obligaciones que contrae la distribuidora en el transcurso normal de sus operaciones.

3. Patrimonio

Está constituido por el capital aportado por los socios o accionistas, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.

3.01 Capital Social

Representa el capital que se aportó originalmente y sus aplicaciones posteriores.

3.01.01 Capital Pagado

Es el dinero que se aportó al iniciar la actividad económica y los aumentos o disminuciones del mismo que se a origina en el transcurso de los ejercicios económicos.

Se debita: Por disminución de capital por devolución a los socios o accionistas, por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.

Se acredita: Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa, por los incrementos de capital por nuevos inversionistas, por capitalización de las utilidades.

Saldo.- Acreedor.

3.02 Resultados

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

3.02.01 Utilidad Del Ejercicio

Es el resultado positivo que ha tenido la distribuidora en el actual ejercicio económico.

Se debita: Por la distribución de las utilidades para cumplir con las obligaciones patronales y fiscales, por la determinación de las reservas, por la determinación de dividendos a los socios o accionistas.

Se acredita: Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa, por los incrementos de capital por nuevos inversionistas, por capitalización de las utilidades.

Saldo.- Acreedor.

3.02.02 (-) Pérdida Del Ejercicio

Demuestra el resultado negativo que ha tenido la distribuidora en el actual ejercicio económico.

Se debita: Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

Se acredita: Por la amortización de las pérdidas obtenidas.

Saldo.- Acreedor.

3.02.03 Utilidad Neta

Son los resultados obtenidos luego de haber obtenido la ganancia bruta en ventas.

Se debita: Por el cierre del periodo contable.

Se acredita: Por la utilidad obtenida.

Saldo.- Acreedor.

4. Ingresos

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

4.01 Ingresos Operacionales

Son valores recibidos o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad de la distribuidora.

4.01.01 Ventas De Mercadería

Corresponde a los valores que recibe la distribuidora por concepto de venta de las mercaderías que posee para comercializar.

Se debita: Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.

Por el cierre de las ventas netas.

Se acredita: Por la venta de mercaderías, al contado o crédito.

Saldo.- Acreedor.

4.01.02 (-) Devolucion En Compras

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

Se debita: Al final del ejercicio económico para cerrarlas devoluciones en compras y determinar las compras netas.

Se acredita: Por el retorno de las mercaderías adquiridas a los proveedores.

Saldo.- Acreedor

4.1.03 (-) Devolución En Compras

Registra los valores que por devolución de las mercaderías compradas se presentan en la distribuidora.

Se debita: Por el asiento de regulación para trasladar el valor total de las devoluciones a la cuenta compras.

Se acredita: Por cada devolución en la compra de mercaderías.

Saldo.- Acreedor.

4.01.04 Utilidad Bruta En Ventas

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

Se debita: Al final de le 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.

4.02 Ingresos No Operacionales

Son valores adicionales que la distribuidora recibe, por actividades diferentes al giro normal del negocio.

4.02.01 Intereses Ganados

Son valores que recibe la distribuidora por concepto de intereses que le paga el banco por el dinero que tiene en las cuentas bancarias.

Se debita: Al final de le ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.

Se acredita: Por los valores pagados por parte de las instituciones bancarias.

Saldo.- Acreedor

5. Costos Y Gastos

Es el conjunto de los costos medidos en valores corrientes del mes en que se reconocen, atribuibles a la producción o adquisición de bienes cuya

venta da origen al concepto de ingreso y los gastos son los desembolsos que realiza la distribuidora en sus actividades en un determinado ejercicio económico.

5.01 Costos

Es la inversión de dinero que la distribuidora hace, con el fin de producir un bien o comercializar un producto.

5.01.01 Costo De Ventas

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

Se debita: Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el ingreso del inventario final de mercaderías, al final del ejercicio económico por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.

Saldo.- Deudor.

5.01.02 Compras De Mercadería

Se encarga de registrar los valores de todas las adquisiciones de productos 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 los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas, al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.

Saldo.- Deudor.

5.01.03 (-) Devolución En Ventas

Representa el retorno de las mercaderías a la distribuidora por parte de los clientes, ya que no han sido despachadas correctamente, las mercaderías no están en buenas condiciones, etc.

Se debita: Por el retorno de las mercaderías a la empresa por parte de los clientes.

Se acredita: Al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.

Saldo.- Deudor.

5.1.04 (-) Descuento En Ventas

En esta cuenta constan los valores por descuentos o rebajas en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida.

Se debita: Por cada descuento que la empresa otorga en la venta de mercaderías.

Se acredita: Por el asiento de regulación para trasladar el valor de los descuentos a la cuenta ventas.

SALDO.- Deudor.

5.02 Gastos

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

5.02.01 Gasto De Venta

Corresponde a los gastos ocasionados por concepto de combustible, lubricantes, mantenimiento del vehículo, gasto de transporte de la mercadería y los gastos viáticos que ocurren en las giras de venta que realiza la distribuidora a nivel de la provincia.

Se debita: Por el valor pagado o causado en las giras de ventas de la distribuidora.

Se acredita: Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

Saldo.- Deudor.

5.02.01.01 Gasto Combustible y Lubricantes

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de combustible y lubricantes para el desarrollo de las actividades de la distribuidora.

Se debita: Por el valor pagado por concepto de combustible y lubricantes.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.01.02 Gasto Mantenimiento y Reparación

Registra los valores pagados por concepto de mantenimiento y reparación del vehículo.

Se debita: Por el valor pagado por concepto de mantenimiento y reparación del vehículo.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.01.03 Gasto Transporte

Registra los valores pagados por concepto de pago de transporte por la venta de mercaderías fuera de la ciudad.

Se debita: Por el valor pagado por concepto de transporte por venta de mercadería en otras ciudades.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.01.04 Gasto Cuentas Incobrables

Registra el valor calculado por concepto de incobrables de las deudas pendientes de cobro.

Se debita: Por el valor calculado como incobrable según el método aplicable.

Se acredita: Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.01.05 Gastos Viáticos

Registra el valor calculado por concepto de los gastos efectuados en los viajes para vender la mercadería.

Se debita: Por el valor calculado por los viáticos efectuados en el mes.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.02 Gastos Administrativos

Son los valores de los gastos pagados o causados por la distribuidora por concepto de sueldos al personal de la empresa, aporte patronal al IESS, provisiones sociales, gasto del arriendo, servicios básicos, depreciaciones de activos fijos etc. Es decir todos los gastos vinculados con la gestión de la distribuidora.

Se debita: Por el valor pagado o causado en las gestiones netamente administrativas de la distribuidora.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

Saldo.- Deudor.

5.02.02.01 Gastos Sueldos

Son los valores mensuales que se cancela a los empleados por sus servicios según lo dispuesto en la ley.

Se debita: Por el valor pagado por concepto de sueldos al personal de la distribuidora.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

Saldo.- Deudor.

5.02.02.02 Gasto Aporte Patronal

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

Se debita: Por el valor pagado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la distribuidora.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

Saldo.- Deudor.

5.02.02.03 Provisiones Sociales

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de las provisiones sociales al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita: Por el valor pagado por concepto de beneficios sociales al IESS del personal que labora en la distribuidora.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

Saldo.- Deudor.

5.02.02.04 Gasto Arriendo

Registra los valores pagados por concepto de arriendo del local de la distribuidora.

Se debita: Por el valor pagado por concepto de arriendo.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.02.05 Gasto Servicios Básicos

Registra el valor de los gastos ocasionados por concepto de servicios básicos como son: agua potable, luz eléctrica, y teléfono utilizados en el desarrollo de las actividades de la distribuidora.

Se debita: Por el valor pagado por concepto de servicios básicos.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor

5.02.02.06 Depreciación Muebles y Enseres

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

Se debita: Por el valor de la depreciación aplicada al final del periodo.

Se acredita: Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gastos.

Saldo.- Deudor

5.02.02.07 Depreciación Equipo de Computación

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

Se debita: Por el costo de la depreciación aplicada al final del periodo.

Se acredita: Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.02.08 Depreciación Equipo de Oficina

Registra los valores de la depreciación de los equipos de oficina, calculados por la distribuidora de acuerdo al método de depreciación seleccionado.

Se debita: Por el costo de la depreciación aplicada al final del periodo.

Se acredita: Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.02.09 Depreciación Vehículo

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

Se debita: Por el costo de la depreciación aplicada al final del periodo.

Se acredita: Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.02.10 Consumo Suministro de Oficina

Esta cuenta registra el consumo de los suministros de oficina en la distribuidora y que son necesarios para el normal desenvolvimiento de las actividades de la misma.

Se debita: Al momento de realizar el consumo.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.02.11 Consumo Suministro de Aseo y Limpieza

Esta cuenta registra el consumo de los suministros de aseo y limpieza en la distribuidora que son necesarios para el normal desenvolvimiento de las actividades de la misma.

Se debita: Al momento de realizar el consumo.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.02.02.12 Comisiones

Esta cuenta registra el pago de las comisiones pagadas a los trabajadores de la distribuidora cada mes.

Se debita: Al momento de realizar el pago.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo.- Deudor.

5.2.03 Gastos Financieros

Son los gastos originados en la obtención y uso de capital de terceros, así como el pago por servicios bancarios.

Se debita: Por el asiento gastos financieros incurridos.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas del gasto.

Saldo.- Deudor.

5.2.03.01 Intereses Pagados

Son los gastos originados por el pago de los intereses de los préstamos concedidos, así como el pago por servicios bancarios.

Se debita: Por el pago de los intereses.

Se acredita: Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas del gasto.

Saldo.- Deudor.

6. Cuentas Transitorias

Son cuentas temporales que sirven para registrar al final de un ejercicio económico las cuentas de ingresos y gastos.

6.01 Resumen De Pérdidas Y Ganancias

Es una cuenta temporal que sirve para registrar al final del ejercicio económico al cierre de las cuentas de ingreso, gasto, utilidad o pérdida del ejercicio.

Se debita: Por el cierre de las cuentas de gastos, 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, por el registro de la pérdida del ejercicio económico (cuando los gastos son mayores a los ingresos).

Saldo.- Acreedor.

INVENTARIO INICIAL

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" INVENTARIO INICIAL AL 1 DE SEPTIEMBRE DEL 2017 Expresado en Dólares USD \$					
CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
		En la ciudad de Loja al 1 de septiembre del dos mil diecisiete, se realiza el inventario inicial en la distribuidora "DISFARBE" con los siguientes valores:			
1		ACTIVO			\$ 85.074,05
1.01		ACTIVO CORRIENTE			\$ 63.115,81
1.01.01		CAJA			
1.01.02		BANCOS			\$ 1.348,16
1.01.02.02		Banco Produbanco		\$ 1.348,16	
1.01.03		CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			\$ 30.860,70
		DR. WILSON FERNANDO FAJARDO	\$ 1.264,98		
		JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	\$ 993,00		
		DR. MARCO RUBEN ORELLANA	\$ 213,50		
		CASTILLO MIRANDA GILBER	\$ 159,05		
		CORDOVA ROMERO LORENA	\$ 230,17		
		GUALAN GRANDA ELECTO	\$ 165,15		
		MERY MARLENE MERCHAN OBACO	\$ 153,30		
		SIGCHO CORDOVA YADIRA	\$ 359,94		
		CORONEL ZAPATA LUIS JOSE	\$ 643,05		
		SARMAIENTO RENTERIA REITA	\$ 747,09		
		DR. JULIO COBOS GUERRERO	\$ 118,00		
		HECTOR FABIEN CARPIO UBILLA	\$ 200,00		
		DR. JULIO SARMIENTO MENDIEDA	\$ 599,46		
		JULIA BEATRIZ IDROVO VASQUEZ	\$ 79,10		
		ROSA TARCILA BARRANZUELA	\$ 337,23		
		ESCOBAR BERRU PAOLA ANABEL	\$ 182,53		
		TOASA SILVA HOLGUER	\$ 150,00		
		ROSA MARLENE ABRIL ARIAS	\$ 200,00		
		DR. JAIME DAVID PACHECO	\$ 70,12		
		FARMACIA CORAZON DE JESUS	\$ 156,62		
		FARMACIA SAN SEBASTIAN	\$ 110,14		
		CHICAIZA JUMBO ZOILA	\$ 178,40		
		PABLO CESAR PRADO ENRIQUEZ	\$ 1.952,27		
		BERTHA TENESACA ZHUNIO	\$ 120,93		
		DRA. MARTHA TORRES	\$ 129,60		
		BONILLA CHUMBI GABRIELA	\$ 306,24		
		DR. JORGE OCHOA ARAUJO	\$ 198,00		
		DR. PATRICIO FARFAN FARFAN	\$ 117,31		
		NELSON ANIBAL MOROCHO CORREA	\$ 70,35		
		SALINAS CEPEDA VICTORIA	\$ 65,05		
		DISTRIDERM	\$ 333,40		
		SIVISAKA SATAMA LEONARDO	\$ 168,90		
		DR. MARCO VINICIO CALLE MIRA	\$ 546,10		
		GUNCAY MUY LUCILA SOLEDAD	\$ 275,55		
		DRA. MARIA DEL ROSARIO JIMBO	\$ 300,00		
		ULDA ISABEL ESCOBAR ARROBO	\$ 276,60		
		DR. GERMAN PATRICIO PAEZ	\$ 570,70		
		MALDONADO GRANDA LUZ DALINDA	\$ 190,68		
		GUERRERO VALDIVIESO ROSA	\$ 433,20		
		ILMA TEREZA RAMIREZ ESPINOZA	\$ 216,60		
		MANUEL AGUSTIN CARDENAS	\$ 430,64		
		GARCIA MENA YULIZA MARIA	\$ 198,18		
		DRA. DURAN CASTILLO ELGIA	\$ 20,00		
		KAREN PAOLA BUSTAMANTE	\$ 514,90		
		MORENO ORTEGA IRENE	\$ 381,40		
		DRA. BARRAZUETA ABRIL EZILDA	\$ 118,80		

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" INVENTARIO INICIAL AL 1 DE SEPTIEMBRE DEL 2017 Expresado en Dólares USD \$					
CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
		MANUEL DE JESUS ORELLANA	\$ 77,00		
		ANTONIO CARDENAS ESTRELLA	\$ 200,00		
		MERINO CHAMBA LUZ MARIANELA	\$ 70,00		
		CELI CAMACHO DIANA JANETH	\$ 858,64		
		ROJAS SINCHE SANDRA LORENA	\$ 512,70		
		CRUZ CASTILLO AURA LUCILA	\$ 408,50		
		KEWY TITUANA TITUANA	\$ 152,35		
		CRISTOPHER ALEXANDER CORONEL	\$ 628,24		
		MONICA HOYOS CARDENAS	\$ 320,48		
		LUCAS MOREIRA YULY ESPERANZA	\$ 493,80		
		CORDOBA NOLE JADY	\$ 200,00		
		DR. PAUL DAVID TORRES ARGOTE	\$ 272,95		
		PEREZ GALAN LUIS ALFONSO	\$ 546,60		
		VIDAL SARANGO WILLIAN STANLY	\$ 369,00		
		JHONNY MERCEDES BURNEO ALVAR	\$ 90,00		
		ALVEAR VIVANCO TERESA FLERIDA	\$ 403,40		
		ARMIJOS OCHOA MELANIA	\$ 253,47		
		SARMIENTO DOMINGUEZ EDGAR	\$ 369,63		
		GARCIA VENTIMILLA E HIJOS	\$ 360,79		
		ARMIJOS GONZAGA VANESSA	\$ 135,05		
		MONTAÑO ORDOÑEZ ISAIAS	\$ 251,58		
		BRAVO MEDINA PATRICIO DAVID	\$ 43,58		
		GONZALEZ GONZALEZ MARIANA	\$ 164,55		
		GLADYS ROCIO GUAMAN QUIZPE	\$ 57,72		
		DR. JOSE MARIA QUISPE	\$ 240,00		
		BETANCOURT GUAMAN JOSE NIXON	\$ 593,50		
		OLIVIA MARLENE RUILOVA	\$ 242,47		
		AREVALO SALINAS VICTOR HUGO	\$ 620,48		
		SHARUPI SHAKAIMIA ROSA JUANA	\$ 6,07		
		PIEDAD IMELDA CHUQUIMARCA	\$ 133,40		
		DR. JUAN FRANCISCO SARANGO	\$ 383,45		
		BRAVO MARTINEZ PEPA	\$ 147,03		
		ORTIZ VALLEJO CLEOFE AURORA	\$ 124,31		
		SARDI CALLE NELLY VICTORIA	\$ 164,89		
		CAÑAR HERRERA MILRED	\$ 129,20		
		MANUEL ANTONIO TERAN	\$ 84,24		
		COYAGO MOLINA CLUDIA LIZETH	\$ 100,45		
		JULIO ENRIQUE SUAREZ DIAZ	\$ 150,02		
		PADILLA LALANGUI VERONICA	\$ 177,85		
		GRANDA BUSTAMANTE DARWIN	\$ 131,78		
		RIOFRIO TOLEDO GUICELA	\$ 160,50		
		YUNGA DIAZ MANUEL THOMAS	\$ 314,15		
		ARIOSTO EFRAIN CUENCA	\$ 240,00		
		SANCHEZ ALVAREZ VALERIA	\$ 104,77		
		RAMIREZ ARROBO GLENDA	\$ 146,04		
		MARIA INES SARANGO GUAILLAS	\$ 279,26		
		DR. JUAN VERA RAMON	\$ 384,12		
		IDROVO ZAMORA MANUEL EFRAIN	\$ 110,85		
		SEMPERTEGUI OJEDA WHASHINTON	\$ 91,77		
		GONZAGA SILVA MARIANITA	\$ 197,36		
		FUNDACIÓN ALBERTO HIDALGO	\$ 99,00		
		PATRICIA JHOANNA SIGUENZA	\$ 380,16		
		FARMACIA SERRANO	\$ 286,59		
		KAREN PALACIOS GONZALEZ	\$ 134,20		
		CARDENAS BERMEO FANNY VIOLET	\$ 106,75		
		AVILA CARDENAS TERESITA	\$ 209,51		
		RUTH BEATRIZ MORALES CARPIO	\$ 173,52		
		JARAMILLO SALAZAR PEDRO SAUL	\$ 115,45		
		HOYOS FLORES JULIA JEANNETH	\$ 131,20		
		LUIS FERNANDO GRANDA	\$ 46,32		

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" INVENTARIO INICIAL AL 1 DE SEPTIEMBRE DEL 2017 Expresado en Dólares USD \$					
CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
		DRA. ANGELICA MARIA CEDEÑO	\$ 80,00		
		SANCHEZ POMA WALTER FERNANDO	\$ 141,55		
		DR. ROMERO BRAVO VAZQUEZ	\$ 128,01		
1.01.07		INVENTARIO DE MERCADERIAS			\$ 30.498,30
		DISTRIDERM			
	53	MULPAS S	\$ 5,50	\$ 291,50	
		D-VITALFARM		\$ -	
	65	15 Mel	\$ 11,33	\$ 736,45	
	27	Antioxplus cápsulas-enzimas x 30	\$ 13,33	\$ 359,91	
	83	Azitromicina 15 ml	\$ 4,95	\$ 410,85	
	50	COQ-10 coenzima Q-10 Cápsulas x 30	\$ 10,83	\$ 541,50	
	56	Nimesulida 100mg tabletas x 20	\$ 6,58	\$ 368,48	
	7	Claritromicina 500mg tabletas x 10	\$ 8,08	\$ 56,56	
	4	GIN E cápsulas-vitamina E x 30	\$ 13,33	\$ 53,32	
	10	Glukflan tabletas x 20	\$ 5,00	\$ 50,00	
		JAMES BROWN		\$ -	
	42	Digesgas suspension 15ml gotas	\$ 3,25	\$ 136,50	
	1	Digesgas plus capsulas	\$ 6,67	\$ 6,67	
	27	Frizac 500 capsulas x 50	\$ 7,92	\$ 213,84	
	14	Frizac frasco 500mg	\$ 3,17	\$ 44,38	
	128	Ketol 10 mg cápsulas x 10	\$ 3,92	\$ 501,76	
	38	Ketol 20 mg cápsulas x 10	\$ 6,67	\$ 253,46	
	79	Ketol 30 mg intección	\$ 2,85	\$ 225,15	
	31	Ketol de 60 mg solución inyectable	\$ 4,44	\$ 137,64	
	99	Migraflash cápsulas x 10	\$ 4,25	\$ 420,75	
	4	Neuroyecta 10.000 plus	\$ 3,96	\$ 15,84	
	56	Paracolic cápsulas x 10	\$ 4,75	\$ 266,00	
	112	Sindlor 200mg cápsulas	\$ 2,09	\$ 234,08	
	147	Sindlor 200 frasco	\$ 4,17	\$ 612,99	
	75	Sindlor 400 cápsulas x 10	\$ 3,09	\$ 231,75	
	44	Sindlor 600mg cápsulas x 20	\$ 9,84	\$ 432,96	
	11	Tocovit E 1000 cápsulas x 30	\$ 10,00	\$ 110,00	
		JARA AREVALO MAURICIO		\$ -	
	1	Azitromicina 500mg tabletas x 5	\$ 8,29	\$ 8,29	
	5	Azitromicina 500mg tabletas	\$ 4,97	\$ 24,85	
	11	Azmicina 200mg sobre x 5	\$ 13,33	\$ 146,63	
	166	Ciprovasc 500mg x 10	\$ 6,25	\$ 1.037,50	
	5	Ciprovasc 750mg x 10	\$ 10,75	\$ 53,75	
	67	Fluicetils 600mg sobres x 20	\$ 17,33	\$ 1.161,11	
	164	Melcan 15 15mg comprimidos x 20	\$ 11,33	\$ 1.858,12	
	4	Melcan 15 sobres 15 mg x 20	\$ 16,50	\$ 66,00	
	4	Melcan GL sobres 15mg x 15	\$ 21,66	\$ 86,64	
	25	Megavit M cápsulas x 30	\$ 13,25	\$ 331,25	
	42	Milfen granulado 1000mg x 20 sobres	\$ 8,25	\$ 346,50	
	61	Milfen paracetamol 1000mg x 20 sobres	\$ 8,25	\$ 503,25	
	1	Moxifloxx 400mg sobres x 7	\$ 41,65	\$ 41,65	
	6	Natal megavit cápsulas x 30	\$ 12,25	\$ 73,50	
	45	Nilidexx 100mg tabletas x 20	\$ 6,58	\$ 296,10	
		JARQUIIFAR		\$ -	
	16	COQ Forte coenzima Q-10cápsula x 30	\$ 25,00	\$ 400,00	
	29	Digezim cápsulas x 30	\$ 12,34	\$ 357,86	
	107	Equis x 50mg tabletas x 4	\$ 9,92	\$ 1.061,44	
	76	Fluicetils 100mg sobres x 20	\$ 6,58	\$ 500,08	
	19	Flumic 200mg cápsulas x 6	\$ 6,05	\$ 114,95	
	52	Flumic suspension 20 ml	\$ 11,58	\$ 602,16	
	17	Ibupaxx 200mg cápsulas x 30	\$ 12,35	\$ 209,95	
	25	200 Ibuxx Jr 200mg sobres x 20	\$ 5,66	\$ 141,50	
	86	Inmax cápsulas x 30	\$ 17,50	\$ 1.505,00	
	105	Jar Zoplicoxx 7,5mg tabletas x 20	\$ 5,50	\$ 577,50	
	53	Lactoprob Jr 340mg sobres x 10	\$ 13,99	\$ 741,47	

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" INVENTARIO INICIAL AL 1 DE SEPTIEMBRE DEL 2017 Expresado en Dólares USD \$					
CÓDIGO	CANTIDAD	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
	66	Lactoprob E cápsulas x 20	\$ 16,67	\$ 1.100,22	
	29	Megavit H cápsulas x 30	\$ 13,25	\$ 384,25	
	62	Nizoxx 100mg sobres x 6	\$ 4,16	\$ 257,92	
	30	Nizoxx 200mg sobres x 6	\$ 6,50	\$ 195,00	
	19	Nizoxx 500 sobres x 6	\$ 9,92	\$ 188,48	
	10	Nizoxx 500 comprimido x 6	\$ 7,00	\$ 70,00	
	34	Nizox suspensión 30 ml	\$ 2,74	\$ 93,16	
	50	Nizox suspensión 60 ml	\$ 6,00	\$ 300,00	
	22	Rapiflash caja tabletas x 50 blister	\$ 20,75	\$ 456,50	
	9	Spirupak 550mg tabletas x 100	\$ 16,55	\$ 148,95	
	1	Xuenox cápsulas x 30	\$ 11,58	\$ 11,58	
		MEDIFARMA		\$ -	
	51	Alergiplus 5mg tabletas x 10	\$ 4,20	\$ 214,20	
	39	Amoxidin CL 250/62,5 suspensión 105ml	\$ 9,78	\$ 381,42	
	61	Amoxidin CL 400/57 suspensión 105ml	\$ 10,25	\$ 625,25	
	27	Amoxidon CL 1000 tabletas x 14	\$ 9,64	\$ 260,28	
	67	Clarimed 250 suspensión 100ml	\$ 12,27	\$ 822,09	
	68	Calrimed 500mg tabletas x 10	\$ 7,68	\$ 522,24	
	42	Clindes duo ovulos vaginales x 7	\$ 14,77	\$ 620,34	
	1571	Cloruro de sodio 1000ml 9%	\$ 1,65	\$ 2.592,15	
	153	Gaseovet gotas fresa 80mg/ml	\$ 3,10	\$ 474,30	
	138	Gaseovet gotas anís 80mg/ml	\$ 3,10	\$ 427,80	
	90	Medivel ovulos vaginales x 10	\$ 4,58	\$ 412,20	
	71	Soluna 01 ampolla x 1ml	\$ 3,45	\$ 244,95	
	93	Solutres ampolla 150mg/ml	\$ 7,91	\$ 735,63	
1.01.08		SUMINISTROS DE OFICINA		\$ -	\$ 98,50
	11	Archivadores grandes	\$ 2,00	\$ 22,00	
	2	Archivadores pequeños	\$ 1,00	\$ 2,00	
	29	Carpetas de carton verdes	\$ 0,30	\$ 8,70	
	1	Caja clips mariposa	\$ 1,10	\$ 1,10	
	1	Caja de grapas	\$ 1,10	\$ 1,10	
	1	Dispensador para cinta de embalaje	\$ 50,00	\$ 50,00	
	1	Grapadora	\$ 3,00	\$ 3,00	
	3	Marcadores tiza liquida	\$ 0,70	\$ 2,10	
	1	Perforadora	\$ 3,00	\$ 3,00	
	1	Resma papel bond	\$ 3,90	\$ 3,90	
	1	Separadores	\$ 1,00	\$ 1,00	
	2	Sobre manila grandes	\$ 0,30	\$ 0,60	
1.01.09		SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			\$ 47,00
	1	Desinfectante	\$ 14,00	\$ 14,00	
	2	Escobas	\$ 1,25	\$ 2,50	
	1	Jabon Liquido	\$ 13,00	\$ 13,00	
	1	Paquete papel higienico	\$ 10,00	\$ 10,00	
	1	Paquete toallas para mano	\$ 6,00	\$ 6,00	
	1	Trapiadore	\$ 1,50	\$ 1,50	
1.01.10		BIENES DE CONTROL			\$ 170,00
		Mesa de computadora	\$ 50,00	\$ 50,00	
		Mesa de impresora	\$ 30,00	\$ 30,00	
		Armario archivador	\$ 30,00	\$ 30,00	
		Perchas metalicas	\$ 60,00	\$ 60,00	
1.01.15		CRÉDITO TRIBUTARIO			\$ 93,15
1.02		ACTIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ 21.958,24
1.02.01		EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$ -	\$ 1.850,00
	1	Computadora LG	\$ 1.200,00	\$ 1.200,00	
	1	Impresora epon 1375 Series	\$ 300,00	\$ 300,00	
	1	Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00	\$ 350,00	
1.02.03		MUEBLES Y ENSERES			\$ 600,00
	3	Perchas de vidrio	\$ 200,00	\$ 600,00	
1.02.04		VEHICULO			\$ 19.508,24

PROCESO CONTABLE

MEMORANDUM DE OPERACIONES

SEPTIEMBRE

- 1 La distribuidora "Disfarbe" inicia sus actividades comerciales con los siguientes valores:

Bancos	\$ 1,348.16
Cuentas Por Cobrar Clientes	\$ 30,860.70
Inventario De Mercaderías	\$ 30,498.30
Suministros De Oficina	\$ 98.50
Suministros De Aseo Y Limpieza	\$ 47.00
Bienes De Control	\$ 170.00
Crédito Tributario	\$ 93.15
Equipo De Computación	\$ 1,850.00
Muebles Y Enseres	\$ 600.00
Vehículos	\$ 19,508.24
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 60,796.74
IVA En Ventas	\$ 8.58
Retenciones En La FIR 1%	\$ 189.64
Documentos Por Pagar	\$ 17,697.95
Capital Pagado	\$ 6,381.14

- Se realiza una compra de mercadería a APROMED contribuyente especial por un valor de \$162.12, descuento de \$46.32 y retención en la fuente de \$1.16 según auxiliar de compras N°1.

- Se realiza la venta de mercadería por un valor de \$340.74 y descuento de \$62.58 según auxiliar de ventas N°1.
 - Se realiza el cobro a cliente de la factura N° 2973 por un valor de \$1,264.98 que se deposita en Produbanco.
- 2** Se realiza el pago a James Brown por un valor de \$6,259.49 y a Jara Florencio M. por un valor de \$299.47 mediante el banco Produbanco.
- Se cobra a clientes el valor de \$313.50 según facturas N°2915 y 2896 que se deposita en el banco Produbanco.
- 3** Se cobra a cliente el valor de \$159.05 según factura N° 2990 que se deposita en Produbanco.
- 4** Se cobra a clientes el valor de \$2,905.78 según facturas N°3002, 3003, 2999, 2934, 2939, 2914, 2899, 2923, 3209, 2925 que se deposita en Produbanco.
- 5** Se cobra a clientes el valor de \$969.76 según facturas N° 3006, 3080, 3020, 2585, 3007, 2915, 3039, se deposita en el Produbanco.
- Se compra de mercadería a Jara Arévalo Florencio por el valor de \$1,072.17, según factura N° 26714; a James Brown por el valor de \$3,3711.91 según factura N° 31714; a Jarquifar por el valor de

\$1,518.66 según factura N° 37788, y descuento de 2,413.61, retención en la fuente de \$63.66 según auxiliar de compras N° 2.

- Se vende mercadería a clientes por un valor de \$1,535.96 y descuento de \$335.17 según auxiliar de ventas N° 2.

6 Se vende mercadería por un valor de \$8,431.65 y descuento de \$1,560.64, anticipo en la fuente de \$29.08 e IVA de \$3.30 según auxiliar de ventas N° 3.

- Se cobra a clientes el valor de \$186.62 según facturas N°2886, 3038 que se deposita en el Produbanco.

7 Se compra mercadería a Apromed por el valor de \$912.28, a James Brown por un valor de \$6,379.16 y descuento de \$2691.76 y retención en la fuente de \$73.66 según auxiliar de compras N° 3.

- Cobro a clientes por el valor de \$2797.58 según facturas N° 2795, 2732, 2850, 2959, 2916, 2989, se deposita en el banco Produbanco.

8 Se cobra a clientes el valor de \$505.78 según facturas N° 2886, 2960, 3013, 2915, 2812, 2988, 3016 se deposita en el Produbanco.

- Se vende mercadería por el valor de \$6,951.88 y descuento de \$1,422.68, anticipo de retención de \$30.49 según auxiliar de ventas N° 4.

- 9** Se cobra a clientes el valor de \$502.30 según facturas N° 2777, 2716, se deposita en el Produbanco.
- Se realiza el pago a James Brown por un valor de \$3,094.84 y a Jarquifar por un valor de \$969.21 mediante el banco Produbanco según cheques N° 754, 728, 729, 738.
- 10** Se realiza el pago a Medifarma por un valor de \$3,368.47 mediante el banco Produbanco según cheque N° 703.
- Se vende mercadería por el valor de \$960.36 y descuento de \$175.27, según auxiliar de ventas N° 5.
 - Se cobra a clientes el valor de \$821.65 según facturas N° 2969, 3037, se deposita en el Produbanco.
- 11** Se vende mercadería por el valor de \$905.39 y descuento de \$210.50, según auxiliar de ventas N° 6.
- Se cobra a clientes el valor de \$2,790.74 según facturas N° 2928, 2933, 3004, 3005, 3021, 3060, 3062, 3193, 3228, 3234, se deposita en el Produbanco.
- 12** Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$3,095.33 y a Medifarma por un valor de \$1,823.58 y descuento de \$2,015.31 retención en la fuente del 1% de \$49.69, según auxiliar de compras N° 4.

- Se cobra a clientes el valor de \$1,563.88 según facturas N° 2221, 2875, 2968, 3009, 3014, 3016, se deposita en el Produbanco.
- Se vende mercadería por el valor de \$6,077.83 y descuento de \$1,223.87, según auxiliar de ventas N° 7.

13 Se vende mercadería por el valor de \$1,171.83, descuento de \$291.05 y anticipo en la fuente del 1% de \$3.00 según auxiliar de ventas N° 8.

14 Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$3,369.37, a Jara Gladys Carmita por \$679.56 y a Jarquifar por un valor de \$346.50 y descuento de \$1,814.89, retención en la fuente del 1% de \$44.39, según auxiliar de compras N° 5.

- Se cobra a clientes el valor de \$140.00 según facturas N° 3015, 3016, se deposita en el Produbanco.
- Se vende mercadería por el valor de \$8,083.08, descuento de \$2,142.89 y anticipo en la fuente del 1% de \$4.25 según auxiliar de ventas N° 9.

15 Se compra mercadería a Apromed por un valor de \$1,672.40 y descuento de \$537.56, retención en la fuente del 1% de \$11.35, según auxiliar de compras N° 6.

- Se vende mercadería por el valor de \$148.47, descuento de \$19.35 según auxiliar de ventas N° 10.
- Se cobra a clientes el valor de \$552.44 según facturas N° 2950, 3018, 3035, 3183, se deposita en el Produbanco.

16 Se realiza el pago a James Brown por un valor de \$5,311.35, a Jarquifar por un valor de \$969.21 y a Distriderm \$263.93, mediante el banco Produbanco según cheques N° 730, 739, 744, 755, 756.

- Se cobra a clientes el valor de \$83 según factura N° 3016, se deposita en el Produbanco.
- Se vende mercadería por el valor de \$1,278.56, descuento de \$221.29 según auxiliar de ventas N° 11.
- Se compra mercadería a Jara Gladis Carmita por un valor de \$282.75, retención en la fuente del 1% de \$2.83, según auxiliar de compras N° 7.

17 Se cobra a clientes el valor de \$3,419.06 según facturas N° 2731, 2841, 2882, 2890, 2902, 2905, 2931, 2936, 2980, 2987, 2992, 2993, 3036, 3063, 3299, se deposita en el Produbanco.

- Se realiza el pago a Jara Florencio M. por un valor de \$1,717.62, mediante el banco Produbanco según cheques N° 772.

18 Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$1,320.66 y descuento de \$466.90, retención en la fuente del 1% de \$13.34, según auxiliar de compras N° 8.

- Se cobra a clientes el valor de \$2,665.84 según facturas N° 2948, 2995, 3000, 3028, 3056, 3074, 3077, 3082, se deposita en el Produbanco.

19 Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$1,959.80, a Jara Gladis Carmita por \$174.05 y a Jarquifar por \$651.42 y descuento de \$1,789.62, retención en la fuente del 1% de \$27.95, según auxiliar de compras N° 9.

- Se vende mercadería por el valor de \$3,810.45, descuento de \$818.23, anticipo en la fuente del 1% de 12.95 e IVA de \$8.13, según auxiliar de ventas N° 12.
- Se cobra a clientes el valor de \$972.48 según facturas N° 2998, 3031, 3043, 3045, 3047, 3083, 3097, 3099, se deposita en el Produbanco.

20 Se vende mercadería por el valor de \$2,942.40, descuento de \$527.94, anticipo en la fuente del 1% de \$5.29, según auxiliar de ventas N° 13.

- Se cobra a clientes el valor de \$1,462.52 según facturas N° 3040, 3067, 3073, 3162, se deposita en el Produbanco.

21 Se vende mercadería por el valor de \$1,580.29, descuento de \$304.45, anticipo en la fuente del 1% de \$8.14, según auxiliar de ventas N° 14.

- Se cobra a clientes el valor de \$923.08 según facturas N° 2978, 3032, 3070, 3171, 3330, se deposita en el Produbanco.

22 Se vende mercadería por el valor de \$1,259.35, descuento de \$305.15, anticipo en la fuente del 1% de \$9.54, según auxiliar de ventas N° 15.

- Se cobra a clientes el valor de \$479.65 según facturas N° 3015, 3068, 3079, 3099, 3183, se deposita en el Produbanco.
- Se realiza el pago de las Retenciones en la fuente del mes de Agosto del 2017 por un valor de \$189.64, mediante el banco Produbanco.
- Liquidación del IVA correspondiente a Agosto del 2017, mediante el banco Produbanco.
- Se paga la cuota a Credimetrica por un valor de \$363.67 mediante banco Produbanco.
- Se paga la cuota a Cooperativa Riobamba por un valor de \$278.40 mediante banco Produbanco.

23 Se cobra a clientes el valor de \$150.02 según facturas N° 2962, se deposita en el Produbanco.

- Se realiza el pago a James Brown un valor de \$2,966.83y a Jara Florencio M. por un valor de \$1,717.65, a Jarquifar por un valor \$1,711.51 mediante el banco Produbanco según cheques N° 733, 773, 774.
- Se vende mercadería por el valor de \$191.87 descuento de \$35.01 e IVA de \$3.03, según auxiliar de ventas N° 16.

24 Se vende mercadería por el valor de \$1,782.12, descuento de \$477.56, según auxiliar de ventas N° 17.

25 Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$1,397.09 y descuento de \$493.92, retención en la fuente del 1% de \$14.11, según auxiliar de compras N° 10.

- Se cobra a clientes el valor de \$1,374.17 según facturas N° 3008, 3015, 3033, 3034, 3064, 3096, 3099, 3110, se deposita en el Produbanco.
- Se paga la cuota a Cooperativa La Merced por un valor de \$289.23 mediante banco Produbanco.

26 Se compra mercadería a Apromed por un valor de \$2,017.62 y descuento de \$611.40, retención en la fuente del 1% de \$20.38, según auxiliar de compras N° 11.

- Se vende mercadería por el valor de \$4,428.29, descuento de \$828.66, anticipo en la fuente del IR 1% de \$13.95 e IVA de \$2.43, según auxiliar de ventas N° 18.
- Se cobra a clientes el valor de \$1,025.04 según facturas N° 3081, 3101, 3104, 3320, 3326, se deposita en el Produbanco.

27 Se vende mercadería por el valor de \$702.33, descuento de \$119.43, según auxiliar de ventas N° 19.

- Se cobra a clientes el valor de \$768.29 según facturas N° 3025, 3046, 3065, 3100, 3308, se deposita en el Produbanco.

28 Se compra mercadería a Apromed por un valor de \$480.17 y descuento de \$210.22, retención en la fuente del 1% de \$4.85, según auxiliar de compras N° 12.

- Se vende mercadería por el valor de \$893.17, descuento de \$182.64, anticipo de retención en la fuente 1% de \$4.66, según auxiliar de ventas N° 20.
- Se cobra a clientes el valor de \$1,040.57 según facturas N° 2701, 3070, 3071, 3092, 3099, 3107, 3113, se deposita en el Produbanco.

29 Se cobra a clientes el valor de \$857.87 según facturas N°3012, 3057, 3066, 3088, 3084, 3098, 3336, se deposita en el Produbanco.

30 Se vende mercadería por el valor de \$763.06, descuento de \$153.44, según auxiliar de ventas N° 21.

- Se cobra a clientes el valor de \$100.00, según factura N°3099, se deposita en el Produbanco.
- Se realiza el pago a James Brown por un valor de \$3,180.38, a Jara Gladis Carmita por un valor de \$668.28, mediante el banco Produbanco según cheques N° 734, 736, 737, 751.

- Se paga con banco Produbanco los gastos en transporte de la mercadería vendida por un valor de \$26.00 del mes de Septiembre.
- Se paga mediante banco Produbanco los gastos de combustible y lubricantes por un valor de \$120.08 e IVA de \$14.41 del mes de Septiembre.
- Se paga el Arriendo del mes por un valor de \$300.00 se paga por medio del banco Produbanco.
- Se paga los viáticos a Henry Lucas por el valor de \$160.00 mediante el banco Produbanco.
- Se paga el teléfono por un valor de \$51.97 e IVA de \$6.20 mediante el banco Produbanco.
- Se paga sueldos por un valor de \$630.00, el aporte patronal por un valor de \$91.13, provisiones sociales por un valor de \$ 197.92, comisiones por un valor de \$120.00, mediante el banco Produbanco y según rol de pago y provisiones N°1.

OCTUBRE

- 1 Se vende mercadería por el valor de \$381.21, descuento de \$68.60, IVA de \$4.52según auxiliar de ventas N° 22.
 - Se cobra a clientes el valor de \$278.16, según facturas N°3229, 3230, se deposita en el Produbanco.
- 2 Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$4,482.32, a Jara Gladis Carmita por un valor de \$390.86 y descuento de

\$1,686.76, retención en la fuente del 1% de \$49.10 e IVA de \$12.14, según auxiliar de compras N° 13.

- Se vende mercadería por el valor de \$4,355.75, descuento de \$871.17, anticipo de retención en la FIR 1% de \$13.28, según auxiliar de ventas N° 23.
- 3** Se vende mercadería por el valor de \$2,006.97, descuento de \$434.35, anticipo de retención en la FIR 1% de \$1.05 e IVA de \$5.98, según auxiliar de ventas N° 24.
- 4** Se compra mercadería a Apromed por un valor de \$2,221.11, a James Brown por un valor de \$2,257.20, a Jara Florencio M. por un valor de \$598.95, a Jarquifar por un valor de \$1,649.93 y descuento de \$3,36.34, retención en la fuente del 1% de \$67.95, según auxiliar de compras N° 14.
- Se vende mercadería por el valor de \$1,756.75, descuento de \$447.06, anticipo de retención en la FIR 1% de \$9.46, anticipo de retención de IVA de \$0.20 e IVA de \$2.43, según auxiliar de ventas N° 25.
- 5** Se vende mercadería por el valor de \$3,187.08 descuento de \$616.52, anticipo de retención en la FIR 1% de \$5.24, según auxiliar de ventas N° 26.

- Se cobra a clientes el valor de \$1,200.79, según facturas N°3231-3234, se deposita en el Produbanco.
- 6** Se compra mercadería a Medifarma por un valor de \$3,108.10 y descuento de \$1,545.65, retención en la fuente del 1% de \$31.40, según auxiliar de compras N° 15.
- Se vende mercadería por el valor de \$1,555.85, descuento de \$309.77, anticipo de retención en la FIR 1% de \$9.39, según auxiliar de ventas N° 27.
 - Se cobra a clientes el valor de \$6,817.73, según facturas N°3235-3256, se deposita en el Produbanco.
- 7** Se realiza el pago a Lojafar por un valor de \$357.65, a James Brown un valor de \$1,918.13, a Jara Florencio M. por un valor de \$299.48, a Jarquifar por un valor \$1,909.22, a Distriderm por \$266.60, mediante el banco Produbanco según cheques N° 661, 741, 742, 752, 797.
- 8** Se cobra a clientes el valor de \$5,498.71, según facturas N°3257-3267, se deposita en el Produbanco.
- 10** Se vende mercadería por el valor de \$357.83, descuento de \$72.29, según auxiliar de ventas N° 28.

- Se cobra a clientes el valor de \$785.09, según facturas N°3268-3269, se deposita en el Produbanco.
- 11** Se compra mercadería a Apromed por un valor de \$1,476.99, a James Brown por un valor de \$1.360.66 y descuento de \$1,113.47, retención en la fuente del 1% de \$28.66, según auxiliar de compras N° 16.
- Se vende mercadería por el valor de \$1,859.26, descuento de \$399.45, anticipo de retención FIR 1% de \$1.21, según auxiliar de ventas N° 29.
 - Se cobra a clientes el valor de \$694.89, según facturas N°3270-3272, se deposita en el Produbanco.
- 12** Se compra mercadería a Jara Gladis Carmita por un valor de \$278.53 y descuento de \$31.26, retención en la fuente del 1% de \$2.81, según auxiliar de compras N° 17.
- Se vende mercadería por el valor de \$2,723.85, descuento de \$467.34, anticipo de retención FIR 1% de \$13.78, IVA de \$1.00según auxiliar de ventas N° 30.
 - Se cobra a clientes el valor de \$4,853.96, según facturas N°3273-3282, se deposita en el Produbanco.
- 13** Se compra mercadería a Jara Gladis Carmita por un valor de \$80.73, retención en la fuente del 1% de \$0.81, según auxiliar de compras N° 18.
- Se vende mercadería por el valor de \$1,875.81, descuento de \$292.85, IVA de \$1.21 según auxiliar de ventas N° 31.

- Se cobra a clientes el valor de \$877.78, según facturas N°3283-3286, se deposita en el Produbanco.

14 Se realiza el pago a James Brown por un valor de \$4,167.30, a Jara Florencio M. por un valor de \$1,072.17, a Biogenerec por un valor \$233.60, mediante el banco Produbanco según cheques N° 662, 743, 775.

- Se cobra a clientes el valor de \$5,935.94, según facturas N°3287-3299, se deposita en el Produbanco.

15 Se vende mercadería por el valor de \$95.04, descuento de \$15.84, según auxiliar de ventas N° 32.

- Se realiza el pago al IESS del aporte patronal por \$83.63 y aporte personal por \$70.88, se paga mediante el banco Produbanco.
- Se cobra a cliente el valor de \$129.12, según factura N°3300, se deposita en el Produbanco.

16 Se vende mercadería por el valor de \$535.45, descuento de \$153.69, anticipo de retención FIR 1% de \$1.32, IVA de \$1.21 según auxiliar de ventas N° 33.

- Se cobra a clientes el valor de \$1,057.27, según facturas N°3301-3305, se deposita en el Produbanco.

- 17** Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$2,979.11 y descuento de \$1,053.22, retención en la fuente del 1% de \$30.09, según auxiliar de compras N° 19.
- Se vende mercadería por el valor de \$1,511.28, descuento de \$246.20, anticipo de retención FIR 1% de \$3.51, según auxiliar de ventas N° 34.
- 18** Se compra mercadería a Jara Gladis Carmita por un valor de \$168.50 y descuento de \$106.26, retención en la fuente del 1% de \$1.52, IVA de \$18.22, según auxiliar de compras N° 20.
- Se vende mercadería por el valor de \$632.91, descuento de \$122.19, según auxiliar de ventas N° 35.
- 19** Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$420.75 y descuento de \$148.75, retención en la fuente del 1% de \$4.25, según auxiliar de compras N° 21.
- Se vende mercadería por el valor de \$903.34, descuento de \$163.86, anticipo de retención FIR 1% de \$4.81, según auxiliar de ventas N° 36.
 - Se cobra a clientes el valor de \$2,987.40, según facturas N°3306-3325, se deposita en el Produbanco.
- 20** Se cobra a clientes el valor de \$2,167.02, según facturas N°3326-3333, se deposita en el Produbanco.

21 Se vende mercadería por el valor de \$1,385.92, descuento de \$274.94, anticipo de retención FIR 1% de \$3.54, anticipo de retención IVA de \$2.57, IVA de \$11.61, según auxiliar de ventas N° 37.

- Se cobra a clientes el valor de \$1,267.70, según facturas N°3334-3336, se deposita en el Produbanco.
- Se realiza el pago a Jarquifar por un valor de \$1,535.89, Medifarma por un valor \$3,467.08, mediante el banco Produbanco según cheques N° 664, 776, 778.

22 Se vende mercadería por el valor de \$319.38, descuento de \$53.23, según auxiliar de ventas N° 38.

- Se cobra a clientes el valor de \$944.66, según facturas N°3337-3338, se deposita en el Produbanco.
- Se realiza el pago de las Retenciones en la fuente del mes de Septiembre del 2017 por un valor de \$327.37, mediante el banco Produbanco.
- Liquidación del IVA correspondiente a Septiembre del 2017, mediante el banco Produbanco.
- Se paga la cuota a Credimetrica por un valor de \$363.67 mediante banco Produbanco.
- Se paga la cuota a Cooperativa Riobamba por un valor de \$278.37 mediante banco Produbanco.

23 Se vende mercadería por el valor de \$490.50, descuento de \$81.75, anticipo de retención en la FIR 1% de \$2.16, según auxiliar de ventas N° 39.

- Se cobra a cliente el valor de \$159.89, según factura N°3339, se deposita en el Produbanco.

24 Se vende mercadería por el valor de \$1,477.93, descuento de \$267.31, anticipo de retención en la FIR 1% de \$1.35, según auxiliar de ventas N° 40.

- Se cobra a clientes el valor de \$1,304.56, según facturas N°3340 - 3345, se deposita en el Produbanco.

25 Se paga la cuota a Cooperativa La Merced por un valor de \$289.15 mediante banco Produbanco.

- Se vende mercadería por el valor de \$538.94, descuento de \$116.54, según auxiliar de ventas N° 41.

26 Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$1909.91 y descuento de \$675.22, retención en la fuente del 1% de \$19.29, según auxiliar de compras N° 22.

- Se cobra a clientes el valor de \$3,588.11, según facturas N°3346 - 3359, se deposita en el Produbanco.

27 Se vende mercadería por el valor de \$2,325.74, descuento de \$478.48, anticipo de retención en la FIR 1% de \$10.85, IVA de \$4.97 según auxiliar de ventas N° 43.

- Se cobra a clientes el valor de \$582.90, según facturas N°3360-3361, se deposita en el Produbanco.

28 Se vende mercadería por el valor de \$1,228.32, descuento de \$211.32, según auxiliar de ventas N° 44.

- Se cobra a clientes el valor de \$705.97, según facturas N°3362-3363, se deposita en el Produbanco.
- Se realiza el pago a James Brown por un valor de \$1,801.60, mediante el banco Produbanco según cheque N° 785.

30 Se compra mercadería a Apromed por un valor de \$165.53 y descuento de \$41.86, retención en la fuente del 1% de \$1.67, según auxiliar de compras N° 23.

- Se vende mercadería por el valor de \$1,345.35, descuento de \$195.72, anticipo de retención en la FIR 1% de \$3.13, según auxiliar de ventas N° 45.
- Se cobra a clientes el valor de \$609.62, según facturas N°3364-3365, se deposita en el Produbanco.

31 Se paga mediante banco Produbanco los gastos de combustible y lubricantes por un valor de \$74.15 e IVA de \$8.90 del mes de Octubre.

- Se compra suministros de oficina por un valor \$2.42 e IVA de \$0.29, se paga mediante banco Produbanco.
- Se paga el teléfono por un valor de \$78.81 e IVA de \$9.46 mediante el banco Produbanco.
- Se paga los gastos de transporte del mes por un valor \$39.25, mediante banco Produbanco.
- Se paga el Arriendo del mes por un valor de \$300.00 se paga por medio del banco Produbanco.
- Se paga los viáticos a Henry Lucas por el valor de \$160.00 mediante el banco Produbanco.
- Se paga sueldos por un valor de \$630.00, el aporte patronal por un valor de \$91.13, provisiones sociales por un valor de \$ 197.92, comisiones por un valor de \$120.00, mediante el banco Produbanco y según rol de pago y provisiones N°2.

NOVIEMBRE

- 1 Se vende mercadería por el valor de \$189.75, descuento de \$50.05, según auxiliar de ventas N° 47.
- Se compra mercadería a Jara Florencio por un valor de \$299.47, a Jara Gladis Carmita por un valor de \$247.50 y descuento de \$306.50, retención en la fuente del 1% de \$5.53, según auxiliar de compras N° 24.
 - Se cobra a clientes el valor de \$317.13, según facturas N°3366-3367, se deposita en el Produbanco.

- 2 Se vende mercadería por el valor de \$615.74, descuento de \$137.04, según auxiliar de ventas N° 48.
 - Se cobra a clientes el valor de \$3,471.30, según facturas N°3368-3379, se deposita en el Produbanco.

- 3 Se cobra a clientes el valor de \$1,577.55, según facturas N°3380-3388, se deposita en el Produbanco.

- 4 Se realiza el pago a Apromed por un valor de \$504.90, a James Brown por \$2,141.08, a Jara Florencio por \$1,072.17, a Jarquifar por un valor de \$842.49, mediante el banco Produbanco según cheques N° 768, 769, 786, 798.
 - Se cobra a clientes el valor de \$1,302.46, según facturas N°3389-3395, se deposita en el Produbanco.

- 5 Se realiza el pago a James Brown por \$1,289.77, mediante el banco Produbanco según cheque N° 805.
 - Se cobra a clientes el valor de \$2,565.32, según facturas N°3396-3403, se deposita en el Produbanco.

- 6 Se compra mercadería a Jara Florencio por un valor de \$1,533.02, a Jara Gladis Carmita por \$573.41, a Jarquifar por \$1,806.26, a Medifarma por \$1,161.26 y descuento de \$2,727.88, retención en la fuente del 1% de \$51.25, según auxiliar de compras N° 25.

- Se cobra a clientes el valor de \$1,236.69, según facturas N°3404-3409, se deposita en el Produbanco.
- 7** Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$5,269.97, a Jara Florencio por un valor de \$299.48, a Jara Gladis Carmita por \$545.82, y descuento de \$2,572.31, retención en la fuente del 1% de \$61.70, según auxiliar de compras N° 26.
- Se vende mercadería por el valor de \$6,768.21, descuento de \$1,268.32, anticipo de retención en la fuente de FIR 1% de \$3.64 e IVA de \$9.09, según auxiliar de ventas N° 49.
- 8** Se vende mercadería por el valor de \$3,674.80, descuento de \$852.61, anticipo de retención en la fuente de FIR 1% de \$21.99 e IVA de \$2.88, según auxiliar de ventas N° 50.
- Se compra mercadería a Jara Florencio por un valor de \$2,053.26, y descuento de \$892.05, retención en la fuente del 1% de \$20.74, según auxiliar de compras N° 27.
- 9** Se vende mercadería por el valor de \$5,198.49, descuento de \$1236.84, según auxiliar de ventas N° 51.
- Se compra mercadería a James Brown por un valor de \$2,394.41, a Jarquifar por \$321.75 y descuento de \$976.51, retención en la fuente del 1% de \$27.44, según auxiliar de compras N° 28.

- 10** Se vende mercadería por el valor de \$1,846.23, descuento de \$378.64 e IVA de \$5.74, según auxiliar de ventas N° 52.
- Se cobra a clientes el valor de \$285.54, según facturas N°3410-3411, se deposita en el Produbanco.
- 11** Se realiza el pago a James Brown por \$3,430.84, a Distriderm por \$321.65, a Medifarma por \$643.50, mediante el banco Produbanco según cheques N° 777, 787, 803, 806.
- Se cobra a clientes el valor de \$1,458.60, según facturas N°3412-3415, se deposita en el Produbanco.
- 12** Se cobra a clientes el valor de \$2,243.73, según facturas N°3416-3425, se deposita en el Produbanco.
- 13** Se compra mercadería a Jara Florencio por \$816.75 y descuento de \$330.00, retención en la fuente del 1% de \$8.25, según auxiliar de compras N° 29.
- Se vende mercadería por el valor de \$2,672.82, descuento de \$523.60, anticipo de retención en la fuente de FIR 1% de \$10.77, según auxiliar de ventas N° 53.
 - Se cobra a clientes el valor de \$1,584.17, según facturas N°3426-3431, se deposita en el Produbanco.

14 Se compra mercadería a Jarquifar por \$928.12 y descuento de \$468.75, retención en la fuente del 1% de \$9.38, según auxiliar de compras N° 30.

- Se vende mercadería por el valor de \$2,081.55, descuento de \$516.66, anticipo de retención en la fuente 1% de \$12.66, según auxiliar de ventas N° 54.

15 Se compra mercadería a Jara Gladis Carmita por \$215.98 y descuento de \$509.04, retención en la fuente del 1% de \$2.18, según auxiliar de compras N° 31.

- Se vende mercadería por el valor de \$1,419.41, descuento de \$242.06, anticipo de retención en la fuente de FIR 1% de \$3.23, según auxiliar de ventas N° 55.
- Se cobra a clientes el valor de \$79.20, según factura N°3432, se deposita en el Produbanco.
- Se realiza el pago al IESS del aporte patronal por \$83.63 y aporte personal por \$70.88, se paga mediante el banco Produbanco.

16 Se vende mercadería por el valor de \$1,847.74, descuento de \$429.25, según auxiliar de ventas N° 56.

- Se cobra a clientes el valor de \$381.65, según facturas N°3433-3434, se deposita en el Produbanco.

17 Se cobra a clientes el valor de \$1,261.57, según facturas N°3435-3444, se deposita en el Produbanco.

18 Se cobra a clientes el valor de \$510.72, según facturas N°3445-3448, se deposita en el Produbanco.

- Se realiza el pago a Apromed por \$114.64, a James Brown por \$6,137.60, a Jara Gladis Carmita por \$88.21, a Medifarma por \$2,714.68, mediante el banco Produbanco según cheques N° 778, 788, 789, 795, 799.

19 Se vende mercadería por el valor de \$967.56, descuento de \$177.26, según auxiliar de ventas N° 57.

- Se cobra a clientes el valor de \$734.67, según facturas N°3449-3452, se deposita en el Produbanco.

20 Se compra mercadería a James Brown por \$4,664.88 y descuento de \$1,649.20, retención en la fuente del 1% de \$47.12, según auxiliar de compras N° 32.

- Se vende mercadería por el valor de \$2,078.25, descuento de \$383.28, según auxiliar de ventas N° 58.

21 Se compra mercadería a Jara Gladis Carmita por \$206.32, a Medifarma por un valor de \$3,651.62 y descuento de \$4,414.70,

retención en la fuente del 1% de \$38.96, según auxiliar de compras N° 33.

- Se vende mercadería por el valor de \$6,813.94, descuento de \$2,440.08, anticipo de retención en la FIR 1% de \$10.03, según auxiliar de ventas N° 59.
- Se cobra a clientes el valor de \$1,116.48, según facturas N°3453-3457, se deposita en el Produbanco.

22 Se compra mercadería a Jara Florencio por \$1,072.17, a Jarquifar por un valor de \$410.85 y descuento de \$686.75, retención en la fuente del 1% de \$14.98, según auxiliar de compras N° 34.

- Se vende mercadería por el valor de \$3,944.65, descuento de \$1,135.90, anticipo de retención en la FIR 1% de \$6.12, según auxiliar de ventas N° 60.
- Se cobra a clientes el valor de \$266.15, según facturas N°3458-3459, se deposita en el Produbanco.
- Se realiza el pago de las Retenciones en la fuente del mes de Octubre del 2017 por un valor de \$237.56, mediante el banco Produbanco.
- Liquidación del IVA correspondiente a Octubre del 2017, se paga mediante el banco Produbanco.
- Se paga la cuota a Credimetrica por un valor de \$363.67 mediante banco Produbanco.

- Se paga la cuota a Cooperativa Riobamba por un valor de \$278.33 mediante banco Produbanco.
- 23** Se vende mercadería por el valor de \$1,103.92, descuento de \$198.32, anticipo de retención en la FIR 1% de \$4.14, según auxiliar de ventas N° 61.
- Se cobra a clientes el valor de \$406.59, según facturas N°3460-3462, se deposita en el Produbanco.
- 24** Se vende mercadería por el valor de \$1,124.88, descuento de \$187.48, anticipo de retención en la FIR 1% de \$5.76, según auxiliar de ventas N° 62.
- Se cobra a clientes el valor de \$1,209.27, según facturas N°3463-3469, se deposita en el Produbanco.
- 25** Se cobra a clientes el valor de \$422.40, según facturas N°3470-3471, se deposita en el Produbanco.
- Se realiza el pago a James Brown por \$3,354.52, a Jarquifar por \$1,508.06, mediante el banco Produbanco según cheques N° 770, 790, 791.
- 26** Se vende mercadería por el valor de \$231.65, descuento de \$51.57, según auxiliar de ventas N° 63.

27 Se compra mercadería a James Brown por \$3,778.43 y descuento de \$1,335.81, retención en la fuente del 1% de \$38.17, según auxiliar de compras N° 35.

- Se vende mercadería por el valor de \$2,048.08, descuento de \$641.47, según auxiliar de ventas N° 64.
- Se paga la cuota a Cooperativa La Merced por un valor de \$289.08 mediante banco Produbanco.
- Se cobra a clientes el valor de \$1,841.38, según facturas N°3475-3479, se deposita en el Produbanco.

28 Se compra mercadería a James Brown por \$1,866.11 y descuento de \$661.32, retención en la fuente del 1% de \$18.85, según auxiliar de compras N° 36.

- Se vende mercadería por el valor de \$2,193.68, descuento de \$474.39, anticipo de retención en la FIR 1% de \$11.10, según auxiliar de ventas N° 65.
- Se cobra a clientes el valor de \$1,017.00, según facturas N°3480-3483, se deposita en el Produbanco.

29 Se vende mercadería por el valor de \$2,353.08, descuento de \$440.36, según auxiliar de ventas N° 66.

30 Se cobra a clientes el valor de \$1,146.50, según facturas N°3484-3488, se deposita en el Produbanco.

- Se vende mercadería por el valor de \$792.18, descuento de \$143.18, anticipo de retención en la FIR 1% de \$2.70, según auxiliar de ventas N° 67.
- Se realiza el pago a Apromed por \$1,123.49, mediante el banco Produbanco según cheque N° 807.
- Se paga los gastos de transporte del mes por un valor \$88.03, mediante banco Produbanco.
- Se paga mediante banco Produbanco los gastos de combustible y lubricantes por un valor de \$89.45 e IVA de \$10.73 del mes de Noviembre.
- Se paga los gastos en viáticos del mes por el valor de \$135.14 e IVA de \$3.21 mediante el banco Produbanco.
- Se compra suministros de oficina por un valor \$7.98 e IVA de \$0.96, se paga mediante banco Produbanco.
- Se paga el servicio de luz por un valor de \$53.44 mediante el banco Produbanco.
- Se paga los viáticos a Henry Lucas por el valor de \$160.00 mediante el banco Produbanco.
- Se paga el Arriendo del mes por un valor de \$300.00 se paga por medio del banco Produbanco.
- Se paga sueldos por un valor de \$630.00, el aporte patronal por un valor de \$91.13, provisiones sociales por un valor de \$ 197.92,

comisiones por un valor de \$120.00, mediante el banco Produbanco y según rol de pago y provisiones N°3.

DICIEMBRE

- 1** Se compra mercadería a Medifarma por \$1,243.44 y descuento de \$1,507.20, retención en la fuente del 1% de \$12.56, según auxiliar de compras N° 37.
 - Se vende mercadería por el valor de \$606.48, descuento de \$173.28, según auxiliar de ventas N° 68.
 - Se cobra a clientes el valor de \$139.70, según factura N°3490, se deposita en el Produbanco.

- 2** Se cobra a clientes el valor de \$478.70, según facturas N°3491-3493, se deposita en el Produbanco.
 - Se realiza el pago a Apromed por \$912.28, a James Brown por \$2,092.46, a Jara Florencio por \$1,072.17, a Jara Gladis Carmita por \$220.52, a Jarquifar por \$110.94, mediante el banco Produbanco según cheques N° 781, 782, 792, 793, 800.

- 3** Se vende mercadería por el valor de \$4,707.59, descuento de \$1,442.45, según auxiliar de ventas N° 69.

- 4** Se compra mercadería a Jara Gladis Carmita por \$544.40, a Jarquifar \$1,064.25 y descuento de \$1,365.92, retención en la fuente del 1% de \$16.25, según auxiliar de compras N° 38.

- Se vende mercadería por el valor de \$801.56, descuento de \$254.56, según auxiliar de ventas N° 70.
- 5** Se vende mercadería por el valor de \$4,624.98, descuento de \$1,341.12 e IVA de \$3.03, según auxiliar de ventas N° 71.
- 6** Se compra mercadería a Jara Florencio por \$1,072.17, a Jara Gladis Carmita por \$220.52, a Jarquifar \$346.50 y descuento de \$1,082.60, retención en la fuente del 1% de \$16.56, según auxiliar de compras N° 39.
- Se vende mercadería por el valor de \$843.38, descuento de \$156.02, según auxiliar de ventas N° 72.
- 7** Se compra mercadería a James Brown por \$3,923.17 y descuento de \$1,386.98, retención en la fuente del 1% de \$39.63, según auxiliar de compras N° 40.
- Se vende mercadería por el valor de \$1,338.66, descuento de \$465.63, según auxiliar de ventas N° 73.
 - Se cobra a clientes el valor de \$5,505.34, según facturas N°3494-3513, se deposita en el Produbanco.
- 8** Se cobra a clientes el valor de \$2,803.08, según facturas N°3514-3518, se deposita en el Produbanco.

- 9** Se vende mercadería por el valor de \$86.20, anticipo de retención en la FIR 1% de \$0.86, según auxiliar de ventas N° 74.
- Se cobra a clientes el valor de \$3,961.65, según facturas N°3519-3523, se deposita en el Produbanco.
 - Se realiza el pago a Apromed por \$2,017.62, a James Brown por \$1,855.95, a Jara Florencio por \$1,072.17, a Jara Gladis Carmita por \$404.00, a Jarquifar por \$1,518.66, mediante el banco Produbanco según cheques N° 783, 784, 796, 801, 812.
- 10** Se cobra a clientes el valor de \$1,473.33, según facturas N°3524-3530, se deposita en el Produbanco.
- 11** Se vende mercadería por el valor de \$1,283.02 y descuento de \$305.76, según auxiliar de ventas N° 75.
- 12** Se compra mercadería a Jara Gladis Carmita por \$221.41, a Jarquifar por \$491.04 y descuento de \$720.25, retención en la fuente del 1% de \$7.20, según auxiliar de compras N° 41.
- Se vende mercadería por el valor de \$3,131.51, descuento de \$522.76, anticipo de retención en la FIR 1% por \$2.05 e IVA de \$2.43, según auxiliar de ventas N° 76.

13 Se compra mercadería a Medifarma por \$1,715.27, y descuento de \$1,454.30, retención en la fuente del 1% de \$17.33, según auxiliar de compras N° 42.

- Se vende mercadería por el valor de \$4,385.08, descuento de \$1,275.19, anticipo de retención en la FIR 1% por \$5.64, según auxiliar de ventas N° 77.
- Se cobra a clientes el valor de \$2,138.45, según facturas N°3531-3539, se deposita en el Produbanco.

14 Se compra mercadería a James Brown por \$1,802.00, a Jara Gladis Carmita por \$220.52, a Jarquifar por \$1,436.99 y descuento de \$2,334.12, retención en la fuente del 1% de \$34.94, según auxiliar de compras N° 43.

- Se cobra a clientes el valor de \$1,552.23, según facturas N°3540-3543, se deposita en el Produbanco.

15 Se compra mercadería a Jara Gladis Carmita por \$554.93 y descuento de \$966.46, retención en la fuente del 1% de \$5.61, según auxiliar de compras N° 44.

- Se vende mercadería por el valor de \$4,326.28, descuento de \$1,630.87, según auxiliar de ventas N° 78.
- Se cobra a clientes el valor de \$1,174.12, según facturas N°3544-3551, se deposita en el Produbanco.

- Se realiza el pago al IESS del aporte patronal por \$83.63 y aporte personal por \$70.88, se paga mediante el banco Produbanco.
- 16** Se cobra a clientes el valor de \$1,418.49, según facturas N°3552-3555, se deposita en el Produbanco.
- Se realiza el pago a Apromed por \$480.17, a James Brown por \$1,855.95, a Jara Gladis Carmita por \$440.35, mediante el banco Produbanco según cheques N° 794, 802, 813.
- 17** Se vende mercadería por el valor de \$50.32, según auxiliar de ventas N° 79.
- 19** Se compra mercadería a Jarquifar por \$606.37 y descuento de \$245.00, retención en la fuente del 1% de \$6.13, según auxiliar de compras N° 45.
- Se vende mercadería por el valor de \$3,617.55, descuento de \$638.63, según auxiliar de ventas N° 80.
 - Se cobra a clientes el valor de \$790.30, según facturas N°3556-3557, se deposita en el Produbanco.
 - Se realiza el pago a Apromed por \$2,096.09, a James Brown por \$1,320.66, mediante el banco Produbanco según cheques N° 809, 821.

20 Se cobra a clientes el valor de \$1,694.97, según facturas N°3558-3564, se deposita en el Produbanco.

21 Se vende mercadería por el valor de \$4,965.24, descuento de \$1,192.36 e IVA de \$9.83, según auxiliar de ventas N° 81.

- Se cobra a clientes el valor de \$4,363.83, según facturas N°3565-3574, se deposita en el Produbanco.

22 Se cobra a clientes el valor de \$2,802.63, según facturas N°3575-3586, se deposita en el Produbanco.

- Se realiza el pago de las Retenciones en la fuente del mes de Noviembre del 2017 por un valor de \$344.54, mediante el banco Produbanco.
- Liquidación del IVA correspondiente a Octubre del 2017, se paga mediante el banco Produbanco.
- Se paga la cuota a Credimetrica por un valor de \$363.67 mediante banco Produbanco.
- Se paga la cuota a Cooperativa Riobamba por un valor de \$278.30 mediante banco Produbanco.

23 Se cobra a clientes el valor de \$901.46, según facturas N°3587-3589, se deposita en el Produbanco.

- Se paga el decimotercer sueldo a los trabajadores por el valor de \$187.50 mediante banco Produbanco.

- 24** Se cobra a clientes el valor de \$931.64, según facturas N°3590-3591, se deposita en el Produbanco.
- 25** Se paga la cuota a Cooperativa La Merced por un valor de \$289.01 mediante banco Produbanco.
- 26** Se compra mercadería a Medifarma por \$2,208.69 y descuento de \$2,231.00, retención en la fuente del 1% de \$22.31, según auxiliar de compras N° 46.
- Se vende mercadería por el valor de \$267.36, descuento de \$44.56, según auxiliar de ventas N° 82.
 - Se realiza el pago a James Brown por \$6,379.16, mediante el banco Produbanco según cheque N° 822.
 - Se cobra a cliente el valor de \$180.08, según factura N°3592, se deposita en el Produbanco.
- 27** Se compra mercadería a Jara Florencio por \$2,515.10, a Jarquifar por \$4,628.74 y descuento de \$5,249.00, retención en la fuente del 1% de \$22.31, según auxiliar de compras N° 47.
- Se cobra a clientes el valor de \$1,406.61, según facturas N°3593-3600, se deposita en el Produbanco.

28 Se vende mercadería por el valor de \$112.06, descuento de \$8.62, según auxiliar de ventas N° 83.

- Se cobra a clientes el valor de \$1,708.19, según facturas N°3601-3606, se deposita en el Produbanco.

29 Se cobra a clientes el valor de \$1,912.72, según facturas N°3607-3611, se deposita en el Produbanco.

30 Se cobra a clientes el valor de \$646.30, según facturas N°3637-3640, se deposita en el Produbanco.

- Se paga los gastos de transporte del mes por un valor \$71.00, mediante banco Produbanco.
- Se paga mediante banco Produbanco los gastos de combustible y lubricantes por un valor de \$154.10 e IVA de \$18.49 del mes de Diciembre.
- Se paga los gastos en viáticos del mes por el valor de \$107.09 e IVA de \$6.85 mediante el banco Produbanco.
- Se compra suministros de oficina por un valor \$273.86 e IVA de \$32.86, se paga mediante banco Produbanco.
- Se paga los viáticos a Henry Lucas por el valor de \$160.00 mediante el banco Produbanco.
- Se paga el mantenimiento y reparación del vehículo por un valor de \$490.71 e IVA de \$40.89, mediante el banco Produbanco.

- Se paga el Arriendo del mes por un valor de \$300.00 se paga por medio del banco Produbanco.
- 31** Se paga sueldos por un valor de \$630.00, el aporte patronal por un valor de \$91.13, provisiones sociales por un valor de \$ 197.92, comisiones por un valor de \$120.00, mediante el banco Produbanco y según rol de pago y provisiones N°4.

NOTA:

- La depreciación de los activos no corrientes se realizó por el método legal.
- El inventario de mercaderías se lo realiza mediante el sistema de cuenta múltiple.




DISTRIBUIDORA "DISFARBE"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 1 DE SEPTIEMBRE DEL 2017
ESPRESADO EN DÓLARES USD

1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.02	BANCOS	1.348,16	
1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	30.860,70	
1.01.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS	30.498,30	
1.01.08	SUMINISTROS DE OFICINA	98,50	
1.01.09	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	47,00	
1.01.10	BIENES DE CONTROL	170,00	
1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO	93,15	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 63.115,81
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.850,00	
1.02.03	MUEBLES Y ENSERES	600,00	
1.02.04	VEHICULO	19.508,24	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 21.958,24
	TOTAL ACTIVOS		\$ 85.074,05
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	60.796,74	
2.01.03	IVA EN VENTAS	8,58	
2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%	189,64	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 60.994,96
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR	17.697,95	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 17.697,95
	TOTAL PASIVOS		\$ 78.692,91
3	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		
3.01.01	Capital Pagado	6.381,14	
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		\$ 85.074,05


Sra. Yuly Esperanza Lucas

f) GERENTE

f) CONTADOR

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD			FOLIO N°: 1	
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
01/09/2017		-1-				
	1.01.02	BANCOS		1.348,16		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		30.860,70		
	1.01.07	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		30.498,30		
	1.01.08	SUMINISTROS DE OFICINA		98,50		
	1.01.09	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		47,00		
	1.01.10	BIENES DE CONTROL		170,00		
	1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO		93,15		
	1.02.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.850,00		
	1.02.05	MUEBLES Y ENSERES		600,00		
	1.02.07	VEHÍCULOS		19.508,24		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			60.796,74	
	2.01.03	IVA EN VENTAS			8,58	
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			189,64	
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR			17.697,95	
	3.01.01	CAPITAL PAGADO			6.381,14	
		P/R Estado de Situación Inicial				
01/09/2017		-2-				
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		162,12		
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	162,12			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			114,64	
	2.01.01.03	APROMED	114,64			
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			46,32	
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			1,16	
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 1				
01/09/2017		-3-				
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		278,16		
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		62,58		
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			340,74	
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	340,74			
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 1				
01/09/2017		-4-				
	1.01.02	BANCOS		1.264,98		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.264,98			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.264,98	
		P/R cobro a cliente según factura N° 2973.				
02/09/2017		-5-				
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		6.558,96		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	6.259,49			
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	299,47			
	1.01.02	BANCOS			6.558,96	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	6.558,96			
		P/R Pago de facturas 27307, 27366, 26421, 26102, según cheques N° 717, 719, 724, 758.				
02/09/2017		-6-				
	1.01.02	BANCOS		313,50		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	313,50			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			313,50	
		P/R cobro a cliente según facturas N° 2915 y 2896.				
03/09/2017		-7-				
	1.01.02	BANCOS		159,05		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	159,05			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			159,05	
		P/R cobro a cliente según factura N° 2990.				
04/09/2017		-8-				
	1.01.02	BANCOS		2.905,78		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.905,78			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			2.905,78	
		P/R cobro a cliente según facturas N° 2899, 2914, 2923, 2925, 2934, 2939, 2999, 3002, 3003, 3209.				
05/09/2017		-9-				
	1.01.02	BANCOS		969,76		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	969,76			
		SUMAN Y PASAN		\$ 97.748,94	\$ 96.779,18	

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD		FOLIO N°: 2	
				VIENEN	
					969,76
05/09/2017	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/R cobro a cliente según facturas N° 2915, 2595, 3007, 3020, 3006, 3039, 3080.			
		-10-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.200,79	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		335,17	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.535,96
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.535,96		
05/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 2			
		-11-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		8.780,01	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	8.780,01		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			6.302,74
	2.01.01.04	JAMES BROWN	3.711,91		
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	1.072,17		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	1.518,66		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			2.413,61
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			63,66
06/09/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 2			
		-12-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		6.845,23	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		29,08	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.560,64	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			8.431,65
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 12%	27,50		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	8.404,15		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			3,30
06/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 3			
		-13-			
	1.01.02	BANCOS		186,62	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	186,62		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			186,62
07/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2886, 3038.			
		-14-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		10.056,86	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	10.056,86		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.291,44
	2.01.01.03	APROMED	912,28		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	6.379,16		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			2.691,76
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			73,66
07/09/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 3			
		-15-			
	1.01.02	BANCOS		2.797,58	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.797,58		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			2.797,58
08/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2795, 2732, 2850, 2916, 2959, 2989.			
		-16-			
	1.01.02	BANCOS		505,78	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	505,78		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			505,78
08/09/2017		P/R cobro a cliente según Facturas N° 2812, 2886, 2915, 2960, 2988, 3013, 3016.			
		-17-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		5.498,71	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		30,49	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.422,68	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			6.951,88
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	6.951,88		
09/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 4			
		-18-			
	1.01.02	BANCOS		502,30	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	502,30		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			502,30
SUMAN Y PASAN				\$ 137.500,88	\$ 137.500,88

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD			FOLIO N°: 3	
VIENEN			\$ 137.500,88	\$ 137.500,88
09/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2716, 2777. -19-		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.064,05
	2.01.01.04	JAMES BROWN	3.094,84	
	2.01.01.07	JARQUIFAR	969,21	
	1.01.02	BANCOS		4.064,05
	1.01.02.01	Banco Produbanco	4.064,05	
10/09/2017		P/R Pago de facturas N° 27748, 27963, 28010 y 36815; según cheques N° 754, 728, 729, 738. -20-		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		3.368,47
	2.01.01.11	MEDIFARMA	3.368,47	
	1.01.02	BANCOS		3.368,47
	1.01.02.01	Banco Produbanco	3.368,47	
10/09/2017		P/R Pago de factura; según cheque N° 703. -21-		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		785,09
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		175,27
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS		960,36
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	960,36	
10/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 5 -22-		
	1.01.02	BANCOS		821,65
	1.01.02.01	Banco Produbanco	821,65	
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		821,65
11/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2969, 3062. -23-		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		694,89
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		210,50
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS		905,39
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	905,39	
11/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 6 -24-		
	1.01.02	BANCOS		2.790,74
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.790,74	
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.790,74
12/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2928, 2933, 3004, 3005, 3021, 3060, 3062, 3193, 3228, 3234. -25-		
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		6.983,91
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	6.983,91	
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.918,91
	2.01.01.04	JAMES BROWN	3.095,33	
	2.01.01.11	MEDIFARMA	1.823,58	
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS		2.015,31
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%		49,69
12/09/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 4 -26-		
	1.01.02	BANCOS		1.563,88
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.563,88	
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.563,88
12/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N°2221, 2875, 2968, 3009, 3014, 3016. -27-		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		4.853,96
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.223,87
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS		6.077,83
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	6.077,83	
13/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 7 -28-		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		877,78
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		3,00
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		291,05
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS		1.171,83
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.171,83	
SUMAN Y PASAN			\$ 166.208,99	\$ 166.208,99

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD		FOLIO N°: 4	
				VIENEN	
14/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 8 -29-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		6.254,71	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	6.254,71		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.395,43
	2.01.01.04	JAMES BROWN	3.369,37		
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	679,56		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	346,50		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.814,89
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			44,39
14/09/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 5 -30-			
	1.01.02	BANCOS		140,00	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	140,00		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			140,00
14/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 3015, 3016. -31-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		5.935,94	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		4,25	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		2.142,89	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			8.083,08
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	8.083,08		
15/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 9 -32-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		1.672,40	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	1.672,40		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.123,49
	2.01.01.03	APROMED	1.123,49		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			537,56
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			11,35
15/09/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 6 -33-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		129,12	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		19,35	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			148,47
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	148,47		
15/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 10 -34-			
	1.01.02	BANCOS		552,44	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	552,44		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			552,44
16/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2950, 3018, 3035, 3183. -35-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		6.544,49	
	2.01.01.04	JAMES BROWN	5.311,35		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	969,21		
	2.01.01.08	DISTRIDERM	263,93		
	1.01.02	BANCOS			6.544,49
	1.01.02.01	Banco Produbanco	6.544,49		
16/09/2017		P/R Pago de factura N° 27875, 27748, 27659, 36815, 2926; según cheque N° 730, 739, 744, 755, 756. -36-			
	1.01.02	BANCOS		83,00	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	83,00		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			83,00
16/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 3016. -37-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.057,27	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		221,29	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.278,56
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.278,56		
16/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 11 -38-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		282,75	
SUMAN Y PASAN				\$ 191.248,89	\$ 190.966,14


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD	FOLIO N°: 5		
			VIENEN	\$ 191.248,89	\$ 190.966,14
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	282,75		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			279,92
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	279,92		
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			2,83
17/09/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 7			
		-39-			
	1.01.02	BANCOS		3.419,06	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	3.419,06		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			3.419,06
17/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2731, 2841, 2882, 2890 2902, 2905, 2931, 2936, 2980, 2987, 2992, 2993, 3036, 3063,			
		-40-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.717,62	
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	1.717,62		
	1.01.02	BANCOS			1.717,62
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.717,62		
18/09/2017		P/R Pago de factura N° 26079; según cheque N° 772.			
		-41-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		1.800,90	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	1.800,90		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.320,66
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.320,66		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			466,90
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			13,34
18/09/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 8			
		-42-			
	1.01.02	BANCOS		2.665,84	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.665,84		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			2.665,84
19/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2948, 2995, 3000, 3028, 3056, 3074, 3077, 3082.			
		-43-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		4.584,02	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	4.317,46		
	5.01.02.02	Compra de Mercadería 12%	266,56		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		18,82	
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.785,27
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.959,80		
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	174,05		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	651,42		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.789,62
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			27,95
19/09/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 9.			
		-44-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.987,40	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		12,95	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		818,23	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			3.810,45
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 12%	67,78		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	3.742,67		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			8,13
19/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 12.			
		-45-			
	1.01.02	BANCOS		972,48	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	972,48		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			972,48
20/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2998, 3031, 3043, 3045, 3047, 3083, 3097, 3099, .			
		-46-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.409,17	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		5,29	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		527,94	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			2.942,40
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	2.942,40		
20/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 13.			
		-47-			
	1.01.02	BANCOS		1.462,52	
SUMAN Y PASAN				\$ 214.651,13	\$ 213.188,61

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO DIARIO			
		EXPRESADO EN DOLARES USD			
				FOLIO N°: 6	
VIENEN				\$ 214.651,13	\$ 213.188,61
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.462,52		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.462,52
21/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 3040, 3067, 3073, 3162.			
		-48-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.267,70	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		8,14	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		304,45	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.580,29
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.580,29		
21/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 14.			
		-49-			
	1.01.02	BANCOS		923,08	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	923,08		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			923,08
22/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2978, 3330, 3032, 3171, 3070.			
		-50-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		944,66	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		9,54	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		305,15	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.259,35
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.259,35		
22/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 15.			
		-51-			
	1.01.02	BANCOS		479,65	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	479,65		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			479,65
22/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N°3015, 3068, 3079, 3099, 3183.			
		-52-			
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%		189,64	
	1.01.02	BANCOS			189,64
	1.01.02.01	Banco Produbanco	189,64		
22/09/2017		P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Agosto del 2017.			
		-53-			
	2.01.03	IVA EN VENTAS		8,58	
	1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO		10,24	
	1.01.12	IVA EN COMPRAS			18,82
22/09/2017		P/R Declaracion del IVA mes de Agosto del 2017.			
		-54-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		363,67	
	2.02.02.03	Credimetrica	363,67		
		Cuota Vehiculo	325,15		
		Seguro	38,52		
	1.01.02	BANCOS			363,67
	1.01.02.01	Banco Produbanco	363,67		
22/09/2017		P/R Pago de cuota Credimetrica mes de Septiembre			
		-55-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		278,40	
	2.02.02.02	Cooperativa Riobamba	278,40		
		Capital	249,35		
		Interes	28,13		
		Seguro	0,92		
	1.01.02	BANCOS			278,40
	1.01.02.01	Banco Produbanco	278,40		
23/09/2017		P/R Pago de cuota Riobamba mes de Septiembre			
		-56-			
	1.01.02	BANCOS		150,02	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	150,02		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			150,02
23/09/2017		P/R cobro a cliente según facturas N° 2962.			
		-57-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		6.395,99	
	2.01.01.04	JAMES BROWN	2.966,83		
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	1.717,65		
SUMAN Y PASAN				\$ 226.290,04	\$ 219.894,05

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD		FOLIO N°: 7	
				VIENEN	\$ 226.290,04
	2.01.01.07	JARQUIFAR	1.711,51		
	1.01.02	BANCOS			6.395,99
	1.01.02.01	Banco Produbanco	6.395,99		
23/09/2017		P/R Pago de factura N° 28553, 26079, 36782; según cheque N° 733, 773, 774.			
		-58-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		159,89	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		35,01	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			191,87
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	25,27		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	166,60		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			3,03
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 16.			
24/09/2017		-59-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.304,56	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		477,56	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.782,12
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.782,12		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 17.			
25/09/2017		-60-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		1.905,12	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	1.905,12		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.397,09
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.397,09		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			493,92
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			14,11
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 10.			
25/09/2017		-61-			
	1.01.02	BANCOS		1.374,17	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.374,17		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.374,17
		P/R cobro a cliente según factuas N° 3008, 3015, 3033, 3034, 3064, 3096, 3099, 3110.			
25/09/2017		-62-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		289,23	
	2.02.02.01	Cooperativa La Merced	289,23		
		Capital	169,69		
		Interes	114,02		
		Otros	2,00		
		Seguro	3,52		
	1.01.02	BANCOS			289,23
	1.01.02.01	Banco Produbanco	289,23		
		P/R Pago de cuota La Merced mes de Septiembre			
26/09/2017		-63-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		2.649,40	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	2.649,40		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.017,62
	2.01.01.03	APROMED	2.017,62		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			611,40
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			20,38
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 11.			
26/09/2017		-64-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		3.588,11	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		13,95	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		828,66	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			4.428,29
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	20,21		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	4.408,08		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			2,43
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 18.			
26/09/2017		-65-			
	1.01.02	BANCOS		1.025,04	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.025,04		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.025,04
		P/R cobro a cliente según facturas N° 3081, 3101, 3104, 3320, 3326.			
27/09/2017		-66-			
SUMAN Y PASAN				\$ 239.940,74	\$ 239.940,74

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD		FOLIO N°: 8	
				VIENEN	\$ 239.940,74
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		582,90	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		119,43	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			702,33
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	702,33		
27/09/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 19.			
		-67-			
	1.01.02	BANCOS		768,29	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	768,29		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			768,29
		P/R cobro a cliente según facturas N° 3025, 3046, 3065, 3100, 3308.			
28/09/2017		-68-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		695,24	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	695,24		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			480,17
	2.01.01.03	APROMED	480,17		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			210,22
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			4,85
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 12.			
28/09/2017		-69-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		705,97	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		4,66	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		182,54	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			893,17
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	893,17		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 20.			
28/09/2017		-70-			
	1.01.02	BANCOS		1.040,57	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.040,57		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.040,57
		P/R cobro a cliente según facturas N° 2701, 3070, 3071, 3092, 3099, 3107, 3113.			
29/09/2017		-71-			
	1.01.02	BANCOS		857,87	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	857,87		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			857,87
		P/R cobro a cliente según facturas N° 3012, 3057, 3066, 3084, 3088, 3098, 3336.			
30/09/2017		-72-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		609,62	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		153,44	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			763,06
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	763,06		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 21.			
30/09/2017		-73-			
	1.01.02	BANCOS		100,00	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	100,00		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			100,00
		P/R cobro a cliente según factura N° 3099.			
30/09/2017		-74-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		3.848,66	
	2.01.01.04	JAMES BROWN	3.180,38		
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	668,28		
	1.01.02	BANCOS			3.848,66
	1.01.02.01	Banco Produbanco	3.848,66		
		P/R Pago de factura N° 28843, 14455, 14454, 28329; según cheque N° 734, 736, 737, 751.			
30/09/2017		-75-			
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		26,00	
	5.02.01.03	GASTO TRANSPORTE	26,00		
	1.01.02	BANCOS			26,00
	1.01.02.01	Banco Produbanco	26,00		
		P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Septiembre.			
30/09/2017		-76-			
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		120,08	
SUMAN Y PASAN				\$ 249.756,01	\$ 249.635,93

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD		FOLIO N°: 9	
				VIENEN	
	5.02.01.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	120,08		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		14,41	
	1.01.02	BANCOS			134,49
	1.01.02.01	Banco Produbanco	134,49		
30/09/2017		P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de septiembre. -77-			
	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		300,00	
	5.02.02.05	Gasto Arriendo	300,00		
	1.01.02	BANCOS			300,00
	1.01.02.01	Banco Produbanco	300,00		
30/09/2017		P/R Pago de arriendo del mes de Septiembre -78-			
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		160,00	
	5.02.01.05	Gasto Viaticos	160,00		
		Henry Lucas	160,00		
	1.01.02	BANCOS			160,00
	1.01.02.01	Banco Produbanco	160,00		
30/09/2017		P/R Pago de viaticos a Henry Lucas del mes de Septiembre. -79-			
	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		51,97	
	5.02.02.05	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS	51,97		
	5.02.02.05.03	Telefono	51,97		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		6,20	
	1.01.02	BANCOS			58,17
	1.01.02.01	Banco Produbanco	58,17		
30/09/2017		P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Septiembre. -80-			
	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.039,05	
	5.02.02.01	Gasto Sueldos	630,00		
		Henry Lucas	380,00		
		Carlos Iñiguez	250,00		
	5.02.02.02	Gasto Aporte Patronal	91,13		
	5.02.02.03	Provisiones sociales	197,92		
	5.02.02.03.01	Decimo tercer sueldo	62,50		
	5.02.02.03.02	Decimo cuarto Sueldo	62,50		
	5.02.02.03.03	Fondos de reserva	41,67		
	5.02.02.03.04	Vacaciones	31,25		
	5.02.02.13	Comisiones	120,00		
		Henry Lucas	120,00		
	2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%			91,13
	2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%			70,88
	2.01.11	PROVOSIONES SOCIALES POR PAGAR			197,92
	2.01.11.01	Decimo tercer sueldo	62,50		
	2.01.11.02	Decimo cuarto Sueldo	62,50		
	2.01.11.03	Fondos de reserva	41,67		
	2.01.11.04	Vacaciones	31,25		
	1.01.02	BANCOS			679,12
	1.01.02.01	Banco Produbanco	679,12		
01/10/2017		P/R Pago de sueldos, comisiones y provisiones a trabajadores en el mes de Septiembre, según rol de pagos y provisiones N°1. -81-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		317,13	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		68,60	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			381,21
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	37,68		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	343,53		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			4,52
01/10/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 22 -82-			
	1.01.02	BANCOS		278,16	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	278,16		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			278,16
		P/R cobro de las factura N° 3229- 3230 del mes de septiembre			
SUMAN Y PASAN				\$ 251.991,53	\$ 251.991,53

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO DIARIO			
		EXPRESADO EN DOLARES USD			
		FOLIO N°: 10			
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
VIENEN				\$ 251.991,53	\$ 251.991,53
02/10/2017		-83-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		6.596,90	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	6.495,70		
	5.01.02.02	Compra de Mercadería 12%	101,20		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		12,14	
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.873,18
	2.01.01.04	JAMES BROWN	4.482,32		
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	390,86		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.686,76
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			49,10
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 13			
02/10/2017		-84-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		3.471,30	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		13,28	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		871,17	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			4.355,75
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	4.355,75		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 23			
03/10/2017		-85-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.577,55	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		1,05	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		434,35	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			2.006,97
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 12%	49,83		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.572,62		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			5,98
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 24			
04/10/2017		-86-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		10.141,48	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	10.141,48		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			6.727,19
	2.01.01.03	APROMED	2.221,11		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	2.257,20		
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	598,95		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	1.649,93		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			3.346,34
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			67,95
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 14			
04/10/2017		-87-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.302,46	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		9,46	
	1.01.13	ANTICIPO EN LA RETENCIÓN IVA 30%		0,20	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		447,06	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.756,75
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	20,21		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.736,54		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			2,43
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 25			
05/10/2017		-88-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.565,32	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		5,24	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		616,52	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			3.187,08
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	3.187,08		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 26			
05/10/2017		-89-			
	1.01.02	BANCOS		1.200,79	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.200,79		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.200,79
		P/R cobro de las factura N° 3231- 3234 del mes de septiembre			
06/10/2017		-90-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		4.685,15	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	4.685,15		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.108,10
SUMAN Y PASAN				\$ 285.942,95	\$ 284.365,90

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO DIARIO			
		EXPRESADO EN DOLARES USD			
				FOLIO N°: 11	
		VIENEN		\$ 285.942,95	\$ 284.365,90
	2.01.01.10	MEDIFARMA	3.108,10		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.545,65
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			31,40
06/10/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 15			
		-91-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.236,69	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		9,39	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		309,77	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.555,85
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.555,85		
06/10/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 27			
		-92-			
	1.01.02	BANCOS		6.817,73	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	6.817,73		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			6.817,73
07/10/2017		P/R cobro de las factura N° 3235 - 3256 del mes de septiembre			
		-93-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.751,08	
	2.01.01.02	DIST. LOJAFAR	357,65		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.918,13		
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	299,48		
	2.01.01.07	JARQUIFAR CIA. LTDA.	1.909,22		
	2.01.01.08	DISTRIDERM	266,60		
	1.01.02	BANCOS			4.751,08
	1.01.02.01	Banco Produbanco	4.751,08		
08/10/2017		P/R Pago de factura N° 16195, 28329, 26313, 37112, 2944; según cheque N° 797, 752, 741, 742, 661.			
		-94-			
	1.01.02	BANCOS		5.498,71	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	5.498,71		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			5.498,71
10/10/2017		P/R cobro de las factura N° 3257 - 3267 del mes de septiembre			
		-95-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		285,54	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		72,29	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			357,83
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	357,83		
10/10/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 28			
		-96-			
	1.01.02	BANCOS		785,09	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	785,09		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			785,09
11/10/2017		P/R cobro de las factura N° 3268 - 3269 del mes de septiembre			
		-97-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		3.979,78	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	3.979,78		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.837,65
	2.01.01.03	APROMED	1.476,99		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.360,66		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.113,47
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			28,66
11/10/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 16			
		-98-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.458,60	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		1,21	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		399,45	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.859,26
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.859,26		
11/10/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 29			
		-99-			
	1.01.02	BANCOS		694,89	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	694,89		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			694,89
SUMAN Y PASAN				\$ 312.243,17	\$ 312.243,17

		VIENEN		FOLIO N°: 12	
				\$ 312.243,17	\$ 312.243,17
		P/R cobro de las factura N° 3270 - 3272 del mes de septiembre			
12/10/2017		-100-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		312,60	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	312,60		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			278,53
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	278,53		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			31,26
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			2,81
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 17			
12/10/2017		-101-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.243,73	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		13,78	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		467,34	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			2.723,85
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	8,33		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	2.715,52		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			1,00
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 30			
12/10/2017		-102-			
	1.01.02	BANCOS		4.853,96	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	4.853,96		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			4.853,96
		P/R cobro de las facturas N° 3273 - 3282 del mes de septiembre.			
13/10/2017		-103-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		80,73	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	80,73		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			79,92
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	79,92		
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			0,81
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 18			
13/10/2017		-104-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.584,17	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		292,85	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.875,81
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	10,11		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.865,70		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			1,21
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 31			
13/10/2017		-105-			
	1.01.02	BANCOS		877,78	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	877,78		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			877,78
		P/R cobro de las facturas N° 3283 - 3286 del mes de septiembre.			
14/10/2017		-106-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		5.473,07	
	2.01.01.04	JAMES BROWN	4.167,30		
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	1.072,17		
	2.01.01.09	BIOGENEREC	233,60		
	1.01.02	BANCOS			5.473,07
	1.01.02.01	Banco Produbanco	5.473,07		
		P/R Pago de factura N° 29340, 29139, 26397; según cheque N° 743, 662, 775.			
14/10/2017		-107-			
	1.01.02	BANCOS		5.935,94	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	5.935,94		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			5.935,94
		P/R cobro de las facturas N° 3287 - 3299 del mes de septiembre.			
15/10/2017		-108-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		79,20	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		15,84	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			95,04
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	95,04		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 32			
SUMAN Y PASAN				\$ 334.474,16	\$ 334.474,16


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD		FOLIO N°: 13	
				VIENEN	
15/10/2017		-109-			
	2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%		91,13	
	2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%		70,88	
	1.01.02	BANCOS			162,01
	1.01.02.01	Banco Produbanco P/R Pago de planillas al IESS por aportaciones.	154,51		
15/10/2017		-110-			
	1.01.02	BANCOS		129,12	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	129,12		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			129,12
		P/R cobro de las facturas N° 3300 del mes de septiembre.			
16/10/2017		-111-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		381,65	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		1,32	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		153,69	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			535,45
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	10,11		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	525,34		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			1,21
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 33			
16/10/2017		-112-			
	1.01.02	BANCOS		1.057,27	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.057,27		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.057,27
		P/R cobro de las facturas N° 3301 - 3305 del mes de septiembre.			
17/10/2017		-113-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		4.062,42	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	4.062,42		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.979,11
	2.01.01.04	JAMES BROWN	2.979,11		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.053,22
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			30,09
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 19			
17/10/2017		-114-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.261,57	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		3,51	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		246,20	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.511,28
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.511,28		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 34			
18/10/2017		-115-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		258,06	
	5.01.02.02	Compra de Mercadería 12%	151,80		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		18,22	
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			168,50
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	168,50		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			106,26
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			1,52
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 20			
18/10/2017		-116-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		510,72	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		122,19	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			632,91
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	632,91		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 35			
19/10/2017		-117-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		573,75	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	573,75		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			420,75
	2.01.01.04	JAMES BROWN	420,75		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			148,75
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			4,25
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 21			
19/10/2017		-118-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		734,67	
SUMAN Y PASAN				\$ 344.150,53	\$ 343.415,86

		VIENEN		FOLIO N°: 14	
				\$ 344.150,53	\$ 343.415,86
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		4,81	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		163,86	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			903,34
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	903,34		
19/10/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 36			
		-119-			
	1.01.02	BANCOS		2.987,40	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.987,40		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			2.987,40
		P/R cobro de las facturas N° 3306 - 3325 del mes de septiembre.			
20/10/2017		-120-			
	1.01.02	BANCOS		2.167,02	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.167,02		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			2.167,02
		P/R cobro de las facturas N° 3326 - 3333 del mes de septiembre.			
21/10/2017		-121-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.116,48	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		3,54	
	1.01.13	ANTICIPO EN LA RETENCIÓN IVA 30%		2,57	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		274,94	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.385,92
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	96,77		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%			
	2.01.03	IVA EN VENTAS			11,61
21/10/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 37			
		-122-			
	1.01.02	BANCOS		1.267,70	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.267,70		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.267,70
		P/R cobro de las facturas N° 3334 - 3336 del mes de septiembre.			
21/10/2017		-123-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		5.002,97	
	2.01.01.07	JARQUIFAR CIA. LTDA.	1.535,89		
	2.01.01.10	MEDIFARMA	3.467,08		
	1.01.02	BANCOS			5.002,97
	1.01.02.01	Banco Produbanco	5.002,97		
		P/R Pago de factura N° 37332, 102464, 102445; según cheque N° 664, 776, 778.			
22/10/2017		-124-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		266,15	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		53,23	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			319,38
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	319,38		
22/10/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 38			
		-125-			
	1.01.02	BANCOS		944,66	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	944,66		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			944,66
		P/R cobro de las facturas N° 3337 - 3338 del mes de septiembre.			
22/10/2017		-126-			
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%		327,37	
	1.01.02	BANCOS			327,37
	1.01.02.01	Banco Produbanco	327,37		
		P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Septiembre del 2017.			
22/10/2017		-127-			
	1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO		3,72	
	2.01.03	IVA EN VENTAS		16,89	
	1.01.12	IVA EN COMPRAS			20,61
		P/R Declaracion del IVA mes de Septiembre del 2017.			
22/10/2017		-128-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		363,67	
	2.02.02.03	Credimétrica	363,67		
		Cuota Vehiculo	325,15		
		Seguro	38,52		
SUMAN Y PASAN				\$ 359.117,51	\$ 358.753,84

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO DIARIO			
		EXPRESADO EN DOLARES USD			
				FOLIO N°: 15	
		VIENEN		\$ 359.117,51	\$ 358.753,84
	1.01.02	BANCOS			363,67
	1.01.02.01	Banco Produbanco	363,67		
22/10/2017		P/R Pago de cuota Credimetrica mes de Octubre.			
		-129-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		278,37	
	2.02.02.02	Cooperativa Riobamba	278,37		
		Capital	253,20		
		Interes	24,35		
		Seguro	0,82		
	1.01.02	BANCOS			278,37
	1.01.02.01	Banco Produbanco	278,37		
23/10/2017		P/R Pago de cuota Riobamba mes de Octubre.			
		-130-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		406,59	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		2,16	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		81,75	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			490,50
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	490,50		
23/10/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 39			
		-131-			
	1.01.02	BANCOS		159,89	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	159,89		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			159,89
24/10/2017		P/R cobro de las facturas N° 3339 del mes de septiembre.			
		-132-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.209,27	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		1,35	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		267,31	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.477,93
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.477,93		
24/10/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 40			
		-133-			
	1.01.02	BANCOS		1.304,56	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.304,56		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.304,56
25/10/2017		P/R cobro de las facturas N° 3340 - 3345 del mes de septiembre.			
		-134-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		289,15	
	2.02.02.01	Cooperativa La Merced	289,15		
		Capital	175,64		
		Interes	108,07		
		Otros	2,00		
		Seguro	3,44		
	1.01.02	BANCOS			289,15
	1.01.02.01	Banco Produbanco	289,15		
25/10/2017		P/R Pago de cuota La Merced mes de Octubre			
		-135-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		422,40	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		116,54	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			538,94
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	538,94		
26/10/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 41			
		-136-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		2.604,42	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	2.604,42		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.909,91
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.909,91		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			675,22
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			19,29
26/10/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 22			
		-137-			
	1.01.02	BANCOS		3.588,11	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	3.588,11		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			3.588,11
SUMAN Y PASAN				\$ 369.849,38	\$ 369.849,38

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO DIARIO			
		EXPRESADO EN DOLARES USD			
				FOLIO N°: 16	
		VIENEN		\$ 369.849,38	\$ 369.849,38
		P/R cobro de las facturas N° 3346 - 3359 del mes de septiembre.			
27/10/2017		-138-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.841,38	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		10,85	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		478,48	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			2.325,74
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	41,38		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	2.284,36		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			4,97
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 43			
27/10/2017		-139-			
	1.01.02	BANCOS		582,90	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	582,90		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			582,90
		P/R cobro de las facturas N° 3360 - 3361 del mes de septiembre.			
28/10/2017		-140-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.017,00	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		211,32	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.228,32
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.228,32		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 44			
28/10/2017		-141-			
	1.01.02	BANCOS		705,97	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	705,97		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			705,97
		P/R cobro de las facturas N° 3362 - 3363 del mes de septiembre.			
28/10/2017		-142-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.801,60	
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.801,60		
	1.01.02	BANCOS			1.801,60
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.801,60		
		P/R Pago de factura N° 29678; según cheque N° 785..			
30/10/2017		-143-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		209,06	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	209,06		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			165,53
	2.01.01.03	APROMED	165,53		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			41,86
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			1,67
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 23			
30/10/2017		-144-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.146,50	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		3,13	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		195,72	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.345,35
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.345,35		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 45			
30/10/2017		-145-			
	1.01.02	BANCOS		609,62	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	609,62		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			609,62
		P/R cobro de las facturas N° 3364 - 3365 del mes de septiembre.			
31/10/2017		-146-			
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		74,15	
	5.02.01.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	74,15		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		8,90	
	1.01.02	BANCOS			83,05
	1.01.02.01	Banco Produbanco	83,05		
		P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Octubre.			
31/10/2017		-147-			
	1.01.08	SUMINISTROS DE OFICINA		2,42	
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		0,29	
	1.01.02	BANCOS			2,71
SUMAN Y PASAN				\$ 378.748,67	\$ 378.748,67

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD		FOLIO N°: 17	
				VIENEN	\$ 378.748,67
31/10/2017	1.01.02.01	Banco Produbanco	2,71		
		P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Octubre.			
		-148-			
	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		78,81	
	5.02.02.05	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS	78,81		
	5.02.02.05.03	Telefono	78,81		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		9,46	
1.01.02	BANCOS			88,27	
1.01.02.01	Banco Produbanco	88,27			
		P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Octubre.			
		-149-			
31/10/2017	5.02.01	GASTOS DE VENTA		39,25	
	5.02.01.03	GASTO TRANSPORTE	39,25		
	1.01.02	BANCOS			39,25
	1.01.02.01	Banco Produbanco	39,25		
		P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Octubre.			
		-150-			
31/10/2017	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		300,00	
	5.02.02.05	Gasto Arriendo	300,00		
	1.01.02	BANCOS			300,00
	1.01.02.01	Banco Produbanco	300,00		
		P/R Pago de arriendo del mes de Octubre.			
		-151-			
31/10/2017	5.02.01	GASTOS DE VENTA		160,00	
	5.02.01.05	Gasto Viaticos	160,00		
		Henry Lucas	160,00		
	1.01.02	BANCOS			160,00
	1.01.02.01	Banco Produbanco	160,00		
		P/R Pago de viaticos a Henry Lucas del mes de Octubre.			
		-152-			
31/10/2017	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.039,05	
	5.02.02.01	Gasto Sueldos	630,00		
		Henry Lucas	380,00		
		Carlos Iñiguez	250,00		
	5.02.02.02	Gasto Aporte Patronal	91,13		
	5.02.02.03	Provisiones sociales	197,92		
	5.02.02.03.01	Decimo tercer sueldo	62,50		
	5.02.02.03.02	Decimo cuarto Sueldo	62,50		
	5.02.02.03.03	Fondos de reserva	41,67		
	5.02.02.03.04	Vacaciones	31,25		
	5.02.02.13	Comisiones	120,00		
		Henry Lucas	120,00		
	2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%			91,13
	2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%			70,88
	2.01.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			197,92
2.01.11.01	Decimo tercer sueldo	62,50			
2.01.11.02	Decimo cuarto Sueldo	62,50			
2.01.11.03	Fondos de reserva	41,67			
2.01.11.04	Vacaciones	31,25			
1.01.02	BANCOS			679,12	
1.01.02.01	Banco Produbanco	679,12			
		P/R Pago de sueldos, comisiones y provisiones a trabajadores en el mes de Octubre, según rol de pagos y provisiones N°2.			
		-153-			
01/11/2017	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		139,70	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		50,05	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			189,75
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	189,75		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 47			
		-154-			
01/11/2017	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		859,00	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	859,00		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			546,97
SUMAN Y PASAN				\$ 381.423,99	\$ 381.111,96

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD			FOLIO N°: 18	
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
		VIENEN		\$ 381.423,99	\$ 381.111,96	
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	299,47			
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	247,50			
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			306,50	
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			5,53	
01/11/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 24				
		-155-				
	1.01.02	BANCOS		317,13		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	317,13			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			317,13	
		P/R cobro de la factura N°3366 y 3367				
02/11/2017		-156-				
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		478,70		
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		137,04		
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			615,74	
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	615,74			
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 48				
02/11/2017		-157-				
	1.01.02	BANCOS		3.471,30		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	3.471,30			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			3.471,30	
		P/R cobro de la factura N°3368 - 3379				
03/11/2017		-158-				
	1.01.02	BANCOS		1.577,55		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.577,55			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.577,55	
		P/R cobro de la factura N°3380 - 3388				
04/11/2017		-159-				
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.560,64		
	2.01.01.03	APROMED	504,90			
	2.01.01.04	JAMES BROWN	2.141,08			
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	1.072,17			
	2.01.01.07	JARQUIFAR	842,49			
	1.01.02	BANCOS			4.560,64	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	4.560,64			
		P/R Pago de facturas N° 73492, 29994, 26492, 37429; según cheques N° 798, 786, 768, 769.				
04/11/2017		-160-				
	1.01.02	BANCOS		1.302,46		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.302,46			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.302,46	
		P/R cobro de la factura N°3389 - 3395				
05/11/2017		-161-				
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.289,77		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.289,77			
	1.01.02	BANCOS			1.289,77	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.289,77			
		P/R Pago de facturas N° 29139; según cheques N° 805.				
05/11/2017		-162-				
	1.01.02	BANCOS		2.565,32		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.565,32			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			2.565,32	
		P/R cobro de la factura N°3396 - 3403				
06/11/2017		-163-				
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		7.853,08		
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	7.853,08			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			5.073,95	
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	1.533,02			
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	573,41			
	2.01.01.07	JARQUIFAR	1.806,26			
	2.01.01.10	MEDIFARMA	1.161,26			
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			2.727,88	
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			51,25	
SUMAN Y PASAN				\$ 404.976,98	\$ 404.976,98	

		VIENEN		FOLIO N°: 19	
				\$ 404.976,98	\$ 404.976,98
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 25			
		-164-			
06/11/2017	1.01.02	BANCOS		1.236,69	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.236,69		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.236,69
		P/R cobro de la factura N°3404 - 3409			
		-165-			
07/11/2017	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		8.742,61	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%			
	5.01.02.02	Compra de Mercadería 12%	55,60		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		6,67	
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			6.115,27
	2.01.01.04	JAMES BROWN	5.269,97		
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	299,48		
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	545,82		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			2.572,31
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			61,70
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 26			
		-166-			
07/11/2017	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		5.505,34	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		3,64	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.268,32	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			6.768,21
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	75,81		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	6.692,40		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			9,09
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 49			
		-167-			
08/11/2017	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.803,08	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		21,99	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		852,61	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			3.674,80
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	23,99		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	3.650,81		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			2,88
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 50			
		-168-			
08/11/2017	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		2.966,05	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	2.966,05		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.053,26
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	2.053,26		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			892,05
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			20,74
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 27			
		-169-			
09/11/2017	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		3.961,65	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.236,84	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			5.198,49
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	5.198,49		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 51			
		-170-			
09/11/2017	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		3.720,11	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	3.720,11		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.716,16
	2.01.01.04	JAMES BROWN	2.394,41		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	321,75		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			976,51
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			27,44
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 28			
		-171-			
10/11/2017	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.473,33	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		378,64	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.846,23
SUMAN Y PASAN				\$ 439.154,55	\$ 439.148,81

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD		FOLIO N°: 20	
				VIENEN	\$ 439.154,55
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	47,84		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.798,39		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			5,74
10/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 52			
		-172-			
	1.01.02	BANCOS		285,54	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	285,54		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			285,54
11/11/2017		P/R cobro de la factura N°3410 - 3411			
		-173-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.395,99	
	2.01.01.04	JAMES BROWN	3.430,84		
	2.01.01.08	DISTRIDERM	321,65		
	2.01.01.10	MEDIFARMA	643,50		
	1.01.02	BANCOS			4.395,99
	1.01.02.01	Banco Produbanco	4.395,99		
11/11/2017		P/R Pago de facturas N° 29994, 29139, 2975, 102547; según cheques N° 787, 806, 803, 777.			
		-174-			
	1.01.02	BANCOS		1.458,60	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.458,60		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.458,60
12/11/2017		P/R cobro de la factura N°3412 - 3415			
		-175-			
	1.01.02	BANCOS		2.243,73	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.243,73		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			2.243,73
13/11/2017		P/R cobro de la factura N°3416 - 3425			
		-176-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		1.155,00	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	1.155,00		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			816,75
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	816,75		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			330,00
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			8,25
13/11/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 29			
		-177-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.138,45	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		10,77	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		523,60	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			2.672,82
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	2.672,82		
13/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 53			
		-178-			
	1.01.02	BANCOS		1.584,17	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.584,17		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.584,17
14/11/2017		P/R cobro de la factura N°3426 - 3431			
		-179-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		1.406,25	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	1.406,25		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			928,12
	2.01.01.07	JARQUIFAR	928,12		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			468,75
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			9,38
14/11/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 30			
		-180-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.552,23	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		12,66	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		516,66	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			2.081,55
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	2.081,55		
15/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 54			
		-181-			
SUMAN Y PASAN				\$ 456.438,20	\$ 456.438,20

		VIENEN		FOLIO N°: 21	
				\$ 456.438,20	\$ 456.438,20
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		727,20	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	727,20		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			215,98
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	215,98		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			509,04
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			2,18
15/11/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 31			
		-182-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.174,12	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		3,23	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		242,06	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.419,41
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.419,41		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 55			
15/11/2017		-183-			
	1.01.02	BANCOS		79,20	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	79,20		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			79,20
		P/R cobro de la factura N°3432			
15/11/2017		-184-			
	2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%		91,13	
	2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%		70,88	
	1.01.02	BANCOS			162,01
	1.01.02.01	Banco Produbanco	154,51		
		P/R Pago de planillas al IESS por aportaciones.			
16/11/2017		-185-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.418,49	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		429,25	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.847,74
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.847,74		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 56			
16/11/2017		-186-			
	1.01.02	BANCOS		381,65	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	381,65		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			381,65
		P/R cobro de la factura N°3433 - 3434			
17/11/2017		-187-			
	1.01.02	BANCOS		1.261,57	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.261,57		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.261,57
		P/R cobro de la factura N°3435 - 3444			
18/11/2017		-188-			
	1.01.02	BANCOS		510,72	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	510,72		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			510,72
		P/R cobro de la factura N°3445 - 3448			
18/11/2017		-189-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		9.055,13	
	2.01.01.03	APROMED	114,64		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	6.137,60		
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	88,21		
	2.01.01.10	MEDIFARMA	2.714,68		
	1.01.02	BANCOS			9.055,13
	1.01.02.01	Banco Produbanco	9.055,13		
		P/R Pago de facturas N° 74722, 30286, 30475, 102445; según cheques N° 799, 788, 789, 795, 778.			
19/11/2017		-190-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		790,30	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		177,26	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			967,56
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	967,56		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 57			
19/11/2017		-191-			
SUMAN Y PASAN				\$ 472.850,39	\$ 472.850,39


		VIENEN		FOLIO N°: 22	
				\$ 472.850,39	\$ 472.850,39
	1.01.02	BANCOS		734,67	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	734,67		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			734,67
20/11/2017		P/R cobro de la factura N°3449 - 3452			
		-192-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		6.361,20	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	6.361,20		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.664,88
	2.01.01.04	JAMES BROWN	4.664,88		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.649,20
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			47,12
20/11/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 32			
		-193-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.694,97	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		383,28	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			2.078,25
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	2.078,25		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 58			
21/11/2017		-194-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		8.311,60	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	8.311,60		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.857,94
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	206,32		
	2.01.01.10	MEDIFARMA	3.651,62		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			4.414,70
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			38,96
21/11/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 33			
		-195-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		4.363,83	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		10,03	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		2.440,08	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			6.813,94
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	6.813,94		
21/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 59			
		-196-			
	1.01.02	BANCOS		1.116,48	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.116,48		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.116,48
22/11/2017		P/R cobro de la factura N°3453 - 3457			
		-197-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		2.184,75	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	2.184,75		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.483,02
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	1.072,17		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	410,85		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			686,75
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			14,98
22/11/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 34			
		-198-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.802,63	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		6,12	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.135,90	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			3.944,65
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	3.944,65		
22/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 60			
		-199-			
	1.01.02	BANCOS		266,15	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	266,15		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			266,15
22/11/2017		P/R cobro de la factura N°3458 - 3459			
		-200-			
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%		237,56	
	1.01.02	BANCOS			237,56
SUMAN Y PASAN				\$ 504.899,64	\$ 504.899,64

		VIENEN		FOLIO N°: 23	
				\$ 504.899,64	\$ 504.899,64
	1.01.02.01	Banco Produbanco	237,56		
22/11/2017		P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Octubre del 2017.			
		-201-			
	1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO		18,85	
	2.01.03	IVA EN VENTAS		32,93	
	1.01.12	IVA EN COMPRAS			49,01
	1.01.13	ANTICIPO EN LA RETENCIÓN IVA 30%			2,77
22/11/2017		P/R Declaracion del IVA mes de Octubre del 2017.			
		-202-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		363,67	
	2.02.02.03	Credimétrica	363,67		
		Cuota Vehiculo	325,15		
		Seguro	38,52		
	1.01.02	BANCOS			363,67
	1.01.02.01	Banco Produbanco	363,67		
22/11/2017		P/R Pago de cuota mes de Noviembre			
		-203-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		278,33	
	2.02.02.02	Cooperativa Riobamba	278,33		
		Capital	255,62		
		Interes	21,99		
		Seguro	0,72		
	1.01.02	BANCOS			278,33
	1.01.02.01	Banco Produbanco	278,33		
23/11/2017		P/R Pago de cuota mes de Noviembre			
		-204-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		901,46	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		4,14	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		198,32	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.103,92
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderias 0%	1.103,92		
23/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 61			
		-205-			
	1.01.02	BANCOS		406,59	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	406,59		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			406,59
24/11/2017		P/R cobro de la factura N°3460 - 3462			
		-206-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		931,64	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		5,76	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		187,48	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.124,88
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderias 0%	1.124,88		
24/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 62			
		-207-			
	1.01.02	BANCOS		1.209,27	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.209,27		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.209,27
25/11/2017		P/R cobro de la factura N°3463 - 3469			
		-208-			
	1.01.02	BANCOS		422,40	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	422,40		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			422,40
25/11/2017		P/R cobro de la factura N°3470 - 3471			
		-209-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.862,58	
	2.01.01.04	JAMES BROWN	3.354,52		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	1.508,06		
	1.01.02	BANCOS			4.862,58
	1.01.02.01	Banco Produbanco	4.862,58		
26/11/2017		P/R Pago de facturas N° 30654, 30886, 37605; según cheques N° 790, 791, 770.			
		-210-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		180,08	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		51,57	
SUMAN Y PASAN				\$ 514.954,71	\$ 514.723,06

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO DIARIO			
		EXPRESADO EN DOLARES USD			
				FOLIO N°: 24	
		VIENEN		\$ 514.954,71	\$ 514.723,06
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			231,65
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	231,65		
27/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 63			
		-211-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		5.152,41	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	5.152,41		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.778,43
	2.01.01.04	JAMES BROWN	3.778,43		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.335,81
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			38,17
27/11/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 35			
		-212-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.406,61	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		641,47	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			2.048,08
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	2.048,08		
27/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 64			
		-213-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		289,08	
	2.02.02.01	Cooperativa La Merced	289,08		
		Capital	167,42		
		Interes	116,29		
		Otros	2,00		
		Seguro	3,37		
	1.01.02	BANCOS			289,08
	1.01.02.01	Banco Produbanco	289,08		
27/11/2017		P/R Pago de cuota mes de Noviembre			
		-214-			
	1.01.02	BANCOS		1.841,38	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.841,38		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.841,38
28/11/2017		P/R cobro de la factura N°3475 - 3479			
		-215-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		2.546,28	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	2.546,28		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.866,11
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.866,11		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			661,32
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			18,85
28/11/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 36			
		-216-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.708,19	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		11,10	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		474,39	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			2.193,68
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	2.193,68		
28/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 65			
		-217-			
	1.01.02	BANCOS		1.017,00	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.017,00		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.017,00
29/11/2017		P/R cobro de la factura N°3480 - 3483			
		-218-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.912,72	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		440,36	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			2.353,08
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	2.353,08		
30/11/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 66			
		-219-			
	1.01.02	BANCOS		1.146,50	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.146,50		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.146,50
		P/R cobro de la factura N°3484 - 3488			
SUMAN Y PASAN				\$ 533.542,20	\$ 533.542,20

		VIENEN		FOLIO N°: 25	
				\$ 533.542,20	\$ 533.542,20
30/11/2017		-220-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		646,30	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		2,70	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		143,18	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			792,18
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	792,18		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 67			
30/11/2017		-221-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.123,49	
	2.01.01.03	APROMED	1.123,49		
	1.01.02	BANCOS			1.123,49
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.123,49		
		P/R Pago de facturas N° 75915; según cheque N° 807.			
30/11/2017		-222-			
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		88,03	
	5.02.01.03	GASTO TRANSPORTE	88,03		
	1.01.02	BANCOS			88,03
	1.01.02.01	Banco Produbanco	88,03		
		P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Noviembre.			
30/11/2017		-223-			
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		89,45	
	5.02.01.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	89,45		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		10,73	
	1.01.02	BANCOS			100,18
	1.01.02.01	Banco Produbanco	100,18		
		P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Noviembre.			
30/11/2017		-224-			
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		135,14	
	5.02.01.05	GASTO VIATICOS	135,14		
		Alimentación	108,36		
		Hospedaje	26,78		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		3,21	
	1.01.02	BANCOS			138,35
	1.01.02.01	Banco Produbanco	138,35		
		P/R Resumen de gasto de Viaticos del mes de Noviembre, en giras por ventas.			
30/11/2017		-225-			
	1.01.08	SUMINISTROS DE OFICINA		7,98	
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		0,96	
	1.01.02	BANCOS			8,94
	1.01.02.01	Banco Produbanco	8,94		
		P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Noviembre.			
30/11/2017		-226-			
	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		53,44	
	5.02.02.05	GASTOS SERVICIOS BÁSICOS	53,44		
	5.02.02.05.02	Luz	53,44		
	1.01.02	BANCOS			53,44
	1.01.02.01	Banco Produbanco	53,44		
		P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Noviembre.			
30/11/2017		-227-			
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		160,00	
	5.02.01.05	Gasto Viaticos	160,00		
		Henry Lucas	160,00		
	1.01.02	BANCOS			160,00
	1.01.02.01	Banco Produbanco	160,00		
		P/R Pago de viaticos a Henry Lucas del mes de Noviembre			
30/11/2017		-228-			
	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		300,00	
	5.02.02.05	Gasto Arriendo	300,00		
	1.01.02	BANCOS			300,00
	1.01.02.01	Banco Produbanco	300,00		
SUMAN Y PASAN				\$ 536.306,81	\$ 536.306,81

		VIENEN		FOLIO N°: 26	
				\$ 536.306,81	\$ 536.306,81
		P/R Pago de arriendo del mes de Noviembre			
		-229-			
30/11/2017	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.039,05	
	5.02.02.01	Gasto Sueldos	630,00		
		Henry Lucas	380,00		
		Carlos Iñiguez	250,00		
	5.02.02.02	Gasto Aporte Patronal	91,13		
	5.02.02.03	Provisiones sociales	197,92		
	5.02.02.03.01	Decimo tercer sueldo	62,50		
	5.02.02.03.02	Decimo cuarto Sueldo	62,50		
	5.02.02.03.03	Fondos de reserva	41,67		
	5.02.02.03.04	Vacaciones	31,25		
	5.02.02.13	Comisiones	120,00		
		Henry Lucas	120,00		
	2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%			91,13
	2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%			70,88
	2.01.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			197,92
	2.01.11.01	Decimo tercer sueldo	62,50		
	2.01.11.02	Decimo cuarto Sueldo	62,50		
	2.01.11.03	Fondos de reserva	41,67		
	2.01.11.04	Vacaciones	31,25		
	1.01.02	BANCOS			679,12
	1.01.02.01	Banco Produbanco	679,12		
		P/R Pago de sueldos, comisiones y provisiones a trabajadores en el mes de Noviembre, según rol de pagos y provisiones N°3			
01/12/2017		-230-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		2.763,20	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	2.763,20		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.243,44
	2.01.01.10	MEDIFARMA	1.243,44		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.507,20
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			12,56
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 37			
01/12/2017		-231-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		433,20	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		173,28	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			606,48
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	606,48		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 68			
01/12/2017		-232-			
	1.01.02	BANCOS		139,70	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	139,70		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			139,70
		P/R cobro de la factura N°3490			
02/12/2017		-233-			
	1.01.02	BANCOS		478,70	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	478,70		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			478,70
		P/R cobro de la factura N°3491-3493			
02/12/2017		-234-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.408,37	
	2.01.01.03	APROMED	912,28		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	2.092,46		
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	1.072,17		
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	220,52		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	110,94		
	1.01.02	BANCOS			4.408,37
	1.01.02.01	Banco Produbanco	4.408,37		
		P/R Pago de facturas N° 75319, 31361, 26647, 14493, 37713; según cheques N° 800, 792, 782, 793, 781.			
03/12/2017		-235-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		3.265,14	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.442,45	
SUMAN Y PASAN				\$ 550.449,90	\$ 545.742,31

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO EXPRESADO EN DOLARES USD			FOLIO N°: 27	
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	
VIENEN				\$ 550.449,90	\$ 545.742,31	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			4.707,59	
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	4.707,59			
04/12/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 69				
		-236-				
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		2.990,82		
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	2.990,82			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.608,65	
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	544,40			
	2.01.01.07	JARQUIFAR	1.064,25			
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.365,92	
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			16,25	
04/12/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 38				
		-237-				
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		547,00		
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		254,56		
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			801,56	
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	801,56			
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 70				
05/12/2017		-238-				
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		3.286,89		
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.341,12		
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			4.624,98	
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	25,27			
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	4.599,71			
	2.01.03	IVA EN VENTAS			3,03	
06/12/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 71				
		-239-				
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		2.738,35		
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	2.738,35			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.639,19	
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	1.072,17			
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	220,52			
	2.01.01.07	JARQUIFAR	346,50			
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.082,60	
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			16,56	
06/12/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 39				
		-240-				
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		687,36		
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		156,02		
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			843,38	
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	843,38			
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 72				
07/12/2017		-241-				
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		5.349,78		
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	5.349,78			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.923,17	
	2.01.01.04	JAMES BROWN	3.923,17			
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.386,98	
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			39,63	
07/12/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 40				
		-242-				
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		873,03		
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		465,63		
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.338,66	
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.338,66			
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 73				
07/12/2017		-243-				
	1.01.02	BANCOS		5.505,34		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	5.505,34			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			5.505,34	
		P/R cobro de la factura N°3494-3513				
08/12/2017		-244-				
	1.01.02	BANCOS		2.803,08		
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.803,08			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			2.803,08	
		P/R cobro de la factura N°3514-3518				
09/12/2017		-245-				
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		85,34		
SUMAN Y PASAN				\$ 577.534,22	\$ 577.448,88	

		VIENEN		FOLIO N°: 28	
				\$ 577.534,22	\$ 577.448,88
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		0,86	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			86,20
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	86,20		
09/12/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 74			
		-246-			
	1.01.02	BANCOS		3.961,65	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	3.961,65		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			3.961,65
09/12/2017		P/R cobro de la factura N°3519-3523			
		-247-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		6.868,40	
	2.01.01.03	APROMED	2.017,62		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.855,95		
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	1.072,17		
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	404,00		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	1.518,66		
	1.01.02	BANCOS			6.868,40
	1.01.02.01	Banco Produbanco	6.868,40		
10/12/2017		P/R Pago de facturas N° 76765, 31714, 26714, 37788; según cheques N° 812, 801, 783, 796, 784.			
		-248-			
	1.01.02	BANCOS		1.473,33	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.473,33		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.473,33
11/12/2017		P/R cobro de la factura N°3524-3530			
		-249-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		977,26	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		305,76	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			1.283,02
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	1.283,02		
12/12/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 75			
		-250-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		1.439,90	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	1.439,90		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			712,45
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	221,41		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	491,04		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			720,25
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			7,20
12/12/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 41			
		-251-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.609,13	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		2,05	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		522,76	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			3.131,51
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	20,21		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	3.111,30		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			2,43
13/12/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 76			
		-252-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		3.186,90	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	3.186,90		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.715,27
	2.01.01.10	MEDIFARMA	1.715,27		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			1.454,30
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			17,33
13/12/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 42			
		-253-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		3.104,25	
	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%		5,64	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.275,19	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			4.385,08
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	4.385,08		
13/12/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 77			
		-254-			
	1.01.02	BANCOS		2.138,45	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.138,45		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			2.138,45
		P/R cobro de la factura N°3531 - 3539			
SUMAN Y PASAN				\$ 605.405,75	\$ 605.405,75

		VIENEN		FOLIO N°: 29	
				\$ 605.405,75	\$ 605.405,75
14/12/2017			-255-		
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		5.828,57	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	5.828,57		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.459,51
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.802,00		
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	220,52		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	1.436,99		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			2.334,12
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			34,94
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 43			
14/12/2017			-256-		
	1.01.02	BANCOS		1.552,23	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.552,23		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.552,23
		P/R cobro de la factura N°3540 - 3543			
15/12/2017			-257-		
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		1.527,00	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	1.527,00		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			554,93
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	554,93		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			966,46
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			5,61
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 44			
15/12/2017			-258-		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.695,41	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.630,87	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			4.326,28
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	4.326,28		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 78			
15/12/2017			-259-		
	1.01.02	BANCOS		1.174,12	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.174,12		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.174,12
		P/R cobro de la factura N°3544 - 3551			
15/12/2017			-260-		
	2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%		91,13	
	2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%		70,88	
	1.01.02	BANCOS			162,01
	1.01.02.01	Banco Produbanco	154,51		
		P/R Pago de planillas al IESS por aportaciones.			
16/12/2017			-261-		
	1.01.02	BANCOS		1.418,49	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.418,49		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.418,49
		P/R cobro de la factura N°3552 - 3555			
16/12/2017			-262-		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.776,47	
	2.01.01.03	APROMED	480,17		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.855,95		
	2.01.01.06	JARA GLADIS CARM.	440,35		
	1.01.02	BANCOS			2.776,47
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.776,47		
		P/R Pago de facturas N° 76920, 31714, 14506, 14508; según cheques N° 813, 802, 794.			
17/12/2017			-263-		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		50,32	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			50,32
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	50,32		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 79			
19/12/2017			-264-		
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		857,50	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	857,50		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			606,37
	2.01.01.07	JARQUIFAR	606,37		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			245,00
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			6,13
		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 45			
19/12/2017			-265-		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.978,92	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		638,63	
SUMAN Y PASAN				\$ 628.696,29	\$ 625.078,74

		VIENEN		FOLIO N°: 30	
				\$ 628.696,29	\$ 625.078,74
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			3.617,55
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	3.617,55		
19/12/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 80			
		-266-			
	1.01.02	BANCOS		790,30	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	790,30		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			790,30
19/12/2017		P/R cobro de la factura N°3556 - 3557			
		-267-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		3.416,75	
	2.01.01.03	APROMED	2.096,09		
	2.01.01.04	JAMES BROWN	1.320,66		
	1.01.02	BANCOS			3.416,75
	1.01.02.01	Banco Produbanco	3.416,75		
20/12/2017		P/R Pago de facturas N° 77435, 32187; según cheques N° 809, 821.			
		-268-			
	1.01.02	BANCOS		1.694,97	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.694,97		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.694,97
21/12/2017		P/R cobro de la factura N°3558 - 3564			
		-269-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		3.782,71	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		1.192,36	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			4.965,24
	4.01.01.01	Ventas de Mercaderías 12%	81,86		
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	4.883,38		
	2.01.03	IVA EN VENTAS			9,83
21/12/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 81			
		-270-			
	1.01.02	BANCOS		4.363,83	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	4.363,83		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			4.363,83
22/12/2017		P/R cobro de la factura N°3565 - 3574			
		-271-			
	1.01.02	BANCOS		2.802,63	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	2.802,63		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			2.802,63
22/12/2017		P/R cobro de la factura N°3575 - 3586			
		-272-			
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%		344,54	
	1.01.02	BANCOS			344,54
	1.01.02.01	Banco Produbanco	344,54		
22/12/2017		P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Noviembre del 2017.			
		-273-			
	1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO		3,86	
	2.01.03	IVA EN VENTAS		17,71	
	1.01.12	IVA EN COMPRAS			21,57
22/12/2017		P/R Declaración del IVA mes de Noviembre del 2017.			
		-274-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		363,67	
	2.02.02.03	Credimetrica	363,67		
		Cuota Vehiculo	325,15		
		Seguro	38,52		
	1.01.02	BANCOS			363,67
	1.01.02.01	Banco Produbanco	363,67		
22/12/2017		P/R Pago de cuota mes de Diciembre			
		-275-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		278,30	
	2.02.02.02	Cooperativa Riobamba	278,30		
		Capital	259,43		
		Interes	18,25		
		Seguro	0,62		
	1.01.02	BANCOS			278,30
	1.01.02.01	Banco Produbanco	278,30		
23/12/2017		P/R Pago de cuota mes de Diciembre			
		-276-			
	1.01.02	BANCOS		901,46	
SUMAN Y PASAN				\$ 648.649,38	\$ 647.747,92


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO DIARIO			
		EXPRESADO EN DOLARES USD			
				FOLIO N°: 31	
		VIENEN		\$ 648.649,38	\$ 647.747,92
	1.01.02.01	Banco Produbanco	901,46		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			901,46
23/12/2017		P/R cobro de la factura N°3587 - 3589			
		-277-			
	2.01.11	PROVOSIONES SOCIALES POR PAGAR		187,50	
	2.01.11.01	Decimo tercer sueldo	187,50		
	1.01.02	BANCOS			187,50
	1.01.02.01	Banco Produbanco	187,50		
24/12/2017		P/R Pago del decimo tercer sueldo a trabajadores.			
		-278-			
	1.01.02	BANCOS		931,64	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	931,64		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			931,64
25/12/2017		P/R cobro de la factura N°3590 - 3591			
		-279-			
	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		289,01	
	2.02.02.01	Cooperativa La Merced	187,13		
		Capital	187,13		
		Interes	96,58		
		Otros	2,00		
		Seguro	3,30		
	1.01.02	BANCOS			289,01
	1.01.02.01	Banco Produbanco	289,01		
26/12/2017		P/R Pago de cuota mes de Diciembre			
		-280-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		4.462,00	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	4.462,00		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.208,69
	2.01.01.10	MEDIFARMA	2.208,69		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			2.231,00
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			22,31
26/12/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 46			
		-281-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		222,80	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		44,56	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			267,36
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	267,36		
26/12/2017		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 82			
		-282-			
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		6.379,16	
	2.01.01.04	JAMES BROWN	6.379,16		
	1.01.02	BANCOS			6.379,16
	1.01.02.01	Banco Produbanco	6.379,16		
26/12/2017		P/R Pago de factura N° 31838; según cheques N° 822.			
		-283-			
	1.01.02	BANCOS		180,08	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	180,08		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			180,08
27/12/2017		P/R cobro de la factura N°3592			
		-284-			
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA		12.465,00	
	5.01.02.01	Compra de Mercadería 0%	12.465,00		
	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.143,84
	2.01.01.05	JARA FLORENCIO M.	2.515,10		
	2.01.01.07	JARQUIFAR	4.628,74		
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS			5.249,00
	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%			72,16
27/12/2017		P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 47			
		-285-			
	1.01.02	BANCOS		1.406,61	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.406,61		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.406,61
28/12/2017		P/R cobro de la factura N°3593 - 3600			
		-286-			
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		103,44	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS		8,62	
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS			112,06
	4.01.01.02	Ventas de Mercaderías 0%	112,06		
		P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 83			
SUMAN Y PASAN				\$ 675.329,80	\$ 675.329,80


		VIENEN		FOLIO N°: 32	
				\$ 675.329,80	\$ 675.329,80
28/12/2017			-287-		
	1.01.02	BANCOS		1.708,19	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.708,19		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.708,19
		P/R cobro de la factura N°3601 - 3606			
29/12/2017			-288-		
	1.01.02	BANCOS		1.912,72	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	1.912,72		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			1.912,72
		P/R cobro de la factura N°3607 - 3611			
30/12/2017			-289-		
	1.01.02	BANCOS		646,30	
	1.01.02.01	Banco Produbanco	646,30		
	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			646,30
		P/R cobro de la factura N°3637 - 3640			
30/12/2017			-290-		
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		71,00	
	5.02.01.03	GASTO TRANSPORTE	71,00		
	1.01.02	BANCOS			71,00
	1.01.02.01	Banco Produbanco	71,00		
		P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Diciembre.			
30/12/2017			-291-		
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		154,10	
	5.02.01.01	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	154,10		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		18,49	
	1.01.02	BANCOS			172,59
	1.01.02.01	Banco Produbanco	172,59		
		P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Diciembre.			
30/12/2017			-292-		
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		107,09	
	5.02.01.05	GASTO VIATICOS	107,09		
		Alimentación	107,09		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		6,85	
	1.01.02	BANCOS			113,94
	1.01.02.01	Banco Produbanco	113,94		
		P/R Resumen de gasto de Viaticos del mes de Diciembre, en giras por ventas.			
30/12/2017			-293-		
	1.01.08	SUMINISTROS DE OFICINA		273,86	
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		32,86	
	1.01.02	BANCOS			306,72
	1.01.02.01	Banco Produbanco	306,72		
		P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Diciembre.			
30/12/2017			-294-		
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		160,00	
	5.02.01.05	Gasto Viaticos	160,00		
		Henry Lucas	160,00		
	1.01.02	BANCOS			160,00
	1.01.02.01	Banco Produbanco	160,00		
		P/R Pago de viaticos a Henry Lucas del mes de Diciembre			
30/12/2017			-295-		
	5.02.01	GASTOS DE VENTA		490,71	
	5.02.01.02	Gasto Mantenimiento y Reparación	490,71		
	1.01.12	IVA EN COMPRAS		40,89	
	1.01.02	BANCOS			531,60
	1.01.02.01	Banco Produbanco	531,60		
		P/R Gasto de mantenimiento de vehiculo			
30/12/2017			-296-		
	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		300,00	
	5.02.02.05	Gasto Arriendo	300,00		
	1.01.02	BANCOS			300,00
	1.01.02.01	Banco Produbanco	300,00		
		P/R Pago de arriendo del mes de Diciembre			
31/12/2017			-297-		
	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.039,05	
	5.02.02.01	Gasto Sueldos	630,00		
		Henry Lucas	380,00		
		Carlos Iñiguez	250,00		
SUMAN Y PASAN				\$ 682.291,91	\$ 681.252,86


		VIENEN		FOLIO N°: 33	
				\$	682.291,91
	5.02.02.02	Gasto Aporte Patronal	91,13		
	5.02.02.03	Provisiones sociales	197,92		
	5.02.02.03.01	Decimo tercer sueldo	62,50		
	5.02.02.03.02	Decimo cuarto Sueldo	62,50		
	5.02.02.03.03	Fondos de reserva	41,67		
	5.02.02.03.04	Vacaciones	31,25		
	5.02.02.13	Comisiones	120,00		
		Henry Lucas	120,00		
	2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%			91,13
	2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%			70,88
	2.01.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR			197,92
	2.01.11.01	Decimo tercer sueldo	62,50		
	2.01.11.02	Decimo cuarto Sueldo	62,50		
	2.01.11.03	Fondos de reserva	41,67		
	2.01.11.04	Vacaciones	31,25		
	1.01.02	BANCOS			679,12
	1.01.02.01	Banco Produbanco	679,12		
		P/R Pago de sueldos, comisiones y provisiones a trabajadores en el mes de Diciembre, según rol de pagos y provisiones N°4			
		AJUSTES			
31/12/2017		-298-			
	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.196,15	
	5.02.02.06	Depreciación Muebles Y Enseres	18,00		
	5.02.02.07	Depreciación Equipo De Computación	137,71		
	5.02.02.09	Depreciación Vehiculo	1.040,44		
	1.02.02	DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN			137,71
	1.02.06	DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES			18,00
	1.02.08	DEPRE. ACUM. VEHICULOS			1.040,44
		P/R Depreciaciones de propiedad, planta y equipo.			
31/12/2017		-299-			
	2.01.03	IVA EN VENTAS		15,29	
	1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO		83,80	
	1.01.12	IVA EN COMPRAS			99,09
		P/R El cierre de IVA en ventas, IVA en compras.			
31/12/2017		-300-			
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS		39.138,34	
	5.01.04	(-) DESCUENTO EN VENTAS			39.138,34
		P/R cierre de descuento en ventas y determinar las ventas netas			
31/12/2017		-301-			
	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS		58.913,95	
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA			58.913,95
		P/R cierre de descuento en compras y determinar las compras netas.			
31/12/2017		-302-			
	5.01.01	COSTO DE VENTAS		146.510,70	
	1.01.07	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			30.498,30
	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERÍA			116.012,40
		P/R cierre de compras netas y el inventario inicial de mercaderías y determinar el costo de ventas			
31/12/2017		-303-			
	1.01.07	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		47.477,32	
	5.01.01	COSTO DE VENTAS			47.477,32
		P/R el inventario final de mercadería			
31/12/2017		-304-			
	4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS		133.065,08	
	5.01.01	COSTO DE VENTAS			99.033,38
	4.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			34.031,70
		P/R el cierre de las ventas netas y costo de ventas, a la vez determinar la utilidad bruta en ventas			
31/12/2017		-305-			
	4.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		34.031,70	
	6.01	RESUMEN DE PÉRDIDA Y GANANCIAS			34.031,70
		P/R el cierre de las cuentas de ingreso.			
31/12/2017		-306-			
	6.01	RESUMEN DE PÉRDIDA Y GANANCIAS		8.771,57	
	5.02.01	GASTOS DE VENTA			2.035,00
	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS			6.736,57
		P/R el cierre de las cuentas gasto.			
31/12/2017		-307-			
SUMAN Y PASAN				\$ 1.151.495,81	\$ 1.151.495,81


		VIENEN		FOLIO N°: 34	
				\$ 1.151.495,81	\$ 1.151.495,81
31/12/2017	6.01	RESUMEN DE PÉRDIDA Y GANANCIAS		25.260,13	
	3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			25.260,13
		P/R la utilidad obtenida en el presente ejercicio económico			
		-308-			
	3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO		25.260,13	
	2.01.12	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15% POR PAGAR			3.789,02
	2.01.08	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			1.497,02
	3.02.03	UTILIDAD NETA			19.974,09
		P/R La utilidad neta del ejercicio			
				\$ 1.202.016,07	\$ 1.202.016,07


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: BANCOS					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 1.348,16		\$ 1.348,16
01/09/2017	P/R cobro a cliente según factura N° 2973.	4/1	\$ 1.264,98		\$ 2.613,14
02/09/2017	P/R Pago de facturas según cheque N° 718, 719, 724, 758.	5/1		\$ 6.558,96	\$ -3.945,82
02/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2915 y 2896.	6/1	\$ 313,50		\$ -3.632,32
03/09/2017	P/R cobro a cliente según factura N° 2990.	7/1	\$ 159,05		\$ -3.473,27
04/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2899, 2914, 2923, 2925, 2934, 2939, 2999,3002, 3003, 3209.	8/1	\$ 2.905,78		\$ -567,49
05/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2915, 2595, 3007, 3020, 3006, 3039, 3080.	9/1	\$ 969,76		\$ 402,27
06/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2886, 3038.	13/2	\$ 186,62		\$ 588,89
07/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2795, 2732, 2850, 2916, 2959, 2989.	15/2	\$ 2.797,58		\$ 3.386,47
08/09/2017	P/R cobro a cliente según Facturas N° 2812, 2886, 2915, 2960, 2988, 3013, 3016.	16/2	\$ 505,78		\$ 3.892,25
09/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2716, 2777.	18/2	\$ 502,30		\$ 4.394,55
09/09/2017	P/R Pago de facturas según cheque N° 728, 729, 738, 754.	19/3		\$ 4.064,05	\$ 330,50
10/09/2017	P/R Pago de facturas según cheque N° 703	20/3		\$ 3.368,47	\$ -3.037,97
10/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2969, 3062.	22/3	\$ 821,65		\$ -2.216,32
11/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2928, 2933, 3004, 3005, 3021, 3060, 3062, 3193, 3228, 3234.	24/3	\$ 2.790,74		\$ 574,42
12/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N°2221, 2875, 2968, 3009, 3014, 3016.	26/3	\$ 1.563,88		\$ 2.138,30
14/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3015, 3016.	30/4	\$ 140,00		\$ 2.278,30
15/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2950, 3018, 3035, 3183.	34/4	\$ 552,44		\$ 2.830,74
16/09/2017	P/R Pago de facturas según cheque N° 730, 739, 744, 755, 756.	35/4		\$ 6.544,49	\$ -3.713,75
16/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3016.	36/4	\$ 83,00		\$ -3.630,75
17/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2731, 2841, 2882, 2890 2902, 2905, 2931, 2936, 2980, 2987, 2992, 2993, 3036, 3063, 3299.	39/5	\$ 3.419,06		\$ -211,69
17/09/2017	P/R Pago de factura según cheque N° 772	40/5		\$ 1.717,62	\$ -1.929,31
18/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2948, 2995, 3000, 3028, 3056, 3074, 3077, 3082.	42/5	\$ 2.665,84		\$ 736,53
19/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2998, 3031, 3043, 3045, 3047, 3083, 3097, 3099, .	45/5	\$ 972,48		\$ 1.709,01
20/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3040, 3067, 3073, 3162.	47/6	\$ 1.462,52		\$ 3.171,53
21/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2978, 3330, 3032, 3171, 3070.	49/6	\$ 923,08		\$ 4.094,61
22/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N°3015, 3068, 3079, 3099, 3183.	51/6	\$ 479,65		\$ 4.574,26
22/09/2017	P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Agosto del 2017.	52/6		\$ 189,64	\$ 4.384,62
22/09/2017	P/R Pago de cuota Credimetrica mes de Septiembre	54/6		\$ 363,67	\$ 4.020,95
22/09/2017	P/R Pago de cuota Coop. Riobamba mes de Septiembre	55/7		\$ 278,40	\$ 3.742,55
23/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2962.	56/7	\$ 150,02		\$ 3.892,57
23/09/2017	P/R Pago de facturas según Cheque N° 733, 773, 774	57/7		\$ 6.395,99	\$ -2.503,42
25/09/2017	P/R cobro a cliente según factuas N° 3008, 3015, 3033, 3034, 3064, 3096, 3099, 3110.	61/7	\$ 1.374,17		\$ -1.129,25
25/09/2017	P/R Pago de cuota La Merced mes de Septiembre	62/7		\$ 289,23	\$ -1.418,48
SUMAN Y PASAN			\$ 28.352,04	\$ 29.770,52	\$ -1.418,48

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: BANCOS					FOLIO N°2
VIENEN			\$ 28.352,04	\$ 29.770,52	\$ -1.418,48
26/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3081, 3101, 3104, 3320, 3326.	65/8	\$ 1.025,04		\$ -393,44
27/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3025, 3046, 3065, 3100, 3308.	67/8	\$ 768,29		\$ 374,85
28/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2701, 3070, 3071, 3092, 3099, 3107, 3113.	70/8	\$ 1.040,57		\$ 1.415,42
29/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3012, 3057, 3066, 3084, 3088, 3098, 3336.	71/8	\$ 857,87		\$ 2.273,29
30/09/2017	P/R cobro a cliente según factura N° 3099.	73/9	\$ 100,00		\$ 2.373,29
30/09/2017	P/R Pago de facturas según cheque N° 734, 736, 737, 751	74/9		\$ 3.848,66	\$ -1.475,37
30/09/2017	P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Septiembre.	75/9		\$ 26,00	\$ -1.501,37
30/09/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de septiembre.	76/9		\$ 134,49	\$ -1.635,86
30/09/2017	P/R Pago de arriendo del mes de Septiembre	77/9		\$ 300,00	\$ -1.935,86
30/09/2017	P/R Pago de viáticos a Henry Lucas del mes de Septiembre.	78/10		\$ 160,00	\$ -2.095,86
30/09/2017	P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Septiembre.	79/10		\$ 58,17	\$ -2.154,03
30/09/2017	P/R Pago de sueldos, comisiones y provisiones a trabajadores en el mes de Septiembre, según rol de pagos y provisiones N°1.	80/10		\$ 679,12	\$ -2.833,15
01/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3229- 3230 del mes de septiembre	82/9	\$ 278,16		\$ -2.554,99
05/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3231- 3234 del mes de septiembre	89/10	\$ 1.200,79		\$ -1.354,20
06/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3235 - 3256 del mes de septiembre	92/11	\$ 6.817,73		\$ 5.463,53
07/10/2017	P/R Pago de factura N° 16195, 28329, 26313, 37112, 2944; según cheque N° 797, 752, 741, 742, 661.	93/11		\$ 4.751,08	\$ 712,45
08/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3257 - 3267 del mes de septiembre	94/11	\$ 5.498,71		\$ 6.211,16
10/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3268 - 3269 del mes de septiembre	96/11	\$ 785,09		\$ 6.996,25
11/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3270 - 3272 del mes de septiembre	99/11	\$ 694,89		\$ 7.691,14
12/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3273 - 3282 del mes de septiembre.	102/12	\$ 4.853,96		\$ 12.545,10
13/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3283 - 3286 del mes de septiembre.	105/12	\$ 877,78		\$ 13.422,88
14/10/2017	P/R Pago de factura N° 29340, 29139, 26397; según cheque N° 743, 662, 775.	106/12		\$ 5.473,07	\$ 7.949,81
14/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3287 - 3299 del mes de septiembre.	107/12	\$ 5.935,94		\$ 13.885,75
15/10/2017	P/R Pago de planillas al IESS por aportaciones	109/13		\$ 162,01	\$ 13.723,74
15/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3300 del mes de septiembre.	110/13	\$ 129,12		\$ 13.852,86
16/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3301 - 3305 del mes de septiembre.	112/13	\$ 1.057,27		\$ 14.781,01
19/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3306 - 3325 del mes de septiembre.	119/14	\$ 2.987,40		\$ 17.768,41
20/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3326 - 3333 del mes de septiembre.	120/14	\$ 2.167,02		\$ 19.935,43
21/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3334 - 3336 del mes de septiembre.	122/14	\$ 1.267,70		\$ 21.203,13
21/10/2017	P/R Pago de factura N° 37332, 102464, 102445; según cheque N° 664, 776, 778.	123/14		\$ 5.002,97	\$ 16.200,16
22/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3337 - 3338 del mes de septiembre.	125/14	\$ 944,66		\$ 17.144,82
SUMAN Y PASAN			\$ 67.640,03	\$ 50.366,09	\$ 17.273,94

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: BANCOS					FOLIO N°3
VIENEN			\$ 67.640,03	\$ 50.366,09	\$ 17.273,94
22/10/2017	P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Septiembre del 2017.	127/14		\$ 327,37	\$ 16.817,45
22/10/2017	P/R Pago de cuota Credimetrica mes de Octubre.	128/15		\$ 363,67	\$ 16.453,78
22/10/2017	P/R Pago de cuota Riobamba mes de Octubre.	129/15		\$ 278,37	\$ 16.175,41
23/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3339 del mes de septiembre.	131/15	\$ 159,89		\$ 16.335,30
24/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3340 - 3345 del mes de septiembre.	133/15	\$ 1.304,56		\$ 17.639,86
25/10/2017	P/R Pago de cuota La Merced mes de Octubre	134/15		\$ 289,15	\$ 17.350,71
26/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3346 - 3359 del mes de septiembre.	137/15	\$ 3.588,11		\$ 20.938,82
27/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3360 - 3361 del mes de septiembre.	139/16	\$ 582,90		\$ 21.521,72
28/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3362 - 3363 del mes de septiembre.	141/16	\$ 705,97		\$ 22.227,69
28/10/2017	P/R Pago de factura N° 29678; según cheque N° 785..	142/16		\$ 1.801,60	\$ 20.426,09
30/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3364 - 3365 del mes de septiembre.	143/16	\$ 609,62		\$ 21.035,71
31/10/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Octubre.	146/16		\$ 83,05	\$ 20.952,66
31/10/2017	P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Octubre.	147/16		\$ 2,71	\$ 20.949,95
31/10/2017	P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Octubre.	148/17		\$ 88,27	\$ 20.861,68
31/10/2017	P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Octubre.	149/17		\$ 39,25	\$ 20.822,43
31/10/2017	P/R Pago de arriendo del mes de Octubre.	150/17		\$ 300,00	\$ 20.522,43
31/10/2017	P/R Pago de viáticos a Henry Lucas del mes de Octubre.	151/17		\$ 160,00	\$ 20.362,43
31/10/2017	P/R Pago de sueldos, comisiones y provisiones a trabajadores en el mes de Octubre, según rol de pagos y provisiones N°2.	152/17		\$ 679,12	\$ 19.683,31
01/11/2017	P/R cobro de la factura N°3366 y 3367	155/18	\$ 317,13		\$ 20.000,44
02/11/2017	P/R cobro de la factura N°3368 - 3379	157/18	\$ 3.471,30		\$ 23.471,74
03/11/2017	P/R cobro de la factura N°3380 - 3388	158/18	\$ 1.577,55		\$ 25.049,29
04/11/2017	P/R Pago de facturas N° 73492, 29994, 26492, 37429; según cheques N° 798, 786, 768, 769.	159/18		\$ 4.560,64	\$ 20.488,65
04/11/2017	P/R cobro de la factura N°3389 - 3395	160/18	\$ 1.302,46		\$ 21.791,11
05/11/2017	P/R Pago de facturas N° 29139; según cheques N° 805.	161/18		\$ 1.289,77	\$ 20.501,34
05/11/2017	P/R cobro de la factura N°3396 - 3403	162/18	\$ 2.565,32		\$ 23.066,66
06/11/2017	P/R cobro de la factura N°3404 - 3409	164/19	\$ 1.236,69		\$ 24.303,35
10/11/2017	P/R cobro de la factura N°3410 - 3411	172/20	\$ 285,54		\$ 24.588,89
11/11/2017	P/R Pago de facturas N° 29994, 29139, 2975, 102547; según cheques N° 787, 806, 803, 777.	173/20		\$ 4.395,99	\$ 20.192,90
11/11/2017	P/R cobro de la factura N°3412 - 3415	174/20	\$ 1.458,60		\$ 21.651,50
12/11/2017	P/R cobro de la factura N°3416 - 3425	175/20	\$ 2.243,73		\$ 23.895,23
13/11/2017	P/R cobro de la factura N°3426 - 3431	178/20	\$ 1.584,17		\$ 25.479,40
15/11/2017	P/R cobro de la factura N°3432	183/21	\$ 79,20		\$ 25.558,60
15/11/2017	P/R Pago de planillas al IESS por aportaciones	184/21		\$ 162,01	\$ 25.396,59
16/11/2017	P/R cobro de la factura N°3433 - 3434	186/21	\$ 381,65		\$ 25.778,24
17/11/2017	P/R cobro de la factura N°3435 - 3444	187/21	\$ 1.261,57		\$ 27.039,81
18/11/2017	P/R cobro de la factura N°3445 - 3448	188/21	\$ 510,72		\$ 27.550,53
SUMAN Y PASAN			\$ 92.866,71	\$ 65.187,06	\$ 27.679,65


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: BANCOS					FOLIO N°4
VIENEN			\$ 92.866,71	\$ 65.187,06	\$ 27.679,65
18/11/2017	P/R Pago de facturas N° 74722, 30286, 30475, 102445; según cheques N° 799, 788, 789, 795, 778.	189/21		\$ 9.055,13	\$ 18.495,40
19/11/2017	P/R cobro de la factura N°3449 - 3452	191/22	\$ 734,67		\$ 19.230,07
21/11/2017	P/R cobro de la factura N°3453 - 3457	196/22	\$ 1.116,48		\$ 20.346,55
22/11/2017	P/R cobro de la factura N°3458 - 3459	199/22	\$ 266,15		\$ 20.612,70
22/11/2017	P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Octubre del 2017.	200/22		\$ 237,56	\$ 20.375,14
22/11/2017	P/R Pago de cuota credimetrica mes de Noviembre	202/23		\$ 363,67	\$ 20.011,47
22/11/2017	P/R Pago de cuota Riobamba mes de Noviembre	203/23		\$ 278,33	\$ 19.733,14
23/11/2017	P/R cobro de la factura N°3460 - 3462	205/23	\$ 406,59		\$ 20.139,73
24/11/2017	P/R cobro de la factura N°3463 - 3469	207/23	\$ 1.209,27		\$ 21.349,00
25/11/2017	P/R cobro de la factura N°3470 - 3471	208/23	\$ 422,40		\$ 21.771,40
25/11/2017	P/R Pago de facturas N° 30654, 30886, 37605; según cheques N° 790, 791, 770.	209/23		\$ 4.862,58	\$ 16.908,82
27/11/2017	P/R Pago de cuota La Merced mes de Noviembre	213/24		\$ 289,08	\$ 16.619,74
27/11/2017	P/R cobro de la factura N°3475 - 3479	214/24	\$ 1.841,38		\$ 18.461,12
28/11/2017	P/R cobro de la factura N°3480 - 3483	217/24	\$ 1.017,00		\$ 19.478,12
30/11/2017	P/R cobro de la factura N°3484 - 3488	219/24	\$ 1.146,50		\$ 20.624,62
30/11/2017	P/R Pago de facturas N° 75915; según cheque N° 807.	221/25		\$ 1.123,49	\$ 19.501,13
30/11/2017	P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Noviembre.	222/25		\$ 88,03	\$ 19.413,10
30/11/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Noviembre.	223/25		\$ 100,18	\$ 19.312,92
30/11/2017	P/R Resumen de gasto de Viáticos del mes de Noviembre, en giras por ventas.	224/25		\$ 138,35	\$ 19.174,57
30/11/2017	P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Noviembre.	225/25		\$ 8,94	\$ 19.165,63
30/11/2017	P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Noviembre.	226/25		\$ 53,44	\$ 19.112,19
30/11/2017	P/R Pago de viáticos a Henry Lucas del mes de Noviembre	227/25		\$ 160,00	\$ 18.952,19
30/11/2017	P/R Pago de arriendo del mes de Noviembre	228/25		\$ 300,00	\$ 18.652,19
30/11/2017	P/R Pago de sueldos	229/26		\$ 679,12	\$ 17.973,07
01/12/2017	P/R cobro de la factura N°3490	232/26	\$ 139,70		\$ 18.112,77
02/12/2017	P/R cobro de la factura N°3491-3493	233/26	\$ 478,70		\$ 18.591,47
02/12/2017	P/R Pago de facturas N° 75319, 31361, 26647, 14493, 37713; según cheques N° 800, 792, 782, 793, 781.	234/26		\$ 4.408,37	\$ 14.183,10
07/12/2017	P/R cobro de la factura N°3494-3513	243/27	\$ 5.505,34		\$ 19.688,44
08/12/2017	P/R cobro de la factura N°3514-3518	244/27	\$ 2.803,08		\$ 22.491,52
09/12/2017	P/R cobro de la factura N°3519-3523	246/28	\$ 3.961,65		\$ 26.453,17
09/12/2017	P/R Pago de facturas N° 76765, 31714, 26714, 37788; según cheques N° 812, 801, 783, 796, 784.	247/28		\$ 6.868,40	\$ 19.584,77
10/12/2017	P/R cobro de la factura N°3524-3530	248/28	\$ 1.473,33		\$ 21.058,10
13/12/2017	P/R cobro de la factura N°3531 - 3539	254/28	\$ 2.138,45		\$ 23.196,55
14/12/2017	P/R cobro de la factura N°3540 - 3543	256/29	\$ 1.552,23		\$ 24.748,78
15/12/2017	P/R cobro de la factura N°3544 - 3551	259/29	\$ 1.174,12		\$ 25.922,90
15/12/2017	P/R Pago de planillas al IESS por aportaciones	260/29		\$ 162,01	\$ 25.760,89
16/12/2017	P/R cobro de la factura N°3552 - 3555	261/29	\$ 1.418,49		\$ 27.179,38
16/12/2017	P/R Pago de facturas N° 76920, 31714, 14506, 14508; según cheques N° 813, 802, 794.	262/29		\$ 2.776,47	\$ 24.402,91
19/12/2017	P/R cobro de la factura N°3556 - 3557	266/30	\$ 790,30		\$ 25.193,21
19/12/2017	P/R Pago de facturas N° 77435, 32187; según cheques N° 809, 821.	267/30		\$ 3.416,75	\$ 21.776,46
SUMAN Y PASAN			\$122.462,54	\$ 100.556,96	\$ 21.905,58


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: BANCOS					FOLIO N°5
VIENEN			\$ 122.462,54	\$ 100.556,96	\$ 21.905,58
20/12/2017	P/R cobro de la factura N°3558 - 3564	268/30	\$ 1.694,97		\$ 23.471,43
21/12/2017	P/R cobro de la factura N°3565 - 3574	270/30	\$ 4.363,83		\$ 27.835,26
22/12/2017	P/R cobro de la factura N°3575 - 3586	271/30	\$ 2.802,63		\$ 30.637,89
22/12/2017	P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Noviembre del 2017.	272/30		\$ 344,54	\$ 30.293,35
22/12/2017	P/R Pago de cuota credimetrica mes de Diciembre	274/30		\$ 363,67	\$ 29.929,68
22/12/2017	P/R Pago de cuota Riobamba mes de Diciembre	275/30		\$ 278,30	\$ 29.651,38
23/12/2017	P/R cobro de la factura N°3587 - 3589	276/31	\$ 901,46		\$ 30.552,84
23/12/2017	P/R Pago del decimo tercer sueldo a trabajadores.	277/31		\$ 187,50	\$ 30.365,34
24/12/2017	P/R cobro de la factura N°3590 - 3591	278/31	\$ 931,64		\$ 31.296,98
25/12/2017	P/R Pago de cuota La Merced mes de Diciembre	279/31		\$ 289,01	\$ 31.007,97
26/12/2017	P/R Pago de factura N° 31838; según cheques N° 822.	282/31		\$ 6.379,16	\$ 24.628,81
26/12/2017	P/R cobro de la factura N°3592	283/31	\$ 180,08		\$ 24.808,89
27/12/2017	P/R cobro de la factura N°3593 - 3600	285/31	\$ 1.406,61		\$ 26.215,50
28/12/2017	P/R cobro de la factura N°3601 - 3606	287/32	\$ 1.708,19		\$ 27.923,69
29/12/2017	P/R cobro de la factura N°3607 - 3611	288/32	\$ 1.912,72		\$ 29.836,41
30/12/2017	P/R cobro de la factura N°3637 - 3640	289/32	\$ 646,30		\$ 30.482,71
30/12/2017	P/R Resumen de gastos en transporte de la mercaderia vendida, en el mes de Diciembre.	290/32		\$ 71,00	\$ 30.411,71
30/12/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Diciembre.	291/32		\$ 172,59	\$ 30.239,12
30/12/2017	P/R Resumen de gasto de Viaticos del mes de Diciembre, en giras por ventas.	292/32		\$ 113,94	\$ 30.125,18
30/12/2017	P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Diciembre.	293/32		\$ 306,72	\$ 29.818,46
30/12/2017	P/R Pago de viaticos a Henry Lucas del mes de Diciembre	294/32		\$ 160,00	\$ 29.658,46
30/12/2017	P/R Gasto de mantenimiento de vehiculo	295/32		\$ 531,60	\$ 29.126,86
30/12/2017	P/R Pago de arriendo del mes de Diciembre	296/32		\$ 300,00	\$ 28.826,86
31/12/2017	P/R Pago de sueldos.	297/32		\$ 679,12	\$ 28.147,74
TOTAL			\$ 139.010,97	\$ 110.734,11	\$ 28.276,86


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.03					
NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 30.860,70		\$ 30.860,70
01/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 1	3/1	\$ 278,16		\$ 31.138,86
01/09/2017	P/R cobro a cliente según factura N° 2973.	4/1		\$ 1.264,98	\$ 29.873,88
02/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2915 y 2896.	6/1		\$ 313,50	\$ 29.560,38
03/09/2017	P/R cobro a cliente según factura N° 2990.	7/1		\$ 159,05	\$ 29.401,33
04/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2899, 2914, 2923, 2925, 2934, 2939, 2999,3002, 3003, 3209.	8/1		\$ 2.905,78	\$ 26.495,55
05/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2915, 2595, 3007, 3020, 3006, 3039, 3080.	9/1		\$ 969,76	\$ 25.525,79
05/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 2	10/2	\$ 1.200,79		\$ 26.726,58
06/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 3	12/2	\$ 6.845,23		\$ 33.571,81
SUMAN Y PASAN			\$ 39.184,88	\$ 5.613,07	\$ 33.571,81

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR		
CÓDIGO: 1.01.03				
NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES				FOLIO N°2
VIENEN		\$ 39.184,88	\$ 5.613,07	\$ 33.571,81
06/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2886, 3038.	13/2	\$ 186,62	\$ 33.385,19
07/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2795, 2732, 2850, 2916, 2959, 2989.	15/2	\$ 2.797,58	\$ 30.587,61
08/09/2017	P/R cobro a cliente según Facturas N° 2812, 2886, 2915, 2960, 2988, 3013, 3016.	16/2	\$ 505,78	\$ 30.081,83
08/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 4	17/2	\$ 5.498,71	\$ 35.580,54
09/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2716, 2777.	18/2	\$ 502,30	\$ 35.078,24
10/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 5	21/3	\$ 785,09	\$ 35.863,33
10/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2969, 3062.	22/3	\$ 821,65	\$ 35.041,68
11/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 6	23/3	\$ 694,89	\$ 35.736,57
11/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2928, 2933, 3004, 3005, 3021, 3060, 3062, 3193, 3228, 3234.	24/3	\$ 2.790,74	\$ 32.945,83
12/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N°2221, 2875, 2968, 3009, 3014, 3016.	26/3	\$ 1.563,88	\$ 31.381,95
12/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 7	27/3	\$ 4.853,96	\$ 36.235,91
13/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 8	28/3	\$ 877,78	\$ 37.113,69
14/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3015, 3016.	30/4	\$ 140,00	\$ 36.973,69
14/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 9	31/4	\$ 5.935,94	\$ 42.909,63
15/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 10	33/4	\$ 129,12	\$ 43.038,75
15/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2950, 3018, 3035, 3183.	34/4	\$ 552,44	\$ 42.486,31
16/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3016.	36/4	\$ 83,00	\$ 42.403,31
16/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 11	37/4	\$ 1.057,27	\$ 43.460,58
17/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2731, 2841, 2882, 2890 2902, 2905, 2931, 2936, 2980, 2987, 2992, 2993, 3036, 3063, 3299.	39/5	\$ 3.419,06	\$ 40.041,52
18/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2948, 2995, 3000, 3028, 3056, 3074, 3077, 3082.	42/5	\$ 2.665,84	\$ 37.375,68
19/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 12.	44/5	\$ 2.987,40	\$ 40.363,08
19/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2998, 3031, 3043, 3045, 3047, 3083, 3097, 3099, .	45/5	\$ 972,48	\$ 39.390,60
20/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 13.	46/5	\$ 2.409,17	\$ 41.799,77
20/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3040, 3067, 3073, 3162.	47/6	\$ 1.462,52	\$ 40.337,25
21/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 14.	48/6	\$ 1.267,70	\$ 41.604,95
21/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2978, 3330, 3032, 3171, 3070.	49/6	\$ 923,08	\$ 40.681,87
22/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 15.	50/6	\$ 944,66	\$ 41.626,53
22/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N°3015, 3068, 3079, 3099, 3183.	51/6	\$ 479,65	\$ 41.146,88
23/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2962.	56/7	\$ 150,02	\$ 40.996,86
23/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 16.	58/7	\$ 159,89	\$ 41.156,75
24/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 17.	59/7	\$ 1.304,56	\$ 42.461,31
25/09/2017	P/R cobro a cliente según factuas N° 3008, 3015, 3033, 3034, 3064, 3096, 3099, 3110.	61/7	\$ 1.374,17	\$ 41.087,14
SUMAN Y PASAN			\$ 68.091,02	\$ 27.003,88
				\$ 41.087,14


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.03					
NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES					FOLIO N°3
VIENEN			\$ 68.091,02	\$ 27.003,88	\$ 41.087,14
26/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 18.	64/8	\$ 3.588,11		\$ 44.675,25
26/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3081, 3101, 3104, 3320, 3326.	65/8		\$ 1.025,04	\$ 43.650,21
27/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 19.	66/8	\$ 582,90		\$ 44.233,11
27/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3025, 3046, 3065, 3100, 3308.	67/8		\$ 768,29	\$ 43.464,82
28/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 20.	69/8	\$ 705,97		\$ 44.170,79
28/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 2701, 3070, 3071, 3092, 3099, 3107, 3113.	70/8		\$ 1.040,57	\$ 43.130,22
29/09/2017	P/R cobro a cliente según facturas N° 3012, 3057, 3066, 3084, 3088, 3098, 3336.	71/8		\$ 857,87	\$ 42.272,35
30/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 21.	72/8	\$ 609,62		\$ 42.881,97
30/09/2017	P/R cobro a cliente según factura N° 3099.	73/9		\$ 100,00	\$ 42.781,97
01/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 22	81/9	\$ 317,13		\$ 43.099,10
01/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3229- 3230 del mes de septiembre	82/9		\$ 278,16	\$ 42.820,94
02/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 23	84/10	\$ 3.471,30		\$ 46.292,24
03/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 24	85/10	\$ 1.577,55		\$ 47.869,79
04/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 25	87/10	\$ 1.302,46		\$ 49.172,25
05/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 26	88/10	\$ 2.565,32		\$ 51.737,57
05/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3231- 3234 del mes de septiembre	89/10		\$ 1.200,79	\$ 50.536,78
06/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 27	91/11	\$ 1.236,69		\$ 51.773,47
06/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3235 - 3256 del mes de septiembre	92/11		\$ 6.817,73	\$ 44.955,74
08/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3257 - 3267 del mes de septiembre	94/11		\$ 5.498,71	\$ 39.457,03
10/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 28	95/11	\$ 285,54		\$ 39.742,57
10/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3268 - 3269 del mes de septiembre	96/11		\$ 785,09	\$ 38.957,48
11/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 29	98/11	\$ 1.458,60		\$ 40.416,08
11/10/2017	P/R cobro de las factura N° 3270 - 3272 del mes de septiembre	99/11		\$ 694,89	\$ 39.721,19
12/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 30	101/12	\$ 2.243,73		\$ 41.964,92
12/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3273 - 3282 del mes de septiembre.	102/12		\$ 4.853,96	\$ 37.110,96
13/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 31	104/12	\$ 1.584,17		\$ 38.695,13
13/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3283 - 3286 del mes de septiembre.	105/12		\$ 877,78	\$ 37.817,35
14/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3287 - 3299 del mes de septiembre.	107/12		\$ 5.935,94	\$ 31.881,41
15/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 32	108/12	\$ 79,20		\$ 31.960,61
15/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3300 del mes de septiembre.	110/13		\$ 129,12	\$ 31.831,49
16/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 33	111/13	\$ 381,65		\$ 32.213,14
16/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3301 - 3305 del mes de septiembre.	112/13		\$ 1.057,27	\$ 31.155,87
SUMAN Y PASAN			\$ 90.080,96	\$ 58.925,09	\$ 31.155,87


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.03					
NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES					FOLIO N°4
VIENEN			\$ 90.080,96	\$ 58.925,09	\$ 31.155,87
17/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 34	114/13	\$ 1.261,57		\$ 32.417,44
18/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 35	116/13	\$ 510,72		\$ 32.928,16
19/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 36	118/14	\$ 734,67		\$ 33.662,83
19/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3306 - 3325 del mes de septiembre.	119/14		\$ 2.987,40	\$ 30.675,43
20/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3326 - 3333 del mes de septiembre.	120/14		\$ 2.167,02	\$ 28.508,41
21/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 37	121/14	\$ 1.116,48		\$ 29.624,89
21/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3334 - 3336 del mes de septiembre.	122/14		\$ 1.267,70	\$ 28.357,19
22/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 38	124/14	\$ 266,15		\$ 28.623,34
22/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3337 - 3338 del mes de septiembre.	125/14		\$ 944,66	\$ 27.678,68
23/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 39	130/15	\$ 406,59		\$ 28.085,27
23/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3339 del mes de septiembre.	131/15		\$ 159,89	\$ 27.925,38
24/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 40	132/15	\$ 1.209,27		\$ 29.134,65
24/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3340 - 3345 del mes de septiembre.	133/15		\$ 1.304,56	\$ 27.830,09
25/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 41	135/15	\$ 422,40		\$ 28.252,49
26/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3346 - 3359 del mes de septiembre.	137/16		\$ 3.588,11	\$ 24.664,38
27/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 43	138/16	\$ 1.841,38		\$ 26.505,76
27/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3360 - 3361 del mes de septiembre.	139/16		\$ 582,90	\$ 25.922,86
28/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 44	140/16	\$ 1.017,00		\$ 26.939,86
28/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3362 - 3363 del mes de septiembre.	141/16		\$ 705,97	\$ 26.233,89
30/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 45	144/16	\$ 1.146,50		\$ 27.380,39
30/10/2017	P/R cobro de las facturas N° 3364 - 3365 del mes de septiembre.	145/16		\$ 609,62	\$ 26.770,77
01/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 47	153/17	\$ 139,70		\$ 26.910,47
01/11/2017	P/R cobro de la factura N°3366 y 3367	155/11		\$ 317,13	\$ 26.593,34
02/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 48	156/18	\$ 478,70		\$ 27.072,04
02/11/2017	P/R cobro de la factura N°3368 - 3379	157/18		\$ 3.471,30	\$ 23.600,74
03/11/2017	P/R cobro de la factura N°3380 - 3388	158/18		\$ 1.577,55	\$ 22.023,19
04/11/2017	P/R cobro de la factura N°3389 - 3395	160/18		\$ 1.302,46	\$ 20.720,73
05/11/2017	P/R cobro de la factura N°3396 - 3403	162/18		\$ 2.565,32	\$ 18.155,41
06/11/2017	P/R cobro de la factura N°3404 - 3409	164/19		\$ 1.236,69	\$ 16.918,72
07/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 49	166/19	\$ 5.505,34		\$ 22.424,06
08/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 50	167/19	\$ 2.803,08		\$ 25.227,14
09/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 51	169/19	\$ 3.961,65		\$ 29.188,79
10/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 52	171/19	\$ 1.473,33		\$ 30.662,12
10/11/2017	P/R cobro de la factura N°3410 - 3411	172/20		\$ 285,54	\$ 30.376,58
11/11/2017	P/R cobro de la factura N°3412 - 3415	174/20		\$ 1.458,60	\$ 28.917,98
12/11/2017	P/R cobro de la factura N°3416 - 3425	175/20		\$ 2.243,73	\$ 26.674,25
SUMAN Y PASAN			\$ 114.375,49	\$ 87.701,24	\$ 26.674,25


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.03					
NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES					FOLIO N°5
VIENEN			\$ 114.375,49	\$ 87.701,24	\$ 26.674,25
13/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 53	177/20	\$ 2.138,45		\$ 28.812,70
13/11/2017	P/R cobro de la factura N°3426 - 3431	178/20		\$ 1.584,17	\$ 27.228,53
14/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 54	180/20	\$ 1.552,23		\$ 28.780,76
15/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 55	182/21	\$ 1.174,12		\$ 29.954,88
15/11/2017	P/R cobro de la factura N°3432	183/21		\$ 79,20	\$ 29.875,68
16/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 56	185/21	\$ 1.418,49		\$ 31.294,17
16/11/2017	P/R cobro de la factura N°3433 - 3434	186/21		\$ 381,65	\$ 30.912,52
17/11/2017	P/R cobro de la factura N°3435 - 3444	187/21		\$ 1.261,57	\$ 29.650,95
18/11/2017	P/R cobro de la factura N°3445 - 3448	188/21		\$ 510,72	\$ 29.140,23
19/11/2017	P/R cobro de la factura N°3449 - 3452	190/21	\$ 790,30		\$ 29.930,53
19/11/2017	P/R cobro de la factura N°3449 - 3452	191/21		\$ 734,67	\$ 29.195,86
20/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 58	193/22	\$ 1.694,97		\$ 30.890,83
21/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 59	195/22	\$ 4.363,83		\$ 35.254,66
21/11/2017	P/R cobro de la factura N°3453 - 3457	196/22		\$ 1.116,48	\$ 34.138,18
22/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 60	198/22	\$ 2.802,63		\$ 36.940,81
22/11/2017	P/R cobro de la factura N°3458 - 3459	199/22		\$ 266,15	\$ 36.674,66
23/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 61	204/23	\$ 901,46		\$ 37.576,12
23/11/2017	P/R cobro de la factura N°3460 - 3462	205/23		\$ 406,59	\$ 37.169,53
24/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 62	206/24	\$ 931,64		\$ 38.101,17
24/11/2017	P/R cobro de la factura N°3463 - 3469	207/23		\$ 1.209,27	\$ 36.891,90
25/11/2017	P/R cobro de la factura N°3470 - 3471	208/23		\$ 422,40	\$ 36.469,50
26/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 63	210/24	\$ 180,08		\$ 36.649,58
27/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 64	212/24	\$ 1.406,61		\$ 38.056,19
27/11/2017	P/R cobro de la factura N°3475 - 3479	214/24		\$ 1.841,38	\$ 36.214,81
28/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 65	216/24	\$ 1.708,19		\$ 37.923,00
28/11/2017	P/R cobro de la factura N°3480 - 3483	217/24		\$ 1.017,00	\$ 36.906,00
29/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 66	218/24	\$ 1.912,72		\$ 38.818,72
30/11/2017	P/R cobro de la factura N°3484 - 3488	219/24		\$ 1.146,50	\$ 37.672,22
30/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 67	220/25	\$ 646,30		\$ 38.318,52
01/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 68	231/26	\$ 433,20		\$ 38.751,72
01/12/2017	P/R cobro de la factura N°3490	232/26		\$ 139,70	\$ 38.612,02
02/12/2017	P/R cobro de la factura N°3491-3493	233/26		\$ 478,70	\$ 38.133,32
03/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 69	235/26	\$ 3.265,14		\$ 41.398,46
04/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 70	237/27	\$ 547,00		\$ 41.945,46
05/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 71	238/27	\$ 3.286,89		\$ 45.232,35
06/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 72	240/27	\$ 687,36		\$ 45.919,71
07/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 73	242/27	\$ 873,03		\$ 46.792,74
07/12/2017	P/R cobro de la factura N°3494-3513	243/27		\$ 5.505,34	\$ 41.287,40
08/12/2017	P/R cobro de la factura N°3514-3518	244/27		\$ 2.803,08	\$ 38.484,32
09/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 74	245/27	\$ 85,34		\$ 38.569,66
SUMAN Y PASAN			\$ 147.175,47	\$ 108.605,81	\$ 38.569,66


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.03					
NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES					FOLIO N°6
VIENEN			\$ 147.175,47	\$ 108.605,81	\$ 38.569,66
09/12/2017	P/R cobro de la factura N°3519-3523	246/28		\$ 3.961,65	\$ 34.608,01
10/12/2017	P/R cobro de la factura N°3524-3530	248/28		\$ 1.473,33	\$ 33.134,68
11/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 75	249/28	\$ 977,26		\$ 34.111,94
12/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 76	251/28	\$ 2.609,13		\$ 36.721,07
13/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 77	253/28	\$ 3.104,25		\$ 39.825,32
13/12/2017	P/R cobro de la factura N°3531 - 3539	254/28		\$ 2.138,45	\$ 37.686,87
14/12/2017	P/R cobro de la factura N°3540 - 3543	256/29		\$ 1.552,23	\$ 36.134,64
15/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 78	258/29	\$ 2.695,41		\$ 38.830,05
15/12/2017	P/R cobro de la factura N°3544 - 3551	259/29		\$ 1.174,12	\$ 37.655,93
16/12/2017	P/R cobro de la factura N°3552 - 3555	261/29		\$ 1.418,49	\$ 36.237,44
17/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 79	263/29	\$ 50,32		\$ 36.287,76
19/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 80	265/30	\$ 2.978,92		\$ 39.266,68
19/12/2017	P/R cobro de la factura N°3556 - 3557	266/30		\$ 790,30	\$ 38.476,38
20/12/2017	P/R cobro de la factura N°3558 - 3564	268/30		\$ 1.694,97	\$ 36.781,41
21/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 81	269/30	\$ 3.782,71		\$ 40.564,12
21/12/2017	P/R cobro de la factura N°3565 - 3574	270/30		\$ 4.363,83	\$ 36.200,29
22/12/2017	P/R cobro de la factura N°3575 - 3586	271/30		\$ 2.802,63	\$ 33.397,66
23/12/2017	P/R cobro de la factura N°3587 - 3589	276/31		\$ 901,46	\$ 32.496,20
24/12/2017	P/R cobro de la factura N°3590 - 3591	278/31		\$ 931,64	\$ 31.564,56
26/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 82	281/31	\$ 222,80		\$ 31.787,36
26/12/2017	P/R cobro de la factura N°3592	283/31		\$ 180,08	\$ 31.607,28
27/12/2017	P/R cobro de la factura N°3593 - 3600	285/31		\$ 1.406,61	\$ 30.200,67
28/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 83	286/32	\$ 103,44		\$ 30.304,11
28/12/2017	P/R cobro de la factura N°3601 - 3606	287/32		\$ 1.708,19	\$ 28.595,92
29/12/2017	P/R cobro de la factura N°3607 - 3611	288/32		\$ 1.912,72	\$ 26.683,20
30/12/2017	P/R cobro de la factura N°3637 - 3640	289/32		\$ 646,30	\$ 26.036,90
TOTAL			\$ 163.699,71	\$ 137.662,81	\$ 26.036,90


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.07					
NOMBRE DE LA CUENTA: INVENTARIO DE MERCADERIAS					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 30.498,30		\$ 30.498,30
31/12/2017	P/R cierre de inventario inicial	302/33		\$ 30.498,30	\$ -
31/12/2017	P/R el inventario final de mercadería	303/33	\$ 47.477,32		\$ 47.477,32
TOTAL			\$ 77.975,62	\$ 30.498,30	\$ 47.477,32



		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.08					
NOMBRE DE LA CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 98,50		\$ 98,50
31/10/2017	P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Octubre.	147/16	\$ 2,42		\$ 100,92
SUMAN Y PASAN			\$ 100,92	\$ -	\$ 100,92


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.01.08					
NOMBRE DE LA CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA					FOLIO N°2
VIENEN			\$ 100,92	\$ -	\$ 100,92
30/11/2017	P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Noviembre.	225/25	\$ 7,98		\$ 108,90
30/12/2017	P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Diciembre.	293/32	\$ 273,86		\$ 382,76
TOTAL			\$ 382,76	\$ -	\$ 382,76


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.01.09					
NOMBRE DE LA CUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 47,00		\$ 47,00
TOTAL			\$ 47,00	\$ -	\$ 47,00


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.01.10					
NOMBRE DE LA CUENTA: BIENES DE CONTROL					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 170,00		\$ 170,00
TOTAL			\$ 170,00	\$ -	\$ 170,00


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.01.11					
NOMBRE DE LA CUENTA: ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
06/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 3	12/2	\$ 29,08		\$ 29,08
08/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 4	17/2	\$ 30,49		\$ 59,57
13/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 8	28/3	\$ 3,00		\$ 62,57
14/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 9	31/4	\$ 4,25		\$ 66,82
19/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 12.	44/5	\$ 12,95		\$ 79,77
20/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 13.	46/5	\$ 5,29		\$ 85,06
21/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 14.	48/6	\$ 8,14		\$ 93,20
22/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 15.	50/6	\$ 9,54		\$ 102,74
26/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 18.	64/8	\$ 13,95		\$ 116,69
28/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 20.	69/8	\$ 4,66		\$ 121,35
02/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 23	84/10	\$ 13,28		\$ 134,63
03/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 24	85/10	\$ 1,05		\$ 135,68
04/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 25	87/10	\$ 9,46		\$ 145,14
SUMAN Y PASAN			\$ 145,14	\$ -	\$ 145,14


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.01.11					
NOMBRE DE LA CUENTA: ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%					FOLIO N°2
VIENEN			\$ 145,14	\$ -	\$ 145,14
05/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 26	88/10	\$ 5,24		\$ 150,38
06/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 27	91/11	\$ 9,39		\$ 159,77
11/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 29	98/11	\$ 1,21		\$ 160,98
12/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 30	101/12	\$ 13,78		\$ 174,76
16/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 33	111/12	\$ 1,32		\$ 176,08
17/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 34	114/13	\$ 3,51		\$ 179,59
19/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 36	118/14	\$ 4,81		\$ 184,40
21/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 37	121/14	\$ 3,54		\$ 187,94
23/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 39	130/15	\$ 2,16		\$ 190,10
24/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 40	132/15	\$ 1,35		\$ 191,45
27/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 43	138/16	\$ 10,85		\$ 202,30
30/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 45	144/16	\$ 3,13		\$ 205,43
07/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 49	166/19	\$ 3,64		\$ 209,07
08/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 50	167/19	\$ 21,99		\$ 231,06
13/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 53	177/20	\$ 10,77		\$ 241,83
14/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 54	180/20	\$ 12,66		\$ 254,49
15/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 55	182/21	\$ 3,23		\$ 257,72
21/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 59	195/22	\$ 10,03		\$ 267,75
22/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 60	198/22	\$ 6,12		\$ 273,87
23/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 61	204/23	\$ 4,14		\$ 278,01
24/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 62	206/23	\$ 5,76		\$ 283,77
28/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 65	216/24	\$ 11,10		\$ 294,87
30/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 67	220/24	\$ 2,70		\$ 297,57
09/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 74	245/28	\$ 0,86		\$ 298,43
12/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 76	251/28	\$ 2,05		\$ 300,48
13/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 77	253/28	\$ 5,64		\$ 306,12
TOTAL			\$ 306,12	\$ -	\$ 306,12
 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.01.12					
NOMBRE DE LA CUENTA: IVA EN COMPRAS					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
19/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 9.	43/5	\$ 18,82		\$ 18,82
22/09/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Agosto del 2017.	53/6		\$ 18,82	\$ -
30/09/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de septiembre.	76/9	\$ 14,41		\$ 14,41
SUMAN Y PASAN			\$ 33,23	\$ 18,82	\$ 14,41


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.12					
NOMBRE DE LA CUENTA: IVA EN COMPRAS					FOLIO N°2
VIENEN			\$ 33,23	\$ 18,82	\$ 14,41
30/09/2017	P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Septiembre.	79/10	\$ 6,20		\$ 20,61
02/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 13	83/10	\$ 12,14		\$ 32,75
18/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 20	115/13	\$ 18,22		\$ 50,97
22/10/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Septiembre del 2017.	127/14		\$ 20,61	\$ 30,36
31/10/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Octubre.	146/16	\$ 8,90		\$ 39,26
31/10/2017	P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Octubre.	147/16	\$ 0,29		\$ 39,55
31/10/2017	P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Octubre.	148/17	\$ 9,46		\$ 49,01
07/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 26	165/19	\$ 6,67		\$ 55,68
22/11/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Octubre del 2017.	201/23		\$ 49,01	\$ 6,67
30/11/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Noviembre.	223/25	\$ 10,73		\$ 17,40
30/11/2017	P/R Resumen de gasto de Viaticos del mes de Noviembre, en giras por ventas.	224/25	\$ 3,21		\$ 20,61
30/11/2017	P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Noviembre.	225/25	\$ 0,96		\$ 21,57
22/12/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Noviembre del 2017.	273/30		\$ 21,57	\$ 0,00
30/12/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Diciembre.	291/32	\$ 18,49		\$ 18,49
30/12/2017	P/R Resumen de gasto de Viaticos del mes de Diciembre, en giras por ventas.	292/32	\$ 6,85		\$ 25,34
30/12/2017	P/R Resumen compras de material para la oficina en el mes de Diciembre.	293/32	\$ 32,86		\$ 58,20
30/12/2017	P/R Gasto de mantenimiento de vehiculo	295/32	\$ 40,89		\$ 99,09
31/12/2017	P/R El cierre IVA en compras	299/33		\$ 99,09	\$ -
TOTAL			\$ 209,10	\$ 209,10	\$ 0,00


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.13					
NOMBRE DE LA CUENTA: ANTICIPO EN LA RETENCIÓN IVA 30%					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
04/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 25	87/11	\$ 0,20		\$ 0,20
21/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 37	121/14	\$ 2,57		\$ 2,77
22/11/2017	P/R El cierre del Antic. de la Reten. IVA 30%.	201/23		\$ 2,77	\$ -
TOTAL			\$ 2,77	\$ 2,77	\$ -


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 1.01.15					
NOMBRE DE LA CUENTA: CRÉDITO TRIBUTARIO					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 93,15		\$ 93,15
22/09/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Agosto del 2017.	53/6	\$ 10,24		\$ 103,39
22/10/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Septiembre del 2017.	127/14	\$ 3,72		\$ 107,11
22/11/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Octubre del 2017.	201/23	\$ 18,85		\$ 125,96
22/12/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Noviembre del 2017.	273/30	\$ 3,86		\$ 129,82
31/12/2017	P/R El credito tributario para el proximo año	299/33	\$ 83,80		\$ 213,62
TOTAL			\$ 213,62	\$ -	\$ 213,62



 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.02.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 1.850,00		\$ 1.850,00
TOTAL			\$ 1.850,00	\$ -	\$ 1.850,00


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.02.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	P/R Depreciaciones de propiedad, planta y equipo.	298/33		\$ 137,71	\$ 137,71
TOTAL			\$ -	\$ 137,71	\$ 137,71


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.02.05					
NOMBRE DE LA CUENTA: MUEBLES Y ENSERES					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 600,00		\$ 600,00
TOTAL			\$ 600,00	\$ -	\$ 600,00


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.02.06					
NOMBRE DE LA CUENTA: DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	P/R Depreciaciones de propiedad, planta y equipo.	298/33		\$ 18,00	\$ 18,00
TOTAL			\$ -	\$ 18,00	\$ 18,00


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.02.07					
NOMBRE DE LA CUENTA: VEHICULOS					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1	\$ 19.508,24		\$ 19.508,24
TOTAL			\$ 19.508,24	\$ -	\$ 19.508,24


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 1.02.08					
NOMBRE DE LA CUENTA: DEPRE. ACUM. VEHÍCULO					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	P/R Depreciaciones de propiedad, planta y equipo.	298/33		\$ 1.040,44	\$ 1.040,44
TOTAL			\$ -	\$ 1.040,44	\$ 1.040,44
 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 2.01.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 60.796,74	\$ 60.796,74
01/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 1	2/1		\$ 114,64	\$ 60.911,38
02/09/2017	P/R Pago de facturas según auxiliar de cuentas por pagar N° 3 y 4.	5/1	\$ 6.558,96		\$ 54.352,42
05/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 2	11/2		\$ 6.302,74	\$ 60.655,16
07/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 3	14/2		\$ 7.291,44	\$ 67.946,60
09/09/2017	P/R Pago de facturas N° 27748, 27963, 28010 y 36815; según cheques N° 754, 728, 729, 738.	19/3	\$ 4.064,05		\$ 63.882,55
10/09/2017	P/R Pago de factura; según cheque N° 703.	20/3	\$ 3.368,47		\$ 60.514,08
12/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 4	25/3		\$ 4.918,91	\$ 65.432,99
14/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 5	29/4		\$ 4.395,43	\$ 69.828,42
15/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 6	32/4		\$ 1.123,49	\$ 70.951,91
16/09/2017	P/R Pago de factura N° 27875, 27748, 27659, 36815, 2926; según cheque N° 730, 739, 744, 755, 756.	35/4	\$ 6.544,49		\$ 64.407,42
16/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 7	38/5		\$ 279,92	\$ 64.687,34
17/09/2017	P/R Pago de factura N° 26079; según cheque N° 772.	40/5	\$ 1.717,62		\$ 62.969,72
18/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 8	41/5		\$ 1.320,66	\$ 64.290,38
19/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 9.	43/5		\$ 2.785,27	\$ 67.075,65
23/09/2017	P/R Pago de factura N° 28553, 26079, 36782; según cheque N° 733, 773, 774.	57/7	\$ 6.395,99		\$ 60.679,66
25/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 10.	60/7		\$ 1.397,09	\$ 62.076,75
26/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 11.	63/7		\$ 2.017,62	\$ 64.094,37
28/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 12.	68/8		\$ 480,17	\$ 64.574,54
30/09/2017	P/R Pago de factura N° 28843, 14455, 14454, 28329; según cheque N° 734, 736, 737, 751; y pago de deuda a Estefenia según cheque N° 746, 749.	74/9	\$ 3.848,66		\$ 60.725,88
02/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 13	83/10		\$ 4.873,18	\$ 65.599,06
04/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 14	86/10		\$ 6.727,19	\$ 72.326,25
06/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 15	90/10		\$ 3.108,10	\$ 75.434,35
07/10/2017	P/R Pago de factura N° 16195, 28329, 26313, 37112, 2944; según cheque N° 797, 752, 741, 742, 661.	93/11	\$ 4.751,08		\$ 70.683,27
SUMAN Y PASAN			\$ 37.249,32	\$ 107.932,59	\$ 70.683,27


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 2.01.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					FOLIO N°2
VIENEN			\$ 37.249,32	\$ 107.932,59	\$ 70.683,27
11/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 16	97/11		\$ 2.837,65	\$ 73.520,92
12/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 17	100/12		\$ 278,53	\$ 73.799,45
13/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 18	103/12		\$ 79,92	\$ 73.879,37
14/10/2017	P/R Pago de factura N° 29340, 29139, 26397; según cheque N° 743, 662, 775.	106/12	\$ 5.473,07		\$ 68.406,30
17/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 19	113/13		\$ 2.979,11	\$ 71.385,41
18/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 20	115/13		\$ 168,50	\$ 71.553,91
19/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 21	117/13		\$ 420,75	\$ 71.974,66
21/10/2017	P/R Pago de factura N° 37332, 102464, 102445; según cheque N° 664, 776, 778.	123/14	\$ 5.002,97		\$ 66.971,69
26/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 22	136/15		\$ 1.909,91	\$ 68.881,60
28/10/2017	P/R Pago de factura N° 29678; según cheque N° 785..	142/16	\$ 1.801,60		\$ 67.080,00
30/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 23	143/16		\$ 165,53	\$ 67.245,53
01/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 24	154/17		\$ 546,97	\$ 67.792,50
04/11/2017	P/R Pago de facturas N° 73492, 29994, 26492, 37429; según cheques N° 798, 786, 768, 769.	159/18	\$ 4.560,64		\$ 63.231,86
05/11/2017	P/R Pago de facturas N° 29139; según cheques N° 805.	161/18	\$ 1.289,77		\$ 61.942,09
06/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 25	163/18		\$ 5.073,95	\$ 67.016,04
07/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 26	165/19		\$ 6.115,27	\$ 73.131,31
08/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 27	168/19		\$ 2.053,26	\$ 75.184,57
09/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 28	170/19		\$ 2.716,16	\$ 77.900,73
11/11/2017	P/R Pago de facturas N° 29994, 29139, 2975, 102547; según cheques N° 787, 806, 803, 777.	173/20	\$ 4.395,99		\$ 73.504,74
13/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 29	176/20		\$ 816,75	\$ 74.321,49
14/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 30	179/20		\$ 928,12	\$ 75.249,61
15/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 31	181/20		\$ 215,98	\$ 75.465,59
18/11/2017	P/R Pago de facturas N° 74722, 30286, 30475, 102445; según cheques N° 799, 788, 789, 795, 778.	189/21	\$ 9.055,13		\$ 66.410,46
20/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 32	192/21		\$ 4.664,88	\$ 71.075,34
21/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 33	194/22		\$ 3.857,94	\$ 74.933,28
22/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 34	197/22		\$ 1.483,02	\$ 76.416,30
25/11/2017	P/R Pago de facturas N° 30654, 30886, 37605; según cheques N° 790, 791, 770.	209/23	\$ 4.862,58		\$ 71.553,72
27/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 35	211/23		\$ 3.778,43	\$ 75.332,15
28/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 36	215/24		\$ 1.866,11	\$ 77.198,26
30/11/2017	P/R Pago de facturas N° 75915; según cheque N° 807.	221/25	\$ 1.123,49		\$ 76.074,77
01/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 37	230/26		\$ 1.243,44	\$ 77.318,21
SUMAN Y PASAN			\$ 74.814,56	\$ 152.132,77	\$ 77.318,21


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 2.01.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES					FOLIO N°3
VIENEN			\$ 74.814,56	\$ 152.132,77	\$ 77.318,21
02/12/2017	P/R Pago de facturas N° 75319, 31361, 26647, 14493, 37713; según cheques N° 800, 792, 782, 793, 781.	234/26	\$ 4.408,37		\$ 72.909,84
04/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 38	236/27		\$ 1.608,65	\$ 74.518,49
06/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 39	239/27		\$ 1.639,19	\$ 76.157,68
07/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 40	241/27		\$ 3.923,17	\$ 80.080,85
09/12/2017	P/R Pago de facturas N° 76765, 31714, 26714, 37788; según cheques N° 812, 801, 783, 796, 784.	247/28	\$ 6.868,40		\$ 73.212,45
12/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 41	250/28		\$ 712,45	\$ 73.924,90
13/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 42	252/28		\$ 1.715,27	\$ 75.640,17
14/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 43	255/29		\$ 3.459,51	\$ 79.099,68
15/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 44	257/29		\$ 554,93	\$ 79.654,61
16/12/2017	P/R Pago de facturas N° 76920, 31714, 14506, 14508; según cheques N° 813, 802, 794.	262/29	\$ 2.776,47		\$ 76.878,14
19/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 45	264/29		\$ 606,37	\$ 77.484,51
19/12/2017	P/R Pago de facturas N° 77435, 32187; según cheques N° 809, 821.	267/30	\$ 3.416,75		\$ 74.067,76
26/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 46	280/31		\$ 2.208,69	\$ 76.276,45
26/12/2017	P/R Pago de factura N° 31838; según cheques N° 822.	282/31	\$ 6.379,16		\$ 69.897,29
27/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 47	284/31		\$ 7.143,84	\$ 77.041,13
TOTAL			\$ 98.663,71	\$ 175.704,84	\$ 77.041,13


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 2.01.03					
NOMBRE DE LA CUENTA: IVA EN VENTAS					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 8,58	\$ 8,58
06/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 3	12/2		\$ 3,30	\$ 11,88
19/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 12.	44/5		\$ 8,13	\$ 20,01
22/09/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Agosto del 2017.	53/7	\$ 8,58		\$ 11,43
23/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 16.	58/7		\$ 3,03	\$ 14,46
26/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 18.	64/8		\$ 2,43	\$ 16,89
01/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 22	81/10		\$ 4,52	\$ 21,41
03/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 24	85/10		\$ 5,98	\$ 27,39
04/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 25	87/10		\$ 2,43	\$ 29,82
12/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 30	101/12		\$ 1,00	\$ 30,82
13/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 31	104/12		\$ 1,21	\$ 32,03
SUMAN Y PASAN			\$ 8,58	\$ 40,61	\$ 32,03


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 2.01.03					
NOMBRE DE LA CUENTA: IVA EN VENTAS					FOLIO N°2
VIENEN			\$ 8,58	\$ 40,61	\$ 32,03
16/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 33	111/13		\$ 1,21	\$ 33,24
21/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 37	121/14		\$ 11,61	\$ 44,85
22/10/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Septiembre del 2017.	127/15	\$ 16,89		\$ 27,96
27/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 43	138/16		\$ 4,97	\$ 32,93
07/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 49	166/19		\$ 9,09	\$ 42,02
08/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 50	167/19		\$ 2,88	\$ 44,90
10/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 52	171/20		\$ 5,74	\$ 50,64
22/11/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Octubre del 2017.	201/23	\$ 32,93		\$ 17,71
05/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 71	238/27		\$ 3,03	\$ 20,74
12/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 76	251/28		\$ 2,43	\$ 23,17
21/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 81	269/30		\$ 9,83	\$ 33,00
22/12/2017	P/R Declaracion del IVA mes de Noviembre del 2017.	273/30	\$ 17,71		\$ 15,29
31/12/2017	P/R El cierre de IVA en ventas	299/33	\$ 15,29		
TOTAL			\$ 91,40	\$ 91,40	\$ 0,00


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 2.01.05					
NOMBRE DE LA CUENTA: RETENCIONES EN LA FIR 1%					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 189,64	\$ 189,64
01/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 1	2/1		\$ 1,16	\$ 190,80
05/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 2	11/2		\$ 63,66	\$ 254,46
07/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 3	14/2		\$ 73,66	\$ 328,12
12/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 4	25/3		\$ 49,69	\$ 377,81
14/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 5	29/4		\$ 44,39	\$ 422,20
15/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 6	32/4		\$ 11,35	\$ 433,55
16/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 7	38/5		\$ 2,83	\$ 436,38
18/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 8	41/5		\$ 13,34	\$ 449,72
19/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 9.	43/5		\$ 27,95	\$ 477,67
22/09/2017	P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Agosto del 2017.	52/6	\$ 189,64		\$ 288,03
25/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 10.	60/7		\$ 14,11	\$ 302,14
26/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 11.	63/7		\$ 20,38	\$ 322,52
28/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 12.	68/8		\$ 4,85	\$ 327,37
02/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 13	83/10		\$ 49,10	\$ 376,47
04/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 14	86/10		\$ 67,95	\$ 444,42
SUMAN Y PASAN			\$ 189,64	\$ 634,06	\$ 444,42


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 2.01.05					
NOMBRE DE LA CUENTA: RETENCIONES EN LA FIR 1%					FOLIO N°2
VIENEN			\$ 189,64	\$ 634,06	\$ 444,42
06/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 15	90/11		\$ 31,40	\$ 475,82
11/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 16	97/12		\$ 28,66	\$ 504,48
12/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 17	100/12		\$ 2,81	\$ 507,29
13/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 18	103/12		\$ 0,81	\$ 508,10
17/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 19	113/13		\$ 30,09	\$ 538,19
18/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 20	115/13		\$ 1,52	\$ 539,71
19/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 21	117/13		\$ 4,25	\$ 543,96
22/10/2017	P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Septiembre del 2017.	126/14	\$ 327,37		\$ 216,59
26/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 22	136/15		\$ 19,29	\$ 235,88
30/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 23	143/16		\$ 1,67	\$ 237,55
01/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 24	154/18		\$ 5,53	\$ 243,08
06/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 25	163/18		\$ 51,25	\$ 294,33
07/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 26	165/19		\$ 61,70	\$ 356,03
08/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 27	168/19		\$ 20,74	\$ 376,77
09/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 28	170/19		\$ 27,44	\$ 404,21
13/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 29	171/20		\$ 8,25	\$ 412,46
14/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 30	179/20		\$ 9,38	\$ 421,84
15/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 31	181/21		\$ 2,18	\$ 424,02
20/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 32	192/22		\$ 47,12	\$ 471,14
21/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 33	194/22		\$ 38,96	\$ 510,10
22/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 34	197/22		\$ 14,98	\$ 525,08
22/11/2017	P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Octubre del 2017.	200/22	\$ 237,56		\$ 287,52
27/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 35	211/24		\$ 38,17	\$ 325,69
28/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 36	215/24		\$ 18,85	\$ 344,54
01/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 37	230/26		\$ 12,56	\$ 357,10
04/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 38	236/27		\$ 16,25	\$ 373,35
06/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 39	239/27		\$ 16,56	\$ 389,91
07/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 40	241/27		\$ 39,63	\$ 429,54
12/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 41	250/28		\$ 7,20	\$ 436,74
13/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 42	252/28		\$ 17,33	\$ 454,07
14/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 43	255/29		\$ 34,94	\$ 489,01
SUMAN Y PASAN			\$ 754,57	\$ 1.243,58	\$ 489,01


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 2.01.05					
NOMBRE DE LA CUENTA: RETENCIONES EN LA FIR 1%					FOLIO N°3
VIENEN			\$ 754,57	\$ 1.243,58	\$ 489,01
15/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 44	257/29		\$ 5,61	\$ 494,62
19/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 45	264/29		\$ 6,13	\$ 500,75
22/12/2017	P/R Pago de las retenciones en la fuente retenidas durante el mes de Noviembre del 2017.	272/31	\$ 344,54		\$ 156,21
26/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 46	280/31		\$ 22,31	\$ 178,52
27/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 47	284/31		\$ 72,16	\$ 250,68
TOTAL			\$ 1.099,11	\$ 1.349,79	\$ 250,68


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 2.01.08					
NOMBRE DE LA CUENTA: IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	P/R La utilidad neta del ejercicio	308/34		\$ 1.497,02	\$ 1.497,02
TOTAL			\$ -	\$ 1.497,02	\$ 1.497,02


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 2.01.09					
NOMBRE DE LA CUENTA: APOORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2017	Pago de sueldos	80/9		\$ 91,13	\$ 91,13
15/10/2017	Pago de aporte al less	109/13	\$ 91,13		\$ -
31/10/2017	Pago de sueldos	152/17		\$ 91,13	\$ 91,13
15/11/2017	Pago de aporte al less	184/21	\$ 91,13		\$ -
30/11/2017	Pago de sueldos	229/26		\$ 91,13	\$ 91,13
15/12/2017	Pago de aporte al less	260/29	\$ 91,13		\$ -
31/12/2017	Pago de sueldos	297/33		\$ 91,13	\$ 91,13
TOTAL			\$ 273,39	\$ 364,52	\$ 91,13


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 2.01.10					
NOMBRE DE LA CUENTA: APOORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2017	Pago de sueldos	80/9		\$ 70,88	\$ 70,88
15/10/2017	Pago de aporte al less	109/13	\$ 70,88		\$ -
31/10/2017	Pago de sueldos	152/17		\$ 70,88	\$ 70,88
15/11/2017	Pago de aporte al less	184/21	\$ 70,88		\$ -
30/11/2017	Pago de sueldos	229/26		\$ 70,88	\$ 70,88
15/12/2017	Pago de aporte al less	260/29	\$ 70,88		\$ -
31/12/2017	Pago de sueldos	297/33		\$ 70,88	\$ 70,88
TOTAL			\$ 212,64	\$ 283,52	\$ 70,88


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 2.01.11					
NOMBRE DE LA CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2017	Pago de sueldos	80/9		\$ 197,92	\$ 197,92
31/10/2017	Pago de sueldos	152/17		\$ 197,92	\$ 395,84
30/11/2017	Pago de sueldos	229/26		\$ 197,92	\$ 593,76
23/12/2017	P/R Pago del decimo tercer sueldo a trabajadores.	277/31	\$ 187,50		\$ 406,26
31/12/2017	Pago de sueldos	297/33		\$ 197,92	\$ 604,18
TOTAL			\$ 187,50	\$ 791,68	\$ 604,18


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 2.01.12					
NOMBRE DE LA CUENTA: PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15% POR PAGAR					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	P/R La utilidad neta del ejercicio	308/34		\$ 3.789,02	\$ 3.789,02
TOTAL			\$ -	\$ 3.789,02	\$ 3.789,02


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 2.02.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: DOCUMENTOS POR PAGAR					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 17.697,95	\$ 17.697,95
22/09/2017	P/R Pago de cuota Credimetrica mes de Septiembre	54/6	\$ 363,67		\$ 17.334,28
22/09/2017	P/R Pago de cuota Riobamba mes de Septiembre	55/7	\$ 278,40		\$ 17.055,88
25/09/2017	P/R Pago de cuota La Merced mes de Septiembre	62/7	\$ 289,23		\$ 16.766,65
22/10/2017	P/R Pago de cuota Credimetrica mes de Octubre.	128/14	\$ 363,67		\$ 16.402,98
22/10/2017	P/R Pago de cuota Riobamba mes de Octubre.	129/15	\$ 278,37		\$ 16.124,61
25/10/2017	P/R Pago de cuota La Merced mes de Octubre	134/15	\$ 289,15		\$ 15.835,46
22/11/2017	P/R Pago de cuota Credimetrica mes de Octubre.	202/23	\$ 363,67		\$ 15.471,79
22/11/2017	P/R Pago de cuota Riobamba mes de Octubre.	203/23	\$ 278,33		\$ 15.193,46
27/11/2017	P/R Pago de cuota La Merced mes de Octubre	213/24	\$ 289,08		\$ 14.904,38
22/12/2017	P/R Pago de cuota Credimetrica mes de Octubre.	274/30	\$ 363,67		\$ 14.540,71
22/12/2017	P/R Pago de cuota Riobamba mes de Octubre.	275/30	\$ 278,30		\$ 14.262,41
25/12/2017	P/R Pago de cuota La Merced mes de Octubre	279/31	\$ 289,01		\$ 13.973,40
TOTAL			\$ 3.724,55	\$ 17.697,95	\$ 13.973,40


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 3.01.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: CAPITAL PAGADO					FOLIO N° 1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Estado de Situación Inicial	1/1		\$ 6.381,14	\$ 6.381,14
TOTAL			\$ -	\$ 6.381,14	\$ 6.381,14


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 3.02.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO					FOLIO N° 1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	P/R la utilidad obtenida en el presente ejercicio económico	307/34		\$ 25.260,13	\$ 25.260,13
31/12/2017	P/R La utilidad neta del ejercicio	308/34	\$ 25.260,13		\$ -
TOTAL			\$ 25.260,13	\$ 25.260,13	\$ -


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 3.02.03					
NOMBRE DE LA CUENTA: UTILIDAD NETA					FOLIO N° 1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	P/R La utilidad neta del ejercicio	308/34		\$ 19.974,09	\$ 19.974,09
TOTAL			\$ -	\$ 19.974,09	\$ 19.974,09


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 4.01.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: VENTAS DE MERCADERIAS					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 1	3/1		\$ 340,74	\$ 340,74
05/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 2	10/2		\$ 1.535,96	\$ 1.876,70
SUMAN Y PASAN			\$ -	\$ 1.876,70	\$ 1.876,70


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 4.01.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: VENTAS DE MERCADERIAS					FOLIO N°3
VIENEN			\$ -	\$ 76.441,21	\$ 76.441,21
18/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 35	116/13		\$ 632,91	\$ 77.074,12
19/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 36	118/14		\$ 903,34	\$ 77.977,46
21/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 37	121/14		\$ 1.385,92	\$ 79.363,38
22/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 38	124/14		\$ 319,38	\$ 79.682,76
23/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 39	130/15		\$ 490,50	\$ 80.173,26
24/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 40	132/15		\$ 1.477,93	\$ 81.651,19
25/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 41	135/15		\$ 538,94	\$ 82.190,13
27/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 43	138/16		\$ 2.325,74	\$ 84.515,87
28/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 44	140/16		\$ 1.228,32	\$ 85.744,19
30/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 45	144/16		\$ 1.345,35	\$ 87.089,54
01/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 47	153/17		\$ 189,75	\$ 87.279,29
02/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 48	156/18		\$ 615,74	\$ 87.895,03
07/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 49	166/19		\$ 6.768,21	\$ 94.663,24
08/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 50	167/19		\$ 3.674,80	\$ 98.338,04
09/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 51	169/19		\$ 5.198,49	\$ 103.536,53
10/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 52	171/19		\$ 1.846,23	\$ 105.382,76
13/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 53	177/20		\$ 2.672,82	\$ 108.055,58
14/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 54	180/20		\$ 2.081,55	\$ 110.137,13
15/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 55	182/21		\$ 1.419,41	\$ 111.556,54
16/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 56	185/21		\$ 1.847,74	\$ 113.404,28
19/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 57	190/21		\$ 967,56	\$ 114.371,84
20/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 58	193/22		\$ 2.078,25	\$ 116.450,09
21/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 59	195/22		\$ 6.813,94	\$ 123.264,03
22/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 60	198/22		\$ 3.944,65	\$ 127.208,68
23/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 61	204/23		\$ 1.103,92	\$ 128.312,60
24/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 62	206/23		\$ 1.124,88	\$ 129.437,48
26/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 63	210/23		\$ 231,65	\$ 129.669,13
27/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 64	212/24		\$ 2.048,08	\$ 131.717,21
28/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 65	216/24		\$ 2.193,68	\$ 133.910,89
29/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 66	218/24		\$ 2.353,08	\$ 136.263,97
30/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 67	220/24		\$ 792,18	\$ 137.056,15
01/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 68	231/26		\$ 606,48	\$ 137.662,63
SUMAN Y PASAN			\$ -	\$ 137.662,63	\$ 137.662,63


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 4.01.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: VENTAS DE MERCADERIAS					FOLIO N°4
VIENEN			\$ -	\$ 137.662,63	\$ 137.662,63
03/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 69	235/27		\$ 4.707,59	\$ 142.370,22
04/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 70	237/27		\$ 801,56	\$ 143.171,78
05/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 71	238/27		\$ 4.624,98	\$ 147.796,76
06/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 72	240/27		\$ 843,38	\$ 148.640,14
07/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 73	242/27		\$ 1.338,66	\$ 149.978,80
09/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 74	245/28		\$ 86,20	\$ 150.065,00
11/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 75	249/28		\$ 1.283,02	\$ 151.348,02
12/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 76	251/28		\$ 3.131,51	\$ 154.479,53
13/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 77	253/28		\$ 4.385,08	\$ 158.864,61
15/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 78	258/29		\$ 4.326,28	\$ 163.190,89
17/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 79	263/29		\$ 50,32	\$ 163.241,21
19/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 80	265/30		\$ 3.617,55	\$ 166.858,76
21/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 81	269/30		\$ 4.965,24	\$ 171.824,00
26/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 82	281/31		\$ 267,36	\$ 172.091,36
28/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 83	286/32		\$ 112,06	\$ 172.203,42
31/12/2017	P/R determinar las ventas netas	300/33	\$ 39.138,34		\$ 133.065,08
31/12/2017	P/R el cierre de las ventas netas	304/33	\$ 133.065,08		\$ -
TOTAL			\$ 172.203,42	\$ 172.203,42	\$ -


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 4.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) DESCUENTO EN COMPRAS					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 1	2/1		\$ 46,32	\$ 46,32
05/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 2	11/2		\$ 2.413,61	\$ 2.459,93
07/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 3	14/2		\$ 2.691,76	\$ 5.151,69
12/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 4	25/3		\$ 2.015,31	\$ 7.167,00
14/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 5	29/4		\$ 1.814,89	\$ 8.981,89
15/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 6	32/4		\$ 537,56	\$ 9.519,45
18/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 8	41/5		\$ 466,90	\$ 9.986,35
19/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 9.	43/5		\$ 1.789,62	\$ 11.775,97
25/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 10.	60/7		\$ 493,92	\$ 12.269,89
26/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 11.	63/7		\$ 611,40	\$ 12.881,29
28/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 12.	68/8		\$ 210,22	\$ 13.091,51
SUMAN Y PASAN			\$ -	\$ 13.091,51	\$ 13.091,51

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 4.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) DESCUENTO EN COMPRAS					FOLIO N°2
VIENEN			\$ -	\$ 13.091,51	\$ 13.091,51
02/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 13	83/10		\$ 1.686,76	\$ 14.778,27
04/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 14	86/10		\$ 3.346,34	\$ 18.124,61
06/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 15	90/11		\$ 1.545,65	\$ 19.670,26
11/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 16	97/11		\$ 1.113,47	\$ 20.783,73
12/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 17	100/12		\$ 31,26	\$ 20.814,99
17/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 19	113/13		\$ 1.053,22	\$ 21.868,21
18/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 20	115/13		\$ 106,26	\$ 21.974,47
19/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 21	117/13		\$ 148,75	\$ 22.123,22
26/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 22	136/15		\$ 675,22	\$ 22.798,44
30/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 23	143/16		\$ 41,86	\$ 22.840,30
01/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 24	154/18		\$ 306,50	\$ 23.146,80
06/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 25	163/18		\$ 2.727,88	\$ 25.874,68
07/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 26	165/19		\$ 2.572,31	\$ 28.446,99
08/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 27	168/19		\$ 892,05	\$ 29.339,04
09/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 28	170/19		\$ 976,51	\$ 30.315,55
13/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 29	176/20		\$ 330,00	\$ 30.645,55
14/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 30	179/20		\$ 468,75	\$ 31.114,30
15/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 31	181/21		\$ 509,04	\$ 31.623,34
20/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 32	192/21		\$ 1.649,20	\$ 33.272,54
21/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 33	194/22		\$ 4.414,70	\$ 37.687,24
22/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 34	197/22		\$ 686,75	\$ 38.373,99
27/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 35	211/23		\$ 1.335,81	\$ 39.709,80
28/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 36	215/24		\$ 661,32	\$ 40.371,12
01/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 37	230/26		\$ 1.507,20	\$ 41.878,32
04/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 38	236/27		\$ 1.365,92	\$ 43.244,24
06/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 39	239/27		\$ 1.082,60	\$ 44.326,84
07/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 40	241/27		\$ 1.386,98	\$ 45.713,82
12/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 41	250/28		\$ 720,25	\$ 46.434,07
13/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 42	252/28		\$ 1.454,30	\$ 47.888,37
14/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 43	255/29		\$ 2.334,12	\$ 50.222,49
15/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 44	257/29		\$ 966,46	\$ 51.188,95
19/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 45	264/29		\$ 245,00	\$ 51.433,95
SUMAN Y PASAN			\$ -	\$ 51.433,95	\$ 51.433,95


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 4.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) DESCUENTO EN COMPRAS					FOLIO N°3
VIENEN			\$ -	\$ 51.433,95	\$ 51.433,95
26/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 46	280/31		\$ 2.231,00	\$ 53.664,95
27/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 47	284/31		\$ 5.249,00	\$ 58.913,95
31/12/2017	P/R cierre de descuento en compras	301/33	\$ 58.913,95		\$ -
TOTAL			\$ 58.913,95	\$ 58.913,95	\$ -


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 4.01.04					
NOMBRE DE LA CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	P/R la utilidad bruta en ventas	304/33		\$ 34.031,70	\$ 34.031,70
31/12/2017	P/R el cierre de las cuentas de ingreso.	305/33	\$ 34.031,70		\$ -
TOTAL			\$ 34.031,70	\$ 34.031,70	\$ -

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 5.01.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: COSTO DE VENTA					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
31/12/2017	P/R Determinar mercadería disponible para la venta.	2/1	\$ 146.510,70		\$ 146.510,70
31/12/2017	P/R el inventario final de mercadería	303/33		\$ 47.477,32	\$ 99.033,38
31/12/2017	P/R el cierre del costo de ventas	304/33		\$ 99.033,38	\$ -0,00
TOTAL			\$ 146.510,70	\$ 146.510,70	\$ -0,00


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 5.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: COMPRAS DE MERCADERIA					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 1	2/1	\$ 162,12		\$ 162,12
05/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 2	11/2	\$ 8.780,01		\$ 8.942,13
07/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 3	14/2	\$ 10.056,86		\$ 18.998,99
12/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 4	25/3	\$ 6.983,91		\$ 25.982,90
14/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 5	29/4	\$ 6.254,71		\$ 32.237,61
15/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 6	32/4	\$ 1.672,40		\$ 33.910,01
16/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 7	38/5	\$ 282,75		\$ 34.192,76
18/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 8	41/5	\$ 1.800,90		\$ 35.993,66
19/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 9.	43/5	\$ 4.584,02		\$ 40.577,68
25/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 10.	60/7	\$ 1.905,12		\$ 42.482,80
26/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 11.	63/7	\$ 2.649,40		\$ 45.132,20
28/09/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 12.	68/8	\$ 695,24		\$ 45.827,44
02/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 13	83/10	\$ 6.596,90		\$ 52.424,34
SUMAN Y PASAN			\$ 52.424,34	\$ -	\$ 52.424,34


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 5.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: COMPRAS DE MERCADERIA					FOLIO N°2
VIENEN			\$ 52.424,34	\$ -	\$ 52.424,34
04/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 14	86/10	\$ 10.141,48		\$ 62.565,82
06/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 15	90/10	\$ 4.685,15		\$ 67.250,97
11/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 16	97/11	\$ 3.979,78		\$ 71.230,75
12/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 17	100/12	\$ 312,60		\$ 71.543,35
13/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 18	103/12	\$ 80,73		\$ 71.624,08
17/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 19	113/13	\$ 4.062,42		\$ 75.686,50
18/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 20	115/13	\$ 258,06		\$ 75.944,56
19/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 21	117/13	\$ 573,75		\$ 76.518,31
26/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 22	136/15	\$ 2.604,42		\$ 79.122,73
30/10/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 23	143/16	\$ 209,06		\$ 79.331,79
01/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 24	154/18	\$ 859,00		\$ 80.190,79
06/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 25	163/18	\$ 7.853,08		\$ 88.043,87
07/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 26	165/19	\$ 8.742,61		\$ 96.786,48
08/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 27	168/19	\$ 2.966,05		\$ 99.752,53
09/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 28	170/19	\$ 3.720,11		\$ 103.472,64
13/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 29	176/20	\$ 1.155,00		\$ 104.627,64
14/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 30	179/20	\$ 1.406,25		\$ 106.033,89
15/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 31	181/21	\$ 727,20		\$ 106.761,09
20/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 32	192/22	\$ 6.361,20		\$ 113.122,29
21/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 33	194/22	\$ 8.311,60		\$ 121.433,89
22/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 34	197/22	\$ 2.184,75		\$ 123.618,64
27/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 35	211/24	\$ 5.152,41		\$ 128.771,05
28/11/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 36	215/24	\$ 2.546,28		\$ 131.317,33
01/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 37	230/26	\$ 2.763,20		\$ 134.080,53
04/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 38	236/27	\$ 2.990,82		\$ 137.071,35
06/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 39	239/27	\$ 2.738,35		\$ 139.809,70
07/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 40	241/27	\$ 5.349,78		\$ 145.159,48
12/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 41	250/28	\$ 1.439,90		\$ 146.599,38
13/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 42	252/28	\$ 3.186,90		\$ 149.786,28
14/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 43	255/29	\$ 5.828,57		\$ 155.614,85
15/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 44	257/29	\$ 1.527,00		\$ 157.141,85
19/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 45	264/29	\$ 857,50		\$ 157.999,35
26/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 46	280/31	\$ 4.462,00		\$ 162.461,35
SUMAN Y PASAN			\$162.461,35	\$ -	\$ 162.461,35

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 5.01.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: COMPRAS DE MERCADERIA					FOLIO N°3
VIENEN			\$ 162.461,35	\$ -	\$ 162.461,35
27/12/2017	P/R Compra de medicina según auxiliar de compra N° 47	284/31	\$ 12.465,00		\$ 174.926,35
31/12/2017	P/R determinar las compras netas.	301/33		\$ 58.913,95	\$ 116.012,40
31/12/2017	P/R cierre de compras netas	302/33		\$ 116.012,40	\$ 0,00
TOTAL			\$ 174.926,35	\$ 174.926,35	\$ 0,00

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 5.01.04					
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) DESCUENTOS EN VENTAS					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
01/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 1	3/1	\$ 62,58		\$ 62,58
05/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 2	10/2	\$ 335,17		\$ 397,75
06/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 3	12/2	\$ 1.560,64		\$ 1.958,39
08/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 4	17/2	\$ 1.422,68		\$ 3.381,07
10/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 5	21/3	\$ 175,27		\$ 3.556,34
11/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 6	23/3	\$ 210,50		\$ 3.766,84
12/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 7	27/3	\$ 1.223,87		\$ 4.990,71
13/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 8	28/4	\$ 291,05		\$ 5.281,76
14/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 9	31/4	\$ 2.142,89		\$ 7.424,65
15/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 10	33/4	\$ 19,35		\$ 7.444,00
16/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 11	37/4	\$ 221,29		\$ 7.665,29
19/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 12.	44/5	\$ 818,23		\$ 8.483,52
20/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 13.	46/5	\$ 527,94		\$ 9.011,46
21/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 14.	48/6	\$ 304,45		\$ 9.315,91
22/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 15.	50/6	\$ 305,15		\$ 9.621,06
23/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 16.	58/7	\$ 35,01		\$ 9.656,07
24/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 17.	59/7	\$ 477,56		\$ 10.133,63
26/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 18.	64/8	\$ 828,66		\$ 10.962,29
27/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 19.	66/8	\$ 119,43		\$ 11.081,72
28/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 20.	69/8	\$ 182,54		\$ 11.264,26
30/09/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 21.	72/8	\$ 153,44		\$ 11.417,70
01/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 22	81/9	\$ 68,60		\$ 11.486,30
02/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 23	84/10	\$ 871,17		\$ 9.354,69
03/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 24	85/10	\$ 434,35		\$ 9.789,04
04/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 25	87/10	\$ 447,06		\$ 10.236,10
05/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 26	88/10	\$ 616,52		\$ 10.852,62
SUMAN Y PASAN			\$ 13.855,40	\$ -	\$ 13.855,40


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 5.01.04					
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) DESCUENTOS EN VENTAS					FOLIO N°2
VIENEN			\$ 13.855,40	\$ -	\$ 13.855,40
06/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 27	91/11	\$ 309,77		\$ 11.162,39
10/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 28	95/11	\$ 72,29		\$ 11.234,68
11/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 29	98/11	\$ 399,45		\$ 11.634,13
12/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 30	101/12	\$ 467,34		\$ 12.101,47
13/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 31	104/12	\$ 292,85		\$ 12.394,32
15/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 32	108/12	\$ 15,84		\$ 12.410,16
16/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 33	111/13	\$ 153,69		\$ 12.563,85
17/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 34	114/13	\$ 246,20		\$ 12.810,05
18/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 35	116/13	\$ 122,19		\$ 12.932,24
19/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 36	118/14	\$ 163,86		\$ 13.096,10
21/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 37	121/14	\$ 274,94		\$ 13.371,04
22/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 38	124/14	\$ 53,23		\$ 13.424,27
23/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 39	130/15	\$ 81,75		\$ 13.506,02
24/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 40	132/15	\$ 267,31		\$ 13.773,33
25/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 41	135/15	\$ 116,54		\$ 13.889,87
27/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 43	138/16	\$ 478,48		\$ 14.368,35
28/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 44	140/16	\$ 211,32		\$ 14.579,67
30/10/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 45	144/16	\$ 195,72		\$ 14.775,39
01/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 47	153/17	\$ 50,05		\$ 14.825,44
02/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 48	156/18	\$ 137,04		\$ 14.962,48
07/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 49	166/19	\$ 1.268,32		\$ 16.230,80
08/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 50	167/19	\$ 852,61		\$ 17.083,41
09/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 51	169/19	\$ 1.236,84		\$ 18.320,25
10/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 52	171/19	\$ 378,64		\$ 18.698,89
13/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 53	177/20	\$ 523,60		\$ 19.222,49
14/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 54	180/20	\$ 516,66		\$ 19.739,15
15/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 55	182/21	\$ 242,06		\$ 19.981,21
16/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 56	185/21	\$ 429,25		\$ 14.319,12
19/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 57	190/21	\$ 177,26		\$ 14.496,38
20/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 58	193/22	\$ 383,28		\$ 14.879,66
21/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 59	195/22	\$ 2.440,08		\$ 17.319,74
22/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 60	198/22	\$ 1.135,90		\$ 18.455,64
SUMAN Y PASAN			\$ 27.549,76	\$ -	\$ 27.549,76


		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 5.01.04					
NOMBRE DE LA CUENTA: (-) DESCUENTOS EN VENTAS					FOLIO N°3
VIENEN			\$ 27.549,76	\$ -	\$ 27.549,76
23/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 61	204/23	\$ 198,32		\$ 18.653,96
24/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 62	206/23	\$ 187,48		\$ 18.841,44
26/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 63	210/23	\$ 51,57		\$ 18.893,01
27/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 64	212/24	\$ 641,47		\$ 19.534,48
28/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 65	216/24	\$ 474,39		\$ 20.008,87
29/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 66	218/24	\$ 440,36		\$ 20.449,23
30/11/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 67	220/24	\$ 143,18		\$ 20.592,41
01/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 68	231/26	\$ 173,28		\$ 20.765,69
03/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 69	235/27	\$ 1.442,45		\$ 22.208,14
04/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 70	237/27	\$ 254,56		\$ 22.462,70
05/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 71	238/27	\$ 1.341,12		\$ 23.803,82
06/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 72	240/27	\$ 156,02		\$ 23.959,84
07/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 73	242/27	\$ 465,63		\$ 24.425,47
11/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 75	249/28	\$ 305,76		\$ 24.731,23
12/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 76	251/28	\$ 522,76		\$ 25.253,99
13/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 77	253/28	\$ 1.275,19		\$ 26.529,18
15/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 78	258/29	\$ 1.630,87		\$ 28.160,05
19/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 80	265/30	\$ 638,63		\$ 28.798,68
21/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 81	269/30	\$ 1.192,36		\$ 29.991,04
26/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 82	281/31	\$ 44,56		\$ 30.035,60
28/12/2017	P/R Venta de medicina según auxiliar de ventas N° 83	286/32	\$ 8,62		\$ 30.044,22
31/12/2017	P/R cierre de descuento en ventas	300/33		\$ 39.138,34	
TOTAL			\$ 39.138,34	\$ 39.138,34	\$ 0,00

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE"			
		LIBRO MAYOR			
CÓDIGO: 5.02.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: GASTOS DE VENTA					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2017	P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Septiembre.	75/9	\$ 26,00		\$ 26,00
30/09/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de septiembre.	76/9	\$ 120,08		\$ 146,08
30/09/2017	P/R Pago de viáticos a Henry Lucas del mes de Septiembre.	78/9	\$ 160,00		\$ 306,08
31/10/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Octubre.	146/17	\$ 74,15		\$ 380,23
31/10/2017	P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Octubre.	149/17	\$ 39,25		\$ 419,48
31/10/2017	P/R Pago de viáticos a Henry Lucas del mes de Octubre.	151/17	\$ 160,00		\$ 579,48
SUMAN Y PASAN			\$ 579,48	\$ -	\$ 579,48

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 5.02.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: GASTOS DE VENTA					FOLIO N°2
VIENEN			\$ 579,48	\$ -	\$ 579,48
30/11/2017	P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Noviembre.	222/25	\$ 88,03		\$ 667,51
30/11/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Noviembre.	223/25	\$ 89,45		\$ 756,96
30/11/2017	P/R Resumen de gasto de Viaticos del mes de Noviembre, en giras por ventas.	224/25	\$ 135,14		\$ 892,10
30/11/2017	P/R Pago de viaticos a Henry Lucas del mes de Noviembre	227/25	\$ 160,00		\$ 1.052,10
30/12/2017	P/R Resumen de gastos en transporte de la mercadería vendida, en el mes de Diciembre.	290/32	\$ 71,00		\$ 1.123,10
30/12/2017	P/R Resumen de gasto de gasolina del mes de Diciembre.	291/32	\$ 154,10		\$ 1.277,20
30/12/2017	P/R Resumen de gasto de Viaticos del mes de Diciembre, en giras por ventas.	292/32	\$ 107,09		\$ 1.384,29
30/12/2017	P/R Pago de viaticos a Henry Lucas del mes de Diciembre	294/32	\$ 160,00		\$ 1.544,29
30/12/2017	P/R Gasto de mantenimiento de vehiculo	295/32	\$ 490,71		\$ 2.035,00
31/12/2017	P/R el cierre de las cuentas gasto.	306/34		\$ 2.035,00	\$ -
TOTAL			\$ 2.035,00	\$ 2.035,00	\$ -

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 5.02.02					
NOMBRE DE LA CUENTA: GASTOS ADMINISTRATIVOS					FOLIO N°1
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/09/2017	P/R Pago de arriendo del mes de Septiembre	77/9	\$ 300,00		\$ 300,00
30/09/2017	P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Septiembre.	79/9	\$ 51,97		\$ 351,97
30/09/2017	Pago de Sueldos	80/9	\$ 1.039,05		\$ 1.391,02
31/10/2017	P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Octubre.	148/17	\$ 78,81		\$ 1.469,83
31/10/2017	P/R Pago de arriendo del mes de Octubre.	150/17	\$ 300,00		\$ 1.769,83
31/10/2017	Pago de Sueldos	152/17	\$ 1.039,05		\$ 2.808,88
30/11/2017	P/R Resumen pago de servicios básicos del mes de Noviembre.	226/25	\$ 53,44		\$ 2.862,32
30/11/2017	P/R Pago de arriendo del mes de Noviembre	228/25	\$ 300,00		\$ 3.162,32
30/11/2017	P/R Pago de sueldos	229/25	\$ 1.039,05		\$ 4.201,37
30/12/2017	P/R Pago de arriendo del mes de Diciembre	296/32	\$ 300,00		\$ 4.501,37
31/12/2017	Pago de Sueldos	297/33	\$ 1.039,05		\$ 5.540,42
31/12/2017	P/R Depreciaciones de propiedad, planta y equipo.	298/33	\$ 1.196,15		\$ 6.736,57
31/12/2017	P/R el cierre de las cuentas gasto.	306/34		\$ 6.736,57	\$ -
TOTAL			\$ 6.736,57	\$ 6.736,57	\$ -

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR					
CÓDIGO: 6.01					
NOMBRE DE LA CUENTA: RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS					FOLIO N°1
31/12/2017	P/R el cierre de las cuentas de ingreso.	305/33		\$ 34.031,70	\$ -34.031,70
31/12/2017	P/R el cierre de las cuentas gasto.	306/34	\$ 8.771,57		\$ -25.260,13
31/12/2017	P/R la utilidad obtenida en el presente ejercicio económico	307/34	\$ 25.260,13		\$ 0,00
TOTAL			\$ 34.031,70	\$ 34.031,70	\$ -

		 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" BALANCE DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (EXPRESADO EN DÓLARES)				
N°	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.01.02	BANCOS	\$ 139.010,97	\$110.734,11	\$ 28.276,86	
2	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 163.699,71	\$137.662,81	\$ 26.036,90	
3	1.01.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS	\$ 30.498,30	\$ -	\$ 30.498,30	
4	1.01.08	SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 382,76	\$ -	\$ 382,76	
5	1.01.09	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 47,00	\$ -	\$ 47,00	
6	1.01.10	BIENES DE CONTROL	\$ 170,00	\$ -	\$ 170,00	
7	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%	\$ 306,12	\$ -	\$ 306,12	
8	1.01.12	IVA EN COMPRAS	\$ 209,10	\$ 110,01	\$ 99,09	
9	1.01.13	ANTICIPO EN LA RETENCIÓN IVA 30%	\$ 2,77	\$ 2,77	\$ -	
10	1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO	\$ 129,82		\$ 129,82	
11	1.02.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.850,00	\$ -	\$ 1.850,00	
12	1.02.03	MUEBLES Y ENSERES	\$ 600,00	\$ -	\$ 600,00	
13	1.02.04	VEHICULOS	\$ 19.508,24	\$ -	\$ 19.508,24	
14	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 98.663,71	\$175.704,84		\$ 77.041,13
15	2.01.03	IVA EN VENTAS	\$ 76,11	\$ 91,40		\$ 15,29
16	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%	\$ 1.099,11	\$ 1.349,79		\$ 250,68
17	2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%	\$ 273,39	\$ 364,52		\$ 91,13
18	2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%	\$ 212,64	\$ 283,52		\$ 70,88
19	2.01.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	\$ 187,50	\$ 791,68		\$ 604,18
20	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 3.724,55	\$ 17.697,95		\$ 13.973,40
21	3.01.01	CAPITAL PAGADO	\$ -	\$ 6.381,14		\$ 6.381,14
22	4.01.01	VENTAS DE MERCADERIAS	\$ -	\$172.203,42		\$ 172.203,42
23	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS	\$ -	\$ 58.913,95		\$ 58.913,95
24	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERIA	\$ 174.926,35	\$ -	\$ 174.926,35	
25	5.01.04	(-) DESCUENTOS EN VENTAS	\$ 39.138,34	\$ -	\$ 39.138,34	
26	5.02.01	GASTOS DE VENTA	\$ 2.035,00	\$ -	\$ 2.035,00	
27	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 5.540,42	\$ -	\$ 5.540,42	
TOTAL			\$ 682.291,91	\$682.291,91	\$ 329.545,20	\$ 329.545,20
<u>Sra. Yuly Esperanza Lucas</u> f) GERENTE			_____ f) CONTADOR			



DISTRIBUIDORA "DISFARBE"
HOJA DE TRABAJO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES)

N°	CÓDIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE SIT. ECONOMICA		EST. DE SIT. FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO Y PATRIMONIO
1	1.01.02	BANCOS	\$ 28.276,86				\$ 28.276,86				\$ 28.276,86	
2	1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 26.036,90				\$ 26.036,90				\$ 26.036,90	
3	1.01.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS	\$ 30.498,30		\$ 47.477,32	\$ 30.498,30	\$ 47.477,32				\$ 47.477,32	
4	1.01.08	SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 382,76				\$ 382,76				\$ 382,76	
5	1.01.09	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 47,00				\$ 47,00				\$ 47,00	
6	1.01.10	BIENES DE CONTROL	\$ 170,00				\$ 170,00				\$ 170,00	
7	1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%	\$ 306,12				\$ 306,12				\$ 306,12	
8	1.01.12	IVA EN COMPRAS	\$ 99,09			\$ 99,09	\$ 0,00					
9	1.01.13	ANTICIPO EN LA RETENCIÓN IVA 30%	\$ -				\$ -					
10	1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO	\$ 129,82		\$ 83,80		\$ 213,62				\$ 213,62	
11	1.02.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.850,00				\$ 1.850,00				\$ 1.850,00	
12	1.02.02	DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN				\$ 137,71	\$ 137,71				\$ 137,71	
13	1.02.05	MUEBLES Y ENSERES	\$ 600,00				\$ 600,00				\$ 600,00	
14	1.02.06	DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES				\$ 18,00	\$ 18,00				\$ 18,00	
15	1.02.07	VEHICULOS	\$ 19.508,24				\$ 19.508,24				\$ 19.508,24	
16	1.02.08	DEPRE. ACUM. VEHÍCULOS				\$ 1.040,44	\$ 1.040,44				\$ 1.040,44	
17	2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		\$ 77.041,13				\$ 77.041,13				\$ 77.041,13
18	2.01.03	IVA EN VENTAS		\$ 15,29	\$ 15,29		\$ -				\$ -	
19	2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%		\$ 250,68			\$ 250,68				\$ 250,68	
20	2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%		\$ 91,13			\$ 91,13				\$ 91,13	
21	2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%		\$ 70,88			\$ 70,88				\$ 70,88	
22	2.01.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR		\$ 604,18			\$ 604,18				\$ 604,18	
23	2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 13.973,40			\$ 13.973,40				\$ 13.973,40	
24	3.01.01	CAPITAL PAGADO		\$ 6.381,14			\$ 6.381,14				\$ 6.381,14	
25	4.01.01	VENTAS DE MERCADERIAS		\$ 172.203,42	\$ 172.203,42							
26	4.01.02	(-) DESCUENTO EN COMPRAS		\$ 58.913,95	\$ 58.913,95							
27	4.01.04	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			\$ 34.031,70	\$ 34.031,70			\$ 34.031,70			
28	5.01.01	COSTO DE VENTA			\$ 146.510,70	\$ 146.510,70						
29	5.01.02	COMPRAS DE MERCADERIA	\$ 174.926,35				\$ 174.926,35					
30	5.01.04	(-) DESCUENTOS EN VENTAS	\$ 39.138,34				\$ 39.138,34					
31	5.02.01	GASTOS DE VENTA	\$ 2.035,00				\$ 2.035,00		\$ 2.035,00			
32	5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 5.540,42		\$ 1.196,15	\$ 6.736,57			\$ 6.736,57			
33	6.01	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			\$ 34.031,70	\$ 34.031,70						
TOTAL			\$ 329.545,20	\$ 329.545,20	\$ 494.464,03	\$ 469.203,90	\$ 123.672,67	\$ 98.412,54	\$ 8.771,57	\$ 34.031,70	\$ 123.672,67	\$ 98.412,54
34	3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO				\$ 25.260,13	\$ 25.260,13	\$ 25.260,13	\$ 25.260,13			
TOTAL					\$ 494.464,03	\$ 494.464,03	\$ 123.672,67	\$ 123.672,67	\$ 34.031,70	\$ 34.031,70		
35	2.01.12	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15% POR PAGAR									\$ 3.789,02	
36	2.01.08	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO									\$ 1.497,02	
37	3.02.03	UTILIDAD NETA									\$ 19.974,09	
TOTAL											\$ 123.672,67	\$ 123.672,67



DISTRIBUIDORA "DISFARBE"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS DE MERCADERIAS	\$ 172.203,42
Ventas 12%	\$ 394,88
Ventas 0%	\$ 171.808,54
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	<u>\$ 39.138,34</u>
(=) Ventas Netas	\$ 133.065,08
Mercaderia Inventario Inicial	\$ 30.498,30
(+) COMPRAS DE MERCADERIA	\$ 174.926,35
Compra de Mercaderia 0%	\$ 174.460,95
Compra de Mercaderia 12%	\$ 465,40
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	<u>\$ 58.913,95</u>
(=) Compras Netas	<u>\$ 116.012,40</u>
(=) Mercaderias Disponibles para Ventas	\$ 146.510,70
(-) Mercaderia Inventario Final	<u>\$ 47.477,32</u>
(=) Costo de Ventas	\$ 99.033,38
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	\$ 34.031,70
(-) GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS DE VENTA	
	<u>\$ 2.035,00</u>
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 490,71
Combustibles y Lubricantes	\$ 437,78
Gasto Transporte	\$ 224,28
Gastos Viaticos	\$ 882,23
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
	<u>\$ 6.736,57</u>
Servicios Basicos	\$ 184,22
Luz	\$ 53,44
Telefono	\$ 130,78
Deprec. Activo no Corriente	<u>\$ 1.196,15</u>
Deprec. Muebles y Enseres	\$ 18,00
Deprec equipos de computacion	\$ 137,71
Deprec. Vehiculos	\$ 1.040,44
Gasto Arriendo	\$ 1.200,00
Gasto Sueldos	\$ 2.520,00
Gasto Comisiones	\$ 480,00
Aporte Patronal	\$ 364,52
Provisiones Sociales	\$ 791,68
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>\$ 25.260,13</u>
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15% POR PAGAR	\$ 3.789,02
(-) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1.497,02
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>\$ 19.974,09</u></u>


Loja, 31 de Diciembre de 2017

<u>Sra. Yuly Esperanza Lucas</u>	
F) GERENTE	F) CONTADOR



DISTRIBUIDORA "DISFARBE"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1	ACTIVOS		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		\$ 102.910,58
1.01.02	BANCOS	\$ 28.276,86	
1.01.03	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 26.036,90	
1.01.07	INVENTARIO DE MERCADERIAS	\$ 47.477,32	
1.01.08	SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 382,76	
1.01.09	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 47,00	
1.01.10	BIENES DE CONTROL	\$ 170,00	
1.01.11	ANTICIPO EN LA FUENTE DEL IR 1%	\$ 306,12	
1.01.15	CRÉDITO TRIBUTARIO	\$ 213,62	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 20.762,09
1.02.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.850,00	
1.02.02	DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 137,71	
1.02.05	MUEBLES Y ENSERES	\$ 600,00	
1.02.06	DEPRE. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	\$ 18,00	
1.02.07	VEHICULOS	\$ 19.508,24	
1.02.08	DEPRE. ACUM. VEHÍCULOS	\$ 1.040,44	
	TOTAL ACTIVOS		<u>\$ 123.672,67</u>
2	PASIVOS		
2.01	PASIVO CORRIENTE		\$ 83.344,04
2.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 77.041,13	
2.01.05	RETENCIONES EN LA FIR 1%	\$ 250,68	
2.01.09	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%	\$ 91,13	
2.01.10	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%	\$ 70,88	
2.01.11	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	\$ 604,18	
2.01.12	PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES 15% POR PAGAR	\$ 3.789,02	
2.01.08	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 1.497,02	
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		\$ 13.973,40
2.02.02	DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 13.973,40	
	TOTAL PASIVOS		<u>\$ 97.317,44</u>
3	PATRIMONIO		
3.01	CAPITAL		\$ 26.355,23
3.01.01	CAPITAL PAGADO	\$ 6.381,14	
3.02.03	UTILIDAD NETA	\$ 19.974,09	
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		<u>\$ 123.672,67</u>
Loja, 31 de Diciembre de 2017			
Sra. Yuly Esperanza Lucas		_____	
F) GERENTE		F) CONTADOR	

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO MÉTODO DIRECTO DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES			
1. RECIBIDO DE CLIENTES		\$ 137.574,18	
Venta Netas	\$133.065,08		
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 4.823,80		
Anticipo en la Fuente del IR 1%	\$ -306,12		
IVA en Ventas	\$ -8,58		
2. PAGOS A PROVEEDORES MERCADERIA		\$ -99.706,97	
Costo de Ventas	\$ -99.033,38		
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 16.244,39		
Inventario de Mercaderías	\$ -16.979,02		
Retenciones en la FIR1%	\$ 61,04		
3. PAGOS A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS		\$ -7.859,68	
Gastos Administrativos(Menos depreciación)	\$ -5.540,42		
Gastos de Venta	\$ -2.035,00		
Suministros de oficina	\$ -284,26		
4. OTROS		\$ 645,72	
Crédito Tributario	\$ -120,47		
APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%	\$ 91,13		
APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%	\$ 70,88		
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	\$ 604,18		
FLUJO NETO PROVISTO DE ACTIVIDADES OPERACIONALES			\$ 30.653,25
B. FLUJO DEL EFECTIVO INVERSIÓN			
FLUJO NETO USADO POR INVERSIONES			\$ -
C. FLUJO DEL EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO			
1. PAGOS DE PRÉSTAMOS		\$ 3.724,55	
Documentos por pagar	\$ 3.724,55		
FLUJO NETO USADO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO			\$ 3.724,55
FLUJO NETO TOTAL USADO (A-B-C)			\$ 26.928,70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL 1 DE SEPTIEMBRE			\$ 1.348,16
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE			\$ 28.276,86
<p>Sra. Yuly Esperanza Lucas</p> <p>f) GERENTE</p>			
<p>_____</p> <p>f) CONTADOR</p>			

g. DISCUSIÓN

La distribuidora DISFARBE, es una persona natural obligada a llevar contabilidad que no dispone de un control contable por lo que no tienen información económica y financiera real para que la propietaria de la misma pueda tomar decisiones correctas y acertadas, se pudo constatar que la distribuidora carecía de registros auxiliares de compras y ventas, el inventario de la empresa no generaba información confiable y detallada que permita verificar con la existencia física de bodega y tener un control minucioso sobre las mercaderías, provocando dificultades al momento de implementar la contabilidad.

Con el fin de dar solución a estas deficiencias, se dio lugar a la implementación de la contabilidad a través del sistema de cuenta múltiple en la distribuidora, primero recabando toda la información necesaria para empezar a realizar el proceso contable desde la recolección y análisis de la información fuente, luego se procedió a elaborar el plan y manual de cuentas debidamente codificado y adaptado a las necesidades del negocio, después se elaboró el inventario inicial clasificando los activos, pasivos y patrimonio, luego se diseñó y elaboró los registros auxiliares de compra y venta para de esta forma ordenar la información que obtuvimos de la documentación fuente de la distribuidora para luego empezar a desarrollar el proceso contable que inicia con el estado de situación inicial, después se elaboró el libro diario donde se registran todas las transacciones comerciales, a continuación se procedió a mayorizar cada una de las

cuentas con el fin de conocer el saldo de cada una de ellas, se elaboró también el balance de Comprobación en el cual se demuestra las sumas y saldos de las cuentas mayorizadas, luego la hoja de Trabajo que nos muestra los ajustes correspondientes al periodo y con esta información finalmente nos permite elaborar los estados financieros para conocer la situación económica y financiera de la distribuidora, logrando de esta manera cumplir con cada uno de los objetivos planteados.

En este contexto se demuestra que la distribuidora DISFARBE, ya no será un negocio desordenado y sin proceso contable, a la vez pasara a ser competitivo. Por lo tanto tendrá una herramienta que reúne todos los elementos y está en base a las normas vigentes que rigen las políticas contables en el Ecuador, por lo que podrá actualizarse y desarrollarse con el pasar del tiempo, y además le permitirá tener un mejor control sobre las operaciones comerciales que realiza, cumplir con las obligaciones tributarias con el SRI a tiempo y tomar decisiones acertadas y oportunas con la información económica y financiera que genera esta implementación de la contabilidad por el sistema de cuenta múltiple.

h. CONCLUSIONES

- 1) Se procedió a elaborar el Plan de Cuentas estructurado de acuerdo al giro comercial de la distribuidora, en él se encuentra el listado de las cuentas utilizadas en el proceso contable clasificadas por grupos (activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos), por subgrupos (activo corriente, activo no corriente, pasivo corriente, no corriente, etc.) y debidamente identificados por códigos que nos facilite el proceso contable; se elaboró el Manual de Cuentas para la distribuidora DISFARBE donde se muestra el concepto de cada cuenta, cuando se debita, cuando se acredita y el tipo de saldo que le corresponde a cada una para que sirva de guía al momento de realizar el proceso contable.
- 2) Se elaboró el Inventario Inicial en la distribuidora DISFARBE al 1 de Septiembre del 2017, identificando y clasificando adecuadamente los activos, pasivos y patrimonio que posee esa fecha, para conocer y contabilizar los bienes valores y obligaciones que posee realmente la distribuidora.
- 3) Se diseñó y elaboró los auxiliares de ventas y de compras en los cuales se detalla la fecha, numero de factura, proveedores, clientes, subtotal 0% y 12%, el IVA, numero de retención en la fuente del impuesto a la renta, el valor de la retención; esto permitió tener un mejor control y

manejo de la información fuente para facilitar la elaboración del proceso contable.

- 4) Se aplicó el proceso contable en la cual los Estados Financieros arrojaron una utilidad neta de \$19,974.09 durante el periodo Septiembre – Diciembre del 2017, a esta ganancia se la considera favorable para la distribuidora ya que recuperan la inversión realizada y hace notar su crecimiento en el mercado.

- 5) Al concluir el trabajo investigativo se ha logrado cumplir con los objetivos específicos establecidos, para poner en consideración al propietario la implementación de la contabilidad comercial propuesto con la finalidad de llevar de forma correcta las operaciones comerciales de su negocio.

i. RECOMENDACIONES

- 1) A la propietaria de la distribuidora “DISFARBE”, considerar el Plan y Manual de Cuentas propuesto, para facilitar la elaboración del proceso contable ya que sirve de guía para el correcto uso de las cuentas contables generadas en cada una de las transacciones comerciales.
- 2) Elaborar la toma física general de los inventarios de la distribuidora al menos una vez al año para mantener un control constante sobre su patrimonio actual.
- 3) Se recomienda que lleve un registro de compras y ventas de manera detallada y mensual para tener un mejor control y manejo de esta información y llevar un registro contable óptimo.
- 4) Se sugiere aplicar este proceso contable para seguir conociendo la utilidad neta de la distribuidora en los futuros periodos contables para que la propietaria conozca si está obteniendo ganancias o pérdidas en su negocio y pueda tomar decisiones acertadas y oportunas.
- 5) Aplicar la implementación Contable que se plantea en el presente trabajo de tesis, con la finalidad de mantener una información contable actualizada que les permita llevar de forma correcta las operaciones comerciales de su negocio.

j. BIBLIOGRAFÍA

LIBROS

- BERNAL, César. Metodología de la Investigación. Para administración, economía, humanidades y ciencias sociales. Segunda Edición. Editorial Pearson Educación. México. 2006.
- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Editorial Escobar. Décima Edición. Quito. 2011.
- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Editorial AUTOR. Doceava Edición. Quito. 2015.
- ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. Editorial UTPL. Segunda Edición. Quito-Ecuador. 2011.
- GRECO, O. Diccionario Contable. Ediciones Valleta. Novena Edición. Buenos Aires Argentina. 2010.
- GUAJARDO, Gerardo y Nora E. Contabilidad Financiera. Imprenta CTPS. Sexta Edición. México. 2014.
- ROCHA Cristóbal y GALLEGO María. Empresas y Organizaciones Turísticas. Ediciones Pirámide. Imprenta Lavel S.A. Madrid. 2009.
- ZAPATA, Sánchez Pedro. Contabilidad General. Editorial McGraw-Hill Séptima Edición. Bogotá Colombia. 2011.

REGLAMENTO

- Servicio de Rentas Internas. Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios. Decreto N° 430. 2010.

PÁGINA WEB

- <http://www.sri.gob.ec>
- <http://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/11/C%C3%B3digo-de-Trabajo-PDF.pdf>.
- <https://www.iess.gob.ec/documents/13718/54965/Tasasdeaportacion.pdf>.

k. ANEXOS

Anexo 1.- Proyecto Aprobado	38 pág.
Anexo 2.- Registros auxiliares de compras	47.
Anexo 3.- Registros auxiliares de ventas	83.
Anexo 4.- Certificación de respaldo del levantamiento de inventario inicial por parte del propietario.	2 pág.
Anexo 5.- Documentos de respaldo de las cuentas por pagar de la distribuidora.	5 pág.
Anexo 6.- Cálculo de las depreciaciones	5 pág.
Anexo 7.- Inventario final	2 pág.
Anexo 8.- Comprobante de ingresos mes de septiembre.	4 pág.
Anexo 9.- Ruc de la distribuidora.	1 pág.
Anexo 10.- Roles de Pagos y Provisiones Sociales.	2 pág.
Anexo 11.- Facturas de compra mes de Septiembre a Noviembre.	68.
Anexo 12.- Facturas de venta mes de Septiembre a Diciembre.	445.
Anexo 13.- Comprobantes de Retención en Compras de Septiembre a Noviembre.	65.
Anexo 14.- Comprobantes de Retención en Ventas.	82.
Anexo 15.- Facturas de compra y comprobantes de retención en compras mes de diciembre.	38.

ANEXO 1



UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA
FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA
CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN LA DISTRIBUIDORA
“DISFARBE” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERÍODO DEL 1 DE
SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

*Proyecto de tesis previo a optar el grado y
título de Ingeniero en Contabilidad y
Auditoría, Contador Público Auditor.*

ASPIRANTE:

Carlos Patricio Iñiguez Granda.

LOJA- ECUADOR

2017 – 2018

a. TEMA

IMPLEMENTACIÓN DE LA CONTABILIDAD EN LA DISTRIBUIDORA “DISFARBE” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERÍODO DEL 1 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

b. PROBLEMÁTICA

Las empresas desde sus inicios han tenido y tienen que mantener un orden en cada aspecto y más aún en materia económica-financiera, utilizando medios muy elementales al principio, para luego emplear medios y prácticas avanzadas para facilitar el intercambio y/o manejo de sus operaciones comerciales en el transcurso de un periodo fiscal hasta obtener los estados financieros que les concede una mayor comprensión de la información financiera que se ha generado hasta el momento. Por tal razón, la información que necesitan las empresas debe ser oportuna, estandarizada y ajustada a las necesidades de las mismas para que pueda llegar a un sin número de usuarios finales vinculados con el negocio, desde los inversionistas o dueños de la empresa, hasta los clientes e incluso el mismo gobierno, y desde luego que facilite su interpretación para una eficiente toma de decisiones y que se pueda procesar para realizar los diferentes análisis financieros.

En nuestro país, las normativas legales implementadas en los manejos contables y tributarios, entre otros, aprobadas los últimos años, pusieron a

correr a empresas ecuatorianas porque se las ha visto muchas de las veces como una barrera debido a que no conocen las posibilidades de rentabilidad que genera la información contable a sus empresas y también por la falta de percepción de la utilidad que pueden generar en sus negocios en marcha. Pero también es cierto que en toda actividad económica que se desarrolla dentro de nuestro territorio nacional, desde la más pequeña hasta la más grande se ven en la necesidad de manejar información confiable a determinada fecha, lo que las ha llevado a la necesidad de incorporar a la contabilidad para que les permita gestionar las operaciones comerciales de forma más eficiente, para satisfacer a la sociedad con la que interactúan y comercializan sus productos, siempre sujetas al cumplimiento de sus obligaciones tributarias reguladas por el Servicio de rentas Internas entre otros organismos encargados de vigilar el buen desempeño de las empresas.

En la provincia de Loja son pocas las empresas (MIPYMES) constituidas con un departamento de contabilidad, posiblemente por el desconocimiento de los mismos o la inseguridad de la confiabilidad de la información contable que se ha generado hasta el momento, la poca inversión financiera en el sector empresarial también puede ser un motivo por el cual los lojanos no han contribuido al desarrollo productivo de nuestros cantones y han preferido invertir sus capitales en otras ciudades del país, impidiendo así el desarrollo y expansión de las ciudades de nuestra provincia. Además nuestra provincia se caracteriza por tener una mayoría de empresas

privadas que necesitan una atención especial en el ámbito contable, debido a que la competencia que existe presiona a los propietarios de las mismas a tomar decisiones innovadoras respecto de sus negocios de forma constante por lo que se hace necesario que los mismos posean información financiera de manera oportuna y confiable que les permita tener una permanencia en el mercado en el que se desenvuelven.

La empresa “DISFARBE” ubicada en el cantón Loja, ciudadela La Pradera calle Alisos y Nogales (a dos cuadras del parque de La Pradera); reinicia su actividad económica el 05 de junio del 2014, dedicada a la compra y venta de medicamentos. Está obligada a llevar contabilidad, emite facturas y cuenta con cuatro trabajadores los mismos que distribuyen los productos por las provincias de Loja, Azuay, Cañar, Zamora Chinchipe y Morona Santiago, cubriendo todos sus cantones. Manejan un software informático por medio del cual controlan únicamente su inventario, también mantienen políticas de cobro y pago de la mercadería, tienen las funciones definidas para el administrador de la empresa y cumplen de manera oportuna con el pago de sus obligaciones tributarias que las realiza una contadora externa a la empresa, lo que la ha convertido en una empresa con miras a expandir su productividad a nivel nacional gracias al rápido crecimiento que ha tenido desde que inicio con su actividad económica, pero también presenta ciertas deficiencias como:

- No cuenta con un profesional en contabilidad permanente que registre las transacciones comerciales diarias, para tener información oportuna de la situación económica y financiera de su empresa.
- No poseen un plan y manual de cuentas codificado y actualizado, que les permita registrar y clasificar en base a su naturaleza y propiedad las operaciones comerciales de su negocio.
- Existe un significativo valor por concepto de cuentas por cobrar; pero la empresa no cuenta con un registro en donde se detalle su vencimiento, mora y las cuentas ya canceladas.
- Carencia de registros auxiliares que permitan el control de las diferentes operaciones comerciales que realiza.
- La empresa cumple con sus obligaciones tributarias de manera oportuna, a través del servicio profesional mensual de una contadora externa a la empresa, pero no cuentan con una buena asesoría tributaria que les permita optimizar el pago de impuestos, aprovechando las deducciones que la ley prevé.
- Los inventarios de la empresa están controlados de manera automática por un software contable, pero no se genera información detallada y confiable que permite realizar conciliaciones con las existencias físicas.

- No existe un archivo adecuado de la documentación fuente de las transacciones que realiza la empresa, ocasionando muchas de las veces pérdida de estos documentos que sirven de respaldo a las operaciones realizadas, dificultando su registro y la fácil ubicación de los documentos de sustento.
- No elaboran los roles de pagos para sus empleados, lo que ocasiona que no se identifique y registre adecuadamente estos egresos, lo cual no permite constatar que se cumpla oportuna y legalmente con estas obligaciones.

Por estas razones, el problema se formula de la siguiente manera:

¿Cómo influye en la situación económica y financiera de la distribuidora “DISFARBE” de la ciudad de Loja la implementación de la contabilidad en un periodo determinado?

Sistematización

- ¿Qué utilidad tiene la elaboración del Inventario Inicial para realizar la contabilidad?
- ¿Cómo ayuda el Plan y Manual de Cuentas para el registro de las transacciones de la empresa?
- ¿De qué manera contribuye el diseño de registros y formatos auxiliares al proceso contable para llegar a determinar la situación económica-financiera de la empresa?

- ¿Por qué es importante conocer la situación económica-financiera de la empresa?

c. JUSTIFICACIÓN

La Universidad Nacional de Loja mediante su proceso de enseñanza-aprendizaje busca vincular la práctica profesional de los estudiantes con la sociedad, entonces es la oportunidad para que mediante el presente trabajo se apliquen los conocimientos teóricos adquiridos por el estudiante a la distribuidora “DISFARBE” y de esta manera se podrá cumplir con los requisitos exigidos para optar el grado de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor. Además, mediante los conocimientos, habilidades y competencias adquiridos durante el proceso de formación profesional como estudiante en las aulas universitarias, este trabajo de tesis conseguirá aportar a que la empresa mejore tanto en la eficacia como la eficiencia del manejo de sus bienes, funciones e información económica y financiera, con el fin de generar una indicación confiable de su situación y sus operaciones, además que servirá como herramienta de apoyo a los estudiantes de esta carrera como a su propietario.

La finalidad que tiene este proyecto es contribuir al desarrollo de la empresa en el mejoramiento de su proceso de control contable para que logre cumplir con los objetivos que se ha propuesto utilizando técnicas que permitan identificar dicho proceso y de esta manera pueda tomar decisiones basadas en información contable confiable, oportuna y duradera, identificando para ello las cuentas requeridas, además,

contribuirá a dar cumplimiento con las normas legales y a conocer cuál es la situación económica-financiera al final de cada periodo fiscal (1 año). El resultado de este proyecto permitirá obtener una solución al problema contable por el que está atravesando la empresa y así podrá disponer de información razonable para la toma de decisiones que convengan para el planteamiento de estrategias en las metas y objetivos propuestos y de esta forma evitar errores o pérdidas cuantiosas para la empresa.

d. OBJETIVOS

General

Implementar la contabilidad en la distribuidora “DISFARBE” de la ciudad de Loja, en el periodo comprendido entre el 1 de septiembre al 31 de diciembre del 2017, a fin de obtener información económica – financiera oportuna, confiable y veraz.

Específicos

- Elaborar un Plan y Manual de Cuentas que se relacione con el giro comercial de la Distribuidora.
- Elaborar el Inventario Inicial para identificar los activos, pasivos y patrimonio de la Distribuidora.
- Definir los registros auxiliares que se requieren en la Distribuidora para obtener información detallada y mejorar el control sobre las compras, ventas, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y bancos, etc.

- Aplicar el proceso contable desde el análisis de la documentación fuente hasta llegar a obtener los Estados Financieros, que determinen la situación económica-financiera de la Distribuidora.

e. MARCO TEÓRICO

CONTABILIDAD

“Es una técnica fundamental de toda actividad económica que opera por medio de un sistema dinámico de control e información que se sustentan tanto en un marco teórico, como en normas internacionales.”¹

Importancia

La importancia de la contabilidad consiste en obtener información útil para aplicarla al momento de tomar una decisión económica, también para obtener un control de la gestión de la empresa o bien poder planificar los fondos con que cuenta la empresa de la mejor manera posible para el próximo año y así evitar riesgo o pérdidas innecesarias que puedan afectar a la economía de la empresa.

Funciones

“**Función Histórica.**- Se manifiesta por el registro cronológico de los hechos que van apareciendo en la vida de la empresa; por ejemplo: la

¹ Zapata Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 8

anotación de todos los cobros por pagos que se van realizando por orden de fecha.

Función Estadística.- Es el reflejo de todos los hechos económicos, en cantidades que dan una visión real de la forma como queda toda la situación del negocio por ejemplo: el cobro de 1000.00 en efectivo, da lugar a un aumento de dinero en la empresa, que esta deberá contabilizarse.

Función Económica.- Estudia el proceso que se sigue para la obtención del proceso que se sigue para la obtención del producto; por ejemplo el análisis de los precios para las compras y las ventas para conseguir una ganancia.

Función Financiera.- Analiza la obtención de los recursos monetarios para hacer frente a los compromisos de la empresa, por ejemplo, ver con qué dinero cuenta la empresa, conocer los plazos de cobro de los clientes.

Función Fiscal.- Es saber cómo afecta a la empresa las disposiciones fiscales mediante las cuales se fijan la contribución e impuestos.

Función Legal.- Conocer los artículos del Código de Comercio, Ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y otras leyes que puedan afectar a la empresa, para que la contabilidad se refleje de manera legal al contenido jurídico de sus actividades.”¹

¹ Bravo Mercedes, 2013, Contabilidad general, pág. 1

Objetivo

“Los principales objetivos se resumen en los siguientes puntos:

- Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes.
- Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa, útil, entre otras cosas para:
 - Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.
 - Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, venta, gastos, utilidades e inversiones.
 - Servir de base para la valoración de la empresa, la determinación de precios, la estimación de cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.”¹

Ecuación contable

“La ecuación contable es la fórmula fundamental en la cual se basa la contabilidad para desarrollar técnicamente su sistema. A través de esta se da a conocer el valor del activo, pasivo y patrimonio.”²

$$\text{Activo} = \text{Pasivo} + \text{Patrimonio}$$

¹ ESPEJO Lupe Beatriz, 2011, Contabilidad General, Pág. 9.

² Zapata Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 10

Clasificación de la Contabilidad

“La contabilidad es única en sus principios y múltiple en sus aplicaciones. En la actualidad se determinan campos especializados en estas áreas de acuerdo al objetivo que cumplen en cada caso:

- Contabilidad comercial
- Contabilidad de servicios
- Contabilidad de costos
- Contabilidad gubernamental
- Contabilidad bancaria”¹

CONTABILIDAD COMERCIAL

“Es aquella que se utiliza en los negocios de compra y venta de mercaderías y servicios no financieros. Ejemplos: Almacenes de calzado, de electrodomésticos, empresas de transporte, etc.”²

Cuenta contable

“Es el nombre o denominación objetiva usado en contabilidad para registrar, clasificar y resumir en forma ordenada los incrementos y

^{1, 6, 7} Zapata Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 9, 24.

disminuciones de naturaleza similar que corresponden a los diferentes rubros integrantes del activo, el pasivo, el patrimonio, las rentas, los costos y los gastos.”¹

MERCADERIAS

“Son aquellos medicamentos de comercio adquiridos que se disponen para la venta, y que no sufren ningún proceso de transformación o adición significativo.

SISTEMAS DE REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIOS

Los inventarios forman parte muy importante para los sistemas de contabilidad, porque la venta del inventario es el corazón del negocio. Los sistemas de control de mercaderías para la venta avaladas por la ley de Régimen tributario Interno son:

- Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo.
- Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

El inventario se lo elaborara tomando físicamente las mercaderías y valorando al último precio de costo de mercado, el menor. Se realizara

asientos de regulación para determinar el valor de la utilidad en ventas e introducir en los registros contables el valor del inventario”.¹

Utiliza varias cuantas de apoyo, entre otras: mercaderías, ventas, compras, inventario de mercaderías, devoluciones y descuentos en ventas, devoluciones en compra, transporte en compras y ganancia bruta en ventas.

Regulación de la cuenta mercadería

“El proceso de regulación forma parte del Sistema cuenta múltiple; se efectúa indispensablemente al finalizar el ejercicio económico, para ello se utilizan estos métodos:

- Método del costo de ventas
- Método de diferencia de inventarios.”²

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

“Es el sistema más apropiado para el control e información del estado de los inventarios, debido a sus ventajas se ha posicionado en empresas comerciales. Se caracteriza por:

- Utiliza tres cuentas: Inventario de mercaderías, Ventas y Costo de Ventas.

^{1,9} Zapata Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 90, 95.

- Por cada asiento de ventas o devolución en ventas, es necesario realizar otro que registre dicho movimiento al precio de costo.
- Es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo llamados Kárdex. De este modo al inventario se lo puede determinar en cualquier momento.

Los métodos de valuación reconocidos por las NIIF son el FIFO o PEPS, y el método de Promedio Ponderado.

Método Promedio Ponderado

Forma de valoración utilizado para la relativa facilidad del cálculo y por considerar que se ajusta adecuadamente a la tendencia voluble del mercado, es decir unas veces suben de precios y otras bajan.”¹

EL PLAN GENERAL DE CUENTAS

“Es un instrumento de consulta que permite presentar a la gerencia estados financieros y estadísticos de importancia trascendente para la toma de decisiones, y posibilitar un adecuado control.

Características

- Sencillez

¹ Zapata Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 97-99.

- Claridad
- Flexibilidad
- Amplitud

Estructura

“Se lo elabora de acuerdo a las necesidades que tiene la empresa, la estructura del plan de cuentas parte de agrupamientos, los cuales, al ser jerarquizados, presentan los siguientes niveles:”¹

- Grupo, Subgrupo.
- Cuenta, Subcuenta.

Código	Nombre de la cuenta	Denominación
1	ACTIVO	Grupo
1.1	Activo Corriente	Subgrupo
1.1.01	Caja	Cuenta
1.1.01.	Caja chica	Subcuenta

¹ Zapata Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 27.

MANUAL DE CUENTAS

“El manual contable también llamado guía de contabilización, representa la estructura del sistema de contabilidad de una economía. Se trata de un documento independiente en el que, además de los números y títulos de las cuentas, se describe de manera de tallada o que debe registrarse en cada una de ellas, junto con los documentos que den soporte a la transacción, así como lo que representa su saldo.”¹

EL PROCESO CONTABLE

“Denominado también sistema contable contiene la clasificación de las cuentas y de los libros de Contabilidad, formas, procedimientos y controles, que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones.”² El proceso contable es el siguiente:

- “Comprobantes o documentos fuente
- Inventario inicial
- Estado de situación inicial
- Libro Diario
- Libro Mayor

¹ GUAJARDO Gerardo y Nora E., 2014, Contabilidad Financiera, pág. 68.

² BRAVO Mercedes, 2011, Contabilidad General, Pág. 115

- Libros Auxiliares
- Balance de Comprobación
- Hoja de Trabajo
- Ajustes y Resultados
- Cierre de Libros
- Estados Financieros.”¹

COMPROBANTES O DOCUMENTOS FUENTE PARA “DISFARBE”

“Los comprobantes son la fuente de origen de los registros contables, respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la empresa.”²

Tipos de documentos

- **Cheque.-** Los utilizados en la Distribuidora serán:


CHEQUE	00001		CTA. CTE	2901811032
FECHA:			CHEQUE	00001
GIRADO A:				
Concepto:				US\$
SALDO ANTERIOR		PÁGUESE A LA ÓRDEN DE		
DEPÓSITO				
DEPÓSITO		LA SUMA DE:		DÓLARES
DEPÓSITO				
SUBTOTAL				
N/D				
CHEQUE		LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN		FIRMA
SALDO ACTUAL				
YULY ESPERANZA LUCAS M.				

CHEQUE	00001		CTA. CTE	2125011373
FECHA:			CHEQUE	00001
GIRADO A:				
Concepto:				US\$
SALDO ANTERIOR		PÁGUESE A LA ÓRDEN DE		
DEPÓSITO				
DEPÓSITO		LA SUMA DE:		DÓLARES
DEPÓSITO				
SUBTOTAL				
N/D				
CHEQUE		LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN		FIRMA
SALDO ACTUAL				
YULY ESPERANZA LUCAS M.				

¹ ZAPATA Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 35

² BRAVO Mercedes, 2011, Contabilidad General, pág. 33, 34.

- **Facturas.-** “Se emitirán y entregarán facturas con ocasión de la transferencia de bienes, de la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con impuestos, considerando lo siguiente:
- Desglosando el importe de los impuestos que graven la transacción, cuando el adquirente tenga derecho al uso de crédito tributario o sea consumidor final que utilice la factura como sustento de gastos personales;
- Sin desglosar impuestos, en transacciones con consumidores finales;
- Cuando se realicen operaciones de exportación.

RUC 1308976370001				
Dir. La Pradera calle Alisos y Nogales Telf. 076061704 Loja-Ecuador				
Cliente.		FACTURA 003-001 No. 000003229		
Dir.		R.U.C	Fecha.	
Telf.				
CANT	DETALLE	P.V.P	DESCUENTO	TOTAL
Firma Autorizada Firma Cliente			Subtotal	
			Descuento	
			I.V.A 12	
			TOTAL	
Lima Chinchay Oswaldo Jorge- GRAFIMUNDO- RUC 1102792981001-AUT SRI 1155 Emisión 1 Enero/2016. Del 000003200-000003600- Válido hasta 31/Diciembre/2017				

Notas de crédito.- Las notas de crédito son documentos que se emitirán para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o

bonificaciones. Las notas de crédito deberán consignar la denominación, serie y número de los comprobantes de venta a los cuales se refieren.

DISTRIBUIDORA "DISFARBE" DIRECCIÓN: CIUDADELA "LA PRADERA" TELÉFONO: 076061704			
RUC: 1308976370001 NOTA DE CRÉDITO 001-001 N° 001 N°. AUT. SRI RESOLUCIÓN N° 15-27 GUÍA DE REMISIÓN.....			
FECHA DE EMISIÓN: SEÑOR/A: DIRECCIÓN: RUC/C.I:			
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
		SUBTOTAL	
		DESCUENTO	
		TARIFA 12%	
		TARIFA 0%	
		TOTAL	
OBSERVACIÓN:			
F) RESPONSABLE		F) CLIENTE	

Notas de débito.- Las notas de débito se emitirán para el cobro de intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante de venta. Las notas de débito deberán consignar la denominación, serie y número de los comprobantes de venta a los cuales se refieren.

DISTRIBUIDORA "DISFARBE" DIRECCIÓN: CIUDADELA "LA PRADERA" TELÉFONO: 076061704			
RUC: 1308976370001 NOTA DE DÉBITO 001-001 N° 001 N°. AUT. SRI RESOLUCIÓN N° 15-27 GUÍA DE REMISIÓN.....			
FECHA DE EMISIÓN: SEÑOR/A: DIRECCIÓN: RUC/C.I:			
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	V. UNITARIO	V. TOTAL
		SUBTOTAL	
		DESCUENTO	
		TARIFA 12%	
		TARIFA 0%	
		TOTAL	
OBSERVACIÓN:			
F) RESPONSABLE		F) CLIENTE	

Comprobantes de retención.- Son comprobantes de retención los documentos que acreditan las retenciones de impuestos realizadas por los agentes de retención en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.”¹

DISTRIBUIDORA "DISFARBE" DIRECCIÓN: CIUDADELA "LA PRADERA" TELÉFONO: 076061704				
RUC: 1308976370001 COMPRABANTE DE RETENCIÓN 001-001 N° 000004 N°. AUT. SRI RESOLUCIÓN N° 20-30				
FECHA DE EMISIÓN: SEÑOR/A: DIRECCIÓN: RUC/C.I.:				
EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	% RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
TOTAL RETENIDO				
<hr style="width: 20%; margin: 0 auto;"/> F. AGENTE RETENCIÓN				
<small>IMPRESA LOJA, RUC 102354563001 AUT. N°. 102994402 FECHA DE EMISIÓN: 00001-00001-12-2007 N°. 1 AL 100</small>			<small>VALOR PARA SUSPENSIÓN HASTA 31-12-08 ORIGINAL: ADQUIRIENTE COPIA: EMISOR</small>	

REGISTROS AUXILIARES


Son herramientas que se utiliza en el proceso contable y que sirven para la acumulación permanente, ordenada y sistemática de la información contable.

Clases de registros auxiliares

Auxiliar de ventas.- Se lo realiza en forma detallada, ordenada y cronológica de cada uno de los documentos de ventas de los bienes que

¹ SRI, Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios, pág.: 2,8-10.

Auxiliar de cuentas por pagar.- Es un registro que permite llevar un mayor control sobre las obligaciones que se deben cumplir con los proveedores dentro de los plazos determinados.

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" AUXILIAR DE PAGOS PERIODO											
FECHA	NO FACTURA	PROVEEDOR	VALOR TOTAL	ABONO	DESCUENTO	DEVOLUCIÓN	SALDO	PLAZO	OBSERVACIONES	FECHA DE PAGO	ESTADO DE FACTURA


Libro Bancos.- Es una herramienta que se utiliza como un medio de control interno para garantizar la seguridad del dinero que posee la empresa porque evita la posible sustracción del dinero.

Libro Bancos Disfarbe										BANCO		Fecha de Hoy
										CTA CTE Nº		20/11/2017
												Saldo inicial
Fecha	Fecha de Débito o Crédito	OP	Número	Concepto	Cuenta	Créditos	Débitos	Saldo Contable	Saldo en Bancos			

Conciliación Bancaria

“Por tal razón el proceso contable debe contener también la realización mensual de la conciliación bancaria. El saldo en libros debería coincidir con el estado de la cuenta del banco, sim embargo es común ver que esos saldos casi nunca concuerdan debido a las siguientes razones:

- Cheques girados de la empresa no pagados aun por el banco.
- Notas de depósito enviadas y no registradas por el banco.
- Notas de crédito emitidas por el banco y no registradas por la empresa.
- Notas de débito emitidas y no registradas por la empresa.”¹

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" CONCILIACIÓN BANCARIA			
MES:	BANCO:	CTA. CTE. N°:	
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA			xxx
(+) Depósitos en tránsito			xxx
Papeletas de Depósitos	xxx		
Papeleta de depósito N°	xxx		
(-) Cheques en Circulación			xxx
Saldo del Banco Conciliado			xxx
SALDO EN LIBROS			xxx
(+) Notas de crédito			xxx
(-) Notas de Débito			xxx
(-) Cheques Protestados			xxx
Saldo Conciliado en Libros			xxx


Roles de pagos

“En el rol de pagos se realizan las retenciones o deducciones obligatorias y otros compromisos adquiridos por el empleado existiendo mutuo acuerdo para que se descuenten a través de roles.

Las deducciones obligatorias son: aporte individual al IESS, Préstamos quirografarios solicitados por el empleado, el empleador es agente de retención de IR que deben pagar los trabajadores por lo tanto tienen que descontar en el rol de pagos.”²


¹ BRAVO Mercedes, 2011, Contabilidad General, Pág. 232

² ESPEJO Lupe Beatriz, 2011, Contabilidad General, Pág. 270.

ROL DE PAGOS								
MES								
No.	Apellidos y Nombres	INGRESOS			DEDUCCIONES		LIQUIDO A RECIBIR	
		Sueldo	Comisiones	Total Ingresos	Aportes Ind. IESS	Total Deducciones		
1	A							
2	B							
3	C							
SUMAN								


Rol de Provisiones Sociales

“Según las disposiciones del código de trabajo los trabajadores tiene derecho a percibir ciertos beneficios adicionales como es el caso del décimotercer sueldo, décimocuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones y aporte patronal.”¹

PROVISIONES SOCIALES										
MES										
No.	Apellidos y Nombres	INGRESOS	Aporte patronal 12,15%	Decimotercer sueldo	Decimocuarto sueldo	Fondos de reserva	Vacaciones	Total		
1	A									
2	B									
3	C									
SUMAN										

INVENTARIO INICIAL

“Es la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona en su actividad económica y así mismo las obligaciones que tiene que cancelar. Esta recopilación detalla los elementos integrantes de un Patrimonio que son activos y pasivos, contando, pesando, midiendo todos y cada uno de los objetos que posea o deba.”²

	DISTRIBUIDORA “DISFARBE” INVENTARIO INICIAL AL.....
---	--

¹ ESPEJO Lupe Beatriz, 2011, Contabilidad General, Pág. 275.

² GRECO, O., 2010, Diccionario Contable, Pág. 227.

Expresado en Dólares USD \$					
CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V./UNITARIO	PARCIAL	TOTAL

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL


“Se elabora al iniciar las operaciones de la empresa con los valores que conforman el Activo, el Pasivo y el Patrimonio de la misma. Con esta información se procede a la “apertura de libros.”¹

 DISTRIBUIDORA “DISFARBE” ESTADO DE SITUACION INICIAL	
FECHA:	
ACTIVOS	
Activos corrientes	XXXX
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	XXXX
Inventarios de Mercaderías	XXXX
Cuentas por cobrar Clientes	XXXX
Activos no corrientes	XXXX
Vehículo	XXXX
Muebles y enseres	XXXX
Equipos de Computación	XXXX
TOTAL DE ACTIVOS	<u>XXXX</u>
	XXXX
PASIVO	
Pasivo Corriente	XXXX
Proveedores Locales	XXXX
Documentos por cobrar	XXXX
Pasivo no corriente	XXXX
Obligaciones con instituciones financieras	XXXX
TOTAL DE PASIVO	<u>XXXX</u>
PATRIMONIO	
Capital	XXXX
TOTAL DE PATRIMONIO	XXXX
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	<u>XXXX</u>
	Loja, _____, _____, _____
_____	_____
GERENTE	CONTADOR

¹ BRAVO Mercedes, 2011, Contabilidad General, Pág.49.


LIBRO DIARIO

“Es el registro principal, en el que se anotan todas las operaciones en forma de asiento.”¹

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO DIARIO					
PERIODO:				FOLIO N°:	
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER

LIBRO MAYOR

“Acción de trasladar sistemáticamente y de manera clasificada los valores que se encuentran jornalizados, respetando la ubicación de las cifras de tal manera que si un valor está en el Debe, pasara al Debe de la cuenta correspondiente.”²


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR						
CUENTA:						
CÓDIGO:						
FECHA	DETALLE	A/F	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

LIBROS AUXILIARES

Este registro se realiza utilizando las Subcuentas e individualizando la información contable especialmente la que se refiere a Cuentas y Documentos por Cobrar y por Pagar.


¹ ZAPATA Pedro, (2011), Contabilidad General, pág. 41.

^{2,24} ZAPATA Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 42, 45.

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" LIBRO MAYOR AUXILIAR				
SUBCUENTA:		Cuenta:				
CÓDIGO:		CÓDIGO:				
FECHA	DETALLE	A/F	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

BALANCE DE COMPROBACIÓN

“Mensualmente se debe verificar el cumplimiento del concepto de partida doble y otros relacionados con la valuación, consistencia, etc.; para esto será necesario elaborar un balance de comprobación, al mismo que se preparara con los saldos de las diferentes cuentas que constan en el libro mayor principal.”¹

		DISTRIBUIDORA "DISFARBE" BALANCE DE COMPROBACIÓN DE SUMAS Y SALDOS AL.....			
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
TOTAL					

HOJA DE TRABAJO

“Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable. Se elabora a partir de los saldos del Balance de Comprobación y contiene ajustes, Balance

Ajustado, Estado de Situación Económica, Estado de situación Económica.”¹

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" HOJA DE TRABAJO AL.....												
N°	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE SITUAC. ECONOMICA		EST. DE SITUAC. FINANCIERA		
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PASIVO	PATRIMONIO

AJUSTES

“Los ajustes permiten presentar saldos razonables mediante la depuración oportuna y apropiada de todas las cuentas que, por diversas causas, no presenten valores que puedan ser comprobados y, por ende, no denotan la real situación económica y financiera de la empresa.”² Los ajustes que con más frecuencia se presentan son aquellos que se refiere a:

- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumos

CIERRE DE LIBROS

¹ Bravo Mercedes, 2013, Contabilidad General, pág. 55.

² Zapata Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 51.

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

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

La agrupación se realiza a través de la cuenta Resumen de Rentas y Gastos o Pérdidas y Ganancias. Se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita cada una de las cuentas de gasto; se debita las cuentas de Ingresos o Rentas y se acredita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos.


ESTADOS FINANCIEROS

“Son reportes que se elaboran al finalizar un periodo contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, la cual permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad.”¹

Estado de situación económica

¹ Zapata Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 60.

“Este estado de situación económica muestra los efectos de las operaciones de una empresa y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida.”¹


 DISTRIBUIDORA “DISFARBE” ESTA DE SITUACIÓN ECONÓMICA DELAL 31DEL 2017			
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta de Medicamentos Tarifa 0%		xxx	
Frizac de 500mg capsulas x 50.	xxx		
Ketol de 10 mg cápsulas x 10	xxx		
Ketol de 20 mg cápsulas x 10	xxx		
Migraflash cápsulas x 10	xxx		
Neuroyecta 10.000 plus	xxx		
Venta de Medicamentos Tarifa 12%			
Crema Hidroquin	xxx		
Mulpas S	xxx	xxx	
TOTAL INGRESOS			xxxx
(-) Costo de ventas			(xxx)
= Utilidad Bruta			xxx
(-) GASTOS OPERACIONALES			(xxx)
De administración		xxx	
sueldos		xxx	
beneficios sociales		xxx	
servicios básicos			
Publicidad		xxx	
= Utilidad operacional (o pérdida)			xxx
Loja,.....de.....del.....20...			
_____		_____	
GERENTE		CONTADOR	

Estado de Situación Financiera

“Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas del activo, pasivo y patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa determinado periodo.”²


¹ Zapata Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 62.

² Zapata Pedro, 2011, Contabilidad General, pág. 63.

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL..... DEL 2017			
ACTIVO	XXX	PASIVOS	XXX
ACTIVO CORRIENTE	XXX	PASIVO CORRIENTE	XXX
Caja	XXX	Cuentas y Doc. por pagar	XXX
Bancos	XXX	Otras Obligaciones Corrientes	XXX
Doc. Y Cuentas por cobrar clientes	XXX	Retenciones en la FIR 1%	XXX
INVENTARIOS	XXX		
Medicamentos Gravado 0%	XXX	OTROS PASIVOS	XXX
Frizac de 500mg capsulas x 50.	XXX		
Ketol de 10 mg cápsulas x 10	XXX		
Ketol de 20 mg cápsulas x 10	XXX		
Migraflash cápsulas x 10	XXX		
Neuroyecta 10.000 plus	XXX		
Medicamentos Gravados 12%	XXX		XXX
Crema Hidroquin			
Mulpas S			
ACTIVONO CORRIENTE	XXX		XXX
Equipo de computación	XXX		
Muebles y Enseres	XXX	PASIVO NO CORRIENTE	XXX
Vehículo	(XXX)	Obligaciones con Inst. Finan.	XXX
(-) Depreciación Equipo de Comput.	XXX		
(-) Depreciación Muebles de oficina	(XXX)	PATRIMONIO	XXX
(-) Depreciación Vehículo	XXX	Capital	XXX
	(XXX)	Utilidad/Perdida del ejercicio	XXX
OTROS ACTIVOS	XXX		
TOTAL DE ACTIVO	<u>XXXX</u>	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	<u>XXX</u> <u>X</u>
Loja,.....de.....del.....20...			
_____		_____	
GERENTE		CONTADOR	

Estado de flujo de efectivo

Es el estado que presenta de manera significativa, resumida y clasificada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entradas y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo.

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL..... AL.....		
A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes		
Ingresos por Venta Medicamentos 0%	XXXX	
Frizac de 500mg capsulas x 50.		
Ketol de 10 mg cápsulas x 10		
Ketol de 20 mg cápsulas x 10		
Migraflash cápsulas x 10		
Neuroyecta 10.000 plus		
Medicamentos 12%	XXXX	
Crema Hidroquin		
Mulpas S		
Efectivo Pagado a Proveedores por mercaderías		
Compra de Medicamentos	(XXXX)	
Efectivo Pagado Varios		
Pago de sueldos		
Pago de beneficios sociales		
Pago de servicios básicos		
Pago Arriendo	(XXXX)	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		XXXX
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingresos recibido por la venta de propiedad , planta, equipo	XXXX	
Egresos efectuado por compra de propiedad , planta, equipo	(XXXX)	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES INVERSIÓN		XXXX
C. FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO		
Préstamo bancario	xxx	
Intereses acumulados por préstamos bancarios	(xxx)	
FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		XXXX
FLUJO NETO TOTAL (A-B-C)		XXXX
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL.....		XXXX
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL.....		XXXX
		Lugar y fecha.....
PROPIETARIA	CONTADOR	

EMPRESA

Concepto

“La empresa es una unidad de producción que combina un conjunto de factores económicos bajo la decisión de un sujeto llamado empresario, y

que tiene cierta disposición interna y unas relaciones estructuradas. Es decir, es una organización que se dedica a la producción.”¹

Importancia

“La importancia de la empresa radica en que es un ente tecnológico que persigue ciertas metas y finalidades. La existencia de la empresa no se justifica por sí misma, sino que la creación, el mantenimiento y crecimiento de la empresa responden a los fines previstos por las personas que la conforman.

Objetivo

El objetivo de la empresa es maximizar el beneficio. Se debe entender los beneficios como la diferencia entre todos los ingresos de la empresa y todos los gastos en los que incurre, pues es imposible saber cuánto es el máximo beneficio de un negocio.”²

Clasificación

“Cuando se habla de negocios u organizaciones que tiene un fin lucrativo se pueden identificar diferentes esquemas de operación:

- Empresas de servicios.

^{1, 31} ROCHA Cristóbal y GALLEGO María, 2009, Empresas y Organizaciones Turísticas, pág. 18, 25,26.

- Empresas de comercialización de bienes o mercancías.
- Empresas manufactureras o de transformación.
- Empresas de giros especializados.

EMPRESAS DE COMERCIALIZACIÓN DE BIENES O MERCANCÍAS

“Este tipo de empresas se dedica a la compra de bienes o mercancías para su posterior venta. Algunos ejemplos representativos de empresas que se dedican a este giro son los supermercados, librerías, papelerías, mueblerías, agencias de comercialización de automóviles, joyería, etc. A diferencia de las empresas de servicios en este tipo de empresas se debe costear la mercancía vendida.

Formas de ordenar las empresas comerciales

Existen dos formas de organizaciones económicas lucrativas, mejor conocidas como negocios:

- Persona física.
- Sociedad.

Persona física

Algunas veces, una sola persona puede constituirse en una organización económica y comenzar a realizar el objetivo planeado. Para todo fin práctico, una entidad económica constituida por una sola persona esta funcionalmente completa y puede opera de manera adecuada. En efecto

cualquier persona puede iniciar un negocio propio, sin requerir de socios y cumplir ciertos tramites; o bien, dedicarse a la prestación de algún servicio de forma independiente.”¹

LAS DISTRIBUIDORAS

Los distribuidores suelen tener una relación comercial con los fabricantes que representan. Muchos distribuidores mantienen acuerdos exclusivos de compra que limitan el número de participantes o permiten a los distribuidores cubrir un determinado territorio. El distribuidor se convierte en el punto directo de contacto con la fábrica para los posibles compradores de ciertos productos.

Las Distribuidoras de Medicamentos

Las distribuidoras en el campo farmacéutico son intermediarias entre los Laboratorios que crean medicina y las farmacias, Botiquines, clínicas, etc.; para la comercialización de los diferentes medicamentos hasta llegar a los consumidores finales.

Siendo este el caso de la Distribuidora DISFARBE que se dedica a la compra y venta de medicamentos, tiene 4 años en el mercado con grandes posibilidades de crecimiento, cuenta con cuatro trabajadores los mismos que distribuyen los productos por las provincias de Loja, Azuay, Cañar, Zamora Chinchipe y Morona Santiago, cubriendo todos sus cantones, los

¹ GUAJARDO Gerardo y Nora E., 2014, Contabilidad Financiera, pág. 9, 10.

productos que distribuye los adquiere de los siguientes Laboratorios: James Brown, Medifarma, Jarquifar, D`Vitalfarm, Jara Arévalo Mauricio, etc. Los medicamentos que distribuye "DISFARBE" son de dos tipos:

- Los genéricos que son todos aquellos que se reconoce por llamarse igual que la composición bioquímica que los compone, por no ser patentados y que su precio en el mercado es mucho más barato que cualquier otro tipo de medicamento.
- Los de marca que son aquellos medicamentos que tienen un nombre comercial (patentes) de laboratorios farmacéuticos por lo que su costo es mayor pero su composición es prácticamente igual al genérico, solo que un medicamento patentado tiene mejor acogida en la sociedad debido a la confianza que las personas les tienen o simplemente por preferencia.

En conclusión se puede decir que un medicamento genérico y uno de marca tienen la misma composición, solo que varía su precio.

IMPUESTOS DE LA DISTRIBUIDORA DISFARBE

La distribuidora DISFARBE como Persona Natural Obligada a llevar Contabilidad tiene que cumplir las siguientes obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas (SRI):

- Anexo Relación de Dependencia

- Anexo Transaccional
- Declaración Mensual IVA
- Declaración de Retenciones en la Fuente

Anexo Relación de Dependencia

“Corresponde a la información relativa a las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta realizadas a sus empleados bajo relación de dependencia, por concepto de sus remuneraciones en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año. Deberá ser presentado de acuerdo al calendario vigente.

Anexo Transaccional Simplificado

Todos los contribuyentes especiales, sociedades, personas naturales obligadas a llevar contabilidad, personas naturales no obligadas a llevar contabilidad (cuando lleguen a los montos establecidos), instituciones del sector público, autoimpresores, emisores de comprobante electrónico y quienes solicitan devoluciones de IVA, deberán presentar el ATS por internet, de acuerdo a las especificaciones técnicas y formatos publicados en la página web del SRI.

Declaración Mensual IVA

Se debe realizar mensualmente, en el 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 ni se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. Se debe efectuar una sola declaración por período, tanto como agente de retención como de percepción del impuesto.

Declaración de Retenciones en la Fuente

Se debe realizar mensualmente en el formulario 103, aunque no se hubiesen efectuado retenciones durante uno o varios períodos mensuales. Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad son agentes de retención y se encuentran obligadas a llevar registros contables por las retenciones en la fuente realizadas y pagos. Adicionalmente deben mantener un archivo cronológico de los comprobantes de retención emitidos y las respectivas declaraciones.”¹

Declaración del Impuesto a la Renta

“La declaración del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año, considerando lo siguiente: Formulario 101 para sociedades. Formulario 102 para personas naturales obligadas a llevar contabilidad. En estos formularios deben consignar los valores correspondientes en los campos relativos al estado de situación financiera, estado de resultados y

¹ <http://www.sri.gob.ec/web/guest/iva>

conciliación tributaria. Cabe señalar que, de ser el caso, se deberá pagar el anticipo del Impuesto a la Renta en el formulario 115.”¹

Plazos para declarar los Impuestos

En el caso de la Distribuidora su número de Ruc es 1308976370001, las obligaciones se las debe cumplir de acuerdo al noveno dígito del ruc en este caso es 7 es decir de acuerdo a la siguiente tabla la distribuidora declara el 22 de cada mes.

NOVENO DÍGITO	FECHA MÁXIMA DE DECLARACIÓN (SI ES MENSUAL)
7	22 DEL MES SIGUIENTE

f. METODOLOGÍA

MÉTODOS

Científico.- Este método permitirá estructurar las bases de la investigación debido a su proceso lógico y ordenado en donde permitirá observar la realidad de los movimientos contables y financieros de la empresa, mediante la aplicación de principios, normas, reglas, etc., y se lo aplicará para la fundamentación teórica de la contabilidad, empresa, distribuidoras farmacéuticas e impuestos.

Inductivo.- “Con este método se utiliza el razonamiento para obtener conclusiones que parten de hechos particulares aceptados como válidos,

¹ <http://www.sri.gob.ec/web/guest/impuesto-a-la-renta>

para llegar a conclusiones, cuya aplicación sea de carácter general.”¹ Este método se lo aplicará para estructurar el proceso contable para la empresa.

Deductivo.- “Es un método de razonamiento que consiste en tomar conclusiones generales por explicaciones particulares. El método se inicia con el análisis de los postulados, teoremas, leyes, principios, etc, de aplicación universal y de comprobada validez, para aplicarlos a soluciones o hechos particulares.”³⁶ Este método ayudará a la elaboración de las conclusiones y recomendaciones del trabajo investigativo, para fundamentar hechos concretos que surgen en la realización del proceso contable.

Analítico.- “Este método es un proceso cognoscitivo, que consiste en descomponer un objeto de estudio separando cada una de las partes del todo para estudiarlas en forma individual.”³⁷ Se lo aplicará al momento de elaborar el Inventario Inicial, los registros auxiliares y el plan y manual de cuentas para la empresa.

Sintético.- “El método consiste en integrar los componentes dispersos de un objeto de estudio para estudiarlos en su totalidad.”³⁸ Este método permitirá examinar la documentación fuente de la empresa para identificar todas las operaciones comerciales que realiza la empresa y de esta forma tener un efectivo desarrollo del trabajo de investigación.

^{1, 36, 37, 38} Bernal César, 2006, Metodología de la Investigación. Para administración, economía, humanidades y ciencias sociales, pág. 56

f. CRONOGRAMA

N	ACTIVIDADES	TIEMPO ESTIMADO																																				
		AÑO 2017												AÑO 2018																								
		O	NOV				DIC				ENE				FEBRE				MARZO				ABRIL				MAYO				JUNIO				JULIO			
		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	1	2	3	4	1	2	3	4				
1	Revisión del proyecto de tesis.	X	X	X	X	X	X																															
2	Pertinencia del proyecto de tesis.						X																															
3	Revisión Literatura.							X	X	X																												
4	Aplicación del Proceso Contable.									X	X	X	X																									
5	Discusión, conclusiones y recomendaciones.													X																								
6	Hojas preliminares.														X																							
7	Presentación del informe final.															X																						
8	Presentación del borrador de tesis.																X	X	X	X	X	X																
9	Correcciones.																				X	X																
10	Gestiones administrativas.																					X	X	X	X	X	X	X	X									
11	Sustentación pública y grado																																		X			

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

PRESUPUESTO:

DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL	TOTAL
INGRESOS:		
Aporte del autor: Carlos Patricio Iñiguez Granda.	\$ 1100,00	
TOTAL DE INGRESOS		\$ 1.100,00
EGRESOS:		
Materiales y suministros de oficina.	\$ 150,00	
Bibliografía.	\$ 80,00	
Impresiones y reproducciones.	\$ 170,00	
Transporte y alimentación.	\$ 100,00	
Empastado y anillados.	\$ 170,00	
Internet.	\$ 80,00	
Gastos imprevistos.	\$ 350,00	
TOTAL DE EGRESOS		\$ 1.100,00

FINANCIAMIENTO:

Los gastos que se efectuarán para el desarrollo de la tesis serán financiados en su totalidad por el autor.

i. BIBLIOGRAFÍA


- BERNAL, César. Metodología de la Investigación. Para administración, economía, humanidades y ciencias sociales. Segunda Edición. Editorial Pearson Educación. México. 2006.
- BRAVO, Mercedes. Contabilidad General. Editorial Escobar. Décima Edición. 2013.
- ESPEJO, Jaramillo Lupe Beatriz. Contabilidad General. Segunda Edición. Editorial UTPL. Quito-Ecuador. 2011.
- GRECO, O. Diccionario Contable. Novena Edición; Ediciones Valleta. Buenos Aires– Argentina. 2010.
- GUAJARDO, Gerardo y Nora E. Contabilidad Financiera. Sexta Edición. Imprenta CTPS. México. 2014
- ROCHA Cristóbal y GALLEGO María. Empresas y Organizaciones Turísticas. Ediciones Pirámide. Imprenta Lavel, S.A. Madrid. 2009.
- Servicio de Rentas Internas. Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios. Decreto N° 430. 2010.
- ZAPATA, Sánchez Pedro. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial McGraw-Hill. Bogotá Colombia. 2011.

Página web

- <http://www.sri.gob.ec/web/guest/impuesto-a-la-renta>
- <http://www.sri.gob.ec/web/guest/iva>

ANEXO 2

REGISTROS AUXILIARES DE COMPRAS

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" AUXILIAR DE COMPRAS													
AUXILIAR	FECHA	N° DE FACTURA	DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL 1	DESCUENTO	SUBTOTAL 2		IVA 12%	N° DE RETEN.	RETEN. 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						0%	12%					CONTADO	CRÉDITO
AUXILIAR 1	01/09/2017	74722	APROMED	\$ 162,12	\$ 46,32	\$ 115,80			452	\$ 1,16	\$ 114,64		X
	TOTAL			\$ 162,12	\$ 46,32	\$ 115,80	\$ -	\$ -		\$ 1,16	\$ 114,64		
AUXILIAR 2	05/09/2017	26714	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 1.472,88	\$ 389,88	\$1.083,00			456	\$ 10,83	\$ 1.072,17		X
	05/09/2017	37788	JARQUIFAR	\$ 2.245,44	\$ 711,44	\$1.534,00			453	\$ 15,34	\$ 1.518,66		X
	05/09/2017	31714	JAMES BROWN	\$ 5.061,69	\$ 1.312,29	\$3.749,40			454	\$ 37,49	\$ 3.711,91		X
	TOTAL			\$ 8.780,01	\$ 2.413,61	\$6.366,40				\$ 63,66	\$ 6.302,74		
AUXILIAR 3	07/09/2017	75319	APROMED	\$ 1.358,00	\$ 436,50	\$ 921,50			457	\$ 9,22	\$ 912,28		X
	07/09/2017	31838	JAMES BROWN	\$ 8.698,86	\$ 2.255,26	\$6.443,60			469	\$ 64,44	\$ 6.379,16		X
	TOTAL			\$ 10.056,86	\$ 2.691,76	\$7.365,10				\$ 73,66	\$ 7.291,44		
AUXILIAR 4	12/09/2017	2678	MEDIFARMA	\$ 2.763,00	\$ 921,00	\$1.842,00			459	\$ 18,42	\$ 1.823,58		X
	12/09/2017	31970	JAMES BROWN	\$ 4.220,91	\$ 1.094,31	\$3.126,60			470	\$ 31,27	\$ 3.095,33		X
	TOTAL			\$ 6.983,91	\$ 2.015,31	\$4.968,60				\$ 49,69	\$ 4.918,91		
AUXILIAR 5	14/09/2017	37987	JARQUIFAR	\$ 560,00	\$ 210,00	\$ 350,00			460	\$ 3,50	\$ 346,50		X
	14/09/2017	32103	JAMES BROWN	\$ 4.688,37	\$ 1.284,97	\$3.403,40			471	\$ 34,03	\$ 3.369,37		X
	14/09/2017	14531	D´VITALFARM	\$ 1.006,34	\$ 319,92	\$ 686,42			461	\$ 6,86	\$ 679,56		X
	TOTAL			\$ 6.254,71	\$ 1.814,89	\$4.439,82				\$ 44,39	\$ 4.395,43		

AUXILIAR 6	15/09/2017	75915	APROMED	\$ 1.672,40	\$ 537,56	\$1.134,84			463	\$ 11,35	\$ 1.123,49		X
	TOTAL			\$ 1.672,40	\$ 537,56	\$1.134,84				\$ 11,35	\$ 1.123,49		
AUXILIAR 7	16/09/2017	14532	D`VITALFARM	\$ 282,75		\$ 282,75			465	\$ 2,83	\$ 279,92		X
	TOTAL			\$ 282,75	\$ -	\$ 282,75				\$ 2,83	\$ 279,92		
AUXILIAR 8	18/09/2017	32187	JAMES BROWN	\$ 1.800,90	\$ 466,90	\$1.334,00			472	\$ 13,34	\$ 1.320,66		X
	TOTAL			\$ 1.800,90	\$ 466,90	\$1.334,00				\$ 13,34	\$ 1.320,66		
AUXILIAR 9	19/09/2017	38079	JARQUIFAR	\$ 1.645,00	\$ 987,00	\$ 658,00			467	\$ 6,58	\$ 651,42		X
	19/09/2017	14536	D`VITALFARM	\$ 266,56	\$ 109,76		\$ 156,80	\$ 18,82	466	\$ 1,57	\$ 174,05		X
	19/09/2017	32230	JAMES BROWN	\$ 2.672,46	\$ 692,86	\$1.979,60			473	\$ 19,80	\$ 1.959,80		X
	TOTAL			\$ 4.584,02	\$ 1.789,62	\$2.637,60	\$ 156,80	\$ 18,82		\$ 27,95	\$ 2.785,27		
AUXILIAR 10	25/09/2017	32482	JAMES BROWN	\$ 1.905,12	\$ 493,92	\$1.411,20			474	\$ 14,11	\$ 1.397,09		X
	TOTAL			\$ 1.905,12	\$ 493,92	\$1.411,20				\$ 14,11	\$ 1.397,09		
AUXILIAR 11	26/09/2017	76765	APROMED	\$ 2.649,40	\$ 611,40	\$2.038,00			475	\$ 20,38	\$ 2.017,62		X
	TOTAL			\$ 2.649,40	\$ 611,40	\$2.038,00				\$ 20,38	\$ 2.017,62		
AUXILIAR 12	28/09/2017	76920	APROMED	\$ 695,24	\$ 210,22	\$ 485,02			477	\$ 4,85	\$ 480,17		X
	TOTAL			\$ 695,24	\$ 210,22	\$ 485,02				\$ 4,85	\$ 480,17		

AUXILIAR 13	FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 1	DESCUENTO	SUBTOTAL 2		IVA 12%	N° DE RETEN.	RETEN. 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						0%	12%					CONTADO	CRÉDITO
	02/10/2017	32836	JAMES BROWN	\$ 6.112,26	\$ 1.584,66	\$ 4.527,60			480	\$ 45,28	\$ 4.482,32		X
	02/10/2017	14551	JARA GLADIS CARM.	\$ 312,60	\$ 31,26	\$ 281,34			478	\$ 2,81	\$ 278,53		X
	02/10/2017	14552	JARA GLADIS CARM.	\$ 172,04	\$ 70,84		\$ 101,20	\$ 12,14	479	\$ 1,01	\$ 112,33		X
	TOTAL			\$ 6.596,90	\$ 1.686,76	\$ 4.808,94	\$ 101,20	\$ 12,14		\$ 49,10	\$ 4.873,18		

AUXILIAR 14	04/10/2017	77435	APROMED	\$ 3.232,02	\$ 988,47	\$ 2.243,55			482	\$ 22,44	\$ 2.221,11		X
	04/10/2017	26908	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 998,25	\$ 393,25	\$ 605,00			483	\$ 6,05	\$ 598,95		X
	04/10/2017	38291	JARQUIFAR	\$ 2.833,22	\$ 1.166,62	\$ 1.666,60			484	\$ 16,67	\$ 1.649,93		X
	04/10/2017	32953	JAMES BROWN	\$ 3.078,00	\$ 798,00	\$ 2.280,00			485	\$ 22,80	\$ 2.257,20		X
	TOTAL				\$ 10.141,49	\$ 3.346,34	\$ 6.795,15				\$ 67,95	\$ 6.727,20	
AUXILIAR 15	06/10/2017	102800	MEDIFARMA	\$ 4.685,15	\$ 1.545,65	\$ 3.139,50			486	\$ 31,40	\$ 3.108,11		X
	TOTAL				\$ 4.685,15	\$ 1.545,65	\$ 3.139,50				\$ 31,40	\$ 3.108,11	
AUXILIAR 16	11/10/2017	77851	APROMED	\$ 2.124,34	\$ 632,43	\$ 1.491,91			487	\$ 14,92	\$ 1.476,99		X
	11/10/2017	33205	JAMES BROWN	\$ 1.855,44	\$ 481,04	\$ 1.374,40			488	\$ 13,74	\$ 1.360,66		X
	TOTAL				\$ 3.979,78	\$ 1.113,47	\$ 2.866,31				\$ 28,66	\$ 2.837,65	
AUXILIAR 17	12/10/2017	14562	JARA GLADIS CARM.	\$ 312,60	\$ 31,26	\$ 281,34			489	\$ 2,81	\$ 278,53		X
	TOTAL				\$ 312,60	\$ 31,26	\$ 281,34				\$ 2,81	\$ 278,53	
AUXILIAR 18	13/10/2017	14564	JARA GLADIS CARM.	\$ 80,73		\$ 80,73			490	\$ 0,81	\$ 79,92		X
	TOTAL				\$ 80,73		\$ 80,73				\$ 0,81	\$ 79,92	
AUXILIAR 19	17/10/2017	33465	JAMES BROWN	\$ 1.328,40	\$ 344,40	\$ 984,00			491	\$ 9,84	\$ 974,16		X
	17/10/2017	33459	JAMES BROWN	\$ 2.734,02	\$ 708,82	\$ 2.025,20			492	\$ 20,25	\$ 2.004,95		X
	TOTAL				\$ 4.062,42	\$ 1.053,22	\$ 3.009,20				\$ 30,09	\$ 2.979,11	
AUXILIAR 20	18/10/2017	14568	JARA GLADIS CARM.	\$ 258,06	\$ 106,26		\$ 151,80	\$ 18,22	493	\$ 1,52	\$ 168,50		X
	TOTAL				\$ 258,06	\$ 106,26		\$ 151,80	\$ 18,22		\$ 1,52	\$ 168,50	
AUXILIAR 21	19/10/2017	33593	JAMES BROWN	\$ 573,75	\$ 148,75	\$ 425,00			494	\$ 4,25	\$ 420,75	X	
	TOTAL				\$ 573,75	\$ 148,75	\$ 425,00				\$ 4,25	\$ 420,75	

AUXILIAR 22	26/10/2017	33866	JAMES BROWN	\$ 2.604,42	\$ 675,22	\$ 1.929,20			495	\$ 19,29	\$ 1.909,91		X
	TOTAL			\$ 2.604,42	\$ 675,22	\$ 1.929,20				\$ 19,29	\$ 1.909,91		
AUXILIAR 23	30/10/2017	79213	APROMED	\$ 209,06	\$ 41,86	\$ 167,20			496	\$ 1,67	\$ 165,53		X
	TOTAL			\$ 209,06	\$ 41,86	\$ 167,20				\$ 1,67	\$ 165,53		

AUXILIAR 24	FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 1	DESCUENTO	SUBTOTAL 2		IVA 12%	N° DE RETEN.	RETEN. 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						0%	12%					CONTADO	CRÉDITO
	01/11/2017	27111	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 484,00	\$ 181,50	\$ 302,50			497	\$ 3,03	\$ 299,48		X
	01/11/2017	14577	JARA GLADIS CARM.	\$ 375,00	\$ 125,00	\$ 250,00			498	\$ 2,50	\$ 247,50		X
	TOTAL			\$ 859,00	\$ 306,50	\$ 552,50	\$ -	\$ -		\$ 5,53	\$ 546,98		
											\$ -		
AUXILIAR 25	06/11/2017	38636	JARQUIFAR	\$ 2.589,30	\$ 764,80	\$ 1.824,50			499	\$ 18,25	\$ 1.806,26		X
	06/11/2017	27112	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 1.876,70	\$ 536,20	\$ 1.340,50			500	\$ 13,41	\$ 1.327,10		X
	06/11/2017	27113	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 291,20	\$ 83,20	\$ 208,00			501	\$ 2,08	\$ 205,92		X
	06/11/2017	14578	JARA GLADIS CARM.	\$ 1.336,38	\$ 757,18	\$ 579,20			503	\$ 5,79	\$ 573,41		X
	06/11/2017	102990	MEDIFARMA	\$ 1.759,50	\$ 586,50	\$ 1.173,00			505	\$ 11,73	\$ 1.161,27		X
		TOTAL			\$ 7.853,08	\$ 2.727,88	\$ 5.125,20	\$ -	\$ -		\$ 51,25	\$ 5.073,95	
AUXILIAR 26	07/11/2017	27128	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 514,25	\$ 211,75	\$ 302,50			502	\$ 3,03	\$ 299,48		X
	07/11/2017	34194	JAMES BROWN	\$ 7.186,32	\$ 1.863,12	\$ 5.323,20			504	\$ 53,23	\$ 5.269,97		X
	07/11/2017	14580	JARA GLADIS CARM.	\$ 227,70	\$ 138,60	\$ 89,10			506	\$ 0,89	\$ 88,21		X
	07/11/2017	14581	JARA GLADIS CARM.	\$ 94,52	\$ 38,92		\$ 55,60	\$ 6,67	507	\$ 0,56	\$ 61,71		X
	07/11/2017	14583	JARA GLADIS CARM.	\$ 719,82	\$ 319,92	\$ 399,90			508	\$ 4,00	\$ 395,90		X
		TOTAL			\$ 8.742,61	\$ 2.572,31	\$ 6.114,70	\$ 55,60	\$ 6,67		\$ 61,70	\$ 6.115,27	
AUXILIAR 27	08/11/2017	27129	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 2.966,05	\$ 892,05	\$ 2.074,00			509	\$ 20,74	\$ 2.053,26		X
	TOTAL			\$ 2.966,05	\$ 892,05	\$ 2.074,00	\$ -	\$ -		\$ 20,74	\$ 2.053,26		

AUXILIAR 28	09/11/2017	34331	JAMES BROWN	\$ 2.138,40	\$ 554,40	\$ 1.584,00			510	\$ 15,84	\$ 1.568,16		X
	09/11/2017	34351	JAMES BROWN	\$ 1.126,71	\$ 292,11	\$ 834,60			511	\$ 8,35	\$ 826,25		X
	09/11/2017	38702	JARQUIFAR	\$ 455,00	\$ 130,00	\$ 325,00			513	\$ 3,25	\$ 321,75		X
	TOTAL			\$ 3.720,11	\$ 976,51	\$ 2.743,60	\$ -	\$ -		\$ 27,44	\$ 2.716,16		
AUXILIAR 29	13/11/2017	27165	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 1.155,00	\$ 330,00	\$ 825,00			514	\$ 8,25	\$ 816,75		X
	TOTAL			\$ 1.155,00	\$ 330,00	\$ 825,00	\$ -	\$ -		\$ 8,25	\$ 816,75		
AUXILIAR 30	14/11/2017	38768	JARQUIFAR	\$ 1.406,25	\$ 468,75	\$ 937,50			512	\$ 9,38	\$ 928,13		X
	TOTAL			\$ 1.406,25	\$ 468,75	\$ 937,50	\$ -			\$ 9,38	\$ 928,13		
AUXILIAR 31	15/11/2017	14588	JARA GLADIS CARM.	\$ 727,20	\$ 509,04	\$ 218,16			515	\$ 2,18	\$ 215,98		X
	TOTAL			\$ 727,20	\$ 509,04	\$ 218,16	\$ -	\$ -		\$ 2,18	\$ 215,98		
AUXILIAR 32	20/11/2017	34797	James Brown	\$ 6.361,20	\$ 1.649,20	\$ 4.712,00			516	\$ 47,12	\$ 4.664,88		X
	TOTAL			\$ 6.361,20	\$ 1.649,20	\$ 4.712,00	\$ -	\$ -		\$ 47,12	\$ 4.664,88		
AUXILIAR 33	21/11/2017	103120	MEDIFARMA	\$ 5.721,50	\$ 2.973,50	\$ 2.748,00			517	\$ 27,48	\$ 2.720,52		X
	21/11/2017	103121	MEDIFARMA	\$ 2.069,10	\$ 1.128,60	\$ 940,50			518	\$ 9,40	\$ 931,10		X
	21/11/2017	14591	JARA GLADIS CARM.	\$ 521,00	\$ 312,60	\$ 208,40			519	\$ 2,08	\$ 206,32		X
	TOTAL			\$ 8.311,60	\$ 4.414,70	\$ 3.896,90	\$ -	\$ -		\$ 38,96	\$ 3.857,94		
AUXILIAR 34	22/11/2017	27250	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 1.624,50	\$ 541,50	\$ 1.083,00			520	\$ 10,83	\$ 1.072,17		X
	22/11/2017	38870	JARQUIFAR	\$ 560,25	\$ 145,25	\$ 415,00			521	\$ 4,15	\$ 410,85		X
	TOTAL			\$ 2.184,75	\$ 686,75	\$ 1.498,00	\$ -	\$ -		\$ 14,98	\$ 1.483,02		
AUXILIAR 35	27/11/2017	35072	JAMES BROWN	\$ 5.152,41	\$ 1.335,81	\$ 3.816,60			522	\$ 38,17	\$ 3.778,43		X
	TOTAL			\$ 5.152,41	\$ 1.335,81	\$ 3.816,60	\$ -	\$ -		\$ 38,17	\$ 3.778,43		

AUXILIAR 36	28/11/2017	35147	JAMES BROWN	\$ 2.546,28	\$ 661,32	\$ 1.884,96			523	\$ 18,85	\$ 1.866,11		X
	TOTAL			\$ 2.546,28	\$ 661,32	\$ 1.884,96	\$ -	\$ -		\$ 18,85	\$ 1.866,11		

AUXILIAR 37	FECHA	N° DE FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 1	DESCUENTO	SUBTOTAL 2		IVA 12%	N° DE RETEN.	RETEN. 1%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						0%	12%					CONTADO	CRÉDITO
	01/12/2017	103154	MEDIFARMA	\$ 2.763,20	\$ 1.507,20	\$ 1.256,00			524	\$ 12,56	\$ 1.243,44		X
TOTAL				\$ 2.763,20	\$ 1.507,20	\$ 1.256,00	\$ -	\$ -		\$ 12,56	\$ 1.243,44		

AUXILIAR 38	04/12/2017	14601	JARA GLADIS CARM.	\$ 989,82	\$ 439,92	\$ 549,90			525	\$ 5,50	\$ 544,40		X
	04/12/2017	38999	JARQUIFAR	\$ 2.001,00	\$ 926,00	\$ 1.075,00			526	\$ 10,75	\$ 1.064,25		X
	TOTAL				\$ 2.990,82	\$ 1.365,92	\$ 1.624,90			\$ 16,25	\$ 1.608,65		

AUXILIAR 39	06/12/2017	14603	JARA GLADIS CARM.	\$ 569,25	\$ 346,50	\$ 222,75			527	\$ 2,23	\$ 220,52		X
	06/12/2017	39033	JARQUIFAR	\$ 652,90	\$ 302,90	\$ 350,00			529	\$ 3,50	\$ 346,50		X
	06/12/2017	27709	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 1.516,20	\$ 433,20	\$ 1.083,00			530	\$ 10,83	\$ 1.072,17		X
	TOTAL				\$ 2.738,35	\$ 1.082,60	\$ 1.655,75			\$ 16,56	\$ 1.639,19		

AUXILIAR 40	07/12/2017	35451	JAMES BROWN	\$ 5.349,78	\$ 1.386,98	\$ 3.962,80			528	\$ 39,63	\$ 3.923,17		X
	TOTAL				\$ 5.349,78	\$ 1.386,98	\$ 3.962,80			\$ 39,63	\$ 3.923,17		


AUXILIAR 41	12/12/2017	39073	JARQUIFAR	\$ 694,40	\$ 198,40	\$ 496,00			532	\$ 4,96	\$ 491,04		X
	12/12/2017	14606	JARA GLADIS CARM.	\$ 745,50	\$ 521,85	\$ 223,65			531	\$ 2,24	\$ 221,41		X
	TOTAL				\$ 1.439,90	\$ 720,25	\$ 719,65			\$ 7,20	\$ 712,45		

AUXILIAR 42	13/12/2017	103232	MEDIFARMA	\$ 3.186,90	\$ 1.454,30	\$ 1.732,60			535	\$ 17,33	\$ 1.715,27		X
	TOTAL				\$ 3.186,90	\$ 1.454,30	\$ 1.732,60			\$ 17,33	\$ 1.715,27		

AUXILIAR 43	14/12/2017	14609	JARA GLADIS CARM.	\$ 569,25	\$ 346,50	\$ 222,75			534	\$ 2,23	\$ 220,52		X
	14/12/2017	39105	JARQUIFAR	\$ 2.802,05	\$ 1.350,55	\$ 1.451,50			533	\$ 14,52	\$ 1.436,99		X
	14/12/2017	35788	JAMES BROWN	\$ 2.457,27	\$ 637,07	\$ 1.820,20			536	\$ 18,20	\$ 1.802,00		X
	TOTAL			\$ 5.828,57	\$ 2.334,12	\$ 3.494,45				\$ 34,94	\$ 3.459,51		
AUXILIAR 44	15/12/2017	14610	JARA GLADIS CARM.	\$ 1.527,00	\$ 966,46	\$ 560,54			537	\$ 5,61	\$ 554,93		X
	TOTAL			\$ 1.527,00	\$ 966,46	\$ 560,54				\$ 5,61	\$ 554,93		
AUXILIAR 45	19/12/2017	39136	JARQUIFAR	\$ 857,50	\$ 245,00	\$ 612,50			538	\$ 6,13	\$ 606,38		X
	TOTAL			\$ 857,50	\$ 245,00	\$ 612,50				\$ 6,13	\$ 606,38		
AUXILIAR 46	26/12/2017	103271	MEDIFARMA	\$ 4.462,00	\$ 2.231,00	\$ 2.231,00			851	\$ 22,31	\$ 2.208,69		X
	TOTAL			\$ 4.462,00	\$ 2.231,00	\$ 2.231,00				\$ 22,31	\$ 2.208,69		
AUXILIAR 47	27/12/2017	27810	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 1.687,50	\$ 1.062,50	\$ 625,00			852	\$ 6,25	\$ 618,75		X
	27/12/2017	39182	JARQUIFAR	\$ 7.945,90	\$ 3.270,40	\$ 4.675,50			853	\$ 46,76	\$ 4.628,75		X
	27/12/2017	27809	JARA AREVALO FLORENCIO MAURICIO	\$ 2.831,60	\$ 916,10	\$ 1.915,50			854	\$ 19,16	\$ 1.896,35		X
	TOTAL			\$ 12.465,00	\$ 5.249,00	\$ 7.216,00				\$ 72,16	\$ 7.143,84		

ANEXO 3

REGISTROS AUXILIARES DE VENTAS

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" AUXILIAR DE VENTAS														
AUXILIAR	FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 1	DESCUENTO	SUBTOTAL		IVA 12%	N° DE RETEN.	RETEN. 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE PAGO	
						0%	12%						CONTADO	CRÉDITO
AUXILIAR 1	01/09/2017	3229	Farmacia Santa Maria (espinoza jaramillo chalver)	\$ 51,00	\$ 8,50	\$ 42,50	\$ -					\$ 42,50		X
	01/09/2017	3230	Farmacia San Agustin (cecilia maribel guzman nivel)	\$ 289,74	\$ 54,08	\$ 235,66						\$ 235,66		X
	TOTAL				\$ 340,74	\$ 62,58	\$ 278,16	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 278,16		
AUXILIAR 2	05/09/2017	3231	anulada									\$ -		
	05/09/2017	3232	Farmacia elizabeth (correa merino melida esperanza)	\$ 623,53	\$ 203,38	\$ 420,15						\$ 420,15		X
	05/09/2017	3233	Clinica saraguro (Dr. Jose Maria Quispe)	\$ 350,00		\$ 350,00						\$ 350,00		X
	05/09/2017	3234	Botiquin farma medic (manuel agustin cardenas rodriguez)	\$ 562,43	\$ 131,79	\$ 430,64						\$ 430,64		X
	TOTAL				\$ 1.535,96	\$ 335,17	\$ 1.200,79	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.200,79	
AUXILIAR 3	06/09/2017	3235	Farmacia Alexandra (patiño vega marisue alexandra)	\$ 981,76	\$ 287,22	\$ 694,54	\$ 27,50	\$ 3,30	001-001-11625	\$ 6,95		\$ 718,39		X
	06/09/2017	3236	Farmacia SAN GABRIEL (JHONATAN CABRERA CABRERA)	\$ 239,04	\$ 29,03	\$ 210,01						\$ 210,01		X
	06/09/2017	3237	Farmacia Amazonas (escobar berru paola anabel)	\$ 124,26	\$ 17,43	\$ 106,83			001-001-8283	\$ 1,07		\$ 105,76		X
	06/09/2017	3238	Farmacia Reina del cisne II (briceño quillambaqui gianfranco paul)	\$ 618,66	\$ 107,07	\$ 511,59						\$ 511,59		X
	06/09/2017	3239	anulada									\$ -		
	06/09/2017	3240	Farmacia elizabeth (hurtado ulloa maria elizabeth)	\$ 776,99	\$ 140,54	\$ 636,45						\$ 636,45		X

06/09/2017	3241	Farmacia riena maternal de la f.(cordova nole jady)	\$ 349,44	\$ 58,24	\$ 263,70						\$ 263,70		X
06/09/2017	3242	Farmacia la dolorosa(coronel zapata luis jose)	\$ 502,42	\$ 75,51	\$ 426,91						\$ 426,91		X
06/09/2017	3243	Halamed (bosco miguel salcedo loaiza)	\$ 717,36	\$ 119,56	\$ 597,80						\$ 597,80		X
06/09/2017	3244	Farmacia Real (cordova romero lorena del rocio)	\$ 614,28	\$ 85,14	\$ 529,14			001-001-6645	\$ 5,29		\$ 523,85		X
06/09/2017	3245	Farmacia Ecuador (gulan granda electo morsemin)	\$ 202,07	\$ 30,22	\$ 171,85						\$ 171,85		X
06/09/2017	3246	Farmacia tiyaz (monica yazbek otero)	\$ 204,32	\$ 15,24	\$ 189,08						\$ 189,08		X
06/09/2017	3247	Farmacia Reina del cisne(vidal sarango willian stalyn)	\$ 470,10	\$ 80,64	\$ 389,46			001-001-4732	\$ 3,89		\$ 385,57		X
06/09/2017	3248	Farmacia San Camilo (rosa tarcila barrazueLA ZAPATER)	\$ 936,89	\$ 236,52	\$ 700,37			001-001-22628	\$ 7,00		\$ 693,37		X
06/09/2017	3249	Farmacia Farmanyu(yunga diaz manuel thomas)	\$ 443,18	\$ 83,08	\$ 360,10			001-001-4427	\$ 3,60		\$ 356,50		X
06/09/2017	3250	anulada									\$ -		
06/09/2017	3251	Farmacia Susquimer (nube ortiz ortega)	\$ 183,66	\$ 30,61	\$ 153,05						\$ 153,05		X
06/09/2017	3252	Botica Santa Ana (ana lucuia yunga idrobo)	\$ 365,16	\$ 60,86	\$ 304,30						\$ 304,30		X
06/09/2017	3253	Farmacia Rey David (Dra. Elsa margarita cabrera saldaña)	\$ 104,52	\$ 17,42	\$ 87,10						\$ 87,10		X
06/09/2017	3254	Farmacia Las Acacias (bonilla chumbi gabriela belen)	\$ 103,44		\$ 103,44						\$ 103,44		X
06/09/2017	3255	Farmacia Margarita(pinos cardenas vilma dolores)	\$ 157,80	\$ 30,26	\$ 127,54			001-001-349	\$ 1,28		\$ 126,26		X
06/09/2017	3256	Farmacia ATENAS (OÑATE PRIETO ARNALDO CLEVER)	\$ 336,30	\$ 56,05	\$ 280,25						\$ 280,25		X
TOTAL			\$ 8.431,65	\$ 1.560,64	\$ 6.843,51	\$ 27,50	\$ 3,30	\$ -	\$ 29,08	\$ -	\$ 6.845,23		

AUXILIAR 4	08/09/2017	3257	Farmacia PRIMEROS AUXILIOS(ALVEAR VIVANCO TERESA FLERIDA NELLY)	\$ 735,12	\$ 139,02	\$ 596,10			001-001-3534	\$ 5,96		\$ 590,14		X
	08/09/2017	3258	Farmacia cruz azul oriente(bertha tenesaca zhunio)	\$ 415,95	\$ 63,08	\$ 352,87			001-001-13663	\$ 3,53		\$ 349,34		X
	08/09/2017	3259	Farmacia reina del cisne(franz toalongo)	\$ 367,92	\$ 61,32	\$ 306,60						\$ 306,60		X
	08/09/2017	3260	Dr. Marco ruben orellana barros	\$ 336,96	\$ 56,16	\$ 280,80						\$ 280,80		X
	08/09/2017	3261	Farmacia modelo(cueva rosillo luis enrique)	\$ 525,84	\$ 100,03	\$ 425,81			001-001-6588	\$ 4,26		\$ 421,55		X
	08/09/2017	3262	Farmacia cruz azul la salud(sarmiento reenteria reita mireya)	\$ 593,34	\$ 98,89	\$ 494,45			001-023-83	\$ 4,94		\$ 489,51		X
	08/09/2017	3263	YUNGUILLA PHARM (karen pasola bustamante prieto)	\$ 763,93	\$ 140,33	\$ 623,60						\$ 623,60		X
	08/09/2017	3264	Botica el comercio(luis stalyn rojas ochoa)	\$ 160,24	\$ 29,29	\$ 130,95						\$ 130,95		X
	08/09/2017	3265	Farmacia nacional(pablo cesar prado enriquez)	\$ 1.474,40	\$ 294,88	\$ 1.179,52			001-001-32905	\$ 11,80		\$ 1.167,72		X
	08/09/2017	3266	Dr. Jorge ochoa araujo	\$ 252,00	\$ 42,00	\$ 210,00						\$ 210,00		X
	08/09/2017	3267	Farmacia farmatod plus(edwin jhovany romero romero)	\$ 1.326,18	\$ 397,68	\$ 928,50						\$ 928,50		X
TOTAL				\$ 6.951,88	\$ 1.422,68	\$ 5.529,20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,49	\$ -	\$ 5.498,71		

AUXILIAR 5	10/09/2017	3268	REINA DEL CISNE III(genny judith quilambaqui ramon)	\$ 198,96	\$ 31,87	\$ 167,09						\$ 167,09		X
	10/09/2017	3269	Dra. Dolores virginia quezada viteri	\$ 761,40	\$ 143,40	\$ 618,00						\$ 618,00		X
	TOTAL				\$ 960,36	\$ 175,27	\$ 785,09	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 785,09	

AUXILIAR 6	11/09/2017	3270	Farmacia las acacias(bonilla chumbi gabriela belen)	\$ 438,20	\$ 121,63	\$ 316,57						\$ 316,57		X
	11/09/2017	3271	Farmacia la playa(diego mazilli palacios)	\$ 137,04	\$ 22,84	\$ 114,20						\$ 114,20		X
	11/09/2017	3272	Farmacia farmahorro san francisco(marco fernando sarmiento villavicencio)	\$ 330,15	\$ 66,03	\$ 264,12						\$ 264,12		X
	TOTAL				\$ 905,39	\$ 210,50	\$ 694,89	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 694,89	

AUXILIAR 7	12/09/2017	3273	Dr. Jaime guillen idrovo	\$ 196,32	\$ 31,98	\$ 164,34					\$ 164,34		X
	12/09/2017	3274	Farmacia esperanza (carmen esperanza sanchez llanus)	\$ 156,84	\$ 19,94	\$ 136,90					\$ 136,90		X
	12/09/2017	3275	Farmacia guachapala(lopez villalta marina monserrat)	\$ 507,01	\$ 96,81	\$ 410,20					\$ 410,20		X
	12/09/2017	3276	Farmacia maria auxiliadora(coronel cardenas victor hugo)	\$ 763,43	\$ 291,73	\$ 471,70					\$ 471,70		X
	12/09/2017	3277	Farmacia jesus del gran poder(sanchez robles hilda de jesus)	\$ 338,52	\$ 56,42	\$ 282,10					\$ 282,10		X
	12/09/2017	3278	Farmacia reina del cisne(ulda isabel escobar arrobo)	\$ 735,60	\$ 129,00	\$ 606,60					\$ 606,60		X
	12/09/2017	3279	Farmacia suiza(cruz castillo aura lucila)	\$ 1.125,73	\$ 186,70	\$ 939,03					\$ 939,03		X
	12/09/2017	3280	Botiquin jimenez(maldonado granda luz dalinda)	\$ 154,14	\$ 22,02	\$ 132,12					\$ 132,12		X
	12/09/2017	3281	Farmacia city farma(celi camacho diana janeth)	\$ 279,30	\$ 46,55	\$ 232,75					\$ 232,75		X
	12/09/2017	3282	Farmacia juan miguel(bustamante juan miguel)	\$ 1.820,94	\$ 342,72	\$ 1.478,22					\$ 1.478,22		X
	TOTAL				\$ 6.077,83	\$ 1.223,87	\$ 4.853,96	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.853,96
AUXILIAR 8	13/09/2017	3283	Farmacia san jose lourdes(granda morales luis fernando)	\$ 584,39	\$ 186,63	\$ 397,76					\$ 397,76		X
	13/09/2017	3284	Farmacia Cruz Azul Popular (Malena Alexandra Iñiguez Garzon)	\$ 190,80	\$ 35,51	\$ 155,29		001-001-6139	\$ 1,55		\$ 153,74		X
	13/09/2017	3285	Farmacia san agustin(cecilia maribel guzman nivel)	\$ 223,68	\$ 40,78	\$ 182,90					\$ 182,90		X
	13/09/2017	3286	Farmacia su farmacia katys(martinez simche pedro fernando)	\$ 172,96	\$ 28,13	\$ 144,83		001-001-20216	\$ 1,45		\$ 143,38		X
	TOTAL				\$ 1.171,83	\$ 291,05	\$ 880,78			\$ 3,00	\$ -	\$ 877,78	

AUXILIAR 9	14/09/2017	3287	(dra. Ileana del carmen suing villa)	\$ 770,28	\$ 152,28	\$ 618,00					\$ 618,00		X
	14/09/2017	3288	Farmacia guaman(gladys rocio guaman quizpe)	\$ 364,56	\$ 67,36	\$ 297,20					\$ 297,20		X
	14/09/2017	3289	Farmacia farma sur(kewy tituana tituana)	\$ 371,16	\$ 61,86	\$ 309,30					\$ 309,30		X
	14/09/2017	3290	Farmacia su salud(panamito gonzaga dario fernando)	\$ 321,36	\$ 53,56	\$ 267,80					\$ 267,80		X
	14/09/2017	3291	Farmacia farmatodo plus(edwin jhovany romero romero)	\$ 93,15	\$ 24,15	\$ 69,00					\$ 69,00		X
	14/09/2017	3292	Farmacia cruz azul su faracia(visctor fernando roman pereira)	\$ 510,24	\$ 85,04	\$ 425,20		001-021-17	\$ 4,25		\$ 420,95		X
	14/09/2017	3293	Farmacia la playa(diego mazilli palacios)	\$ 133,25	\$ 30,75	\$ 102,50					\$ 102,50		X
	14/09/2017	3294	(ariosto efrain cuenca fernandez)	\$ 288,49	\$ 42,84	\$ 245,65					\$ 245,65		X
	14/09/2017	3295	Farmacia san francisco(julia beatriz idrovo vasquez)	\$ 206,94	\$ 31,85	\$ 175,09					\$ 175,09		X
	14/09/2017	3296	Farmacia marklare S.A(arturo miguel perguachi martinez)	\$ 3.188,09	\$ 1.167,14	\$ 2.020,95					\$ 2.020,95		X
	14/09/2017	3297	Farmacia reina del cisne 1(Dr. Victor manuel briceño preciado)	\$ 1.060,85	\$ 205,65	\$ 855,20					\$ 855,20		X
	14/09/2017	3298	Farmacia san sebastian(toasa silva holguer washington)	\$ 78,65	\$ 18,15	\$ 60,50					\$ 60,50		X
	14/09/2017	3299	Rodriguez arevalo maria gabriela	\$ 696,06	\$ 202,26	\$ 493,80					\$ 493,80		X
TOTAL				\$ 8.083,08	\$ 2.142,89	\$ 5.940,19	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,25	\$ -	\$ 5.935,94	
AUXILIAR 10	15/09/2017	3300	Farmacia maria anguelett(meija berru tania marlene)	\$ 148,47	\$ 19,35	\$ 129,12					\$ 129,12		X
	TOTAL				\$ 148,47	\$ 19,35	\$ 129,12	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 129,12
AUXILIAR 11	16/09/2017	3301	Farmacia fenix(meguera jaramillo segundo senon)	\$ 122,80	\$ 18,14	\$ 104,66					\$ 104,66		X
	16/09/2017	3302	Farmacia san gabriel(jaramillo salazar pedro saul)	\$ 120,15	\$ 19,51	\$ 100,64					\$ 100,64		X
	16/09/2017	3303	Farmacia san jose(luis antonio campoverde orellana)	\$ 474,60	\$ 85,70	\$ 388,90					\$ 388,90		X
	16/09/2017	3304	Farmacia biopharma(jaramillo rodriguez victor hugo)	\$ 458,29	\$ 89,44	\$ 368,85					\$ 368,85		X
	16/09/2017	3305	Farmacia angelica(manuel de jesus orellana ochoa)	\$ 102,72	\$ 8,50	\$ 94,22					\$ 94,22		X
	TOTAL				\$ 1.278,56	\$ 221,29	\$ 1.057,27	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.057,27

AUXILIAR 12	19/09/2017	3306	anulada									\$ -		
	19/09/2017	3307	anulada									\$ -		
	19/09/2017	3308	Farmacias suiza(patricia johanna siguenza)	\$ 495,00	\$ 99,00	\$ 396,00			001-023-7484	\$ 3,96		\$ 392,04		X
	19/09/2017	3309	anulada									\$ -		
	19/09/2017	3310	Farmacia macara(semperregui ojeda washington bolivar)	\$ 111,62	\$ 11,42	\$ 100,20			007-001-1467	\$ 1,00		\$ 99,20		X
	19/09/2017	3311	Farmacia santa ana(cordero naspud anita carolina)	\$ 252,12	\$ 42,02	\$ 210,10						\$ 210,10		X
	19/09/2017	3312	Farmacia MODERNA(san martin campoverde estrella del rocio)	\$ 206,99	\$ 33,31	\$ 173,68						\$ 173,68		X
	19/09/2017	3313	Farmacia san agustin(cecilia maribel guzman nivel)	\$ 142,50	\$ 23,75	\$ 118,75						\$ 118,75		X
	19/09/2017	3314	Ivan cruzado ruiz)	\$ 120,75	\$ 19,65	\$ 101,10						\$ 101,10		X
	19/09/2017	3315	Centro agropecuario chordeleg(javier torres cordova)	\$ 159,84	\$ 26,64	\$ 133,20						\$ 133,20		X
	19/09/2017	3316	Farmacia virgen de guadalupe(cristopher alexander coronel zapata)	\$ 269,52	\$ 44,67	\$ 224,85						\$ 224,85		X
	19/09/2017	3317	Farmacia reina del cisne(ortiz rosillo miguel ignancio)	\$ 501,16	\$ 171,26	\$ 329,90			001-001-11751	\$ 3,30		\$ 326,60		X
	19/09/2017	3318	Farmacia del pueblo(perez galan luis alfonso)	\$ 336,24	\$ 56,04	\$ 280,20			001-001-15620	\$ 2,80		\$ 277,40		X
	19/09/2017	3319	Farmacia panamericana(Dr. Paul david torres argote)	\$ 232,16	\$ 82,56	\$ 149,60						\$ 149,60		X
	19/09/2017	3320	Farmacia D'Álessandro(Sanchez alvarez valeria alejandra)	\$ 119,27	\$ 14,50	\$ 104,77						\$ 104,77		X
	19/09/2017	3321	Farmacia su farmacia(Montaña ordoñez isaías herman)	\$ 130,60	\$ 30,55	\$ 100,05			001-001-5626	\$ 1,00		\$ 99,05		X
	19/09/2017	3322	Farmacia (armijos livisaca ana gabriela)	\$ 108,90	\$ 20,08	\$ 88,82			001-001-2094	\$ 0,89		\$ 87,93		X
	19/09/2017	3323	Farmacia san pedro(rmijos gonzaga vanesa elizabeth)	\$ 293,43	\$ 74,20	\$ 187,87	\$ 31,36	\$ 3,76				\$ 222,99		X
	19/09/2017	3324	Farmacia divino niño(bravo medina patricio david)	\$ 172,91	\$ 42,34	\$ 119,45	\$ 11,12	\$ 1,33				\$ 131,90		X
	19/09/2017	3325	Farmacia urdaneta(gonzales gonzales mariana de jesus)	\$ 157,44	\$ 26,24	\$ 105,90	\$ 25,30	\$ 3,04				\$ 134,24		X
			TOTAL	\$ 3.810,45	\$ 818,23	\$ 2.924,44	\$ 67,78	\$ 8,13	\$ -	\$ 12,95	\$ -	\$ 2.987,40		

AUXILIAR 18	26/09/2017	3346	Farmacia del pueblo(perez galan luis alfonso)	\$ 495,00	\$ 99,00	\$ 396,00			001-001-15639	\$ 3,96		\$ 392,04		X
	26/09/2017	3347	Farmacia maria auxiliadora(rojas sinche sandra lorena)	\$ 173,82	\$ 28,97	\$ 144,85						\$ 144,85		X
	26/09/2017	3348	Farmacia piedad(piedad imelda chuquimarca saavedra)	\$ 231,02	\$ 32,67	\$ 198,35						\$ 198,35		X
	26/09/2017	3349	Farmacia juan pablo	\$ 593,75	\$ 118,75	\$ 475,00			001-001-3262	\$ 4,75		\$ 470,25		X
	26/09/2017	3350	Farmacia Divino Niño(shuly jara amillo toledo)	\$ 444,13	\$ 86,33	\$ 357,80						\$ 357,80		X
	26/09/2017	3351	Farmacia san vicente(mery marlene merchan obaco)	\$ 463,08	\$ 77,18	\$ 385,90						\$ 385,90		X
	26/09/2017	3352	Farmacia primeros auxilios(alvear vivanco teresa)	\$ 495,00	\$ 99,00	\$ 396,00			001-001-3570	\$ 3,96		\$ 392,04		X
	26/09/2017	3353	Farmacia san roque(caiza ramirez laura mercedes)	\$ 160,08	\$ 26,68	\$ 133,40						\$ 133,40		X
	26/09/2017	3354	Farmacia san isidro(jaramillo aguilar eduardo benjamin)	\$ 117,60	\$ 27,27	\$ 90,33						\$ 90,33		X
	26/09/2017	3355	Farmacia la farmacia(bravo martinez pepa)	\$ 330,63	\$ 93,97	\$ 236,66			001-001-349	\$ 1,28		\$ 235,38		X
	26/09/2017	3356	Farmacia vilcabamba(granda bustamante darwin efren)	\$ 153,51	\$ 26,89	\$ 106,41	\$ 20,21	\$ 2,43				\$ 129,05		X
	26/09/2017	3357	Farmacia reina del cisne(riofrio toledo guicela vanessa)	\$ 471,00	\$ 62,48	\$ 408,52						\$ 408,52		X
	26/09/2017	3358	Farmacia cristo rey(ramirez arrobe glenda patricia)	\$ 240,15	\$ 39,55	\$ 200,60						\$ 200,60		X
	26/09/2017	3359	Farmacia CITY FARMA(CELI CAMACHO DIANA JANETH)	\$ 59,52	\$ 9,92	\$ 49,60						\$ 49,60		X
TOTAL				\$ 4.428,29	\$ 828,66	\$ 3.579,42	\$ 20,21	\$ 2,43	\$ -	\$ 13,95	\$ -	\$ 3.588,11		
AUXILIAR 19	27/09/2017	3360	Farmacia de la comunidad(wlater antonio moncayo molina)	\$ 171,57	\$ 30,97	\$ 140,60						\$ 140,60		X
	27/09/2017	3361	Colegio bilingüe interamericano(Dr. Acebes juan bustamante reyban)	\$ 530,76	\$ 88,46	\$ 442,30						\$ 442,30		X
	TOTAL				\$ 702,33	\$ 119,43	\$ 582,90	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 582,90	

AUXILIAR 20	28/09/2017	3362	Farmacia san pablo(bentacourt guaman jose nixon)	\$ 600,13	\$ 133,70	\$ 466,43			001-001-13614	\$ 4,66		\$ 461,77		X
	28/09/2017	3363	DRA. Soraya Melania Sinche Espinosa	\$ 293,04	\$ 48,84	\$ 244,20						\$ 244,20		X
	TOTAL			\$ 893,17	\$ 182,54	\$ 710,63	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,66	\$ -	\$ 705,97		

AUXILIAR 21	30/09/2017	3364	Farmacia santa Lucia (Farmacia Santa Lucia)	\$ 335,16	\$ 55,86	\$ 279,30						\$ 279,30		X
	30/09/2017	3365	Farmacia (Sanchez Poma Wlaler fernando)	\$ 427,90	\$ 97,58	\$ 330,32						\$ 330,32		X
	TOTAL			\$ 763,06	\$ 153,44	\$ 609,62	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 609,62		

AUXILIAR 22	FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 1	DESCUENTO	SUBTOTAL 2		IVA 12%	N° RETEN.	RETEN. 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE COBRO	
						0%	12%						CONTADO	CRÉDITO
	01/10/2017	3366	Farmacia Reina del Cisne (Franz Toalongo)	\$ 336,00	\$ 61,07	\$ 274,93						\$ 274,93		X
	01/10/2017	3367	Dr. Julio Sarmiento Mendieda	\$ 45,21	\$ 7,53	\$ 37,68	\$ 37,68	\$ 4,52				\$ 42,20		X
TOTAL				\$ 381,21	\$ 68,60	\$ 274,93	\$ 37,68	\$ 4,52	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 317,13		

AUXILIAR 23	02/10/2017	3368	ANULADA									\$ -		
	02/10/2017	3369	Farmacia Ana Maria (Maldonado Rengel Juan Manuel)	\$ 231,45	\$ 54,08	\$ 130,85						\$ 130,85		X
	02/10/2017	3370	Botiquin Farma Medic (Manuel Agustin Cardenas Rodriguez)	\$ 604,53	\$ 145,63	\$ 340,59						\$ 340,59		X
	02/10/2017	3371	Farmacia San Vicente (Merly Marlene Merchan Obaco)	\$ 458,93	\$ 98,34	\$ 360,59						\$ 360,59		X
	02/10/2017	3372	Farmacia Reina Maternal De la F (cordova Nole Jady)	\$ 209,09	\$ 55,96	\$ 122,90						\$ 122,90		X
	02/10/2017	3373	Farmacia Juan Pablo (Farmacia Juan Pablo)	\$ 435,60	\$ 133,10	\$ 302,50			001-001-3284	\$ 3,03		\$ 299,47		X
	02/10/2017	3374	Farmacia reina del cisne (vidal sarango willian stalyn)	\$ 431,40	\$ 71,90	\$ 359,50			001-001-4956	\$ 3,59		\$ 355,91		X
	02/10/2017	3375	Farmacia La dolorosa (Coronel Zapata Luis Jose)	\$ 780,35	\$ 106,65	\$ 658,54						\$ 658,54		X
	02/10/2017	3376	Farmacia Las Acacias (Bonilla Chumbi Gabriela Belen)	\$ 91,34	\$ 10,00	\$ 81,34						\$ 81,34		X
	02/10/2017	3377	Botica santa Ana (ana Lucia Yunga Idrovo)	\$ 302,40	\$ 50,40	\$ 252,00						\$ 252,00		X
	02/10/2017	3378	Farmacia cardenas (Cardenas Bermeo Fanny Violeta)	\$ 120,00	\$ 20,00	\$ 100,00			01-001-19240	\$ 1,00		\$ 99,00		X
	02/10/2017	3379	Farmacia Real (Cordova Romero Lorena Del rocio)	\$ 690,66	\$ 125,11	\$ 565,55			001-001-6743	\$ 5,66		\$ 559,89		X
	TOTAL				\$ 4.355,75	\$ 871,17	\$ 3.484,58	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,28	\$ -	\$ 3.471,30	

AUXILIAR 24	03/10/2017	3380	Farmacia Urdaneta (Gonzalez Gonzalez Mariana de Jesus)	\$ 133,20	\$ 22,20	\$ 111,00						\$ 111,00	X
	03/10/2017	3381	Farmacia Jesus del Gran Poder (Sanchez Robles Hilda de Jesus)	\$ 767,26	\$ 214,74	\$ 527,25	\$ 25,27	\$ 3,03				\$ 555,55	X
	03/10/2017	3382	Farmacia La salud (Ilda Tereza Ramirez Espinoza)	\$ 108,90	\$ 18,15	\$ 90,75						\$ 90,75	X
	03/10/2017	3383	Botiquin Jimenez (Maldonado Granda Luz dalinda)	\$ 72,31	\$ 3,45	\$ 53,70	\$ 15,16	\$ 1,82				\$ 70,68	X
	03/10/2017	3384	Farmacia Katys (Martinez sinche Pedro Fernando)	\$ 126,64	\$ 21,65	\$ 104,99			001-001-20356	\$ 1,05		\$ 103,94	X
	03/10/2017	3386	Farmacia reina del Cisne (Ulida Isabel Escobar Arrobo)	\$ 304,14	\$ 74,84	\$ 229,30						\$ 229,30	X
	03/10/2017	3387	ANULADA									\$ -	
	03/10/2017	3388	Farmacia Farma Celi (Yuly Lucas)	\$ 494,52	\$ 79,32	\$ 405,80	\$ 9,40	\$ 1,13				\$ 416,33	X
TOTAL				\$ 2.006,97	\$ 434,35	\$ 1.522,79	\$ 49,83	\$ 5,98		\$ 1,05	\$ 1.577,55		

AUXILIAR 25	04/10/2017	3389	ANULADA									\$ -	
	04/10/2017	3390	Dr. Jose Giovanni Piña Fernandez	\$ 228,54	\$ 38,09	\$ 190,45						\$ 190,45	X
	04/10/2017	3391	Farmacia san camilo (Rosa Tracila Barrazueta Zapater)	\$ 1.264,48	\$ 371,28	\$ 872,99	\$ 20,21	\$ 2,43	001-001-6721	\$ 8,73	\$ 0,20	\$ 886,70	X
	04/10/2017	3392	Farmacia MODELO (Barrazueta Morillo Marlon Rodrigo)	\$ 177,84	\$ 24,75	\$ 153,09						\$ 153,09	X
	04/10/2017	3393	ANULADA									\$ -	
	04/10/2017	3394	Farmacia catacocha(Encarnacion Rosario Cleofe Adela)	\$ 85,89	\$ 12,94	\$ 72,95			001-001-1983	\$ 0,73		\$ 72,22	X
	04/10/2017	3395	ANULADA									\$ -	
TOTAL				\$ 1.756,75	\$ 447,06	\$ 1.289,48	\$ 20,21	\$ 2,43		\$ 9,46	\$ 0,20	\$ 1.302,46	

AUXILIAR 26	05/10/2017	3396	Farmacia San Eduardo Sucursal 2(Padilla Lalangui Veronica Magdalena)	\$ 433,47	\$ 98,59	\$ 334,88						\$ 334,88	X
	05/10/2017	3397	Farmacia Primeros Auxilios (Alvear Vivanco Teresa Flerida Nelly)	\$ 648,00	\$ 124,50	\$ 523,50			001-001-3589	\$ 5,24		\$ 518,26	X
	05/10/2017	3398	Farmacia Reina del Cisne 1 (Dr. Victor Manuel Briceño Preciado)	\$ 503,50	\$ 91,00	\$ 412,50						\$ 412,50	X
	05/10/2017	3399	Farmacia Santa Maria (Espinoza Jaramillo Chalver Andres)	\$ 157,56	\$ 26,26	\$ 131,30						\$ 131,30	X
	05/10/2017	3400	Farma cruz (Sandra Catalina Montesinos Zuñiga)	\$ 237,60	\$ 47,52	\$ 190,08						\$ 190,08	X
	05/10/2017	3401	Farmacia san Francisco (Collahuazo Carpio Nilda Isabel)	\$ 606,95	\$ 128,65	\$ 478,30						\$ 478,30	X
	05/10/2017	3402	Farmacia elizabeth (Hurtado Ulloa Maria Elizabeth)	\$ 600,00	\$ 100,00	\$ 500,00						\$ 500,00	X
	05/10/2017	3403	ANULADA									\$ -	
TOTAL				\$ 3.187,08	\$ 616,52	\$ 2.570,56				\$ 5,24	\$ 2.565,32		

AUXILIAR 27	06/10/2017	3404	Farmacia San Jose Lourdes (Granda Morales Luis Fernando)	\$ 233,42	\$ 56,27	\$ 177,15					\$ 177,15		X
	06/10/2017	3405	Farmacia Cruz Azul La Salud (sarmiento Renteria Reita Mireya)	\$ 530,12	\$ 79,27	\$ 450,85			001-023-107	\$ 4,51	\$ 446,34		X
	06/10/2017	3406	Farmacia Macara (Sempertegui Ojeda Washinton Bolivar)	\$ 99,00	\$ 49,50	\$ 49,50			007-001-1509	\$ 0,49	\$ 49,01		X
	06/10/2017	3407	Farmacia Amazonas (Escobar Berru Paola Anabel)	\$ 318,78	\$ 53,13	\$ 265,65			001-001-8384	\$ 2,66	\$ 262,99		X
	06/10/2017	3408	Farmacia Angelica (Manuel de Jesus Orellana Ochoa)	\$ 162,27	\$ 31,85	\$ 130,42					\$ 130,42		X
	06/10/2017	3409	Farmacia Jerusalen (Villamagua erreyes Delia Maria)	\$ 212,26	\$ 39,75	\$ 172,51			001-001-1977	\$ 1,73	\$ 170,78		X
	TOTAL				\$ 1.555,85	\$ 309,77	\$ 1.246,08				\$ 9,39	\$ -	\$ 1.236,69
AUXILIAR 28	10/10/2017	3410	Farmacia san Eduardo Sucursal 2 (Padilla Lalangui Veronica Magdalena)	\$ 118,23	\$ 34,83	\$ 83,40					\$ 83,40		X
	10/10/2017	3411	Farmacia sanai (Rodriguez Palacios Jose Estuardo)	\$ 239,60	\$ 37,46	\$ 202,14					\$ 202,14		X
	TOTAL				\$ 357,83	\$ 72,29	\$ 285,54					\$ 285,54	
AUXILIAR 29	11/10/2017	3412	Farmacia Modelo (Cueva Rosillo Luis Enrique)	\$ 148,15	\$ 27,63	\$ 120,52			001-001-6675	\$ 1,21	\$ 119,31		X
	11/10/2017	3413	Farmacia Elizabeth (Correa Merino Melida Esperanza)	\$ 610,10	\$ 99,21	\$ 510,89					\$ 510,89		X
	11/10/2017	3414	Farmacia Reina del Cisne 1 (Dr. Victor Manuel Briceño Preciado)	\$ 445,63	\$ 97,53	\$ 348,10					\$ 348,10		X
	11/10/2017	3415	Farmacia Jorge David (Jorge Italo Chamba Benitez)	\$ 655,38	\$ 175,08	\$ 480,30					\$ 480,30		X
	TOTAL				\$ 1.859,26	\$ 399,45	\$ 1.459,81				\$ 1,21	\$ -	\$ 1.458,60

AUXILIAR 30	12/10/2017	3416	Farmacia D'Alessandro (Sanchez alvarez Valeria alejandra)	\$ 112,26	\$ 18,71	\$ 93,55					\$ 93,55		X
	12/10/2017	3417	Farmacia SALUD Y VIDA (Velez Jara Carlos Daniel)	\$ 118,70		\$ 110,37	\$ 8,33	\$ 1,00			\$ 119,70		X
	12/10/2017	3418	Farmacia Macas (Olivia Marlene Ruilova Mendez)	\$ 683,17	\$ 129,48	\$ 553,69			001-001-12407	\$ 5,54	\$ 548,15		X
	12/10/2017	3419	Farmacia Cominitaria San Sebastian (Iñiguez Astudillo Jhoana Elizabeth)	\$ 342,60	\$ 57,10	\$ 285,50			001-001-382	\$ 2,86	\$ 282,64		X
	12/10/2017	3420	Farmacia san Gabriel (Jaramillo Salazar Pedro Saul)	\$ 175,08	\$ 29,18	\$ 145,90					\$ 145,90		X
	12/10/2017	3421	Farmacia Oriental (Arevalo Salinas Victor Hugo)	\$ 478,50	\$ 86,45	\$ 392,05			001-001-1575	\$ 3,92	\$ 388,13		X
	12/10/2017	3422	Farmacia Reina del Cisne (Frana Toalongo)	\$ 142,56	\$ 23,76	\$ 118,80					\$ 118,80		X
	12/10/2017	3423	Farmacia Las Acacias (Bonilla Chumbi Gariela Belen)	\$ 324,90	\$ 64,98	\$ 259,92					\$ 259,92		X
	12/10/2017	3424	Farmacia Sardi (Sardi Calle Nelly Victoria)	\$ 175,08	\$ 29,18	\$ 145,90			001-001-1221	\$ 1,46	\$ 144,44		X
	12/10/2017	3425	Farmacia Cruz Azul (Cordiva Jaya Gloria Janeth)	\$ 171,00	\$ 28,50	\$ 142,50					\$ 142,50		X
TOTAL				\$ 2.723,85	\$ 467,34	\$ 2.248,18	\$ 8,33	\$ 1,00	\$ -	\$ 13,78	\$ -	\$ 2.243,73	
AUXILIAR 31	13/10/2017	3426	ANULADA								\$ -		
	13/10/2017	3427	Farmacia Del Pueblo (Marin Perez Narcisa Esthela)	\$ 439,15	\$ 66,08	\$ 373,07					\$ 373,07		X
	13/10/2017	3428	Farmacia San Jose (Merino Chamba Luz Marianela)	\$ 380,57	\$ 65,80	\$ 304,66	\$ 10,11	\$ 1,21			\$ 315,98		X
	13/10/2017	3429	Farmacia Vanessita (Walter Vicente Sanchez Sanchez)	\$ 577,43	\$ 114,11	\$ 463,32					\$ 463,32		X
	13/10/2017	3430	Farmacia Marilu (Campoverde Veintimilla Yajaira)	\$ 244,43	\$ 30,68	\$ 213,75					\$ 213,75		X
	13/10/2017	3431	Farmacia farma Plus (Leoncio Enrique Davila)	\$ 234,23	\$ 16,18	\$ 218,05					\$ 218,05		X
	TOTAL				\$ 1.875,81	\$ 292,85	\$ 1.572,85	\$ 10,11	\$ 1,21			\$ 1.584,17	
AUXILIAR 32	15/10/2017	3432	Farmacia Reina del cisne (Ulda Isabel Escobar Arrobo)	\$ 95,04	\$ 15,84	\$ 79,20					\$ 79,20		X
	TOTAL				\$ 95,04	\$ 15,84	\$ 79,20					\$ 79,20	

AUXILIAR 33	16/10/2017	3433	Farmacia MACARA (Sempertegui Ojeda Washinton Bolivar)	\$ 237,40	\$ 105,70	\$ 131,70			007-001-1521	\$ 1,32		\$ 130,38		X
	16/10/2017	3434	Farmacia cityfarma (Celi Camacho diana Janeth)	\$ 298,05	\$ 47,99	\$ 239,95	\$ 10,11	\$ 1,21				\$ 251,27		X
	TOTAL			\$ 535,45	\$ 153,69	\$ 371,65	\$ 10,11	\$ 1,21		\$ 1,32		\$ 381,65		
AUXILIAR 34	17/10/2017	3435	Farmacia Austral (Sigcho Cordova Yadira Elizabeth)	\$ 328,12	\$ 57,63	\$ 270,49						\$ 270,49		X
	17/10/2017	3436	Farmacia Ecu Cuba (Jhonny Mercedes Burneo Alvarez)	\$ 173,10	\$ 30,10	\$ 143,00						\$ 143,00		X
	17/10/2017	3437	Farmacia Reina Maternal De La f. (Cordiva Nole Jady)	\$ 162,00	\$ 27,00	\$ 135,00						\$ 135,00		X
	17/10/2017	3438	ANULADA											
	17/10/2017	3439	Farmacia FARMANYU (Yunga Diaz Manuel Thomas)	\$ 230,64	\$ 41,74	\$ 188,90			001-001-4497	\$ 1,89		\$ 187,01		X
	17/10/2017	3440	ANULADA											
	17/10/2017	3441	Farmacia La dolorosa (Coronel Zapata Luis Jose)	\$ 114,56	\$ 5,92	\$ 108,64						\$ 108,64		X
	17/10/2017	3442	Farmacia GUACHAPALA (Lopez Villalta Marina Monserath)	\$ 188,58	\$ 31,43	\$ 157,15						\$ 157,15		X
	17/10/2017	3443	Dr. Jose Ochoa Araujo	\$ 120,00	\$ 20,00	\$ 100,00						\$ 100,00		X
	17/10/2017	3444	Farmacia Juan Carlos (Arias Ortiz Cristian Pompeyo)	\$ 194,28	\$ 32,38	\$ 161,90			001-001-5674	\$ 1,62		\$ 160,28		X
	TOTAL			\$ 1.511,28	\$ 246,20	\$ 1.265,08	\$ -	\$ -		\$ 3,51	\$ -	\$ 1.261,57		
AUXILIAR 35	18/10/2017	3445	Dra. Eva Ximena Duran Aleman	\$ 192,00	\$ 32,00	\$ 160,00						\$ 160,00		X
	18/10/2017	3446	Farmacia San Pedro (Armijos Gonzaga Vanessa Elizabeth)	\$ 213,15	\$ 60,85	\$ 152,30						\$ 152,30		X
	18/10/2017	3447	Farmacia Urdaneta (Gonzalez Gonzalez Mariana De Jesus)	\$ 176,04	\$ 29,34	\$ 146,70						\$ 146,70		X
	18/10/2017	3448	Clinica Saraguro (Dr. Jose Maria Quisphe)	\$ 51,72		\$ 51,72						\$ 51,72		X
	TOTAL			\$ 632,91	\$ 122,19	\$ 510,72						\$ 510,72		

AUXILIAR 36	19/10/2017	3449	ANULADA										\$ -		
	19/10/2017	3450	Farmacia San Andres (Ordoñez Moreno Robert Leonardo)	\$ 567,36	\$ 85,94	\$ 481,42			001-001-887	\$ 4,81			\$ 476,61		X
	19/10/2017	3451	ANULADA										\$ -		
	19/10/2017	3452	Farmacia Vilcabamba (Granda Bustamante Darwin Efren)	\$ 335,98	\$ 77,92	\$ 258,06							\$ 258,06		X
	TOTAL				\$ 903,34	\$ 163,86	\$ 739,48				\$ 4,81		\$ 734,67		X
AUXILIAR 37	21/10/2017	3453	Farmacia Santa fe (Gonzalez Vallejo Jose Humberto)	\$ 288,00	\$ 70,68	\$ 217,32							\$ 217,32		X
	21/10/2017	3454	Sociedad de Madres salesianas	\$ 449,98	\$ 95,58	\$ 282,90	\$ 71,50	\$ 8,58	006-002-3273	\$ 3,54	\$ 2,57		\$ 356,87		X
	21/10/2017	3455	Farmacia Divino niño (Bravo Medina Patricio David)	\$ 133,84	\$ 23,00	\$ 110,84							\$ 110,84		X
	21/10/2017	3456	Farmacia Reina del Cisne (Riofrio toledo Guicela Vanessa)	\$ 147,78	\$ 24,63	\$ 123,15							\$ 123,15		X
	21/10/2017	3457	Farmacia Reina del Cisne (Ulda Isabel Escobar Arrobo)	\$ 366,32	\$ 61,05	\$ 280,00	\$ 25,27	\$ 3,03					\$ 308,30		X
	TOTAL				\$ 1.385,92	\$ 274,94	\$ 1.014,21	\$ 96,77	\$ 11,61		\$ 3,54	\$ 2,57	\$ 1.116,48		
AUXILIAR 38	22/10/2017	3458	ANULADA										\$ -		
	22/10/2017	3459	Farmacia Reina del Cine (Franz Toalongo)	\$ 319,38	\$ 53,23	\$ 266,15							\$ 266,15		X
	TOTAL				\$ 319,38	\$ 53,23	\$ 266,15						\$ 266,15		
AUXILIAR 39	23/10/2017	3460	Farmacia Reina del cisne (Ortiz Rosillo Miguel Ignacio)	\$ 259,56	\$ 43,26	\$ 216,30			001-001-11801	\$ 2,16			\$ 214,14		X
	23/10/2017	3461	ANULADA										\$ -		
	23/10/2017	3462	Farmacia La dolorosa (Coronel Zapata Luis Jose)	\$ 230,94	\$ 38,49	\$ 192,45							\$ 192,45		X
	TOTAL				\$ 490,50	\$ 81,75	\$ 408,75				\$ 2,16		\$ 406,59		

AUXILIAR 40	24/10/2017	3463	Farmacia Jorge david (Jorge Italo Chamba Benitez)	\$ 465,12	\$ 77,52	\$ 387,60					\$ 387,60		X
	24/10/2017	3464	Farmacia Cruz Azul Popula (Malena Alexandra Iñiguez)	\$ 162,00	\$ 27,00	\$ 135,00			001-001-6079	\$ 1,35	\$ 133,65		X
	24/10/2017	3465	Farmacia Reina del cisne III (Genny Judith Quilambaqui)	\$ 215,16	\$ 35,86	\$ 179,30					\$ 179,30		X
	24/10/2017	3466	Farmacia Andres (Duran Asanza Sandra Marisol)	\$ 107,76	\$ 4,25	\$ 103,51					\$ 103,51		X
	24/10/2017	3467	ANULADA								\$ -		
	24/10/2017	3468	Botiquin comunitario (Hoyos Flores Julia Jeanneth)	\$ 253,44	\$ 48,04	\$ 205,40					\$ 205,40		X
	24/10/2017	3469	Farmacia Medic (Faican araujo Jazmin Priscila)	\$ 274,45	\$ 74,64	\$ 199,81					\$ 199,81		X
	TOTAL				\$ 1.477,93	\$ 267,31	\$ 1.210,62				\$ 1,35	\$ 1.209,27	
AUXILIAR 41	25/10/2017	3470	Farmacia San Angustin (Cecilia Maribel Guzman Nivelo)	\$ 232,08	\$ 38,68	\$ 193,40					\$ 193,40		X
	25/10/2017	3471	Farmacia Mayerlide (Lady Mayra Huayamable Robalino)	\$ 306,86	\$ 77,86	\$ 229,00					\$ 229,00		X
	TOTAL				\$ 538,94	\$ 116,54	\$ 422,40				\$ 422,40		
AUXILIAR 42	26/10/2017	3472	ANULADA								\$ -		
	26/10/2017	3473	ANULADA								\$ -		
	26/10/2017	3474	ANULADA								\$ -		
AUXILIAR 43	27/10/2017	3475	Farmacia San Pedro (armijos Gonzaga Vanessa elizabeth)	\$ 198,40	\$ 99,20	\$ 99,20					\$ 99,20		X
	27/10/2017	3476	Farmacia Nacional (Pablo Cesar Prado Enriquez)	\$ 1.328,68	\$ 244,10	\$ 1.084,58			001-001-33087	\$ 10,85	\$ 1.073,73		X
	27/10/2017	3477	ANULADA								\$ -		
	27/10/2017	3478	Farmacia Bravo (Bravo Armijos Luis Galo)	\$ 649,14	\$ 110,26	\$ 497,50	\$ 41,38	\$ 4,97			\$ 543,85		X
	27/10/2017	3479	Botiquin Comunitario (Hoyos Flores Julia Jeanneth)	\$ 149,52	\$ 24,92	\$ 124,60					\$ 124,60		X
	TOTAL				\$ 2.325,74	\$ 478,48	\$ 1.805,88	\$ 41,38	\$ 4,97		\$ 10,85	\$ 1.841,38	

AUXILIAR 44	28/10/2017	3480	Consultorio Medico y farmacia (Franco Tinoco Jofre Bismark)	\$ 518,76	\$ 86,46	\$ 432,30					\$ 432,30		X
	28/10/2017	3481	Farmacia Jose David (Jorge Italo Chamba Benitez)	\$ 361,44	\$ 60,24	\$ 301,20					\$ 301,20		X
	28/10/2017	3482	Botica Santa Ana (Ana Lucia Yunga Idrovo)	\$ 102,60	\$ 17,10	\$ 85,50					\$ 85,50		X
	28/10/2017	3483	Farmacia Reina del Cisne (Franz Toalongo)	\$ 245,52	\$ 47,52	\$ 198,00					\$ 198,00		X
	TOTAL				\$ 1.228,32	\$ 211,32	\$ 1.017,00					\$ 1.017,00	
AUXILIAR 45	30/10/2017	3484	Botiquin Celen (Ilaquiche Ilaquiche Luis)	\$ 328,88	\$ 15,20	\$ 313,68					\$ 313,68		
	30/10/2017	3485	Farmacia Cruz Azul Su Farmacia (Victor Fernando Roman Pereira)	\$ 375,24	\$ 62,54	\$ 312,70		001-021-31	\$ 3,13		\$ 309,57		
	30/10/2017	3486	Farmacia Halamed (Bosco Miguel Salcedo Loaiza)	\$ 325,38	\$ 54,23	\$ 271,15					\$ 271,15		
	30/10/2017	3487	Naturvid (Karen Palacios Gonzalez)	\$ 173,29	\$ 39,99	\$ 133,30					\$ 133,30		
	30/10/2017	3488	Farmacia Santa Ana (Cordero Naspud Anita Carolina)	\$ 142,56	\$ 23,76	\$ 118,80					\$ 118,80		
	TOTAL				\$ 1.345,35	\$ 195,72	\$ 1.149,63			\$ 3,13		\$ 1.146,50	
AUXILIAR 46	31/10/2017	3489	ANULADA										

AUXILIAR 47	FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 1	DESCUENTO	SUBTOTAL 2		IVA 12%	N° RETEN.	RETEN. 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE COBRO	
						0%	12%						CONTADO	CRÉDITO
	01/11/2017	3490	Farmacia San Eduardo Sucursal 2 (Padilla Lalangui Veronica Magdalena)	\$ 189,75	\$ 50,05	\$ 139,70						\$ 139,70		X
TOTAL				\$ 189,75	\$ 50,05	\$ 139,70	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 139,70		
AUXILIAR 48	02/11/2017	3491	Farmacia Santa Fe (Gonzalez Vallejo Jose Humberto)	\$ 232,83	\$ 53,93	\$ 178,90						\$ 178,90		X
	02/11/2017	3492	Farmacia Santa Fe 2 (Samaniego Beru Vanesa Mireya)	\$ 237,87	\$ 54,77	\$ 183,10						\$ 183,10		X
	02/11/2017	3493	Farmacia Del Pueblo (Perez Galan Luis Alfonso)	\$ 145,04	\$ 28,34	\$ 116,70						\$ 116,70		X
	TOTAL				\$ 615,74	\$ 137,04	\$ 478,70	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 478,70	

AUXILIAR 49	07/11/2017	3494	Farmacia Celestial (Farmacia celestial)	\$ 411,08	\$ 61,77	\$ 349,31					\$ 349,31	X
	07/11/2017	3495	ANULADA			\$ -					\$ -	
	07/11/2017	3496	Farmacia Tiyaz (Monica Yazbek Otero)	\$ 238,00	\$ 35,29	\$ 177,44	\$ 25,27	\$ 3,03			\$ 205,74	X
	07/11/2017	3497	Farmacia Ecu Cuba (Johnny Mercedes Burneo Alvarez)	\$ 98,52	\$ 16,42	\$ 82,10					\$ 82,10	X
	07/11/2017	3498	Farmacia San Vicente (Mery Marlene Merchan Obaco)	\$ 416,25	\$ 109,00	\$ 307,25					\$ 307,25	X
	07/11/2017	3499	Farmacia La Dolorosa (Coronel zapata Luis Jose)	\$ 683,68	\$ 121,24	\$ 562,44					\$ 562,44	X
	07/11/2017	3500	ANULADA			\$ -					\$ -	
	07/11/2017	3501	Farmacia Reina Meternal del fe (Cordova Nole Jady)	\$ 346,34	\$ 39,89	\$ 306,45					\$ 306,45	X
	07/11/2017	3502	Farmacia Farma Sur (Kewy Tituana Tituana)	\$ 671,57	\$ 108,47	\$ 563,10					\$ 563,10	X
	07/11/2017	3503	Farmacia Reina del cisne (Ortiz Rosillo Miguel Ignacio)	\$ 546,00	\$ 107,50	\$ 438,50					\$ 438,50	X
	07/11/2017	3504	ANULADA			\$ -					\$ -	
	07/11/2017	3505	Farmacia Santa Lucia (Farmacia Santa Lucia)	\$ 106,34	\$ 16,43	\$ 89,91					\$ 89,91	X
	07/11/2017	3506	Ariosto Efrain cuenca Fernandez	\$ 193,85	\$ 40,35	\$ 153,50					\$ 153,50	X
	07/11/2017	3507	Botiquin Farma Medic (Manuel Agustin Cardenas Rodriguez)	\$ 631,17	\$ 138,55	\$ 492,62					\$ 492,62	X
	07/11/2017	3508	Farmacia Real (Cordova Romero Lorena Del Rocío)	\$ 445,57	\$ 81,50	\$ 338,80	\$ 25,27	\$ 3,03	001-001-6844	\$ 3,64	\$ 363,46	X
	07/11/2017	3509	Farmacia san Pedro (Armijos Gonzaga Vanessa Elizabeth)	\$ 202,62	\$ 78,98	\$ 123,64					\$ 123,64	X
	07/11/2017	3510	Farmacia reina del Cisne (Ulda Isabel Escobar Arrobo)	\$ 432,50	\$ 85,90	\$ 346,60					\$ 346,60	X
	07/11/2017	3511	Farmacia farmacel de celica	\$ 416,13	\$ 70,06	\$ 346,07					\$ 346,07	X
	07/11/2017	3512	Farmacia Ecuador (Gualan Granda Electro Monsermin)	\$ 333,50	\$ 55,58	\$ 252,65	\$ 25,27	\$ 3,03			\$ 280,95	X
	07/11/2017	3513	Dra. Martha Elvira Castro Maza	\$ 595,09	\$ 101,39	\$ 493,70					\$ 493,70	X
	TOTAL			\$ 6.768,21	\$ 1.268,32	\$ 5.424,08	\$ 75,81	\$ 9,09	\$ -	\$ 3,64	\$ -	\$ 5.505,34

AUXILIAR 50	08/11/2017	3514	Farmacia Cruz Azul (Pulla Pacheco Susana Cumanda)	\$ 135,06	\$ 22,51	\$ 112,55					\$ 112,55		X
	08/11/2017	3515	Farmacia Yunguilla Pharm (Carla Vanessa Bustamante Prieto)	\$ 423,61	\$ 102,92	\$ 296,70	\$ 23,99	\$ 2,88			\$ 323,57		X
	08/11/2017	3516	Farmacia Primeros auxilios (Alvear vivanco Teresa Florida)	\$ 1.900,08	\$ 366,18	\$ 1.533,90			001-001-3651	\$ 15,34	\$ 1.518,56		X
	08/11/2017	3517	Farmacia San Camilo (Rosa Tarcila Carrazuela Zapater)	\$ 978,22	\$ 313,21	\$ 665,01			001-001-6814	\$ 6,65	\$ 658,36		X
	08/11/2017	3518	Farmacia San Sebastian (Toasa Silva Holguer Whashington)	\$ 237,83	\$ 47,79	\$ 190,04					\$ 190,04		X
	TOTAL				\$ 3.674,80	\$ 852,61	\$ 2.798,20	\$ 23,99	\$ 2,88	\$ -	\$ 21,99	\$ -	\$ 2.803,08
											\$ -		
AUXILIAR 51	09/11/2017	3519	Farmacia Jorge david	\$ 3.069,77	\$ 937,45	\$ 2.132,32					\$ 2.132,32		X
	09/11/2017	3520	Farmacia Las acacias (Bonilla Chumbi Gabriela Belen)	\$ 445,84	\$ 67,41	\$ 378,43					\$ 378,43		X
	09/11/2017	3521	Farmacia La farmacia (Bravo Martinez Pepa)	\$ 303,48	\$ 46,72	\$ 256,76					\$ 256,76		X
	09/11/2017	3522	Farmacia Reina del Cisne (Vidal Sarango Willian Stalyn)	\$ 902,72	\$ 78,62	\$ 824,10					\$ 824,10		X
	09/11/2017	3523	Farmacia San Diego (Dra. Maria del Rosario Jimbo Sarango)	\$ 476,68	\$ 106,64	\$ 370,04					\$ 370,04		X
	TOTAL				\$ 5.198,49	\$ 1.236,84	\$ 3.961,65	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.961,65
AUXILIAR 52	10/11/2017	3524	ANULADA			\$ -					\$ -		
	10/11/2017	3525	ANULADA			\$ -					\$ -		
	10/11/2017	3526	Farmacia atenas (Oñate Prieto Arnaldo)	\$ 293,31	\$ 64,45	\$ 218,63	\$ 10,23	\$ 1,23			\$ 230,09		X
	10/11/2017	3527	Farmacia Rey david (Dra. Elsa Margarita Cabrera Saldaña)	\$ 244,63	\$ 35,55	\$ 171,47	\$ 37,61	\$ 4,51			\$ 213,59		X
	10/11/2017	3528	Farmacia Isarael (Maria Petrona Mayancela Guaman)	\$ 165,54	\$ 27,59	\$ 137,95					\$ 137,95		X
	10/11/2017	3529	Farmacia Primeros Auxilios (Guerrero Valdivieso Rosa Karina)	\$ 647,75	\$ 152,05	\$ 495,70					\$ 495,70		X
	10/11/2017	3530	Farmacia Del Pueblo (Perez Galan Luis Alfonso)	\$ 495,00	\$ 99,00	\$ 396,00					\$ 396,00		X
	TOTAL				\$ 1.846,23	\$ 378,64	\$ 1.419,75	\$ 47,84	\$ 5,74	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.473,33

AUXILIAR 53	13/11/2017	3531	Farmacia Sr. Franklin Guaman	\$ 245,52	\$ 47,52	\$ 198,00					\$ 198,00		X
	13/11/2017	3532	ANULADA			\$ -					\$ -		
	13/11/2017	3533	ANULADA			\$ -					\$ -		
	13/11/2017	3534	Farmacia Cruz Azul Lim. 28 de Mayo (Teresa Reinoso Cambizaca)	\$ 175,02	\$ 29,17	\$ 145,85					\$ 145,85		X
	13/11/2017	3535	Remigio Alcides Samaniego Tello	\$ 425,52	\$ 77,52	\$ 348,00					\$ 348,00		X
	13/11/2017	3536	Farmacia Macara (Sempertegui Ojeda Washinton Bolivar)	\$ 703,10	\$ 157,35	\$ 545,75		007-001-1575	\$ 5,46		\$ 540,29		X
	13/11/2017	3537	Farmacia BIOPHARMA (Jaramillo Rodriguez Victor Hugo)	\$ 343,80	\$ 61,48	\$ 282,32					\$ 282,32		X
	13/11/2017	3538	Farmacia Oriental (Arevalo Salinas Victor Hugo)	\$ 661,84	\$ 130,89	\$ 530,95		001-001-1647	\$ 5,31		\$ 525,64		X
	13/11/2017	3539	Farmacia Su Farmacia (Montaño Ordoñez Isaias Hernan)	\$ 118,02	\$ 19,67	\$ 98,35					\$ 98,35		X
TOTAL				\$ 2.672,82	\$ 523,60	\$ 2.149,22	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,77	\$ -	\$ 2.138,45	
AUXILIAR 54	14/11/2017	3540	Farmacia Santa Rosa (Luis Reinaldo Valdivieso Castillo)	\$ 167,77	\$ 29,02	\$ 138,75					\$ 138,75		X
	14/11/2017	3541	Farmacia Ecuador (Gualan Granda Electo Monsermin)	\$ 224,00	\$ 64,00	\$ 160,00					\$ 160,00		X
	14/11/2017	3542	Farmacia Cardenas (Cardenas BERMEO Fanny Violeta)	\$ 378,96	\$ 63,16	\$ 315,80		001-001-19426	\$ 3,16		\$ 312,64		X
	14/11/2017	3543	Farmacia Macas (Olivia Marlene Ruilova Mendez)	\$ 1.310,82	\$ 360,48	\$ 950,34		001-001-12496	\$ 9,50		\$ 940,84		X
	TOTAL				\$ 2.081,55	\$ 516,66	\$ 1.564,89	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,66	\$ -	\$ 1.552,23
AUXILIAR 55	15/11/2017	3544	Farmacia San Eduardo Sucursal 2 (Padilla Lalangui Veronica Magdalena)	\$ 331,90	\$ 79,65	\$ 252,25					\$ 252,25		X
	15/11/2017	3545	Farmacia Angelica (Manuel de Jesus Orellana Ochoa)	\$ 131,16	\$ 21,86	\$ 109,30					\$ 109,30		X
	15/11/2017	3546	Farmacia Cruz azul Mac 10 de Agosto (Cordova Jaya Gloria Janeth)	\$ 248,37	\$ 39,48	\$ 208,89		004-001-4353	\$ 2,09		\$ 206,80		X
	15/11/2017	3547	Farmacia Comunitaria San Sebastian (Iñiguez Astudillo Jhoana Elizabeth)	\$ 122,61	\$ 9,00	\$ 113,61		001-001-428	\$ 1,14		\$ 112,47		X
	15/11/2017	3548	Farmacia Loja (Samanta Yessenia Bentacourt Azanza)	\$ 172,56	\$ 28,76	\$ 143,80					\$ 143,80		X
	15/11/2017	3549	Dra. Wilma Carmela Espinoza	\$ 243,73	\$ 35,13	\$ 208,60					\$ 208,60		X
	15/11/2017	3550	ANULADA			\$ -					\$ -		
	15/11/2017	3551	Farmacia Cuarto Centenario (Delgado Figueroa Blanca Maura)	\$ 169,08	\$ 28,18	\$ 140,90					\$ 140,90		X
	TOTAL				\$ 1.419,41	\$ 242,06	\$ 1.177,35	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,23	\$ -	\$ 1.174,12

AUXILIAR 56	16/11/2017	3552	Farmacia Reina Del Cisne II (Briceño Quilambaqui Gianfranco Paul)	\$ 548,04	\$ 98,48	\$ 449,56						\$ 449,56		X
	16/11/2017	3553	Farmacia Del Pueblo (Marin Perez Narcisca Esthela)	\$ 866,77	\$ 240,99	\$ 625,78						\$ 625,78		X
	16/11/2017	3554	Farmacia San Agustin (Cecilia Maribel Guzman Niveló)	\$ 197,58	\$ 32,93	\$ 164,65						\$ 164,65		X
	16/11/2017	3555	Farmacia San Jose Lourdes (Granda Morales Luis Fernando)	\$ 235,35	\$ 56,85	\$ 178,50						\$ 178,50		X
	TOTAL				\$ 1.847,74	\$ 429,25	\$ 1.418,49	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.418,49	
AUXILIAR 57	19/11/2017	3556	Farmacia Reina del Cisne (Franz Toalongo)	\$ 448,02	\$ 82,42	\$ 365,60						\$ 365,60		X
	19/11/2017	3557	Dra. Maria de Lourdes Astudillo	\$ 519,54	\$ 94,84	\$ 424,70						\$ 424,70		X
	TOTAL				\$ 967,56	\$ 177,26	\$ 790,30	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 790,30	
												\$ -		
AUXILIAR 58	20/11/2017	3558	Farmacia Jaime Roldos (Marin Pelaez Gladys Piedad)	\$ 368,71	\$ 66,94	\$ 301,77						\$ 301,77		X
	20/11/2017	3559	Farmacia San Martin (Puma Lucero Janeth Hidaura)	\$ 294,50	\$ 57,00	\$ 237,50						\$ 237,50		X
	20/11/2017	3560	ANULADA			\$ -						\$ -		
	20/11/2017	3561	Dr. Manuel Agustin Pacheco Jimenez	\$ 714,00	\$ 126,00	\$ 588,00						\$ 588,00		X
	20/11/2017	3562	Dra. Maria de Lourdes Astudillo rodriguez	\$ 85,50	\$ 14,25	\$ 71,25						\$ 71,25		X
	20/11/2017	3563	Farmacia Pasteur (torres Parra Marco Leoncio)	\$ 120,54	\$ 20,09	\$ 100,45						\$ 100,45		X
	20/11/2017	3564	Farmacia 24 de Mayo (Garcia Veintimilla E Hijos)	\$ 495,00	\$ 99,00	\$ 396,00						\$ 396,00		X
	TOTAL				\$ 2.078,25	\$ 383,28	\$ 1.694,97	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.694,97	

AUXILIAR 59	21/11/2017	3565	ANULADA			\$ -					\$ -		
	21/11/2017	3566	Farmacia Reina del Cisne (Ulida Isabel Escobar Arrobo)	\$ 934,28	\$ 353,78	\$ 580,50					\$ 580,50		X
	21/11/2017	3567	Farmacia Jesus del Gran Poder (Sanchez Robles Hilda de Jesus)	\$ 484,80	\$ 76,49	\$ 408,31					\$ 408,31		X
	21/11/2017	3568	Farmacia FarmatodoPlus (Edwin Jhovany Romero Romero)	\$ 1.657,00	\$ 538,40	\$ 1.118,60					\$ 1.118,60		X
	21/11/2017	3569	Farmacia Elizabeth (Hurtado Ulloa Maria elizabeth)	\$ 708,00	\$ 136,50	\$ 571,50					\$ 571,50		X
	21/11/2017	3570	Farmacia Reina Maternal De la f.(Cordova Nole Jady)	\$ 184,08	\$ 30,68	\$ 153,40					\$ 153,40		X
	21/11/2017	3571	Farmacia La salud (Ilma Tereza Ramirez espinoza)	\$ 324,48	\$ 50,08	\$ 274,40					\$ 274,40		X
	21/11/2017	3572	Farmacia Juan Pablo	\$ 2.006,80	\$ 1.003,40	\$ 1.003,40		001-001-3361	\$ 10,03		\$ 993,37		X
	21/11/2017	3573	Farmacia San Agustin (Cecilia Maribel Guzman Niveló)	\$ 244,50	\$ 115,75	\$ 128,75					\$ 128,75		X
	21/11/2017	3574	Ariosto efrain Cuenca Fernandez	\$ 270,00	\$ 135,00	\$ 135,00					\$ 135,00		X
TOTAL				\$ 6.813,94	\$ 2.440,08	\$ 4.373,86	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,03	\$ -	\$ 4.363,83	
											\$ -		
AUXILIAR 60	22/11/2017	3575	Farmacia Angelica (Manuel de Jesus Orellana Ochoa)	\$ 207,00	\$ 103,50	\$ 103,50					\$ 103,50		X
	22/11/2017	3576	Farmacia Ana Maria (Maldona Rengel nJuan Manuel)	\$ 190,62	\$ 31,77	\$ 158,85					\$ 158,85		X
	22/11/2017	3577	ANULADA			\$ -					\$ -		
	22/11/2017	3578	Farmacia CRUZ AZUL SU FARMACIA (Victor Fernando Roman Pereira)	\$ 1.041,68	\$ 429,48	\$ 612,20		001-021-41	\$ 6,12		\$ 606,08		X
	22/11/2017	3579	ANULADA			\$ -					\$ -		
	22/11/2017	3580	ANULADA			\$ -					\$ -		
	22/11/2017	3581	ANULADA			\$ -					\$ -		
	22/11/2017	3582	Farmacia Farmahorro San Francisco (Marco fenando Sarmiento Villavicencio)	\$ 204,10	\$ 34,85	\$ 169,25					\$ 169,25		X
	22/11/2017	3583	Farmacia Maria Anguelett (Mejia Berru Tania Marlene)	\$ 185,44	\$ 59,66	\$ 125,78					\$ 125,78		X
	22/11/2017	3584	Farmacia San Pablo (Betancourt Guaman Jose Nixon)	\$ 463,42	\$ 94,79	\$ 368,63					\$ 368,63		X
	22/11/2017	3585	Farmacia Modelo (Cueva rosillo Luis enrique)	\$ 344,83	\$ 59,53	\$ 285,30					\$ 285,30		X
	22/11/2017	3586	Farmacia San Diego (Dra. Maria del rosario Jimbo Sarango)	\$ 1.307,56	\$ 322,32	\$ 985,24					\$ 985,24		X
TOTAL				\$ 3.944,65	\$ 1.135,90	\$ 2.808,75	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,12	\$ -	\$ 2.802,63	

AUXILIAR 61	23/11/2017	3587	Farmacia Halamed (Bosco Miguel Salcedo Loaiza)	\$ 120,40	\$ 34,40	\$ 86,00					\$ 86,00		X
	23/11/2017	3588	Farmacia Farmanyu (Yunga Diaz Manuel Thomas)	\$ 496,68	\$ 82,78	\$ 413,90			001-001-4574	\$ 4,14	\$ 409,76		X
	23/11/2017	3589	Farmacia San Fernando (Boris Isacc Inga Velasquez)	\$ 486,84	\$ 81,14	\$ 405,70					\$ 405,70		X
	TOTAL				\$ 1.103,92	\$ 198,32	\$ 905,60	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,14	\$ -	\$ 901,46
AUXILIAR 62	24/11/2017	3590	Farmacia Reina del Cisne (Ulda Isabel Escobar Arrobo)	\$ 433,20	\$ 72,20	\$ 361,00					\$ 361,00		X
	24/11/2017	3591	Farmacia cruz Azul la Salud (Sarmiento reneria Reita Mireya)	\$ 691,68	\$ 115,28	\$ 576,40			001-023-178	\$ 5,76	\$ 570,64		X
	TOTAL				\$ 1.124,88	\$ 187,48	\$ 937,40	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,76	\$ -	\$ 931,64
AUXILIAR 63	26/11/2017	3592	Farmacia Central (Wima Cueva Rojas)	\$ 231,65	\$ 51,57	\$ 180,08					\$ 180,08		X
	TOTAL				\$ 231,65	\$ 51,57	\$ 180,08	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 180,08
AUXILIAR 64	27/11/2017	3593	Farmacia Reina del cisne 3 (Genny Judhit Quilambaqui Ramon)	\$ 98,63	\$ 14,09	\$ 84,54					\$ 84,54		X
	27/11/2017	3594	ANULADA			\$ -					\$ -		
	27/11/2017	3595	Farmacia Moderna (Monica Carlosta Encalada Abarca)	\$ 221,04	\$ 35,52	\$ 185,52					\$ 185,52		X
	27/11/2017	3596	Farmacia Divino Niño (Shuly Jaramillo Toledo)	\$ 190,08	\$ 31,68	\$ 158,40					\$ 158,40		X
	27/11/2017	3597	ANULADA			\$ -					\$ -		
	27/11/2017	3598	Farmacia San Agustin (Cecilia Maribel Guzman Niveló)	\$ 334,08	\$ 55,68	\$ 278,40					\$ 278,40		X
	27/11/2017	3599	Lucas Yuly	\$ 870,00	\$ 435,00	\$ 435,00					\$ 435,00		X
	27/11/2017	3600	Farmacia Reina del cisne (Riofrio toledo Guicela Vanessa)	\$ 334,25	\$ 69,50	\$ 264,75					\$ 264,75		X
	TOTAL				\$ 2.048,08	\$ 641,47	\$ 1.406,61	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.406,61

AUXILIAR 65	28/11/2017	3601	Farmacia san Pedro (Armijos Gonzaga Vanessa elizabeth)	\$ 252,12	\$ 91,32	\$ 160,80					\$ 160,80		X
	28/11/2017	3602	Farmacia Primeros auxilios (Alvear vivanco teresa Florida)	\$ 1.150,08	\$ 224,68	\$ 925,40			001-001-3696	\$ 9,25	\$ 916,15		X
	28/11/2017	3603	Farmacia Vilcabamba (Granda Bustamante darwin	\$ 95,95	\$ 18,05	\$ 77,90					\$ 77,90		X
	28/11/2017	3604	Farmacia Piedad (Piedad Imelda Chuquimarca	\$ 234,12	\$ 36,54	\$ 197,58					\$ 197,58		X
	28/11/2017	3605	Farmacia la farmacia (Bravo Martinez Pepa)	\$ 237,00	\$ 64,25	\$ 172,75					\$ 172,75		X
	28/11/2017	3606	Farmacia Su farmacia Katys (Martinez Sinche Pedro)	\$ 224,41	\$ 39,55	\$ 184,86			001-001-20597	\$ 1,85	\$ 183,01		X
	TOTAL				\$ 2.193,68	\$ 474,39	\$ 1.719,29	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,10	\$ -	\$ 1.708,19
											\$ -		
AUXILIAR 66	29/11/2017	3607	Dr. Juan Vera ramon	\$ 990,00	\$ 198,00	\$ 792,00					\$ 792,00		X
	29/11/2017	3608	Dra. Lleana Del Carmen Suing	\$ 495,00	\$ 99,00	\$ 396,00					\$ 396,00		X
	29/11/2017	3609	Farmacia Faramacia reina del Cisne II (Briceño Quilambaqui GianFranco)	\$ 160,08	\$ 26,68	\$ 133,40					\$ 133,40		X
	29/11/2017	3610	Farmacia Reina Del cisne III (Genny Judhit Quilambaqui Ramon)	\$ 7,92		\$ 7,92					\$ 7,92		X
	29/11/2017	3611	Farmacia Jorge david (Jorge Italo Chamba)	\$ 700,08	\$ 116,68	\$ 583,40					\$ 583,40		X
	29/11/2017	3612	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3613	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3614	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3615	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3616	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3617	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3618	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3619	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3620	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3621	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3622	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3623	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3624	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3625	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3626	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3627	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3628	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3629	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3630	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3631	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3632	ANULADA			\$ -					\$ -		
	29/11/2017	3633	ANULADA			\$ -					\$ -		
29/11/2017	3634	ANULADA			\$ -					\$ -			
29/11/2017	3635	ANULADA			\$ -					\$ -			
29/11/2017	3636	ANULADA			\$ -					\$ -			
TOTAL				\$ 2.353,08	\$ 440,36	\$ 1.912,72	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.912,72	

AUXILIAR 67	30/11/2017	3637	Farmacia Nacional (Pablo cesar Prado Enriquez)	\$ 387,24	\$ 79,55	\$ 307,69					\$ 307,69		
	30/11/2017	3638	Dra. Arroyo Cabrera Sonia Iraida	\$ 85,50	\$ 14,25	\$ 71,25					\$ 71,25		
	30/11/2017	3639	Farmacia Cruz Azul Su Farmacia (Vixtor Fernando Roman Pereira)	\$ 114,00	\$ 19,00	\$ 95,00			001-021-47	\$ 0,95	\$ 94,05		
	30/11/2017	3640	Farmacia Cruz Azul La Salud (Sarmiento Renteria Reita Mireya)	\$ 205,44	\$ 30,38	\$ 175,06			001-023-182	\$ 1,75	\$ 173,31		
	30/11/2017	3641	ANULADA			\$ -					\$ -		
	30/11/2017	3642	ANULADA			\$ -					\$ -		
	30/11/2017	3643	ANULADA			\$ -					\$ -		
TOTAL				\$ 792,18	\$ 143,18	\$ 649,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,70	\$ -	\$ 646,30	

AUXILIAR	FECHA	N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 1	DESCUENTO	SUBTOTAL 2		IVA 12%	N° RETEN.	RETEN. 1%	RET. IVA 30%	TOTAL	FORMA DE COBRO	
						IVA 0%	IVA 12%						CONTADO	CRÉDITO
AUXILIAR 68	01/12/2017	3644	Farmacia Santa Maria (Espinoza Jaramillo Chalver andres)	\$ 606,48	\$ 173,28	\$ 433,20						\$ 433,20		X
	TOTAL				\$ 606,48	\$ 173,28	\$ 433,20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 433,20	
AUXILIAR 69	03/12/2017	3645	Farmacia Nacional (Pablo cesar Prado Enriquez)	\$ 4.707,59	\$ 1.442,45	\$ 3.265,14						\$ 3.265,14		X
	TOTAL				\$ 4.707,59	\$ 1.442,45	\$ 3.265,14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.265,14	
AUXILIAR 70	04/12/2017	3646	Farmacia Amazonas (Escobar Berru Paola Anabel)	\$ 333,14	\$ 79,69	\$ 253,45						\$ 253,45		X
	04/12/2017	3647	ANULADA			\$ -						\$ -		
	04/12/2017	3648	Farmacia Ana Maria (Maldonado Rengel Juan Manuel)	\$ 468,42	\$ 174,87	\$ 293,55						\$ 293,55		X
	TOTAL				\$ 801,56	\$ 254,56	\$ 547,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 547,00	

AUXILIAR 71	05/12/2017	3649	Farmacia Jesus del gran poder (Sanchez Robles Hilda)	\$ 261,00	\$ 95,85	\$ 139,88	\$ 25,27	\$ 3,03				\$ 168,18		X	
	05/12/2017	3650	Farmacia Real (Cordova Romero Lorena Del Rocio)	\$ 857,40	\$ 203,40	\$ 654,00						\$ 654,00		X	
	05/12/2017	3651	Farmacia Juan Pablo	\$ 1.101,74	\$ 404,24	\$ 697,50						\$ 697,50		X	
	05/12/2017	3652	Farmacia Tiyaz (Monica Yazbek Otero)	\$ 463,04	\$ 134,84	\$ 328,20						\$ 328,20		X	
	05/12/2017	3653	Farmacia ecuador (Electo Guaman)	\$ 672,99	\$ 184,19	\$ 488,80						\$ 488,80		X	
	05/12/2017	3654	ANULADA												
	05/12/2017	3655	Farmacia san Vicente (Mery Marlene Merchan Obaco)	\$ 214,55	\$ 76,90	\$ 137,65						\$ 137,65		X	
	05/12/2017	3656	Farmacia Reina Maternal de la f (Cordova Nole Jady)	\$ 291,88	\$ 72,90	\$ 218,98						\$ 218,98		X	
	05/12/2017	3657	Farmacia La dolorosa (Coronel Zapata Luis Jose)	\$ 608,72	\$ 145,12	\$ 463,60						\$ 463,60		X	
	05/12/2017	3658	Farmacia La salud (Ilma Tereza Ramirez Espinoza)	\$ 153,66	\$ 23,68	\$ 129,98						\$ 129,98		X	
			TOTAL	\$ 4.624,98	\$ 1.341,12	\$ 3.258,59	\$ 25,27	\$ 3,03	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.286,89			
AUXILIAR 72	06/12/2017	3659	Farmacia Juan Miguel (Bustamante Juan miguel)	\$ 467,88	\$ 100,98	\$ 366,90						\$ 366,90		X	
	06/12/2017	3660	Farmacia Bio Farma (cosme Junior Loaiza Briceño)	\$ 208,38	\$ 23,20	\$ 185,18						\$ 185,18		X	
	06/12/2017	3661	Farmacia Su Farmacia (Montaño Ordoñez Isaias)	\$ 167,12	\$ 31,84	\$ 135,28						\$ 135,28		X	
				TOTAL	\$ 843,38	\$ 156,02	\$ 687,36	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 687,36		
AUXILIAR 73	07/12/2017	3662	Botiquin Farma Medic (Manuel Agustin Cardenas Rodriguez)	\$ 643,30	\$ 250,50	\$ 392,80						\$ 392,80		X	
	07/12/2017	3663	Farmacia SAN Fernando (boris isacc inga velasquez)	\$ 396,56	\$ 158,73	\$ 237,83						\$ 237,83		X	
	07/12/2017	3664	Farmacia reina del cisne (Franz Toalongo)	\$ 298,80	\$ 56,40	\$ 242,40						\$ 242,40		X	
	07/12/2017	3665	ANULADA			\$ -						\$ -			
				TOTAL	\$ 1.338,66	\$ 465,63	\$ 873,03	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 873,03		

AUXILIAR 74	09/12/2017	3666	Farmacia SU SALUD (Moreno Ortega Irene esperanza)	\$ 86,20		\$ 86,20			001-001-1070	\$ 0,86		\$ 85,34		X
	TOTAL			\$ 86,20	\$ -	\$ 86,20	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 0,86	\$ -	\$ 85,34		
AUXILIAR 75	11/12/2017	3667	Farmacia San eduardo sucursal 2 (Padilla Lalangui Veronica Magdalena)	\$ 311,90	\$ 104,56	\$ 207,34						\$ 207,34		X
	11/12/2017	3668	Farmacia San Camilo (Rosa Tarcila Barranzuela Zapater)	\$ 540,08	\$ 135,15	\$ 404,93						\$ 404,93		X
	11/12/2017	3669	Farmacia Farmanyu (Yunga diaz Manuel Thomas)	\$ 431,04	\$ 66,05	\$ 364,99						\$ 364,99		X
	TOTAL			\$ 1.283,02	\$ 305,76	\$ 977,26	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 977,26		
AUXILIAR 76	12/12/2017	3670	Farmacia Reina del cisne (Ulda Isabel Escobar Arrobo)	\$ 334,50	\$ 55,75	\$ 278,75						\$ 278,75		X
	12/12/2017	3671	Farmacia Del Pueblo (Marin Perez Narcisca Esthela)	\$ 456,47	\$ 75,73	\$ 380,74						\$ 380,74		X
	12/12/2017	3672	Farmacia Cruz Azul Oriente (Bertha Tenesaca Zhunio)	\$ 593,32	\$ 85,93	\$ 507,39						\$ 507,39		X
	12/12/2017	3673	ANULADA			\$ -						\$ -		
	12/12/2017	3674	Farmacia Elizabeth (Correa Merino Melida esperanza)	\$ 312,13	\$ 51,23	\$ 260,90						\$ 260,90		X
	12/12/2017	3675	Farmacia San Jose (Merino Chamba Luz Marianela)	\$ 336,63	\$ 41,29	\$ 275,13	\$ 20,21	\$ 2,43				\$ 297,77		X
	12/12/2017	3676	ANULADA			\$ -						\$ -		
	12/12/2017	3677	Dr. Jorge Ochoa Araujo	\$ 103,44		\$ 103,44						\$ 103,44		X
	12/12/2017	3678	Farmacia Angelica (Manuel De Jesus Orellana Ochoa)	\$ 386,92	\$ 97,03	\$ 289,89						\$ 289,89		X
	12/12/2017	3679	Farmacia Santa Fe (Hoyos Tapia Gabriel Francisco)	\$ 355,94	\$ 68,52	\$ 287,42						\$ 287,42		X
	12/12/2017	3680	Farmacia Macas (Olivia Marlene Ruilova Mendez)	\$ 252,16	\$ 47,28	\$ 204,88			001-001-12595	\$ 2,05		\$ 202,83		X
TOTAL			\$ 3.131,51	\$ 522,76	\$ 2.588,54	\$ 20,21	\$ 2,43	\$ -	\$ 2,05	\$ -	\$ 2.609,13			

AUXILIAR 80	19/12/2017	3701	ANULADA			\$ -					\$ -		
	19/12/2017	3702	Farmacia Reina del Cisne (Ortiz Rosillo Miguel)	\$ 472,46	\$ 79,91	\$ 392,55					\$ 392,55		X
	19/12/2017	3703	Farmacia La Dolorosa (Coronel Zapata Luis Jose)	\$ 376,38	\$ 46,18	\$ 330,20					\$ 330,20		X
	19/12/2017	3704	Farmacia Panamericana (Dr. Paul david Torres)	\$ 279,22	\$ 61,87	\$ 217,35					\$ 217,35		X
	19/12/2017	3705	Farmacia Reina del cisne (Franz Toalongo)	\$ 426,84	\$ 77,74	\$ 349,10					\$ 349,10		X
	19/12/2017	3706	ANULADA			\$ -					\$ -		
	19/12/2017	3707	Farmacia Reina del cisne (Ulda Isabel Escobar Arrobo)	\$ 270,00	\$ 54,00	\$ 216,00					\$ 216,00		X
	19/12/2017	3708	Farmacia San Francisco (Julia Beatriz Idrovo Vasquez)	\$ 219,40	\$ 28,87	\$ 190,53					\$ 190,53		X
	19/12/2017	3709	Farmacia Austral (Sigcho Cordova Yadira)	\$ 390,77	\$ 94,67	\$ 296,10					\$ 296,10		X
	19/12/2017	3710	ANULADA			\$ -					\$ -		
	19/12/2017	3711	ANULADA			\$ -					\$ -		
	19/12/2017	3712	ANULADA			\$ -					\$ -		
	19/12/2017	3713	Farmacia Cruz azul Popular (Malena Alexandra Iñiguez Garzon)	\$ 287,73	\$ 49,50	\$ 238,23					\$ 238,23		X
	19/12/2017	3714	Farmacia San Matin(Idrovo Zamora Manuel Efrain)	\$ 203,50	\$ 57,75	\$ 145,75					\$ 145,75		X
	19/12/2017	3715	Farmacia Modelo (Barrazueta Morillo Marlon Rodrigo)	\$ 209,81	\$ 28,76	\$ 181,05					\$ 181,05		X
	19/12/2017	3716	Botiquin Jimenez (Maldonado Granda Luz Dalinda)	\$ 102,91	\$ 11,58	\$ 91,33					\$ 91,33		X
	19/12/2017	3717	Farmacia Farmanyu (Yunga Diaz Manuel Thomas)	\$ 236,04	\$ 39,34	\$ 196,70					\$ 196,70		X
	19/12/2017	3718	Farmacia Vida Sana (Vanessa Alexandra Cuenca Capa)	\$ 142,49	\$ 8,46	\$ 134,03					\$ 134,03		X
				TOTAL	\$ 3.617,55	\$ 638,63	\$ 2.978,92	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.978,92

ANEXO 4



Loja, 12 de enero del 2018

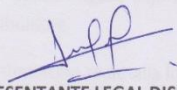
El presente documento se describe los precios de los bienes y obligaciones que posee la Distribuidora DISFARBE, respaldado con la firma de su representante Yuly Lucas y ejecutado por el sr. Carlos Iñiguez bajo la supervisión y apoyo del Sr. Patricio Chumbi copropietario de la Distribuidora.

A continuación se detalla lo antes mencionado:

DESCRIPCIÓN	VALOR
Cuentas por Cobrar a clientes	\$ 62.173,42
Inventario de Mercaderías	\$ 30.498,30
SUMINISTROS DE OFICINA	
11 Archivadores Grandes	\$ 22,00
2 Archivadores Pequeños	\$ 2,00
29 Carpetas de Cartón Pequeñas	\$ 8,70
1 Caja de clips Mariposa	\$ 1,10
1 Caja de Grapas	\$ 1,10
1 Dispensador para cinta de embalaje	\$ 30,00
1 Grapadora	\$ 3,00
3 Marcadores tiza liquida	\$ 2,10
1 Perforadora	\$ 3,00
1 Resma de Papel Bond	\$ 3,90
1 Paquete de Separadores	\$ 1,00
2 Sobres Manila Grandes	\$ 0,60
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	
1 Desinfectante	\$ 14,00
2 Escobas	\$ 2,50
1 Jabón Liquido	\$ 13,00
1 Paquete de Papel Higiénico	\$ 10,00
1 Paquete de toallas para Mano	\$ 6,00
1 Trapiadore	\$ 1,50
MUEBLES Y ENSERES	
1 Mesa de Computadora	\$ 50,00
1 Mesa de Impresora	\$ 30,00
1 Armario Archivador	\$ 30,00
4 Perchas Metálicas	\$ 240,00
3 Perchas de Vidrio	\$ 600,00
EQUIPO DE COMPUTO	
1 Computadora de Escritorio Marca LG	\$ 1.200,00
1 Impresora Epson l375 Series	\$ 300,00

1 Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
VEHICULO	
Marca: Chevrolet; Modelo: Saild AC 1.4 4P 4x2 TM; Año: 2014; Color: blanco; Placa: APA2406; Cilindraje: 1398.	\$ 6.916,00
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 75.179,05
Cuenta por Pagar Vehículo	\$ 7.999,75
Cuenta por Pagar terceros	\$ 21.000,00
Préstamos Bancarios	\$10.264,47

Esto es todo cuanto puedo certificar respecto al valor de los bienes y obligaciones que posee la empresa a partir del 1 de Septiembre del 2017.


REPRESENTANTE LEGAL DISFARBE
YULY LUCAS MOREIRA
 C.I.: 1308976370


COPROPIETARIO DE DISFARBE
PATRICIO CHUMBI RIVERA
 C.I.: 0104105770

1. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
2. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
3. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
4. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
5. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
6. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
7. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
8. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
9. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
10. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
11. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
12. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
13. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
14. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
15. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
16. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
17. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
18. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
19. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
20. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
21. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
22. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
23. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
24. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
25. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
26. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
27. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
28. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
29. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
30. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
31. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
32. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
33. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
34. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
35. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
36. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
37. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
38. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
39. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
40. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
41. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
42. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
43. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
44. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
45. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
46. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
47. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
48. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
49. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
50. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
51. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
52. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
53. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
54. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
55. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
56. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
57. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
58. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
59. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
60. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
61. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
62. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
63. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
64. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
65. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
66. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
67. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
68. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
69. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
70. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
71. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
72. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
73. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
74. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
75. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
76. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
77. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
78. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
79. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
80. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
81. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
82. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
83. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
84. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
85. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
86. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
87. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
88. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
89. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
90. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
91. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
92. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
93. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
94. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
95. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
96. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
97. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
98. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
99. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00
100. Impresora Epson Lx-350	\$ 350,00

ANEXO 5

COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO "LA MERCED" LTDA.-Cuenca

TABLA DE PAGOS

Número Solicitud: **73905** Oficina: **1 MATRIZ**
 Tipo Préstamo: **CONSUMO ORDINARIO CUOTA FIJA** Garantía: **QUIROGRAFARIA**
 Actividad: **ACTIVOS FIJOS TANGIBLES VEHICULOS** Fecha Apertura: **27/09/2016**
 Monto: **\$10,000.00** Fecha Cancelación: **25/09/2020**
 Número Cuotas: **48** Calificación: **CONSUMO ORDINARIO**
 Tasa Interes: **16.06%** Frecuencia de Pago: **30 días**
 Oficial: **PAOLA VEGA OFICIAL DE CREDITO MATRIZ**
 Cliente: **9968479 RIVERA MARIA SUSANA**

RUBROS

Cuota	Fecha Pago	Capital	Interés	Otros	Seguro	Total	Saldo Capital
1	25/10/2016	\$158.80	\$124.91	\$2.00	\$4.26	\$289.97	\$9,841.20
2	25/11/2016	\$147.61	\$136.10	\$2.00	\$4.19	\$289.90	\$9,693.59
3	26/12/2016	\$149.65	\$134.06	\$2.00	\$4.13	\$289.84	\$9,543.94
4	25/01/2017	\$155.98	\$127.73	\$2.00	\$4.07	\$289.78	\$9,387.96
5	01/03/2017	\$137.13	\$146.58	\$2.00	\$4.00	\$289.71	\$9,250.83
6	27/03/2017	\$176.41	\$107.30	\$2.00	\$3.94	\$289.65	\$9,074.42
7	25/04/2017	\$166.31	\$117.40	\$2.00	\$3.87	\$289.58	\$8,908.11
8	25/05/2017	\$164.49	\$119.22	\$2.00	\$3.80	\$289.51	\$8,743.62
9	26/06/2017	\$158.89	\$124.82	\$2.00	\$3.72	\$289.43	\$8,584.73
10	25/07/2017	\$172.65	\$111.06	\$2.00	\$3.66	\$289.37	\$8,412.08
11	25/08/2017	\$167.38	\$116.33	\$2.00	\$3.59	\$289.30	\$8,244.70
12	25/09/2017	\$169.69	\$114.02	\$2.00	\$3.52	\$289.23	\$8,075.01
13	25/10/2017	\$175.64	\$108.07	\$2.00	\$3.44	\$289.15	\$7,899.37
14	27/11/2017	\$167.42	\$116.29	\$2.00	\$3.37	\$289.08	\$7,731.95
15	25/12/2017	\$187.13	\$96.58	\$2.00	\$3.30	\$289.01	\$7,544.82
16	25/01/2018	\$179.37	\$104.34	\$2.00	\$3.21	\$288.92	\$7,365.45
17	26/02/2018	\$178.56	\$105.15	\$2.00	\$3.14	\$288.85	\$7,186.89
18	26/03/2018	\$193.94	\$89.77	\$2.00	\$3.07	\$288.78	\$6,992.95
19	25/04/2018	\$190.12	\$93.59	\$2.00	\$2.98	\$288.69	\$6,802.83
20	28/05/2018	\$183.56	\$100.15	\$2.00	\$2.90	\$288.61	\$6,619.27
21	25/06/2018	\$201.03	\$82.68	\$2.00	\$2.82	\$288.53	\$6,418.24
22	25/07/2018	\$197.81	\$85.90	\$2.00	\$2.74	\$288.45	\$6,220.43
23	27/08/2018	\$192.13	\$91.58	\$2.00	\$2.65	\$288.36	\$6,028.30
24	25/09/2018	\$205.72	\$77.99	\$2.00	\$2.57	\$288.28	\$5,822.58
25	25/10/2018	\$205.78	\$77.93	\$2.00	\$2.49	\$288.20	\$5,616.80
26	26/11/2018	\$203.53	\$80.18	\$2.00	\$2.39	\$288.10	\$5,413.27
27	26/12/2018	\$211.26	\$72.45	\$2.00	\$2.31	\$288.02	\$5,202.01
28	25/01/2019	\$214.09	\$69.62	\$2.00	\$2.22	\$287.93	\$4,987.92
29	25/02/2019	\$214.73	\$68.98	\$2.00	\$2.13	\$287.84	\$4,773.19
30	25/03/2019	\$224.09	\$59.62	\$2.00	\$2.04	\$287.75	\$4,549.10
31	25/04/2019	\$220.80	\$62.91	\$2.00	\$1.94	\$287.65	\$4,328.30
32	27/05/2019	\$221.92	\$61.79	\$2.00	\$1.84	\$287.55	\$4,106.38
33	25/06/2019	\$230.58	\$53.13	\$2.00	\$1.75	\$287.46	\$3,875.80
34	25/07/2019	\$231.84	\$51.87	\$2.00	\$1.65	\$287.36	\$3,643.96
35	26/08/2019	\$231.69	\$52.02	\$2.00	\$1.55	\$287.26	\$3,412.27
36	25/09/2019	\$238.04	\$45.67	\$2.00	\$1.46	\$287.17	\$3,174.23
37	25/10/2019	\$241.23	\$42.48	\$2.00	\$1.35	\$287.06	\$2,933.00
38	25/11/2019	\$243.15	\$40.56	\$2.00	\$1.25	\$286.96	\$2,689.85
39	26/12/2019	\$246.51	\$37.20	\$2.00	\$1.14	\$286.85	\$2,443.34
40	27/01/2020	\$248.83	\$34.88	\$2.00	\$1.04	\$286.75	\$2,194.51
41	26/02/2020	\$254.34	\$29.37	\$2.00	\$0.94	\$286.65	\$1,940.17
42	25/03/2020	\$259.48	\$24.23	\$2.00	\$0.83	\$286.54	\$1,680.69
43	27/04/2020	\$258.97	\$24.74	\$2.00	\$0.72	\$286.43	\$1,421.72
44	25/05/2020	\$265.95	\$17.76	\$2.00	\$0.60	\$286.31	\$1,155.77

46	21/11/2020	\$271.05	\$12.68	\$2.00	\$0.57	\$286.30	\$0.00
47	25/08/2020	\$275.73	\$7.98	\$2.00	\$0.26	\$285.97	\$341.28
48	25/09/2020	\$341.28	\$4.72	\$2.00	\$0.15	\$348.15	\$0.00
TOTAL		\$10,000.00	\$3,680.37	\$96.00	\$115.85	\$13,892.22	\$0.00

TABLA DE PAGOS

Número de Cuenta: 73908
 Tipo de Cuenta: CONSUMO ORDINARIO CUOTA FIJA
 Actividad: ACTIVOS PLUS TANGIBLES VEHICULOS
 Monto: \$10,000.00
 Número Cuota: 48
 Tasa Interés: 12.00%

Socio: RIVERA MARIA SUSANA

Conyuge: PAOLA VEGA OFICIAL DE CREDITO MATRIZ

Garante: ORTIZ MENDEZ ANDREA TERESA

Conyuge:

Impreso por: PAOLA VEGA OFICIAL DE CREDITO MATRIZ

Cuota	Fecha	Saldo Inicial	Saldo Final	Interés	Amortización	Pago Total	Saldo Final
1	21/11/2020	10000.00	9728.68	271.05	12.68	286.30	9728.68
2	25/08/2020	9728.68	9457.33	275.73	7.98	285.97	9457.33
3	25/09/2020	9457.33	9185.98	341.28	4.72	348.15	9185.98
4		9185.98	8914.63				8914.63
5		8914.63	8643.28				8643.28
6		8643.28	8371.93				8371.93
7		8371.93	8100.58				8100.58
8		8100.58	7829.23				7829.23
9		7829.23	7557.88				7557.88
10		7557.88	7286.53				7286.53
11		7286.53	7015.18				7015.18
12		7015.18	6743.83				6743.83
13		6743.83	6472.48				6472.48
14		6472.48	6201.13				6201.13
15		6201.13	5929.78				5929.78
16		5929.78	5658.43				5658.43
17		5658.43	5387.08				5387.08
18		5387.08	5115.73				5115.73
19		5115.73	4844.38				4844.38
20		4844.38	4573.03				4573.03
21		4573.03	4301.68				4301.68
22		4301.68	4030.33				4030.33
23		4030.33	3758.98				3758.98
24		3758.98	3487.63				3487.63
25		3487.63	3216.28				3216.28
26		3216.28	2944.93				2944.93
27		2944.93	2673.58				2673.58
28		2673.58	2402.23				2402.23
29		2402.23	2130.88				2130.88
30		2130.88	1859.53				1859.53
31		1859.53	1588.18				1588.18
32		1588.18	1316.83				1316.83
33		1316.83	1045.48				1045.48
34		1045.48	774.13				774.13
35		774.13	502.78				502.78
36		502.78	231.43				231.43
37		231.43	-99.92				-99.92
38		-99.92	-371.27				-371.27
39		-371.27	-742.62				-742.62
40		-742.62	-1113.97				-1113.97
41		-1113.97	-1485.32				-1485.32
42		-1485.32	-1856.67				-1856.67
43		-1856.67	-2228.02				-2228.02
44		-2228.02	-2599.37				-2599.37
45		-2599.37	-2970.72				-2970.72
46		-2970.72	-3342.07				-3342.07
47		-3342.07	-3713.42				-3713.42
48		-3713.42	-4084.77				-4084.77

COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO "RIOBAMBA LTDA."

0600045399004

Plan de Pagos

Mo. Social: 7.012.338

Valor de Capital: \$ 70.000.000

Valor de Pagos: 14.30 %

Valor de Pagos: 15.19 %

Periodo de la Cuota: 30

Capital de Cuotas: 45

Seguro: 1482

Plazo en Días: 1482

Proveedores: CHUMBI RIVERA PATRICIO OSWALDO

Ciudad: C/ 010410577/9

Proveedores: CHUMBI RIVERA PATRICIO OSWALDO

Fecha de Vencimiento: 23/05/2019

Plazo en Días: 1482

Capital: 45

Seguro: 1482

Plazo en Días: 1482

De los de

Retraso	Mora
0	0%
14	5%
14.30	6%
31.60	7%
47.40	10%

Cuota	Días	Fecha Vto	Sal Cap	Capital	Ingresos	C1:AdC	Ahorro	Seguro	Mora	Cuota	Estado	Fecha Pgs.
27	31	22/05/2016	8.285.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	CANCELAD	22/05/2016
28	31	22/05/2016	8.273.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	CANCELAD	22/05/2016
29	30	22/05/2016	4.858.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	CANCELAD	22/05/2016
30	31	22/05/2016	4.859.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	CANCELAD	22/05/2016
31	30	22/05/2016	4.416.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	CANCELAD	22/05/2016
32	31	22/05/2017	4.194.27	725.08	47.96	0.00	0.00	0.00	1.79	274.73	RE PAGO MORA	22/05/2017
33	31	22/05/2017	3.668.59	228.56	44.83	0.00	0.00	0.00	1.50	278.62	EN LÍQUIDO	22/05/2017
34	28	22/05/2017	3.746.09	335.76	41.31	0.00	0.00	0.00	1.50	278.56	PCR VENC	22/05/2017
35	31	22/05/2017	3.604.31	234.30	42.95	0.00	0.00	0.00	1.40	278.55	PCR VENC	22/05/2017
36	30	22/05/2017	3.270.61	238.69	30.70	0.00	0.00	0.00	1.31	278.53	PCR VENC	22/05/2017
37	31	22/05/2017	3.031.49	249.21	37.67	0.00	0.00	0.00	1.21	278.48	PCR VENC	22/05/2017
38	30	22/05/2017	2.795.38	244.37	33.63	0.00	0.00	0.00	1.12	278.43	PCR VENC	22/05/2017
39	31	22/05/2017	2.546.86	246.27	31.14	0.00	0.00	0.00	1.02	278.40	PCR VENC	22/05/2017
40	31	22/05/2017	2.300.09	249.36	26.13	0.00	0.00	0.00	0.92	278.37	PCR VENC	22/05/2017
41	30	22/05/2017	2.061.84	243.28	24.27	0.00	0.00	0.00	0.82	278.33	PCR VENC	22/05/2017
42	31	22/05/2017	1.798.08	235.67	21.90	0.00	0.00	0.00	0.72	278.33	PCR VENC	22/05/2017
43	30	22/05/2017	1.542.44	239.49	18.25	0.00	0.00	0.00	0.62	278.33	PCR VENC	22/05/2017
44	31	22/05/2018	1.288.01	262.63	15.69	0.00	0.00	0.00	0.51	278.26	PCR VENC	22/05/2018
45	31	22/05/2018	1.032.95	265.94	12.43	0.00	0.00	0.00	0.41	278.23	PCR VENC	22/05/2018
46	28	22/05/2018	785.51	269.95	8.25	0.00	0.00	0.00	0.30	278.20	PCR VENC	22/05/2018
47	31	22/05/2018	498.26	272.00	5.94	0.00	0.00	0.00	0.19	278.16	PCR VENC	22/05/2018
48	30	22/05/2018	214.05	274.03	-2.53	0.00	0.00	0.00	0.00	278.65	PCR VENC	22/05/2018

Capital	Ingresos	C1:AdC	Ahorro	Seguro	Mora	Cuota	Gasto
4.194.27	458.16	0.00	-0.00	13.75	1.12	4.667.38	0.00
Totales							

Página: 067

No. de Asiento: 692100

07/02/2017 16:17:52.8 m

Fur: 0000

des: farber@smi.com.ve

Usuarios: LCAR

En CUENCA, a los 28 días del mes de mayo del 2014

Señor(es)
LUCAS MOREIRA YULY ESPERANZA
Y CHUMBI RIVERA PATRICIO OSWALDO
Presente(s).-

Estimado cliente:

A fin de que mantenga su crédito al día, a continuación nos permitimos recordar las fechas y vencimientos de sus cuotas mensuales, las mismas que deben ser canceladas de acuerdo a la siguiente tabla:

TABLA DE PAGOS				
No.	Fecha de Vencimiento	CUOTA VEHICULO USD.	CUOTA SEGURO USD.	TOTAL CUOTA POR MES USD.
1	2014-07-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
2	2014-08-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
3	2014-09-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
4	2014-10-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
5	2014-11-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
6	2014-12-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
7	2015-01-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
8	2015-02-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
9	2015-03-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
10	2015-04-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
11	2015-05-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
12	2015-06-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
13	2015-07-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
14	2015-08-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
15	2015-09-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
16	2015-10-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
17	2015-11-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
18	2015-12-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
19	2016-01-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
20	2016-02-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
21	2016-03-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
22	2016-04-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
23	2016-05-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
24	2016-06-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
25	2016-07-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
26	2016-08-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
27	2016-09-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
28	2016-10-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
29	2016-11-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
30	2016-12-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
31	2017-01-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
32	2017-02-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
33	2017-03-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
34	2017-04-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
35	2017-05-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
36	2017-06-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
37	2017-07-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
38	2017-08-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
39	2017-09-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
40	2017-10-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
41	2017-11-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
42	2017-12-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
43	2018-01-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
44	2018-02-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
45	2018-03-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
46	2018-04-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67

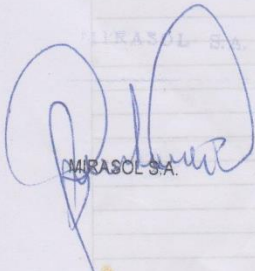
9754,80

CHUMBI RIVERA PATRICIO OSWALDO

47	2018-05-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
48	2018-06-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
49	2018-07-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
50	2018-08-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
51	2018-09-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
52	2018-10-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
53	2018-11-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
54	2018-12-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
55	2019-01-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
56	2019-02-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
57	2019-03-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
58	2019-04-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
59	2019-05-22	\$325.15	\$38.52	\$363.67
60	2019-06-22	\$324.39	\$38.29	\$362.68

LA CANCELACIÓN DE SUS CUOTAS PUEDE REALIZARLAS DIRECTAMENTE EN LA RED DE OFICINAS DE BANCO DEL PACÍFICO A NIVEL NACIONAL. EL PAGO SE EFECTUA EN VENTANILLA, CONSULTANDO POR CREDIRECTO E INDICANDO SU NÚMERO DE CÉDULA.

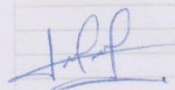
Con un cordial saludo,



Recibido:

En esta fecha recibo la presente comunicación y declaro que conozco su contenido, lo entiendo y acepto en todas sus partes.

CUENCA, a los 28 días del mes de mayo del 2014



LUCAS MOREIRA YULY ESPERANZA
C.C./C.I.: 1308976370

CHUMBI RIVERA PATRICIO OSWALDO

ANEXO 6**CÁLCULO DE LAS DEPRECIACIONES**

Tabla de depreciación			
Activo fijo: Equipo de computación (Computadora LG)			
Método de depreciación: Línea recta.			
Período en años	Depreciación anual	Depreciación acumulada	Valor según libros
0			\$1200
1	\$ 268	\$ 268	\$ 932
2	\$ 268	\$ 536	\$ 664
3	\$ 268	\$ 804	\$ 396

Forma de Cálculo

Costo del vehículo: \$ 1200

Valor residual: \$ 396

Años de vida útil: 3

Porcentaje depre. Anual: 33%

Fórmula:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo del bien} - \text{valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$

$$\text{Depreciación} = \frac{1200 - (1200 \times 33\%)}{3}$$

$$\text{Depreciación} = \frac{1200 - 396}{3}$$

$$\text{Depreciación} = 268 / 12 \text{ meses} = 22,33 \times 4 \text{ meses} = 89,33.$$

Respuesta: La depreciación por los 4 meses es de \$ 89,33.

Tabla de depreciación			
Activo fijo: Equipo de Computación (Impresora Epson l375 series)			
Método de depreciación: Línea recta.			
Período en años	Depreciación anual	Depreciación acumulada	Valor según libros
0			\$ 300
1	\$ 67	\$ 67	\$ 233
2	\$ 67	\$ 134	\$ 166
3	\$ 67	\$ 201	\$ 99

Forma de Cálculo

Costo del vehículo: \$ 300

Valor residual: \$ 99

Años de vida útil: 3

Porcentaje depre. Anual: 33%

Fórmula:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo del bien} - \text{valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$

$$\text{Depreciación} = \frac{300 - (300 \times 33\%)}{3}$$

$$\text{Depreciación} = \frac{300 - 99}{3}$$

$$\text{Depreciación} = 67 / 12 \text{ meses} = 5,58 \times 4 \text{ meses} = 22,33.$$

Respuesta: La depreciación por los 4 meses es \$22,33.

Tabla de depreciación			
Activo fijo: Equipo de Computación (Impresora Epson Lx-350)			
Método de depreciación: Línea recta.			
Período en años	Depreciación anual	Depreciación acumulada	Valor según libros
0			\$ 350
1	\$ 78.17	\$ 78.17	\$ 271.83
2	\$ 78.17	\$ 156.34	\$ 193.66
3	\$ 78.16	\$ 234.50	\$ 115.5

Forma de Cálculo

Costo del vehículo: \$ 350

Valor residual: \$ 115.5

Años de vida útil: 3

Porcentaje depre. Anual: 33%

Fórmula:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo del bien} - \text{valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$

$$\text{Depreciación} = \frac{350 - (350 \times 33\%)}{3}$$

$$\text{Depreciación} = \frac{350 - 115.5}{3}$$

Depreciación = 78.17/ 12 meses= 6,51 x 4 meses= 26,05.

Respuesta: La depreciación por los 4 meses es \$26,05.

Tabla de depreciación			
Activo fijo: Muebles y enseres (3 Perchas de vidrio)			
Método de depreciación: Línea recta.			
Período en años	Depreciación anual	Depreciación acumulada	Valor según libros
0			\$ 600
1	\$ 54	\$ 54	\$ 546
2	\$ 54	\$ 108	\$ 492
3	\$ 54	\$ 162	\$ 438
4	\$ 54	\$ 216	\$ 384
5	\$ 54	\$ 270	\$ 330
6	\$ 54	\$ 324	\$ 276
7	\$ 54	\$ 378	\$ 222
8	\$ 54	\$ 432	\$ 168

9	\$ 54	\$ 486	\$ 114
10	\$ 54	\$ 540	\$ 60

Forma de Cálculo

Costo del vehículo: \$ 600

Valor residual: \$ 60

Años de vida útil: 10

Porcentaje depre. Anual: 10%

Fórmula:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo del bien} - \text{valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$

$$\text{Depreciación} = \frac{600 - (600 \times 10\%)}{10}$$

$$\text{Depreciación} = \frac{600 - 60}{10}$$

$$\text{Depreciación} = 54/12 \text{ meses} = 4,50 \times 4 \text{ meses} = 18.$$

Respuesta: La depreciación de 4 meses es \$18.

Tabla de depreciación			
Activo fijo: Vehículo (Chevrolet Saild 2014 4X2 BLANCO)			
Método de depreciación: Línea recta.			
Período en años	Depreciación anual	Depreciación acumulada	Valor según libros

0			\$19508.24
1	\$ 3121.32	\$ 3121.32	\$ 16386.92
2	\$ 3121.32	\$ 6242.64	\$ 13265.60
3	\$ 3121.32	\$ 9363.96	\$ 10144.28
4	\$ 3121.32	\$ 12485.28	\$ 7022.96
5	\$ 3121.31	\$ 15606.59	\$ 3901.65

Forma de Cálculo

Costo del vehículo: \$ 19508.24

Valor residual: \$ 3901.65

Años de vida útil: 5

Porcentaje depre. Anual: 20%

Fórmula:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo del bien} - \text{valor residual}}{\text{Años de vida útil}}$$


$$\text{Depreciación} = \frac{19508.24 - (19508.24 \times 20\%)}{5}$$

$$\text{Depreciación} = \frac{19508.24 - 3901.65}{5}$$

Depreciación = 3121.32 / 12 meses = 260,11 x 4 meses= 1.040,44.

Respuesta: La depreciación por los 4 meses es \$1.040,44.

ANEXO 7

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" INVENTARIO FINAL DE MERCADERÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Expresado en Dólares USD \$				
CANTIDAD	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
	INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS			\$ 47.477,32
	DISTRIDERM			
11	MULPAS S	\$ 5,50	\$ 60,50	
	D-VITALFARM		\$ -	
3	15 Mel	\$ 11,33	\$ 33,99	
26	AGUA DE ROSAS FRASCO	\$ 3,11	\$ 80,86	
49	Antioxplus cápsulas-enzimas x 30	\$ 13,33	\$ 653,17	
70	Azitromicina 15 ml	\$ 4,95	\$ 346,50	
56	Nimesulida 100mg tabletas x 20	\$ 6,58	\$ 368,48	
20	Claritromicina 500mg tabletas x 10	\$ 8,08	\$ 161,60	
2	CLARIVASK 500MG CAJA X 10 TAB	\$ 8,08	\$ 16,16	
29	COQ-10 coenzima Q-10 Cápsulas x 30	\$ 10,83	\$ 314,07	
3	GIN E cápsulas-vitamina E x 30	\$ 13,33	\$ 39,99	
13	Glukflan tabletas x 20	\$ 5,00	\$ 65,00	
72	Nimesulida CAJA X 20 SOBRES	\$ 10,42	\$ 750,24	
	JAMES BROWN		\$ -	
52	Bio C	\$ 8,62	\$ 448,24	
80	Digesgas suspension 15ml gotas	\$ 3,25	\$ 260,00	
67	Digesgas plus capsulas	\$ 6,67	\$ 446,89	
40	Frizac 500 capsulas x 50	\$ 7,92	\$ 316,80	
11	Frizac frasco 500mg	\$ 3,17	\$ 34,87	
96	Ketol 10 mg cápsulas x 10	\$ 3,92	\$ 376,32	
25	Ketol 20 mg cápsulas x 10	\$ 6,67	\$ 166,75	
154	Ketol 30 mg intección	\$ 2,85	\$ 438,90	
22	Ketol de 60 mg solución inyectable	\$ 4,44	\$ 97,68	
19	Neuroyecta 10.000 plus	\$ 3,96	\$ 75,24	
17	Paracolic cápsulas x 10	\$ 4,75	\$ 80,75	
86	Sindlor 200mg cápsulas	\$ 2,09	\$ 179,74	
134	Sindlor 200 frasco	\$ 4,17	\$ 558,78	
102	Sindlor 400 cápsulas x 10	\$ 3,09	\$ 315,18	
50	Sindlor 600mg cápsulas x 20	\$ 9,84	\$ 492,00	
17	Tocovit E 1000 cápsulas x 30	\$ 10,00	\$ 170,00	
53	Tocovit E 400 Frasco x 30	\$ 4,92	\$ 260,76	
	JARA AREVALO MAURICIO		\$ -	
53	Azitromicina Generica 500mg x 3 tabletas	\$ 4,97	\$ 263,41	
84	Azmicina Susp. 15ML	\$ 5,15	\$ 432,60	
214	Ciprovasc 500mg x 10	\$ 6,25	\$ 1.337,50	
3	Ciprovasc 750mg x 10	\$ 10,75	\$ 32,25	
46	Fluicetils 200mg sobres x 20	\$ 9,08	\$ 417,68	
18	Fluicetils 600mg sobres x 20	\$ 17,33	\$ 311,94	
81	Melcan Caja x 20	\$ 11,33	\$ 917,73	
96	Melcan 15 sobres x 20	\$ 16,50	\$ 1.584,00	
152	Melcan GL sobres 15mg x 15	\$ 21,66	\$ 3.292,32	
28	Milfen granulado 1000mg x 20 sobres	\$ 8,25	\$ 231,00	
30	Moxifloxx 400mg sobres x 7	\$ 41,65	\$ 1.249,50	
19	Natal megavit cápsulas x 30	\$ 12,25	\$ 232,75	
110	Nilidexx 100mg tabletas x 20	\$ 6,58	\$ 723,80	
	JARQUIFAR		\$ -	
8	COQ Forte coenzima Q-10 cápsula x 30	\$ 25,00	\$ 200,00	
3	Digezim cápsulas x 30	\$ 12,34	\$ 37,02	
265	Equis x 50mg tabletas x 4	\$ 9,92	\$ 2.628,80	

ANEXO 8

DISFARBE

VALORES RECAUDADOS POR COMPROBANTES DE INGRESO.

Del => Viernes, 1 de SEPTIEMBRE de 2017

Al => Sábado, 30 de SEPTIEMBRE de 2017

Fecha	No.Comp.	No.Fact.	Valor	CLIENTE	Efectivo	Tarj_Créd	Cheque	Detalle Cheque
1-Sep-2017	3567	2973	1,264.98	DR. WILSON FERNANDO FAJARDO	0.00	0.00	1,264.98	PICHI 705104 21/0
2-Sep-2017	3516	2915	100.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	100.00	0.00	0.00	
2-Sep-2017	3526	2896	213.50	DR. MARCO RUBEN ORELLANA BAR	213.50	0.00	0.00	
3-Sep-2017	3519	2990	159.05	CASTILLO MIRANDA GILBER ADAL	159.05	0.00	0.00	
4-Sep-2017	3507	3002	230.17	CORDOVA ROMERO LORENA DEL RO	0.00	0.00	230.17	LOJA 5292 09/09/1
4-Sep-2017	3513	3003	165.15	GUAMAN GRANADA ELECTO MONSERM	0.00	0.00	165.15	LOJA 2936 04/09/1
4-Sep-2017	3518	2999	153.30	MERY MARLENE MERCHAN OBACO	153.30	0.00	0.00	
4-Sep-2017	3520	2934	185.80	SIGCHO CORDOVA YADIRA ELIZAB	185.80	0.00	0.00	
4-Sep-2017	3521	2939	643.05	CORONEL ZAPATA LUIS JOSE	643.05	0.00	0.00	
4-Sep-2017	3522	2914	747.09	SARMIENTO RENTERIA REITA MIR	0.00	0.00	747.09	LOJA 767 16/09/17
4-Sep-2017	3523	2899	118.00	DR. JULIO COBOS GUERRERO	118.00	0.00	0.00	
4-Sep-2017	3524	2923	200.00	HECTOR FABIAN CARPIO UBILLA	200.00	0.00	0.00	
4-Sep-2017	3525	3209	384.12	DR. JULIO SARMIENTO MENDIEDA	0.00	0.00	384.12	PRODUBAN 78 04/09
4-Sep-2017	3568	2925	79.10	JULIA BEATRIZ IDROVO VASQUEZ	79.10	0.00	0.00	
5-Sep-2017	3508	3006	231.97	ROSA TARCILA BARRANZUELA ZAP	0.00	0.00	231.97	LOJA 5430 09/09/1
5-Sep-2017	3509	3080	105.26	ROSA TARCILA BARRANZUELA ZAP	0.00	0.00	105.26	LOJA 5430 09/09/1
5-Sep-2017	3510	3020	182.53	ESCOBAR BERRU PAOLA ANABEL	0.00	0.00	182.53	GUAYA 3947 08/09/
5-Sep-2017	3511	2995	44.60	TOASA SILVA HOLGUER WASHINGT	44.60	0.00	0.00	
5-Sep-2017	3512	3007	105.40	TOASA SILVA HOLGUER WASHINGT	105.40	0.00	0.00	
5-Sep-2017	3517	2915	100.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	100.00	0.00	0.00	
5-Sep-2017	3547	3039	200.00	ROSA MARLENE ABRIL ARIAS	200.00	0.00	0.00	
6-Sep-2017	3527	2886	30.00	DR. JAIME DAVID PACHECO BARR	30.00	0.00	0.00	
6-Sep-2017	3546	3038	156.62	FARMACIA CORAZON DE JESUS	0.00	0.00	156.62	TRANSF. 2653898
7-Sep-2017	3532	2795	110.14	FARMACIA SAN SEBASTIAN	110.14	0.00	0.00	
7-Sep-2017	3537	2732	178.40	CHICAIZA JUMBO ZOILA GUADALU	178.40	0.00	0.00	
7-Sep-2017	3538	2850	1,952.27	PABLO CESAR PRADO ENRIQUEZ	0.00	0.00	1,952.27	GUAYA 5375 09/09/
7-Sep-2017	3539	2959	120.93	BERTHA TENESACA ZHUNIO	120.93	0.00	0.00	
7-Sep-2017	3543	2916	129.60	DRA. MARTHA TORRES	0.00	0.00	129.60	PICHI 907 07/09/2
7-Sep-2017	3545	2989	306.24	BONILLA CHUMBI GABRIELA BELE	0.00	0.00	306.24	PICHI 593 07/09/1
8-Sep-2017	3535	2886	40.12	DR. JAIME DAVID PACHECO BARR	40.12	0.00	0.00	
8-Sep-2017	3540	2960	198.00	DR. JORGE OCHOA ARAUJO	198.00	0.00	0.00	
8-Sep-2017	3544	3013	117.31	DR. PATRICIO FARFAN FARFAN	0.00	0.00	117.31	PICHI 1927 09/09/
8-Sep-2017	3548	2915	40.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	40.00	0.00	0.00	
8-Sep-2017	3549	2812	70.35	NELSON ANIBAL MOROCHO CORREA	70.35	0.00	0.00	
8-Sep-2017	3550	2988	65.05	SALINAS CEPEDA VICTORIA NOHE	65.05	0.00	0.00	
8-Sep-2017	3591	3016	40.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	40.00	0.00	0.00	
9-Sep-2017	3541	2777	333.40	DISTRIDERM CIA. LTDA.	333.40	0.00	0.00	
9-Sep-2017	3542	2716	168.90	SIVISAKA SATAMA LEONARDO SAN	168.90	0.00	0.00	
10-Sep-2017	3587	3037	546.10	DR. MARCO VINICIO CALLE MIRA	546.10	0.00	0.00	
10-Sep-2017	3588	2969	275.55	GUNCHAY MUY LUCILA SOLEDAD	275.55	0.00	0.00	
11-Sep-2017	3552	3062	174.14	SIGCHO CORDOVA YADIRA ELIZAB	174.14	0.00	0.00	
11-Sep-2017	3553	2933	300.00	DRA. MARIA DEL ROSARIO JIMBO	300.00	0.00	0.00	

DISFARBE

VALORES RECAUDADOS POR COMPROBANTES DE INGRESO.

Del => Viernes, 1 de SEPTIEMBRE de 2017

Al => Sábado, 30 de SEPTIEMBRE de 2017

Fecha	No.Comp.	No.Fact.	Valor	CLIENTE	Efectivo	Tarj_Créd	Cheque	Detalle Cheque
11-Sep-2017	3554	3228	206.12	ULDA ISABEL ESCOBAR ARROBO 35	206.12	0.00	0.00	
11-Sep-2017	3555	3193	70.48	ULDA ISABEL ESCOBAR ARROBO	70.48	0.00	0.00	
11-Sep-2017	3556	2928	570.70	DR. GERMAN PATRICIO PAEZ PIN 40	570.70	0.00	0.00	
11-Sep-2017	3557	3004	190.68	MALDONADO GRANDA LUZ DALINDA 59	190.68	0.00	0.00	
11-Sep-2017	3558	3021	433.20	GUERRERO VALDIVIESO ROSA KAR 36	433.20	0.00	0.00	
11-Sep-2017	3559	3060	216.60	ILMA TEREZA RAMIREZ ESPINOZA 51	216.60	0.00	0.00	
11-Sep-2017	3560	3234	430.64	MANUEL AGUSTIN CARDENAS RODR 40	430.64	0.00	0.00	
11-Sep-2017	3561	3005	198.18	GARCIA MENA YULIZA MARIA 10	198.18	0.00	0.00	
12-Sep-2017	3551	2221	20.00	DRA. DURAN CASTILLO ELBIA LE 44	20.00	0.00	0.00	
12-Sep-2017	3564	2875	514.90	KAREN PAOLA BUSTAMANTE PRIET 4	0.00	0.00	514.90	JEP VALE287 12/09
12-Sep-2017	3566	3009	381.40	MORENO ORTEGA IRENE ESPERANZ 47	0.00	0.00	381.40	LOJA 1974-1975 19
12-Sep-2017	3586	3014	118.80	DRA. BERREZUETA ABRIL EZILDA 48	118.80	0.00	0.00	
12-Sep-2017	3592	3016	80.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	80.00	0.00	0.00	
12-Sep-2017	3645	2968	448.78	DRA. WILMA CARMELA ESPINOZA 1	0.00	0.00	448.78	JAR. AZUAY TRANS78
14-Sep-2017	3584	3015	60.00	MANUEL ANTONIO TERAN 47	60.00	0.00	0.00	
14-Sep-2017	3593	3016	80.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	80.00	0.00	0.00	
15-Sep-2017	3589	3035	122.95	WALTER ANTONIO MONCAYO MOLIN 45	0.00	0.00	122.95	AUSTRO 875 20/09/
15-Sep-2017	3595	2950	252.49	CUEVA ROSILLO LUIS ENRIQUE 44	252.49	0.00	0.00	
15-Sep-2017	3596	3018	77.00	MANUEL DE JESUS ORELLANA OCH 50	77.00	0.00	0.00	
15-Sep-2017	3641	3183	100.00	ANTONIO CARDENAS ESTRELLA 51	100.00	0.00	0.00	
16-Sep-2017	3594	3016	83.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	83.00	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3569	2751	70.00	MERINO CHAMBA LUZ MARIANELA 42	70.00	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3570	2841	450.00	CELI CAMACHO DIANA JANETH 53	450.00	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3571	2882	188.52	CELI CAMACHO DIANA JANETH	188.52	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3572	2905	78.35	CELI CAMACHO DIANA JANETH	78.35	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3573	2980	141.77	CELI CAMACHO DIANA JANETH	141.77	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3574	2902	287.05	ROJAS SINCHE SANDRA LORENA 44	287.05	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3575	2936	408.50	CRUZ CASTILLO AURA LUCILA 50	408.50	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3576	2931	152.35	KEMY TITUANA TITUANA 55	152.35	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3577	2987	0.00	SARMIENTO RENTERIA REITA MIR	0.00	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3578	3036	0.00	SARMIENTO RENTERIA REITA MIR	0.00	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3579	2992	345.00	CRISTOPHER ALEXANDER CORONEL 47	345.00	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3580	2993	283.24	CRISTOPHER ALEXANDER CORONEL	283.24	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3582	2890	100.00	MONICA HOYOS CARDENAS 55	100.00	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3583	2890	220.48	MONICA HOYOS CARDENAS	220.48	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3585	3299	493.80	LUCAS MOREIRA VULY ESPERANZA 51	493.80	0.00	0.00	
17-Sep-2017	3597	3063	200.00	CORDOVA NOLE JADY 40	200.00	0.00	0.00	
18-Sep-2017	3598	2995	272.95	DR. PAUL DAVID TORRES ARGOTE 47	272.95	0.00	0.00	
18-Sep-2017	3599	3074	546.60	PEREZ GALAN LUIS ALFONSO 42	546.60	0.00	0.00	
18-Sep-2017	3600	3000	369.00	VIDAL SARANGO WILLIAM STANLY 53	369.00	0.00	0.00	
18-Sep-2017	3610	3082	90.00	JOHNNY MERCEDES BURNED ALVAR 64	90.00	0.00	0.00	
18-Sep-2017	3611	3077	403.40	ALVEAR VIVANCO TERESA FLERID 65	403.40	0.00	0.00	

SFARBE

SFARBE

VALORES RECAUDADOS POR COMPROBANTES DE INGRESO.

Del => Viernes, 1 de SEPTIEMBRE de 2017

Al => Sábado, 30 de SEPTIEMBRE de 2017

Fecha	No.Comp.	No.Fact.	Valor	CLIENTE	Efectivo	Tarj_Créd	Cheque	Detalle Cheque
18-Sep-2017	3625	2948	253.47	ARMIJOS OCHOA MELANIA DEL CA 62	253.47	0.00	0.00	
18-Sep-2017	3631	3028	369.63	SARMIENTO DOMINGUEZ EDGAR IV 68	0.00	0.00	369.63	AUSTRO 7603 18/9/17
18-Sep-2017	3644	3056	360.79	GARCIA VINTIMILLA E HIJOS CI 69	0.00	0.00	360.79	INTER 3288 21/9/17
19-Sep-2017	3590	3099	80.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	80.00	0.00	0.00	
19-Sep-2017	3612	3031	135.05	ARMIJOS GONZAGA VANESSA ELIZ 70	0.00	0.00	135.05	GUAYA 11 20/9/2017
19-Sep-2017	3613	2998	97.81	MONTAÑO ORDÓÑEZ ISAIAS HERNA 71	0.00	0.00	97.81	GUAYA 2945 25/9/17
19-Sep-2017	3614	3097	153.77	MONTAÑO ORDÓÑEZ ISAIAS HERNA 71	0.00	0.00	153.77	GUAYA 2945 25/9/17
19-Sep-2017	3615	3045	43.58	BRAVO MEDINA PATRICIO DAVID 72	43.58	0.00	0.00	
19-Sep-2017	3616	3043	164.55	GONZALEZ GONZALEZ MARIANA DE 73	164.55	0.00	0.00	
19-Sep-2017	3617	3083	57.72	GLADYS ROCIO GUAMAN GUIZPHE 74	57.72	0.00	0.00	
19-Sep-2017	3618	3047	240.00	DR. JOSE MARIA GUIZPHE 75	240.00	0.00	0.00	
20-Sep-2017	3601	3040	593.50	BETANCOURT GUAMAN JOSE NIXON 76	0.00	0.00	593.50	LOJA 7733 19/9/2017
20-Sep-2017	3632	3067	242.47	OLIVIA MARLENE RUILOVA MEHRE 77	0.00	0.00	242.47	AUSTRO 2584 21/9/17
20-Sep-2017	3637	3162	620.48	AREVALO SALINAS VICTOR HUGO 78	0.00	0.00	620.48	PICHI 474 18/11/17
20-Sep-2017	3643	3073	6.07	SHARUPI SHAKAIMIA ROSA JUANA 79	6.07	0.00	0.00	
21-Sep-2017	3602	2978	133.40	PIEDAD IMELDA CHURUIMARCA SA 80	133.40	0.00	0.00	
21-Sep-2017	3603	3330	383.45	DR. JUAN FRANCISCO SARANGO T 81	0.00	0.00	383.45	38 BAN ECUADOR
21-Sep-2017	3619	3032	147.03	BRAVO MARTINEZ PEPA 82	147.03	0.00	0.00	
21-Sep-2017	3647	3171	124.31	ORTIZ VALLEJO CLEOFE AURORA 83	0.00	0.00	124.31	CAJPE 31363 21/9/17
21-Sep-2017	3648	3070	134.89	SARDI CALLE NELLY VICTORIA 84	0.00	0.00	134.89	PICHI 262 25/9/17
22-Sep-2017	3604	3079	129.20	CARRA HERRERA MILDRED ALEXAN 85	129.20	0.00	0.00	
22-Sep-2017	3605	3099	100.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	100.00	0.00	0.00	
22-Sep-2017	3640	3015	50.00	MANUEL ANTONIO TERAN	50.00	0.00	0.00	
22-Sep-2017	3642	3183	100.00	ANTONIO CARDENAS ESTRELLA	100.00	0.00	0.00	
22-Sep-2017	3646	3068	100.45	COYAGO MOLINA CLAUDIA LIZETH 86	100.45	0.00	0.00	
23-Sep-2017	3638	2962	150.02	JULIO ENRIQUE SUAREZ DIAZ 87	0.00	0.00	150.02	BANEQU 4972 30/9/17
25-Sep-2017	3606	3110	177.85	PADILLA LALANGUI VERONICA MA 88	177.85	0.00	0.00	
25-Sep-2017	3607	3099	90.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	90.00	0.00	0.00	
25-Sep-2017	3608	3033	131.78	GRANDA BUSTAMANTE DARWIN EFR 89	131.78	0.00	0.00	
25-Sep-2017	3609	3034	160.50	RIOFRIO TOLEDO GUICELA VANES 90	0.00	0.00	160.50	LOJA 1676 30/9/2017
25-Sep-2017	3620	3064	225.65	ROJAS SINCHE SANDRA LORENA	225.65	0.00	0.00	
25-Sep-2017	3621	3008	314.15	YUNGA DIAZ MANUEL THOMAS 91	314.15	0.00	0.00	
25-Sep-2017	3633	3015	34.24	MANUEL ANTONIO TERAN	34.24	0.00	0.00	
25-Sep-2017	3634	3096	240.00	ARIOSTO EFRAIN CUENCA FERNAN 92	0.00	0.00	240.00	AUSTRO 27 15/9/2017
26-Sep-2017	3622	3320	104.77	SANCHEZ ALVAREZ VALERIA ALEJ 93	104.77	0.00	0.00	
26-Sep-2017	3623	3081	146.04	RAMIREZ ARROBO GLENDA PATRIC 94	0.00	0.00	146.04	LOJA 2930 28/9/2017
26-Sep-2017	3624	3104	279.26	MARIA INES SARANGO GUAYILLAS 95	279.26	0.00	0.00	
26-Sep-2017	3635	3326	384.12	DR. JUAN VERA RAMON 96	384.12	0.00	0.00	
26-Sep-2017	3636	3101	110.85	IDRORO ZAMORA MANUEL EFRAIN 97	110.85	0.00	0.00	
27-Sep-2017	3626	3025	49.10	SEMPERTEGUI OJEDA WASHINGTON 98	49.10	0.00	0.00	
27-Sep-2017	3627	3046	42.67	SEMPERTEGUI OJEDA WASHINGTON 98	42.67	0.00	0.00	
27-Sep-2017	3628	3065	197.36	GONZAGA SILVA MARTIANITA ANAB 99	0.00	0.00	197.36	LOJA 376 29/9/2017

DISFARBE

VALORES RECAUDADOS POR COMPROBANTES DE INGRESO.

Del => Viernes, 1 de SEPTIEMBRE de 2017

Al => Sábado, 30 de SEPTIEMBRE de 2017


Fecha	No.Comp.	No.Fact.	Valor	CLIENTE	Efectivo	Tarj_Créd	Cheque	Detalle Cheque
27-Sep-2017	3630	3100	99.00	FUNDACION ALBERTO HIDALGO JA 100	99.00	0.00	0.00	
27-Sep-2017	3664	3308	380.16	PATRICIA JOHANNA SIBUENZA 101	0.00	0.00	380.16	GUAYA 3188 27/9/1
28-Sep-2017	3629	3099	100.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	100.00	0.00	0.00	
28-Sep-2017	3650	3092	286.59	FARMACIA SERRANO 102	286.59	0.00	0.00	
28-Sep-2017	3652	2701	134.20	KAREN PALACIOS GONZALEZ 103	134.20	0.00	0.00	
28-Sep-2017	3653	3070	30.00	SARDI CALLE NELLY VICTORIA	30.00	0.00	0.00	
28-Sep-2017	3660	3071	106.75	CARDENAS BERNED FANNY VIOLET 104	106.75	0.00	0.00	
28-Sep-2017	3661	3107	209.51	AVILA CARDENAS TERESITA DE J 105	209.51	0.00	0.00	
28-Sep-2017	3663	3113	173.52	RUTH BEATRIZ MORALES CARPIO 106	173.52	0.00	0.00	
29-Sep-2017	3649	3066	115.45	JARAMILLO SALAZAR PEDRO SAUL 107	115.45	0.00	0.00	
29-Sep-2017	3651	3012	131.20	HOYOS FLORES JULIA JEANNETH 108	131.20	0.00	0.00	
29-Sep-2017	3654	3098	46.32	LUIS FERNANDO GRANDA BUSTAMA 109	46.32	0.00	0.00	
29-Sep-2017	3655	3088	80.00	DRA. ANGELICA MARIA CEDERO H 110	80.00	0.00	0.00	
29-Sep-2017	3656	3084	141.55	SANCHEZ POMA WALTER FERNANDO 111	141.55	0.00	0.00	
29-Sep-2017	3658	3336	215.34	DR. JULIO SARMIENTO MENDIEDA	0.00	0.00	215.34	PRODU 40 29/9/201
29-Sep-2017	3659	3057	128.01	DR. ROMEO BRAVO VAZQUEZ 112	0.00	0.00	128.01	PICHI 10707 21/9/
30-Sep-2017	3657	3099	100.00	JORGE ITALO CHAMBA BENITEZ	100.00	0.00	0.00	

Total Comprob.: 143
 Total Cobrado: 30,860.70
 Total Efectivo: 18,585.78
 Total Tar Créd.: 0.00
 Total Cheques: 12,274.92


ENERO
 COMPRAS
 Ventas.
 CxC.
 C&P.

ANEXO 9

9



REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES



...le hace bien al país!

NÚMERO RUC: 1308976370001
 APELLIDOS Y NOMBRES: LUCAS MOREIRA YULY ESPERANZA

NOMBRE COMERCIAL: DISFARBE
 CONTADOR: MORALES MORENO LORENA IVANOVA
 CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS
 CALIFICACIÓN ARTESANAL: S/N

OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD: SI
 NÚMERO: S/N

FEC. NACIMIENTO: 12/10/1977
 FEC. INSCRIPCIÓN: 21/08/2003
 FEC. SUSPENSIÓN DEFINITIVA:

FEC. INICIO ACTIVIDADES: 21/08/2003
 FEC. ACTUALIZACIÓN: 31/05/2017
 FEC. REINICIO ACTIVIDADES: 05/06/2014

ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL
 VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS.

DOMICILIO TRIBUTARIO
 Provincia: LOJA Canton: LOJA Parroquia: SUCRE Calle: ALISOS Numero: SN Intersección: NOGALES Referencia: A DOS CUADRAS DEL PARQUE DE LA PRADERA
 Telefono: 076061704 Email: disfarbe@gmail.com Celular: 0999617163

DOMICILIO ESPECIAL
 SN


OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

- * ANEXO RELACION DEPENDENCIA
- * ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO
- * DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- * DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

Son derechos de los contribuyentes: Derechos de trato y confidencialidad, Derechos de asistencia o colaboración, Derechos económicos, Derechos de información, Derechos procedimentales; para mayor información consulte en www.sri.gob.ec.
 Las personas naturales cuyo capital, ingresos anuales o costos y gastos anuales sean superiores a los límites establecidos en el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario interno están obligados a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE) y sus declaraciones de IVA deberán ser presentadas de manera mensual.
 Recuerda que sus declaraciones de IVA podrán presentarse de manera semestral siempre y cuando no se encuentre obligado a llevar contabilidad, transfiera bienes o preste servicios únicamente con tarifa 0% de IVA y/o sus ventas con tarifa diferente de 0% sean objeto de retención del 100% de IVA.

DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS	ABIERTOS	CERRADOS
3	1	2
JURISDICCIÓN	ZONA 7, LOJA	




Código: RIMRUC2017001755798
 Fecha: 23/11/2017 17:22:12 PM


Pag. 1 de 2


ANEXO 10


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ROL DE PAGOS N° 1 MES: Septiembre 2017								
N°	NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES		LIQUIDO A PAGAR
			SUELDO	COMISIONES	TOTAL INGRESOS	APORT. PERSON. IESS 9,45%	TOTAL DEDUCCIONES	
1	Henry Fernando Lucas Moreira	Vendedor	\$ 380,00	\$ 120,00	\$ 500,00	\$ 47,25	\$ 47,25	\$ 452,75
2	Carlos Patricio Iñiguez Granda	Jefe de Almacén	\$ 250,00		\$ 250,00	\$ 23,63	\$ 23,63	\$ 226,38
TOTAL			\$ 630,00	\$ 120,00	\$ 750,00	\$ 70,88	\$ 70,88	\$ 679,12


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ROL DE PROVISIONES SOCIALES N° 1 MES: Septiembre 2017												
N°	NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL IESS			PROVISIONES					TOTAL
				11,15%	SECAP 0,5%	IECE 0,5%	DECIMOTERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	
1	Henry Fernando Lucas Moreira	Vendedor	\$ 500,00	\$ 55,75	\$ 2,50	\$ 2,50	\$ 41,67	\$ 31,25	\$ 41,67	\$ 20,83	\$ 135,42	\$ 196,17
2	Carlos Patricio Iñiguez Granda	Jefe de Almacén	\$ 250,00	\$ 27,88	\$ 1,25	\$ 1,25	\$ 20,83	\$ 31,25		\$ 10,42	\$ 62,50	\$ 92,88
TOTAL			\$ 750,00	\$ 83,63	\$ 3,75	\$ 3,75	\$ 62,50	\$ 62,50	\$ 41,67	\$ 31,25	\$ 197,92	\$ 289,04


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ROL DE PAGOS N° 2 MES: Octubre 2017								
N°	NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES		LIQUIDO A PAGAR
			SUELDO	COMISIONES	TOTAL INGRESOS	APORT. PERSON. IESS 9,45%	TOTAL DEDUCCIONES	
1	Henry Fernando Lucas Moreira	Vendedor	\$ 380,00	\$ 120,00	\$ 500,00	\$ 47,25	\$ 47,25	\$ 452,75
2	Carlos Patricio Iñiguez Granda	Jefe de Almacén	\$ 250,00		\$ 250,00	\$ 23,63	\$ 23,63	\$ 226,38
TOTAL			\$ 630,00	\$ 120,00	\$ 750,00	\$ 70,88	\$ 70,88	\$ 679,12

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ROL DE PROVISIONES SOCIALES N° 2 MES: Octubre 2017												
N°	NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL IESS			PROVISIONES					TOTAL
				11,15%	SECAP 0,5%	IECE 0,5%	DECIMOTERCER SUELDO	DECIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	
1	Henry Fernando Lucas Moreira	Vendedor	\$ 500,00	\$ 55,75	\$ 2,50	\$ 2,50	\$ 41,67	\$ 31,25	\$ 41,67	\$ 20,83	\$ 135,42	\$ 196,17
2	Carlos Patricio Iñiguez Granda	Jefe de Almacén	\$ 250,00	\$ 27,88	\$ 1,25	\$ 1,25	\$ 20,83	\$ 31,25		\$ 10,42	\$ 62,50	\$ 92,88
TOTAL			\$ 750,00	\$ 83,63	\$ 3,75	\$ 3,75	\$ 62,50	\$ 62,50	\$ 41,67	\$ 31,25	\$ 197,92	\$ 289,04

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ROL DE PAGOS N° 3 MES: Noviembre 2017								
N°	NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES		LIQUIDO A PAGAR
			SUELDO	COMISIONES	TOTAL INGRESOS	APORT. PERSON. IESS 9,45%	TOTAL DEDUCCIONES	
1	Henry Fernando Lucas Moreira	Vendedor	\$ 380,00	\$ 120,00	\$ 500,00	\$ 47,25	\$ 47,25	\$ 452,75
2	Carlos Patricio Iñiguez Granda	Jefe de Almacén	\$ 250,00		\$ 250,00	\$ 23,63	\$ 23,63	\$ 226,38
TOTAL			\$ 630,00	\$ 120,00	\$ 750,00	\$ 70,88	\$ 70,88	\$ 679,12


 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ROL DE PROVISIONES SOCIALES N° 3 MES: Noviembre 2017												
N°	NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL IESS			PROVISIONES					TOTAL
				11,15%	SECAP 0,5%	IECE 0,5%	DECIMOTERCER SUELDO	DECIMOCUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	
1	Henry Fernando Lucas Moreira	Vendedor	\$ 500,00	\$ 55,75	\$ 2,50	\$ 2,50	\$ 41,67	\$ 31,25	\$ 41,67	\$ 20,83	\$ 135,42	\$ 196,17
2	Carlos Patricio Iñiguez Granda	Jefe de Almacén	\$ 250,00	\$ 27,88	\$ 1,25	\$ 1,25	\$ 20,83	\$ 31,25		\$ 10,42	\$ 62,50	\$ 92,88
TOTAL			\$ 750,00	\$ 83,63	\$ 3,75	\$ 3,75	\$ 62,50	\$ 62,50	\$ 41,67	\$ 31,25	\$ 197,92	\$ 289,04

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ROL DE PAGOS N° 4 MES: DICIEMBRE 2017								
N°	NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	INGRESOS			DEDUCCIONES		LIQUIDO A PAGAR
			SUELDO	COMISIONES	TOTAL INGRESOS	APORT. PERSON. IESS 9,45%	TOTAL DEDUCCIONES	
1	Henry Fernando Lucas Moreira	Vendedor	\$ 380,00	\$ 120,00	\$ 500,00	\$ 47,25	\$ 47,25	\$ 452,75
2	Carlos Patricio Iñiguez Granda	Jefe de Almacén	\$ 250,00		\$ 250,00	\$ 23,63	\$ 23,63	\$ 226,38
TOTAL			\$ 630,00	\$ 120,00	\$ 750,00	\$ 70,88	\$ 70,88	\$ 679,12

 DISTRIBUIDORA "DISFARBE" ROL DE PROVISIONES SOCIALES N° 4 MES: Diciembre 2017												
N°	NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL IESS			PROVISIONES					TOTAL
				11,15%	SECAP 0,5%	IECE 0,5%	DECIMOTERCER SUELDO	DECIMOCUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL PROVISIONES	
1	Henry Fernando Lucas Moreira	Vendedor	\$ 500,00	\$ 55,75	\$ 2,50	\$ 2,50	\$ 41,67	\$ 31,25	\$ 41,67	\$ 20,83	\$ 135,42	\$ 196,17
2	Carlos Patricio Iñiguez Granda	Jefe de Almacén	\$ 250,00	\$ 27,88	\$ 1,25	\$ 1,25	\$ 20,83	\$ 31,25		\$ 10,42	\$ 62,50	\$ 92,88
TOTAL			\$ 750,00	\$ 83,63	\$ 3,75	\$ 3,75	\$ 62,50	\$ 62,50	\$ 41,67	\$ 31,25	\$ 197,92	\$ 289,04

ANEXO 11


13



APROMED
DISTRIBUIDORA PALACIOS SOTO & CIA

R.U.C.: 1190081105001
FACTURA
 No. 001-002-000074722
 NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
 0109201701200100200007472211900811056

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 2017-09-01T18:15:51-05:00
 AMBIENTE: PRODUCCION
 EMISIÓN: NORMAL
 CLAVE DE ACCESO



0109201701119008110500120010020000747228765432112

DIRECCIÓN: ALFREDO MORA REYES SIN Y MANUEL MONTERO
 Matriz:
 Dirección: ALFREDO MORA REYES SIN Y MANUEL MONTERO
 Sucursal:
 Contribuyente Especial Nro 393
 OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: SRA, YULY ESPERANZA LUCAS MOREIRA - LOJA RUC / CI: 1308976370001
 Fecha Emisión: 01/09/2017 Guía Remisión:
 Emisión: LA PRADERA, ALISOS Y NOGALES

Cod. Principal	Cant	Lote	Descripción	Promoción	% Dcto	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
214001	14.0	1705279	XUENOX CAJA X 30 CAPSULAS (0213)	4.0	28.5714	11.58	46.32	115.80

Información Adicional

Detalle 1: Promoción
 Detalle 2: % Dcto
 Nombre Comercial: DISFARBE
 Telefono: 2108127
 Email: disfarbe@gmail.com
 Ciudad: LOJA
 Vendedor/Respon.: OFI - OFICINA
 Forma de Pago: CREDITO[115.80]
 Notas: XUENOX 10+4 VA LLEVAR DE OFICINA
 No. Factura: 001-002-74722
 Pedido/NEntrega: 001-001-21
 Para consultas ir a: www.apromedfarmaloja.com
 CI receptor:
 Firma receptor:

Forma de Pago	Valor
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	115.80


SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	115.80
SUBTOTAL No objeto de IVA	0
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	115.80
DESCUENTO	46.32
ICE	.0
IVA 12%	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	115.80

Retención Emisora.

*11 y 6-y
Nov/18/2017.
Cheque H 799*

ANEXO 12

#



LUCAS MOREIRA YULY ESPERANZA
 Dir.: EPOCA BULGARIA 31-170 E IRAN ESQUINA
 Telf.: 076081704 / 0989817183 - 0939537267
 Email: disfarbe@gmail.com
 Loja - Ecuador
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD"

FACTURA
RUC: 1308976370001
Aut. SRI: 1119959067
 Documento Categorizado: NO

003-001-000 N° 003229

Cliente: ESPINOZA JARAMILLO CARLOS ANDRES Fecha: Loja, 1-Dic-2017

Razon Social: FARMACIA SANTA MARIA
 Direccion: CALLE EL BRINDIS Y SALVADOR DALLI
 RUC: 1304956370001 TIN: 0982219364
 Contacto: YULY LIZBES
 Fecha Emision: 31-Dic-2017

Detalle	Cantidad	Unidad	Valor Unitario	Valor Total
10. BARRAS ANI CADA X 10 CAPS	1		51.00	51.00
2. BARRAS ANI CADA X 10 CAPS	1		42.50	42.50
Subtotal:			51.00	51.00
Descontos:			8.50	8.50
IVA 0%:			42.50	42.50
IVA 12%:			0.00	0.00
TOTAL USD:			42.50	42.50

Obligación de Pago: Dar por satisfecha la recepción de mercaderías que en mi nombre y / o mi representada he recibido, obligándome a pagar en un plazo estipulado en la factura y aceptado el precio; como otorgarle a este documento el carácter de título ejecutivo, líquido y puro; como deudor desde ya "sin protesto" extimo de presentación para aceptar y pago, así como de evicte por falta de estos hechos, comprometiéndome a pagar el interés máximo comercial, en caso de mora sujetandome a los jueces de Loja al ejecutivo, renunciando fuero y domicilio.

FORMA DE PAGO


EFFECTIVO

DINERO ELECTRÓNICO


TARJETA DE CRÉDITO / DÉBITO

OTROS

FIRMA AUTORIZADA



FIRMA CLIENTE



Subtotal: 51.00

Descontos: 8.50

IVA 0%: 42.50

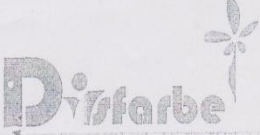
IVA 12%: 0.00

TOTAL USD: 42.50

Antonio Gilberto Rivera Aponte RUC 1103428213001 N°. de Aut. 8976
 Fecha de Aut. 20/Diciembre/2018
 Del 002101 al 003300 Ceduca: 20/Diciembre/2017

Original: ADQUIRENTE
 Copia: ENSOR
 IMP. RIVERA 2548713

ANEXO 13



Disfarbe

LUCAS MOREIRA YULY ESPERANZA
 Dir.: EPOCA BULGARIA 31-170 E IRAN ESQUINA
 Telf.: 076061704 / 0999617163 - 0939537267
 Email: disfarbe@gmail.com
 Loja - Ecuador
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD" 003-001-000

RUC: 1308976370001
 AUT. S.R.I. 1119964509
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Documento Categorizado: NO
 N° 900477

Fecha de Emisión: Loja, 29-Sep-2017
 Nombre o Razón Social: DISTRIBUIDORA PALACIOS SOTO & CIA APROPE
 RUC : 1190081108001
 Dirección: ALFREDO HORA S/N Y MANUEL MONTERO

Tipo de Comprobante: FACTURA

No. Comprobante: 001002-000076920

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2017	485.02	RENTA	312	1	4.85

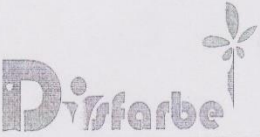
AGENTE DE RETENCIÓN

Antonio Gilberto Rivera Aponle / IMP. RIVERA 2 546713
 R.U.C. 1103421210001 / N° de Autorización 8976
 Fecha de Aut.: 21/Diciembre/2016 del 000251 - 000850 - Caduca 21/Diciembre/2017

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

TOTAL RETENIDO ==> 4.85

ORIGINAL: Boleto por retención
 COPIA: Agente de Retención



Disfarbe

LUCAS MOREIRA YULY ESPERANZA
 Dir.: EPOCA BULGARIA 31-170 E IRAN ESQUINA
 Telf.: 076061704 / 0999617163 - 0939537267
 Email: disfarbe@gmail.com
 Loja - Ecuador
 "OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD" 003-001-000

RUC: 1308976370001
 AUT. S.R.I. 1119964509
COMPROBANTE DE RETENCIÓN
Documento Categorizado: NO
 N° 900458

Fecha de Emisión: Loja, 8-Sep-2017
 Nombre o Razón Social: JARDUIFAR CIA. LTDA.
 RUC : 0190336298001
 Dirección: AV. CAYANBE S/N Y TIO PULLO

Tipo de Comprobante: FACTURA

No. Comprobante: 001001-000037788

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CODIGO IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2017	1.534.00	RENTA	312	1	15.34

AGENTE DE RETENCIÓN

Antonio Gilberto Rivera Aponle / IMP. RIVERA 2 546713
 P.U.C. 1103428213001 / N° de Autorización 8976
 Fecha de Aut.: 21/Diciembre/2016 del 000251 - 000850 - Caduca 21/Diciembre/2017

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

TOTAL RETENIDO ==> 15.34

ORIGINAL: Boleto por retención
 COPIA: Agente de Retención

ANEXO 14

SU FARMACIA KATY'S
MARTINEZ SINCHE PEDRO FERNANDÓ
Dir.: Roberto Crespo s/n y Eduardo Arias
Telf.: 4093 626 * Cuenca - Ecuador

COMPROBANTE DE RETENCIÓN
SERIE 001-001-00 0020356
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 0102897634001 DOC. CATEGORIZADO: NO AUT. S.R.I. # 1120652378


LUGAR Y FECHA: CUENCA, 3 DE OCTUBRE DEL 2017
CONTRIBUYENTE: DISFARBE
LUCAS MOREIRA YULY ESPERANZA
EPOCA BUGARIA 31-170 E IRAN ESQUINA

R.U.C./C.I.: 1308976370001
TIPO DE COMPROBANTE: FACTURA
Y NUMERO: 003-001-0003384
EJERCICIO FISCAL: 2017

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL I.V.A.				
CONCEPTO	BASE IMP.	CÓDIGO DEL IMPUESTO	%	RETENCIÓN
SUBTOTAL \$				

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA				
CONCEPTO	BASE IMP.	CÓDIGO DEL IMPUESTO	%	RETENCIÓN
MEDICAMENTOS	104,99	312	1%	1,05
SUBTOTAL \$				1,05
TOTAL A RETENER \$.				1,05

PAUZHI MINCHALA FANNY NARCISA, GRAFICAS JOCEQUIN - TELEFAX: 2840314 - R.U.C. 0301032488001
AUT. 2278 - Nro. 0019551 AL 0021050 28-ABRIL-2017 VALIDO HASTA 28-ABRIL-2018 - CUENCA


AGENTE DE RETENCIÓN

ORIGINAL BLANCO: SUJETO PASIVO RETENIDO / COPIA ROSADA: AGENTE DE RETENCIÓN

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103870687001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 001-021-000000031

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0311201707110387068700120010210000000311103870611

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN 03/11/2017 13:18:11

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0311201707110387068700120010210000000311103870611

CRUZ AZUL SU FARMACIA

Cruz Azul

Dirección Matriz: Lauro Guerrero 05-05 y Juan Jose Samaniego

Dirección Sucursal: LAURO GUERRERO 05-05 Y JUAN JOSE SAMANIEGO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Identificación: LUCAS MOREIRA YULY ESPERANZA 1308976370001

Fecha: 03/11/2017

Comprobante	Número	Fecha Emisión	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retención	Impuesto	Porcentaje Retención	Valor Retenido
FACTURA	003001000003485	03/11/2017	10/2017	312.70	Impuesto a la Renta	1.0	3.13

Información Adicional

Información Adicional

Email: DISFARBE@GMAIL.COM

Teléfono: 072108127

Dirección: EPOCA BULGARIA 31 170 E IRAN ESQUINA

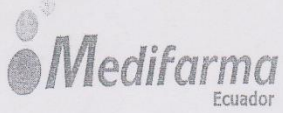
Monto Total: 3.13

Tipo Venta: I

Reprobada

ANEXO 15

7



R.U.C.: 1791888146001

FACTURA

Nº. 001-001-000103154

NUMERO DE AUTORIZACION


0112201701179188814600120010010001031540000000213

Fecha y hora de Autorizado 2017-12-01T09:21:13-05:00

AMBIENTE Produccion

EMISION Normal

CLAVE DE ACCESO



0112201701179188814600120010010001031540000000213

CORPORACION MAGMA ECUADOR SA

Dir. Matriz: Av. Naciones Unidas 1084 y Av. Amazonas, Ed. La Previsora Torre B Piso 7 Ofc. 709 y 710

Dir. Sucursal: Av. Naciones Unidas 1084 y Av. Amazonas, Edif. La Previsora Torre B Piso 7 Ofc 709 y 710

Contribuyente Especial Nro. 00745

Obligado a llevar Contabilidad SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: LUCAS MOREIRA YULY ESPERANZA

Identificación: 1308976370001 Fecha Emisión: 01/12/2017 Fecha de Pago: 30/01/2018

Guía Remisión: 001-001-000101063 Pedido: 0 Condicion Venta: 60 dias

Vendedor: PB-CLEVER ORTIZ No. Orden de Compra: 0

Dirección del Cliente: ALISOS Y NOGALES ESQUINA

Dirección de Entrega: ALISOS Y NOGALES ESQUINA

Email del Cliente: disfarbe@gmail.com

Cód. Principal	Registro Sanitario	Cant.	Descripcion	Cant. Boni	Lote	Fecha Vencimiento	Precio Unitario	Desccto.	Precio Total
111052	5394MAE-02-09	440.00	Alergiplus 5mg x 10 Tab. Recubiertas	240.00	1087907	31/09/2020	4.20000	1008.00	840.00
022	5309MAE-01-06	220.00	Gassovel 40mg x 40 Tab. Recubiertas	120.00	1035007	31/03/2019	4.16000	499.20	416.00

numeroGuia: 00101063

telefonoCliente: 076061704

SUBTOTAL 12% 0.00

SUBTOTAL 0% 1256.00

SUBTOTAL no objeto de IVA 0.00

SUBTOTAL Exento de IVA 0.00

SUBTOTAL SIN IMPUESTOS 1256.00

Total Descuento 1507.20

ICE 0.00

IVA 12% 0.00

IREPNR 0.00

PROPINA 0.00

VALOR TOTAL 1256.00

Forma de Pago

Otros con utilización del sistema financiero

Valor

1256.00

Plazo

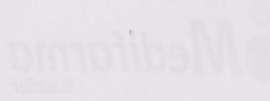
60 dias

1.243.44

Cleber H. Ortíz

12/01/2018

Administración autorizada el 01/12/2017.



Nº 900524

Fecha de Emisión: Iqta. 4-Dic-2017
Nombre o Razón Social: CORPORACION MAWA ELLADOR S.A.
RUC Dirección: # 1791883146001
Dirección: Av. NACIONES UNIDAS 1084 Y AV. AMAZONAS

Tipo de Comprobante: FACTURA
EJERCICIO FISCAL 2017

2017

BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION 1.256,00
IMPUESTO RENTA 312
CODIGO IMPUESTO RENTA 001001-000103154
No. Comprobante: 001001-000103154

TOTAL RETENIDO

12.56

12.56

FACTURA
NÚMERO DE AUTORIZACION
FECHA DE EMISION
RUC
DIRECCION

CODIGO IMPUESTO RENTA	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
001001-000103154	1	12.56
TOTAL RETENIDO		12.56

ÍNDICE

CARATULA	i
CERTIFICACIÓN	ii
AUTORÍA	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
a. TÍTULO	1
b. RESUMEN	2
SUMMARY	4
c. INTRODUCCIÓN	6
d. REVISIÓN DE LITERATURA	8
e. MATERIALES Y MÉTODOS	46
f. RESULTADOS	48
g. DISCUSIÓN	198
h. CONCLUSIONES	200
i. RECOMENDACIONES	202
j. BIBLIOGRAFÍA	203
k. ANEXOS	205
ÍNDICE	315