Universidad Nacional de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA "MED"

IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN LA FARMACIA "FARMACEL"DE LA CIUDAD DE CELICA, POR EL MES DE NOVIEMBRE DEL 2012

Tesis previa a optar el grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría. Contador Público Auditor. CPA.

AUTORA: Lucía del Carmen Jumbo Jumbo

DIRECTORA: Mg. Lady Añazco Reyes

LOJA – ECUADOR

2013

Mg. Lady Añazco **Reyes**, DOCENTE DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA, MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA, CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA, DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA

Que el presente trabajo de tesis titulado **IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN LA FARMACIA "FARMACEL" DE LA CUIDAD DE CELICA, POR EL MES DE NOVIEMBRE DEL 2012,** presentado por la aspirante: Lucia del Carmen Jumbo Jumbo, previo a optar por el Grado de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría C.P.A, ha sido orientada, revisada y corregida bajo la dirección de la Lcda. Silvana Rodríguez Granda, luego de haber realizado petición para asignación de nuevo director de tesis autorizo su impresión y presentación ante el respectivo Tribunal de Grado.

Loja, Abril del 2013

.....

Mg. Lady Añazco Reyes

DIRECTORA DE TESIS

AUTORIA

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

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

Autora: Lucia del Carmen Jumbo Jumbo

Firma:.....

Cédula: 110345810-3

Fecha: Abril del 2013.

AGRADECIMIENTO

A todos quienes conforman la Universidad Nacional de Loja que a Través de la Modalidad de Estudios Distancia, Carrera de Contabilidad y Auditoría, me permitieron educarme proporcionándome los conocimientos necesarios para poder aplicarlos tanto en este trabajo como en mi vida profesional.

A la Lcda. Silvana Rodríguez Granda, Directora de tesis, que con su ayuda incondicional me ha orientado en el desarrollo de la presente tesis, a la Mg. Lady Añazco Reyes por su orientación final.

Finalmente mi más profundo agradecimiento a la Lcda. Melva Patricia Jimbo, propietaria de la Farmacia “Farmacel” por las facilidades prestadas para la ejecución de este trabajo.

La Autora

DEDICATORIA

Con infinito amor y agradecimiento a Dios por darme la fuerza y sabiduría en mi vida, a mis queridos padres, que con su amor, esfuerzo y apoyo incondicional contribuyeron a mi desarrollo personal y profesional y gracias a ellos he podido culminar unas de las etapas más importantes de mi vida.

.

Lucia

a. TÍTULO

IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN LA FARMACIA "FARMACEL" DE LA CIUDAD DE CELICA, POR EL MES DE NOVIEMBRE DEL 2012

b. RESUMEN

La IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN LA FARMACIA DE JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA, DE LA CUIDAD DE CELICA, POR EL MES DE NOVIEMBRE DEL 2012, permitió evidenciar la necesidad de la farmacia en adoptar los procedimientos pertinentes para un adecuado y eficiente control de los recursos que dispone; adicionalmente su aplicación facilitó conocer de forma real, cuales son los resultados obtenidos, para tomar los correctivos necesarios para mejorar su administración.

Con la aplicación de la contabilidad se dió cumplimiento a los objetivos planteados y que tiene relación con la recopilación de la información fuente de la farmacia en el periodo establecido, elaborar el proceso contable el cual incluyó el Plan y Manual de Cuentas, Inventario, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Flujo del Efectivo y dejar las debidas recomendaciones para la propietaria de la farmacia, luego de terminar la investigación, las mismas que beneficien en la labor, tanto administrativa como financiera.

Al finalizar he llegado a la conclusión, que el sistema contable que he implantado está listo para continuar con el desarrollo de la contabilidad para los siguientes periodos, como alternativa de solución a sus diferentes problemáticas existentes, frente a las situaciones adversas que se vienen suscitando dentro de la farmacia, sujeta a estudio, se recomienda aplicar el sistema contable aplicado para lograr obtener información fidedigna que sirva de base para la toma de decisiones pertinentes relacionadas al manejo y uso de los recursos financiados con recursos propios y parte con dinero de terceras personas.

ABSTRACT

The implementation of the accounting system in the pharmacy of PATRICIA MELVA SANMARTIN JIMBO, CITY OF CELICA, for the month of November 2012, allowed showing the need for the company to adopt appropriate procedures for proper and efficient control of resources available; further facilitated implementation know realistically, what are the results, to take the necessary corrective measures to improve its management.

With the application of accounting complied with the objectives and having regard to the collection of the information source of the pharmacy within the prescribed period, make the accounting process which included the Plan and User Accounts, Inventory, State Initial Situation, Daybook, Ledger, Trial Balance, Work Sheet, Income Statement, Statement of Financial Position and Cash Flow and let its recommendation to the owner of the pharmacy, after completing the investigation, the same as benefit in the work, both administrative and financial.

At the end I concluded that the accounting system I implemented is ready to continue the development of accounting for the following periods, as an alternative solution to their various problems existing face adverse situations that have been raising within pharmacy, subject to study, apply the accounting system applied in order to obtain reliable information and to provide a basis for decision making relevant and related to the management and use of resources and equity financed with money from a third party people.

c. INTRODUCCIÓN

La Farmacia de Jimbo Sanmartín Melva Patricia, con RUC Nº 1102915467001; dedicada a la venta de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo, cuya fecha de inicio, según registros que reposan en la entidad, data del año 2005, tiene como su gerente propietaria la Lic. Melva Patricia Jimbo Sanmartín, quien decide invertir en un negocio con el que pretende cubrir una necesidad de la localidad, así como obtener un lucro o beneficio por la actividad emprendida.

La importancia de la implantación de la contabilidad en la Farmacia mencionada radica en que mediante su aplicación, su propietaria contará con documentos soporte para cada transacción económica que realice, adicionalmente podrá conocer su volumen de ganancia o pérdida al finalizar un año contable, y de esta forma sabrá si su negocio es rentable o no y así tomar las respectivas decisiones.

Se encuentra estructurado de conformidad con el Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, que determina lo siguiente: el TITULO, que es el nombre del tema objeto de investigación , RESUMEN EN CASTELLANO Y TRADUCIDO EN INGLES, que se constituye en una síntesis de todo la tesis, la INTRODUCCIÓN, que describe la importancia del tema, el aporte a la empresa y el contenido del trabajo, REVISIÓN DE LITERATURA, que contiene los aspectos teóricos de la contabilidad y su proceso, MATERIALES Y METODOS, donde se explica todos y cada uno de los materiales, métodos utilizados en el desarrollo del presente trabajo , se continúa con los RESULTADOS, que es la Implantación Contable en la Farmacia, de la ciudad de acuerdo a las necesidades de la misma, desde el inventario inicial hasta los estados financieros, seguidamente se presenta la DISCUSIÓN, que es un contraste de cómo estaba la organización antes de implantar la contabilidad y cómo se beneficia con el trabajo presentado, el trabajo de tesis concluye con la presentación de las CONCLUSIONES y RECOMENDACIONES que servirán, de alguna manera, para mejorar la administración contable y financiera de la farmacia, y finalmente se presenta la BIBLIOGRAFÍA que fue consultada y los ANEXOS, que son los soportes de las transacciones realizadas, como facturas de compra y ventas, comprobantes de retención, auxiliares de ventas.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

CONTABILIDAD.

"Podemos definir la contabilidad diciendo que es la ciencia que coordina y dispone en libros adecuados las anotaciones de las operaciones efectuadas por una empresa mercantil, con el objeto de conocer la situación de dicha empresa, determinar los resultados obtenidos y explicar las causas que han producido estos resultados"[1]

También se la puede definir personalmente a la contabilidad como una técnica organizada y metodológicamente bien planteada y que sigue un orden de tal manera que permita demostrar el resultado de las operaciones, analizar e interpretar los resultados reales y finalmente exponer la situación financiera.

Importancia

Permite conocer con exactitud la real situación económica- financiera de una empresa; a través del control que ejerce sobre las operaciones y sobre quienes las realizan, así mismo a partir de la permanente y oportuna información que brinda apoyará a los ejecutivos en la toma de decisiones más acertadas; lo que determina la enorme importancia que le brinda a esta técnica.

Principios Fundamentales

Los propósitos fundamentales de la contabilidad son los siguientes:

- Establecer un control riguroso sobre cada uno de los recursos y las obligaciones del negocio.
- Registrar, en forma clara y precisa, todas las operaciones efectuadas por la empresa durante el ejercicio fiscal.
- Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara y verídica de la situación financiera que guarda el negocio.

[1] ZAPATA, Pedro. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial Mc. Gharw. Bogotá-Colombia 2009. pag.6

- Predecir con bastante anticipación el futuro de la empresa.

- Servir como comprobante y fuente de información, ante terceras personas, de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a lo establecido por la ley.

Objetivos

Los principales objetivos de la contabilidad, se resumen en los siguientes puntos:

a.) "Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de la propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes. Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el período"[2].

b.) Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil, entre otras cosas para:

1.- Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.

2.- Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.

3.- Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.

4.- Servir de base para la evaluación de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de las cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.

5.- Evaluar la gestión de la administración y la dirección de la empresa.

[2]ESPEJO JARAMILLO Lupe Beatriz, Contabilidad General, 2007,Página 9

6.- Ejercer control sobre las operaciones del ente económico.

CLASIFICACIÓN

La contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que la especialización de la contabilidad se relaciona con la rama o campo de cada una de ellas, entre las cuales tenemos:

Contabilidad de Servicios.- Este sistema se aplica a las empresas que ofrecen servicios como parte de sus transacciones. La contabilidad controla que se venda servicios antes que el producto.

Contabilidad Comercial.- se aplica a las empresas que se dedican a la compra o venta de bienes con el fin obtener una ganancias, agregándole al costo del bien el margen de utilidad.

Contabilidad Industrial o de Costos.- la actividad de las empresas es transformar la materia prima en el producto final. Se caracteriza por un proceso productivo; la contabilidad registra todos los movimientos referentes a dicha transformación.

Contabilidad Agropecuaria.- Es una rama de la Contabilidad de costos, pues es importante conocer el costo de producción de un quintal.

Contabilidad Bancaria.- es aplicable en el sistema bancario en función del plan de cuentas que proporciona la Superintendencia de Bancos, es decir el contador se debe ajustar a esta disposición.

Es importante señalar que dependiendo de las necesidades de la entidad, se puede incluir cuentas, previa autorización de la Superintendencia de Bancos.

Contabilidad Gubernamental.- Registra, controla, analiza e interpreta las operaciones de las entidades de derecho público, Nación, Ministerios, Municipios,

etc. gracias a este registro de gobierno puede disponer de control y planeamiento en materia tributaria, financiera y económica.

Contabilidad Financiera.- es un sistema de información que expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que realiza una entidad económica, así como ciertos acontecimientos económicos que le afectan, con el fin de proporcionar información útil y segura a usuarios externos a la organización.

Contabilidad de Cooperativas.- son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro, crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación.[3]". Este tipo de empresas ha tenido un crecimiento agresivo en nuestro medio, derivados de la crisis económica que sufrió el país con los bancos y demás entidades financieras en años pasados.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS

Los principios contables son "aquellas normas y reglas de carácter general o especifico emitidos por entidades de la profesión contable y que son aplicables para el tratamiento de las transacciones financieras de una entidad, la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, surge como una necesidad de informar con mayor claridad la situación financiera y los resultados de una entidad" [4]".

CLASIFICACION

Los principios de contabilidad generalmente aceptados se clasifican en tres grandes grupos**.**

Conceptos Básicos

Son aquellos que se consideran fundamentales por cuanto orienta la acción de la profesión contable.

[3]ZAPATA, Pedro. Contabilidad General, Séptima Edición. Editorial Mc. Gharw, Bogotá-Colombia, 2007

[4]ESPEJO JARAMILLO, Lupe Beatriz, Contabilidad General, primera edición, sexta reimpresión Junio 2007

Conceptos Esenciales

Especifican el tratamiento general que debe aplicarse al reconocimiento y medición de los hechos ciertos que afectan la profesión financiera y los resultados de las operaciones de las empresas.

Conceptos Generales de Operación

Son los que guían la selección y medición de los acontecimientos en la contabilidad, así como la presentación de la información financiera.
Cada uno de los conceptos antes citados abarcan una serie de principios contables, a continuación se presenta el estudios de los principios de uso frecuente en la profesión contable.

Ente Contable.- Lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica

Equidad.- La contabilidad y su información deben basarse en el principio de equidad de tal manera que el registro de los hechos económicos y su información se basen en igualdad para todos los sectores.

Medición de Recursos.- la Contabilidad y la información financiera se fundamentan en los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y por tanto son susceptibles de ser valuados en términos monetarios.

Periodo de tiempo.- la contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos específicos, los que en comparación con la vida misma de la empresa son cortos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio a otros son iguales con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis que permitan una adecuada toma de decisiones.

Negocios en Marcha.- La entidad se presume en existencia permanente, salvo especificación en contrario, por lo que las cifras de sus estados financieros

presentan valor histórico o modificaciones de ellos, si las cifras representan valores de liquidación deben ser especificados claramente**.**

Revelación Suficiente.- La información financiera expuesta en los estados financieros contendrá en forma clara y comprensible lo necesario para juzgar los resultados de operación y situación financiera de la entidad**.**

Consistencia.- los principios, políticas, normas y técnicas serán aplicados en forma consistente a lo largo de un periodo u otro para que la información sea comparable.

Realización.- la contabilidad cuantifica en términos monetarios las operaciones realizadas por la entidad con otros participantes en la actividad económica.

Uniformidad.- Los principios de contabilidad deben ser aplicados unifórmenle de un periodo a otro.

NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC)

Las NIC son un conjunto de normas o leyes que establecen la información que deben presentarse en los estados financieros y la forma en que esa información debe aparecer, en dichos estados. Las Normas Internacionales de Contabilidad aplicadas en la presente investigación son las siguientes:

NIC N° 1. **Presentación de estados financieros**

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

NIC N° 2. Existencias

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de las existencias. Un tema fundamental en la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste

que debe reconocerse como un activo, y ser diferido hasta que los correspondientes ingresos ordinarios sean reconocidos. Esta Norma suministra una guía práctica para la determinación de ese coste, así como para el posterior reconocimiento como un gasto del ejercicio, incluyendo también cualquier deterioro que rebaje el importe en libros al valor neto realizable.

NIC N° 7. Estado de Flujos de Efectivo

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

NIC N° 8. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

El objetivo de esta Norma es prescribir los criterios para seleccionar y modificar las políticas contables, así como el tratamiento contable y la información a revelar acerca de los cambios en las políticas contables, de los cambios en las estimaciones contables y de la corrección de errores. La Norma trata de realzar la relevancia y fiabilidad de los estados financieros de una entidad, así como la comparabilidad con los estados financieros emitidos por ésta en ejercicios anteriores, y con los elaborados por otras entidades.

NIC N° 10. Hechos Posteriores a la Fecha del Balance

El objetivo de esta Norma es prescribir:

(a) cuándo una entidad ajustará sus estados financieros por hechos posteriores a la fecha del balance; y

(b) las revelaciones que la entidad debe efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros han sido formulados o autorizados para su divulgación, así como respecto a los hechos posteriores a la fecha del balance.

NIC N° 16. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El objetivo de esta Norma es señalar el tratamiento contable para las propiedades, planta y equipo (también llamados activos fijos). Los temas principales en la contabilidad de propiedades, planta y equipo, son: el momento indicado de reconocimiento de los activos, la determinación de sus valores en libros y los cargos por depreciación que deben ser reconocidos en relación con ellos, y la determinación y tratamiento contable de otras disminuciones en los valores en libros.

NIC N° 18. Ingresos Ordinarios

Los ingresos son definidos, en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, como incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del ejercicio en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la empresa.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIOS DE LA CUENTA MERCADERÍAS

Los sistemas de registro y control de mercaderías para la venta reconocidos por la ley de régimen tributario Interno, y avalados por las normas contables son:

- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico
- Sistema de cuenta permanente o Inventarios.

Sistema de Cuenta Múltiple

Se denomina también Sistema de Inventario Periódico, consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refieren cada una de ellas.
En este sistema básicamente se utilizan cuentas principales y secundarias.

Cuentas Principales

- Mercaderías
- Compras
- Ventas

Mercaderías.- en esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías, el que permanece invariable durante todo el periodo; el finalizar el mismo se registra el valor del inventario final (extracontable).

Compras.- en esta cuenta se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías (al contado a a crédito) al precio de costo de la adquisición.

Ventas.- en esta cuenta se registran todas las ventas de mercaderías (al contado o a crédito), que realiza la empresa al precio de venta.

Cuentas Secundarias

- Devolución en compras
- Descuento en compras
- Devolución en ventas
- Descuento en ventas

Devolución en compras.- en esta cuenta se registran los valores que por devolución de mercaderías al costo se presenta en la empresa.

Descuento en compras.- en esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida.

También se puede utilizar la cuenta transporte en compras, para registrar los valores que paga la empresa por este concepto.

Devolución en ventas.- en esta cuenta se registran los valores que por devolución de las mercaderías vendidas, terceras personas hacen la empresa.

Descuento en ventas.- en esta cuenta se registran los valores por descuentos o rebajas en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida.

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 mercaderías para determinar:

- Compras netas
- Ventas netas
- Mercadería disponible para la venta
- Registrar contablemente el valor del inventario final o extracontable
- Costo de ventas
- Utilidad o pérdida en ventas.

Compras netas.- se obtiene de las compras brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

Compras netas = compras brutas– devolución en compras – descuento en compras.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Devolución en compras		xxxxxxx	
	Descuento en compras		xxxxxxx	
	Compras Netas			xxxxxxxxx
	P/r. compras netas.			

Ventas netas.- se obtienen de las ventas brutas menos las devoluciones y descuentos en ventas.

Ventas Netas = Ventas Brutas – Devolución en Ventas – Descuento en Ventas

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Ventas		xxxxxxx	
	Devolución en ventas			xxxxxxxxx
	Descuento en ventas			xxxxxxxxx
	P/r. ventas netas.			

Mercadería Disponible para la Venta.- se determina de las mercaderías Inventario Inicial más compras netas.

Mercadería Disponible para la venta = Mercadería Inventario Inicial + Compras Netas.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Costo de ventas		xxxxxxx	
	Mercadería Inventario Inicial			xxxxxxx
	Compras (Netas)			xxxxxxx
	P/r. mercaderías disponibles para la venta y el costo de ventas.			

Registro Contable del Inventario Final.- es la toma física del inventario extracontable arroja un valor determinado el mismo que se registra mediante el siguiente asiento

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Mercaderías (Inv. Final)		xxxxxxx	
	Costo de ventas			xxxxxxx
	P/r. valor del inventario final y el costo de ventas			

El costo de ventas se obtiene de las mercaderías Inventario Inicial, más las compras netas menos mercaderías Inventario Final.

Costo de Ventas = Mercadería Inventario Inicial +Compras Netas - Mercaderías Inventario Final**.**

Utilidad bruta en ventas.- se determina cuando las ven tas netas son mayores al costo de ventas.

Utilidad Bruta en Ventas = Ventas Netas - Costo de Ventas

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Ventas (Netas)		xxxxxxx	
	Costo de ventas			xxxxxxx
	Utilidad bruta en ventas			xxxxxxx
	P/r. utilidad bruta en ventas			

Pérdida bruta en ventas.- se determina cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas

Perdida en Ventas = Costo de ventas - Ventas Netas

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Ventas (Netas)		xxxxxxx	
	Pérdida en ventas		xxxxxxx	
	Costo de ventas			xxxxxxxx
	P/r. pérdida bruta en ventas			

SISTEMA CONTABLE

El sistema contable es la combinación del personal, los registros los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera. Es la utilización de todos los recursos ya sean monetarios,

materiales y talento humano que permiten obtener información fidedigna a través de los estados financieros.

Objetivo del sistema contable

El principal objetivo del sistema contable es conocer la situación financiera de una empresa en un periodo determinado, el que generalmente es de un año; así como también analizar e informas sobre los resultados obtenidos, para poder tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa.

PLAN DE CUENTAS

"De acuerdo a la naturaleza y a las actividades que desarrolla la institución elabora el plan de cuentas, el mismo que está conformado por el conjunto de cuentas operacionales y presupuestarias, sus registros y códigos. El plan de cuentas comprende, activos, pasivos, patrimonio, egresos, gastos y cuentas de resultados, cada una de estas con sus respectivos subgrupos."[5].

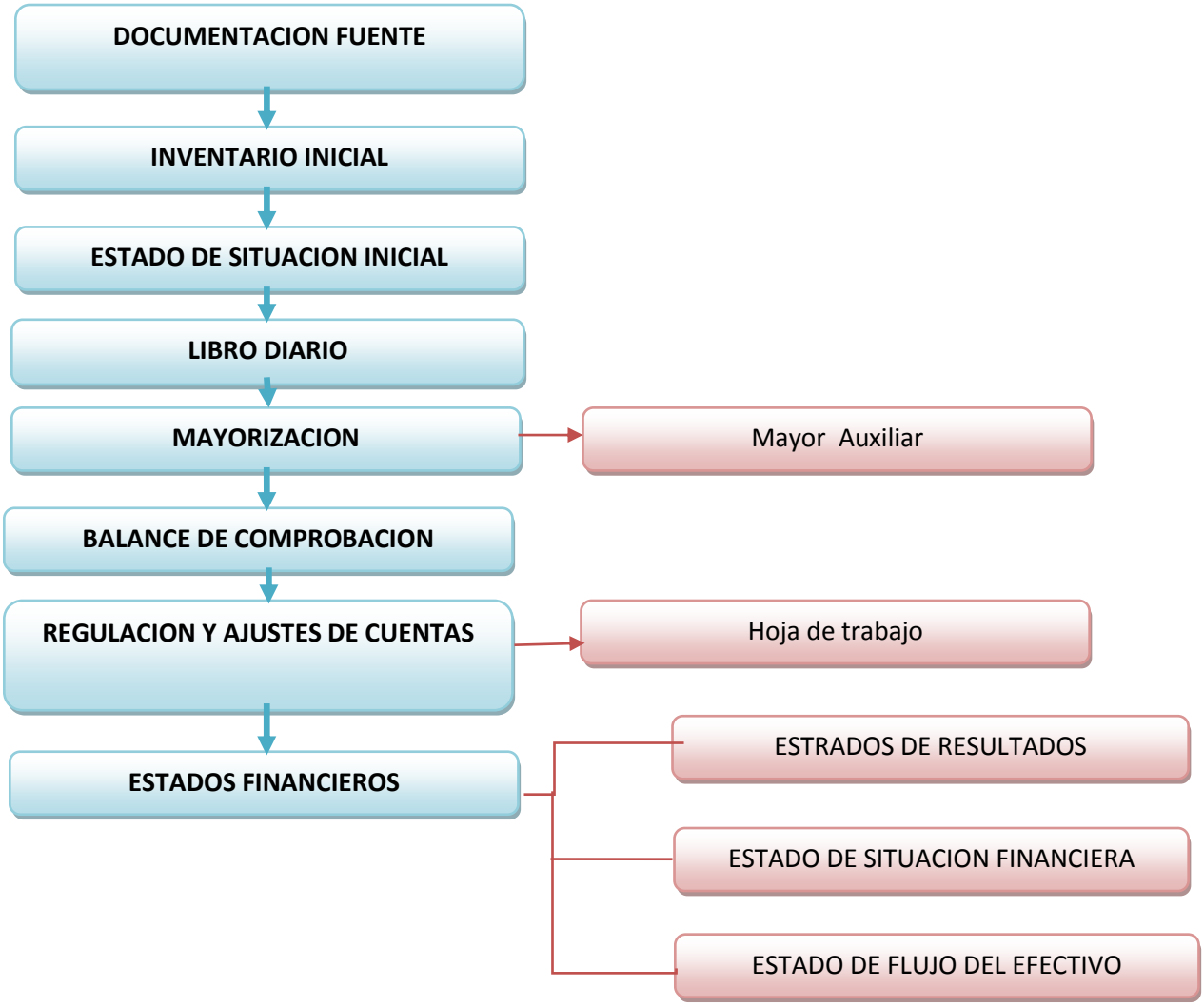
MANUAL DE CUENTAS

Es la guía que explica cómo podemos utilizar el catálogo de las cuentas, nos indica cuales son las cuentas deudoras o acreedoras. Adicionalmente da una descripción detallada de cómo se utilizan las cuentas en la empresa tanto las entradas y salidas en el libro diario.

PROCESO CONTABLE

Se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario, desde la apertura de los libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros.

[5] VASCONEZ José 2008 Contabilidad General para el siglo XXI. Editorial Ministerio de Educación Pública y Cultura – Quito Ecuador. Pág. 29



DOCUMENTOS FUENTE

Los comprobantes son la fuente u origen de los registros contables, que respaldan todas y cada una de las transacciones que se realizan en la entidad, constituyen el inicio del proceso contable y conlleva al análisis e identificación de la naturaleza de la cuenta contable efectuada. Los documentos comerciales son utilizados como referencia y como comprobante en caso de desacuerdo legal.

Archivo de la documentación

Es obligación del contador almacenar debidamente la documentación durante el tiempo exigido por la ley y presentar a auditores y otros organismos de control, legalmente facultados, para ello no debe exhibirla libremente ni divulgar su contenido.

Documentos no negociables

Factura.- es la relación de los artículos comprendidos en una operación comercial, se trata de la cuenta detallada de estas operaciones, incluyendo factores como la cantidad, el peso, la medida y el precio.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA
VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS,MEDICINALES Y DE ASEO

DIRRECIÓN: JOSE CUERO Y CAICEDO S/N Y ELOY ALFARO

Célica- Loja- Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISION		
DIA	**MES**	**AÑO**

RUC: 1102915467001. Aut. SRI. 111451071

F A C T U R A 0 0 1 - 0 0 1 **N° 0 0 0 0 0 2 9 5 2**

SR (ES):……

RUC/C.I:……TELEF:……..

DIR……GUIA REMISION.……

CANT.	DESCRIPCION	P. UNITARIO	VALOR. TOTAL

IMPRENTA ORTIZ-2589452/Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001, Aut. 1157- Emisión 000002913- 000003212. Válido hasta 30/ Julio/2013.

SON:……

SUBTOTAL 12%	
SUBTOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUBTOTAL	
I.V.A. 12%	
VALOR TOTAL $	

…… ……

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

ORIGINAL :ADQUIRIENTE- COPIA: EMISOR

Comprobante de Retención.- documento que registra la retención por parte del comprador ya sea del impuesto al valor agregado IVA o impuesto a la renta IR, según lo estipula la Ley.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA
VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR. JOSE CUERO Y CAICEDO S/N Y ELOY ALFARO
CELICA- LOJA- ECUADOR
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 Aut. S.R.I. 1111178519
COMPROBANTE DE RETENCION
001-001 N° 0 0 0 0 0 0 8 4 8

SR. (ES):

FECHA DE EMISION¨: R.U.C:

DIRECCION:

N° DE COMPROBANTE DE VENTA: TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA:

EJERCICO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION		IMPUESTO	% RETENCIÓN	VALOR RETENIDO

IMPRENTA ORTIZ-2589452/Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001, Aut. 1157- Emisión 000000601- 000000900./31-05-2012 Válido hasta 31/ mayo /2013.

VALOR RETENIDO

FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN **RECIBI CCONFORME**

ORIGINAL: **SUJETO PASIVO** COPIA: **AGENTE DE RETENCIÓN**

INVENTARIO INICIAL

El Inventario Inicial representa el valor de las existencias de mercancías en la fecha que comenzó el periodo contable. Esta cuenta se abre cuando el control de los inventarios, en el Mayor General, se lleva en base al método especulativo, y no vuelve a tener movimiento hasta finalizar el periodo contable cuando se cerrará con cargo a costo de ventas o bien por Ganancias y Pérdidas directamente.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBREDEL 2012

EXPRESADO EN DOLOARES USD $

COD	DETALLE	CANT.	UNID	P/UN	T/PAR	V. TOTAL	OBSERVAC.

Célica, 01 de noviembre del 2012

ESTADO DE SITUACION INICIAL.

El estado de situación inicial o también llamado balance general inicial es la representación ordenada de los activos pasivos y capital, en la iniciación de un negocio. Estos datos se los obtiene de primera mano del inventario inicial en donde se hace constar en forma minuciosa y detallada los recursos que dispone la organización al iniciar un periodo económico.

Para las organizaciones que tienen ya un tiempo de vida en el mercado el estado de situación inicial, no es otro que el estado de situación final del periodo anterior, en donde incluso se refleja las utilidades o perdidas obtenidas en ese periodo

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

ESTADO DE SITUACION INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		xxxxxxxx	
Caja	xxxxxxxxx		
Bancos	xxxxxxxxx		
Mercaderías	xxxxxxxxx		
Cuentas por cobrar	xxxxxxxxx		
Inventario de Suministros de Oficina	xxxxxxxxx		
Inventario de Materiales de Aseo y Limpieza	xxxxxxxxx		
Crédito Tributario	xxxxxxxxx		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		x xxxxxxxx	
Edificio	xxxxxxx		
Muebles de Oficina	xxxxxxx		
Equipos de Oficina	xxxxxxx		
TOTAL ACTIVOS			**xxxxxxxx**
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		xxxxxxxxx	
Proveedores por pagar	xxxxxxxx		
IESS por pagar	xxxxxxxx		
IVA por pagar	Xxxxxxxx		
Retención en la Fuente por pagar	xxxxxxxx		
Total pasivo corriente			
TOTAL PASIVOS			**xxxxxxxx**
PATRIMONIO			
Capital	xxxxxxxx		
Total patrimonio			xxxxxxxx
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**xxxxxxxx**

Célica, al……..de……..

GERENTE **CONTADOR**

LIBRO DIARIO

Es el principal registro de entrada original y sirve para registrar en orden cronológica todas las transacciones que realiza la empresa diariamente**.**
El registro se realiza mediante asientos, a lo cual se denomina también jornalización.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD$

Folio N°……..

FECHA	COD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	SUMAN				

LIBRO MAYOR

Se encarga del control de todas las cuentas principales; con la finalidad de agrupar y verificar los valores de las cuentas que aparecen en el libro diario, se abrirán los mayores para las cuentas que sean necesarias, es decir una tarjeta para cada cuenta y en el orden que van apareciendo en el diario.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA					
VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DOLARES USD$					
CUENTA:			CODIGO:		
FECHA	**DETALLE**	**REF.**	**DEBITO**	**CRÉDITO**	**SALDO**
	SUMAN				

MAYOR AUXILIAR

Se encarga del control de las subcuentas, con la finalidad de obtener una información más amplia y objetiva.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA					
VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO					
MAYOR AUXILIAR					
EXPRESADO EN DOLARES USD$					
SUBCUENTA:			CODIGO:		
FECHA	**REF**	**CONCEPTO**	**DEBE**	**HABER**	**SALDO**
		SUMAN			

BALANCE DE COMPROBACION.

El balance de comprobación denominado también de sumas y saldos, sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el mayor general.

"El balance de comprobación es un documento contable elaborado por el empresario que le permite hacerse una idea sobre la situación de su empresa, y las operaciones realizadas en el periodo."[6]

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

BALANCE DE COMPROBACION

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD$

COD	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	TOTALES				

…… ……

GERENTE CONTADOR

AJUSTES

Son asientos contables que se hacen a ciertas cuentas al cierre de un periodo contable; y que tienen por objeto incluir en los balances con sus valores reales, además efectuar la regulación en las cuentas de: mercaderías, compras, ventas, descuentos y devoluciones en compras, ventas y los ajustes por depreciaciones, amortizaciones, etc., se debe hacer cuando el caso lo amerite.

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

[6]ZAPATA SÁNCHES, Pedro; Contabilidad General. 2009

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Consumos

Los ajustes se registran en forma de asiento, el libro apropiado para la anotación de los mismos es el Diario general, de este se traslada a las cuentas respectivas (Mayorización) para luego pasar en resumen a un nuevo Balance de Comprobación denominado ajustado. Ejemplos.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Depreciación de muebles de Oficina		xxxxxxx	
	Dep. Acumulada Muebles de Of.			xxxxxxx
	P/r. Depreciación mensual de muebles de oficina			

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Consumo Inventario Suministros de Of.		xxxxx	
	Inventario de Suministros de Oficina			xxxxx
	P/r. Consumo mensual de Inventario de Suministros de Oficina			

Depreciaciones.- Es la pérdida de valor de los bienes del Activo Fijo que se produce en virtud de distintas causas de las cuales las más importantes son las siguientes:

- Desgaste por el uso
- Envejecimiento por la mera acción del tiempo
- Imposición de nueva tecnología

- Destrucción parcial o total

Para calcular el valor de la depreciación es necesario saber la vida útil del bien para aplicar el porcentaje que le corresponde.

	Vida útil	Porcentaje
Edificios	20 años	5%
Muebles de oficina	10 años	10%
Equipos de oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33%

Métodos de Depreciación

Método Legal.- Se basa en aplicar los porcentajes de depreciación que establece el Reglamento a la ley de Régimen Tributario Interno.

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

Depreciación = (Costo del bien - valor residual) %

HOJA DE TRABAJO.

La hoja de trabajo es un medio auxiliar y didáctico, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: saldos del balance de comprobación, ajustes, saldos ajustados, estados de pérdidas y ganancias y estado de situación. En conclusión, la hoja de trabajo es un esquema que presenta el conjunto de balances necesarios para cerrar un ejercicio económico.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO HOJA DE TRABAJO EXPRESADO EN DOLARES USD$											
COD	CUE	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEB	HAB	DEB	HAB	DEB	HAB	GAST	INGRE.	DEBE	HABER
	SUM										

ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros se elaboran al finalizar un periodo contable con el objetivo de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el futuro de la empresa o negocio.

Clases de Estados Financieros: Existen dos clases de estados financieros:

1.- Los que miden la situación económica

a) Estado de Resultados o de Pérdidas y Ganancias
b) Balance General o Estado de Situación Financiera
c) Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Resultados o de Pérdidas y Ganancias.- Este muestra los efectos de las operaciones y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida. Muestra

también el resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad durante un periodo determinado.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES USD $

INGRESOS OPERACIONALES	xxxxxxxx	
Utilidad Bruta en Ventas	xxxxxxxx	
TOTAL INGRESOS		xxxxxxxxx
GASTOS		
Administrativos		
Sueldos y Salarios	xxxxxxxx	
Aporte Patronal al IESS	xxxxxxxx	
Décimo Tercer Sueldo	xxxxxxxx	
Décimo Cuarto Sueldo	xxxxxxxx	
Fondos de Reserva	xxxxxxxx	
Vacaciones	xxxxxxxx	
Servicios básicos	xxxxxxxx	
Consumo Suministros de Oficina	xxxxxxxx	
Consumo Materiales de Aseo y Limpieza	xxxxxxxx	
Depreciación Muebles de Oficina	xxxxxxxx	
Depreciación Equipo de Oficina	xxxxxxxx	
TOTAL GASTOS		-xxxxxxxx
= utilidad / Perdida del ejercicio		**xxxxxxxx**

Célica, 30 de noviembre del 2012

GERENTE **CONTADOR**

Estado de Situación Financiera o Balance General.- Se lo elabora en base a la hoja de trabajo, es aquel que se lo realiza al final del ejercicio económico, en el se demuestra en forma detallada la situación patrimonial de la empresa, indicando los valores que posee, que debe cancelar así como su patrimonio inicial más las reservas, la ganancia o menos la perdida en el ejercicio económico.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES USD $

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE		xxxxxxx	
Caja	xxxxxxxx		
Bancos	xxxxxxxx		
Mercaderías	xxxxxxxx		
Cuentas por Cobrar	xxxxxxxx		
Inventario de Suministros de Oficina	xxxxxxxx		
Inventario de Materiales de Aseo y Limpieza	xxxxxxxx		
Crédito Tributario	xxxxxxxx		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		xxxxxxxx	
Edificio			
Muebles de Oficina	xxxxxxxx		
(-) Depreciación muebles de oficina	(-)xxxxxx		
Equipo de Oficina	xxxxxxxx		
(-) Depreciación Equipos de oficina	xxxxxxxx		
TOTAL DE ACTIVOS			**XXXXXXX**
PASIVOS			
PASIVO CORRRIENTE		xxxxxxxx	
Proveedores por pagar	xxxxxxx		
IEES por pagar	xxxxxxx		
Retención en la Fuente por pagar	xxxxxxx		
Provisiones Sociales por pagar	xxxxxxx		
TOTAL PASIVOS		xxxxxxxx	
PATRIMONIO			
Capital	xxxxxxx		
Utilidad del ejercicio	xxxxxxx		
Total Patrimonio		xxxxxxx	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**XXXXXXX**

Célica 30 de noviembre del 2012

GERENTE **CONTADOR**

Estado de Flujo del Efectivo.- Es el informe contable principal que presenta en forma condensada y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la

habilidad gerencial en el uso racional del efectivo y proyectar la capacidad financiera empresarial en función de su liquidez.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Del 01 al 30 de Noviembre del 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
Ventas netas	xxxxxxxxx	
PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	xxxxxxxxx	
(-) Efectivo Pagado a Proveedores	xxxxxxxxx	
(-) Efectivo Pagado por Servicios Básicos	xxxxxxxxx	
(-) Efectivo Pagado al IESS	xxxxxxxxx	
(-) Efectivo Pagado por Sueldos y Salarios	xxxxxxxxx	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		xxxxxxxx
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION	xxxxxxxxx	
FLUJO DE CAJA POR ACTVIDADES DE FINANCIAMIENTO	xxxxxxxxx	
AUMENTO NETO EN EFECTVO Y SUS EQUIVALENTES		xxxxxxxx
(+) Aumento Neto en Efectivo	xxxxxxxx	
(+) Saldo al Inicio del Periodo	xxxxxxxx	
FLUJO NETO DE CAJA		

Célica, al……de……..

GERENTE **CONTADOR**

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Es la relación jurídica personal existente entre el estado y los contribuyentes o responsables del pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer el pago de un tributo ya sea en efectivo, especies o servicios, el tipo de obligaciones que tenga el contribuyente dependerá de la actividad que este realice**.**

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA.

"El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%."[7]

Este impuesto se lo debe cancelar máximo al siguiente mes y de acuerdo al noveno digito del RUC. Según la siguiente tabla:

Liquidación del Impuesto al Valor Agregado IVA.

Existen tres pasos al momento de liquidar el IVA:

- Si el IVA en compras es mayor que el IVA en ventas, dará como resultado el Crédito Tributario.

- Si el IVA en compras es menor que el IVA en ventas nos dará como resultado IVA por pagar.

- Si los valores pagados por IVA compras son iguales que los valores cobrados por IVA en ventas, en este caso de coincidencia se hará constar los valores y no se paga impuesto alguno.

[7] http://www.sri.gov.ec/web/10138/12

Declaración del Impuesto

Las personas naturales, las sociedades y las empresas del sector público que habitualmente efectúen transferencias de bienes o presten servicios gravados tarifa 12% del impuesto al valor agregado y aquellos que realicen compras en las cuales efectúan la retención en la fuente del Impuesto al Valor agregado, están obligados a presentar la declaración mensual de las operaciones.

Plazos para Declarar el IVA

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)	Fecha máxima de declaración (si es semestral)	
		Primer semestre	Segundo Semestre
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero
7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero

Retenciones del IVA.

Existen retenciones al impuesto al valor agregado que son efectuadas por agentes de retención designados por el Servicio de Rentas Internas en virtud al volumen de sus operaciones; estos porcentajes de retención son:

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

IMPUESTO A LA RENTA.

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre. Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible. La declaración del Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, sucesiones indivisas y sociedades, aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos, a excepción de:

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

Los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente:

Noveno Dígito	Personas Naturales
1	10 de marzo
2	12 de marzo
3	14 de marzo
4	16 de marzo
5	18 de marzo
6	20 de marzo
7	22 de marzo
8	24 de marzo
9	26 de marzo
0	28 de marzo

CUADRO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

Existen retenciones al impuesto a la renta que son efectuadas por agentes de retención designados por el Servicio de Rentas Internas en virtud al volumen de sus operaciones; estos porcentajes de retención son:

¿QUÉ PORCENTAJE DEBO RETENER DEL IMPUESTO A LA RENTA EN LA COMPRA DE BIENES O ADQUISICIÓN DE SERVICIOS?		
DETALLE DE PORCENTAJES DE RETENCION CONFORME LA NORMATIVA VIGENTE (Conforme el concepto y porcentaje a retener, verifique el código necesario para su declaración en el formulario 103)	**Porcentajes vigentes**	
Intereses y comisiones que causen en operaciones de crédito entre las instituciones del Sistema Financiero	1%	
Pagos por transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga	1%	
Aquellos efectuados por concepto de energía eléctrica	1%	
Compra de bienes muebles de naturaleza corporal excepto combustible	1%	(*)(**)
Pagos en actividades de construcción de obra material inmueble, urbanización, lotización o actividades similares	1%	**
Por seguros y reaseguros (10% del valor de las primas facturadas)	1%	**
Pagos o créditos en cuenta que se realicen a compañías de arrendamiento mercantil establecidas en el Ecuador, sobre las cuotas de arrendamiento e inclusive la de opción de compra	1%	**
Pagos por servicios de medios de comunicación y de agencias de publicidad	1%	**
Pagos a personas naturales por servicios donde prevalezca la mano de obra sobre el factor intelectual	2%	**
Pagos o créditos realizados por las empresas emisoras de tarjetas de crédito a sus establecimientos afiliados	2%	**
Ingresos por intereses o descuentos y cualquier otro rendimiento financiero generados por préstamos, cuentas corrientes, certificados financieros, pólizas de acumulación, depósitos a plazo, certificados de inversión, avales, fianzas y cualquier otro tipo de documentos similares. No procede retención a los intereses pagados a instituciones controladas por la Superintendencia de Bancos, ni a los intereses pagados en libretas de ahorro a la vista a personas naturales, ni a los rendimientos por depósitos a plazo fijo de un año o más pagados por las instituciones financieras nacionales a naturales y sociedades excepto a instituciones del sistema financiero.	2%	**
Los intereses que cualquier entidad del sector público que actúe en calidad de sujeto activo de impuestos, tasas y contribuciones especiales de mejoras, reconozca a favor del sujeto pasivo	2%	**
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Sociedades	2%	**
Pagos no contemplados con porcentajes específicos de retención	2%	**
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales profesionales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando,	10%	****

los mismos estén relacionados con su título profesional.”		
Honorarios, comisiones y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios en los que prevalezca el intelecto sobre la mano de obra, siempre y cuando, dicho servicio no esté relacionado con el título profesional que ostente la persona que lo preste.”.	8%	****
Honorarios y demás pagos realizados a personas naturales nacionales o extranjeras residentes en el país por más de seis meses, que presten servicios de docencia.”.	8%	****
Cánones, regalías, derechos o cualquier otro pago o crédito en cuenta que se efectúe a personas naturales con residencia o establecimiento permanente en el Ecuador relacionados con la titularidad, uso, goce o explotación de derechos de propiedad intelectual definidos en la Ley de Propiedad Intelectual	8%	
Los pagos realizados a notarios y registradores de la propiedad y mercantil en sus actividades notariales o de registro	8%	
Los pagos por concepto de arrendamiento de bienes inmuebles	8%	
Pagos a deportistas, entrenadores, árbitros y miembros de cuerpos técnicos y artistas nacionales o extranjeros residentes que no se encuentren en relación de dependencia (caso contrario se rige a la tabla de personas naturales)	8%	
Los realizados a artistas tanto nacionales como extranjeros residentes en el país por más de seis meses	8%	
Por regalías, derechos de autor, marcas, patentes y similares a Naturales	8%	
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%)	entre 5 y 24	**** *
Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 24%)	entre 5 y 24	**** *
Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	24%	**** *
Sin convenio de doble tributación intereses y costos financieros por financiamiento de proveedores externos (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 23%)	entre 5 y 23	**** **
Sin convenio de doble tributación intereses de créditos externos registrados en el BCE (si el valor se encuentra dentro de la tasa activa máxima referencial del BCE se retiene el 5%, si excede el valor se retiene el 23%)	entre 5 y 23	**** **
Sin convenio de doble tributación por otros conceptos	23%	**** **
Pagos al exterior no sujetos a retención	No aplica retención	
Con convenio de doble tributación	Porcentaje dependerá del convenio	

ANEXO DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA (REOC)

La Resolución NAC-DGER-2007-1319 señala que deben presentar la información mensual relativa a las compras o adquisiciones detalladas por comprobante de venta y retención, y los valores retenidos en la Fuente de Impuesto a la Renta por Otros Conceptos lo siguientes contribuyentes:

- Las sociedades
- Personas naturales obligadas a llevar contabilidad (que no tengan la obligación de presentar el ATS)

Si no se genera ningún tipo de movimiento para un determinado mes, no tendrá la obligación de presentar el anexo en mención.

En caso de que exista error en la información presentada mediante el anexo, el contribuyente deberá presentar una sustitutiva de esta información.

El archivo puede ser enviado por Internet o entregado en cualquiera de las oficinas del SRI.

ANEXO EN RELACION DE DEPENDENCIA (RDEP)

De acuerdo a la Resolución NAC-DGER2006-0791 todas las sociedades y empleadores en su calidad de agentes de retención deben presentar un reporte detallado de los pagos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Materiales

Los materiales que se hicieron imprescindibles para el desarrollo de la presente tesis, son los siguientes:

- Esferos
- Lápices
- Libros, textos, tesis
- Hojas, cuadernos etc.
- CDs
- Computadoras
- Impresoras
- Flash Memory
- Documentación Soporte
- Reseña Histórica

Métodos

Científico

Permitió realizar una observación directa, analítica, objetiva, clara y precisa para en base a ello desarrollar toda la investigación, además al tratarse de un método lógico y coordenado, ayudó al cumplimiento de los objetivos planteados y por ende contribuir de manera significativa con los intereses financieros de su Gerente Propietaria.

Inductivo

Coadyuvó a formular teorías partiendo de hechos particulares para llegar a principios generales, como es el caso de analizar todos los documentos por separado para al final presentar un resumen de su situación económica, a través de los estados financieros.

Deductivo

Facilitó explicar y formular teorías, partiendo de hechos generales para llegar a hechos singulares, específicamente al analizar las leyes vigentes, así como los principios de contabilidad generalmente aceptados, y verificar su cumplimiento en la organización sujeta a estudio.

Analítico

Su utilización fue importante al momento de analizar los resultados obtenidos en la práctica contable, así como también el problema existente para establecer los objetivos generales y específicos.

Sintético

Contribuyó para resumir la información investigada, así como los resultados del proceso investigativo efectuado en la Farmacia establecida para el efecto, información que se encuentra sintetizada en el Resumen.

Revisión Bibliográfica

Permitió recopilar la información concerniente al tema de investigación, que sirvió para elaborar los conceptos teóricos, mediante, la revisión de libros, documentos, páginas de internet, etc.

f. RESULTADOS

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

PLAN DE CUENTAS

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CORRIENTE

1.1.1 CAJA
1.1.2 CAJA CHICA
1.1.3 BANCOS
1.1.4 MERCADERIAS
1.1.5 CUENTAS POR COBRAR
1.1.6 IVA COMPRAS
1.1.7 INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.8 INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA
1.1.9 CREDITO TRIBUTARIO

1.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1.2.1 EDIFICIO
1.2.2 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIO
1.2.3 MUEBLES DE OFICINA
1.2.4 (-) DEPRCIACIÓN ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA
1.2.5 EQUIPOS DE OFICINA
1.2.6 (-)DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE OFICINA

2. PASIVO

2.1. PASIVO CORRIENTE (CORTO PLAZO)

2.1.1 CUENTAS POR PAGAR
2.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR

2.1.3 IESS POR PAGAR

2.1.3.1 APORTE PATRONAL

2.1.3.2 APORTE INDIVIDUAL

2.1.4 IVA EN VENTAS

2.1.5 IVA POR PAGAR

2.1.6 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

2.1.7 SUELDOS POR PAGAR

2.1.8 PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

2.1.7.1 DÉCIMO TERCER SUELDO

2.1.7.2 DÉCIMO CUARTO SUELDO

2.1.7.3 FONDOS DE RESERVA

2.1.7.4 VACACIONES

2.1.9 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

3. PATRIMONIO

3.1 CAPITAL

3.2 RESULTADOS

3.2.1 UTILIDAD DEL EJERCICIO

3.2.2 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

4. INGRESOS

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

4.1.1 VENTAS

4.1.1.1 VENTAS 0%

4.1.1.2 VENTAS 12%

4.1.2 DESCUENTO EN COMPRAS

4.1.3 DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

4.1.4 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES

4.2.1 OTROS INGRESOS

5. GASTOS

5.1. ADMINISTRATIVOS

5.1.1 SUELDOS Y SALARIOS
5.1.2 APORTE PATRONAL AL IESS
5.1.3 DÉCIMO TERCER SUELDO
5.1.4 DECIMO CUARTO SUELDO
5.1.5 FONDOS DE RESERVA
5.1.6 VACACIONES
5.1.7 SERVICIOS BASICOS
5.1.7.1 AGUA POTABLE
5.1.7.2 LUZ ELECTREICA
5.1.7.3 TELEFONO
5.1.7.4 TVCABLE
5.1.8 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA
5.1.9 CONSUMO MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA
5.1.10 DEPRECIACION DE EDIFICIOS
5.1.11 DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA
5.1.12 DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA
5.1.13 BEFICIOS SOCIALES

5.2. COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS

5.2.1 COSTO DE VENTAS
5.2.2 COMPRAS
5.2.2.1 COMPRAS 0%
5.2.2.2 COMPRAS 12%
5.2.3 DESCUENTO EN VENTAS
5.2.4 DEVOLUCION EN VENTA
5.2.5 PERDIDA BRUTA EN VENTAS

6. CUENTAS TRANSITORIAS

6.1 RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.

MANUAL DE CUENTAS

La descripción de las cuentas permite a los usuarios conocer y comprender el contenido y uso de cada una de las cuentas incluidas en el plan

1. ACTIVOS

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

1.1 ACTIVO CORRIENTE

El activo corriente integra el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera en convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un periodo que no exceda a un año.

1.1.1 CAJA

Registra la existencia el dinero efectivo en billetes, monedas y cheques a la vista que dispone la empresa

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

Se Acredita: Por los depósitos realizados en las cuentas bancarias, por pagos en efectivo.

Saldo: Deudor

1.1.2 CAJA CHICA.

Representa un monto mínimo de efectivo para cubrir gastos emergentes que no ameritan la salida de cheches

.

Se Debita: Por el valor asignado para caja chica

Se Acredita: Por eliminación de fondo de caja chica, por disminuciones del fondo y por los gastos efectuados (método de reposición alterno)

Saldo: Deudor

1.1.3 BANCOS

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

Se debita: A inicio del ejercicio por el valor de la existencia depositada en los bancos, por los depósitos que se efectúan en la cuenta corriente

Se Acredita: Durante el ejercicio por el valor de los cheques girados por concepto de pago de sueldos y salarios, pago a terceros, compra de materiales, retiros y por todo egreso pagado con cheque

Saldo: Deudor

1.1.4 MERCADERIAS

Son los productos que disponen las empresas comerciales para su venta

Se debita: al inicio del ejercicio por el valor del inventario inicial de mercaderías y al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por el valor del inventario final de mercaderías

Se Acredita: al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías

Saldo: deudor

1.1.5 CUENTAS POR COBRAR

Registra los créditos concedidos por la empresa sin la suscripción de ningún documento

Se debita: por el valor de los créditos concedidos sin respaldo de documento

Se acredita: por los valores cancelados por los deudores

Saldo: deudor

1.1.6 IVA COMPRAS

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

Se debita: por la compra de bienes o servicios grabados con el impuesto al valor agregado

Se acredita: por devoluciones de bienes o servicios, por la declaración del impuesto al valor agregado

Saldo: deudor

1.1.7 INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA

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

Se debita: por la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario

Se acredita: por el consumo

Saldo: deudor

1.1.8 INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA

Registra la compra de bienes utilizados para el aseo que a su vez pasan a formar parte del inventario.

Se debita: por la compra de materiales de aseo y limpieza

Se acredita: por el consumo

Saldo: deudor

1.1.9. CRÉDITO TRIBUTARIO

Registra los valores pagados por concepto del impuesto 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 compras es mayo que el saldo de IVA ventas

Se acredita: en las declaraciones mensuales para compensar el saldo de IVA ventas e IVA compras

Saldo: deudor.

1.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

1.2.1 EDIFICIO

Registra los edificios que se encuentran al servicio de la empresa

Se debita: por los costos de adquisición, construcción o mejora

Se acredita: por la venta, por la pérdida del valor del edificio

Saldo: deudor

1.2.2 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS

Registra el valor de disminuciones de los edificios por efecto de su uso
Se debita: ´por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o disminuciones.

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

Saldo: acreedor

1.2.3 MUEBLES DE OFICINA

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

Se debita: por adquisición

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

Saldo: deudor

1.2.4 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA

Registra el valor de disminuciones de los muebles de oficina por efecto de su uso.

Se debita: ´por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o disminuciones

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

Saldo: acreedor

1.2.5 EQUIPOS DE OFICINA

Registra los equipos electrónicos, y mecánicos (calculadoras, maquinas registradores, etc., propiedad de la empresa utilizadas para el desarrollo de sus operaciones

Se debita: por la adquisición

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

Saldo: deudor

1.2.6 DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA

Registra el valor de disminución de los equipos de oficina por efecto de su uso o absolencia.

Se debita: por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta baja o donación

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

Saldo: acreedor

2. PASIVO

El pasivo representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas.

2.1 PASIVO CORRIENTE

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

2.1.1 CUENTAS POR PAGAR

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

Se debita: por la cancelación parcial o total de las obligaciones

Se acredita: por las obligaciones contraídas.
Saldo: acreedor

2.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR

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

Se debita: por las devoluciones de las mercaderías contraídas a crédito, y por los pagos parciales o totales realizados a los proveedores

Se acredita: por las obligaciones contraídas con los proveedores.

Saldo: acreedor

2.1.3 IESS POR PAGAR

Registra las obligaciones de la empresa a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)

Se debita: por el depósito mensual de los aportes al IESS

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

2.1.4 IVA EN VENTAS

Representan los valores del impuesto al valor agregado que se recauda al momento de la venta de bienes servicios gravado con IVA

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

Se acredita: el momento que se realiza la venta de bienes o servicios gravados con impuestos al valor agregado

Saldo: acreedor.

2.1.5 IVA POR PAGAR

Se presenta al momento de realizar la liquidación del iv, cuando el iva de ventas es mayor que el IVA en compras.

Se debita: por el pago que realiza la empresa al Sri

Se acredita: por los asientos de la liquidación del IVA

Saldo: acreedor

2.1.6 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

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

Se debita: cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente efectuadas

Se acredita: cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por la compra de bienes o servicios

Saldo: acreedor

2.1.7 SUELDOS POR PAGAR

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

Se debita al momento que se realiza el pago de las obligaciones

Se acredita: por los sueldo devengados y que se encuentran pendientes de pago

Saldo: acreedor.

2.1.8. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

El empleador está obligado a cancelar a sus trabajadores beneficios adicionales como es el caso del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva, aporte patronal y vacaciones, en las fechas establecidas en el Código de trabajo, por esto es necesario provisionar mensualmente esas obligaciones. Cumpliendo de esa manera el método de devengado.

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

2.1.9 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

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

Se debita: por la cancelación del impuesto a la renta

Se acredita: por el valor del impuesto a la renta causado y se encuentra pendiente de pago

Saldo: acreedor

3. PATRIMONIO

Es el derecho del propietario sobre el activo de la empresa

3.1 CAPITAL.

Representa el aporte del propietario, este puede incrementarse con los resultados del ejercicio contable

Se debita: por las pérdidas durante el ejercicio

Se acredita: con la inversión inicial y el aumento de capital

Saldo: acreedor

3.2 RESULTADOS

Refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores asa como en el actual periodo

3.2.1 utilidad del ejercicio

Refleja el resultado positivo que ha obtenido La empresa en el actual ejercicio económico

Saldo: acreedor

3.2.2 PERDIDA DEL EJERCICIO

Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa 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

4. INGRESOS

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

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son valores recibidos y / o causados como resultado de las operaciones propias de la actividad empresarial

4.1.1 VENTAS

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de ventas de mercaderías con tarifa 12% que posee la empresa pasa su comercialización

Se debita: al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas, y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de ingreso

Se acredita: por la venta de mercaderías al contado o a crédito.

Saldo: acreedor

4.1.2 DESCUENTO EN COMPRAS

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

Se debita: al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.

Se acredita: por los descuentos realizados a la empresa el momento de la compra

Saldo. Acreedor

4.1.3 DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

Registra el valor de las devoluciones realizadas a los proveedores de mercadería

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

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

Saldo acreedor

4.1.4 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

Representa la ganancia obtenida en la comercialización de las mercaderías. se obtiene por la diferencia de las ventas neas y el costo de ventas.

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

Se acredita: por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas

Saldo: acreedor

4.2 INGRESOS NO OPERACIONALES

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

5 GASTOS

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

5.1 ADMINISTRATIVOS

Son los gastos ocasionados por la empresa y que están vinculados directamente con la gestión administrativa.

5.1.1 SUELDOS Y SALARIOS

Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldo de personal de la empresa de conformidad con las disposiciones legales.

Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa

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

Saldo: deudor

5.1.2 APORTE PATRONAL AL IESS

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

Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal IESS del personal que labora en la empresa.

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

Saldo: deudor

5.1.3 DÉCIMO TERCER SUELDO

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

Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal IESS del personal que labora en la empresa

.

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

Saldo: deudor

5.1.4 DECIMO CUARTO SUELDO

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

Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal IESS del personal que labora en la empresa.

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

Saldo: deudor

5.1.5 FONDOS DE RESERVA

Registra los gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa, los mismos que son depositados anualmente en el IESS

Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal IESS del personal que labora en la empresa.

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

Saldo: deudor

5.1.6 VACACIONES

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

Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal IESS del personal que labora en la empresa

.

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

Saldo: deudor

5.1.7 SERVICIOS BÁSICOS

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

Se debita: por el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son agua potable, luz eléctrica y teléfono

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

Saldo: deudor

5.1.8 CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA

Registra los gastos ocasionados por concepto de suministros de oficina para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita: por el valor de los gastos pagados o causados por concepto de suministros de oficina

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

Saldo: deudor

5.1.9 CONSUMO MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA

Registra los gastos ocasionados por concepto de materiales de aseo y limpieza para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se debita: por el valor de los gastos pagados o causados por concepto de materiales de aseo y limpieza

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

Saldo: deudor

5.1.10 DEPRECIACION DE EDIFICIOS

Registra los valores de las depreciaciones de edificios. Calculados de la empresa de acuerdo al método de la depreciación seleccionado

Se debita: por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico

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

Saldo: deudor

5.1.11 DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA

Registra los valores de las depreciaciones de muebles de oficina. Calculados de la empresa de acuerdo al método de la depreciación seleccionado

Se debita: por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico

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

Saldo: deudor

5.5.12 DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA

Registra los valores de las depreciaciones de equipos de oficina. Calculados de la empresa de acuerdo al método de la depreciación seleccionado

Se debita: por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico

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

Saldo: deudor

5.2. COSTO DE MERCADERIAS VENDIDAS

El costo de mercaderías vendidas representa la salida de las mercaderías al precio del costo

5.2.1 COSTO DE VENTAS

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

Se debita: por el valor del inventario inicial de mercaderías y el valor de las compras netas

Se acredita: por el inventario final de mercaderías extracontable y por la regulación

Saldo: deudor.

5.2.2 COMPRAS

Registra la adquisición de mercaderías para la venta a los diferentes proveedores

Se debita: por las adquisiciones de mercaderías

Se acredita: al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos y determinar las compras netas y al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.

Saldo: deudor

5.2.3 DESCUENTO EN VENTAS

Registra los descuentos que realiza la empresa a sus clientes ya sea por el monto de ventas o por pago al contado.

Se debita: por los descuentos realizados el momento de la venta de mercaderías

Se acredita: al final del ejercicio contable para cerrar el saldo de los descuentos en ventas y determinar las ventas netas

Saldo deudor.

5.2.4 DEVOLUCION EN VENTA

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

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

Se acredita: al final del ejercicio contable para cerrar el saldo de las devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.

Saldo: deudor

5.2.5 PERDIDA BRUTA EN VENTAS

Registra los valores que representan una perdida en la venta de mercaderías, es decir el costo de ventas es mayor a las ventas.

Se debita: Cuando el costo de ventas es mayor al valor de las ventas

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

Saldo: deudor

6 CUENTAS TRANSITORIAS

Las cuentas transitorias son de uso personal, sirven únicamente al final del ejerció para el cierre de las cuentas de ingresos, gastos, y registrar la utilidad perdida del ejercicio.

6.1 **RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**.

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

Se debita: por el cierre de las cuentas de gasto, 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 (los gastos son mayores a los ingresos).

Saldo: nulo.

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
1.	**ACTIVO**						
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**						
1.1.1	**CAJA**					**1.934,75**	
1.1.1.1	BILLETES DE $ 20	57		20,00	1140,00		
1.1.1.2	BILLETES DE $ 10	55		10,00	550,00		
1.1.1.3	BILLETES DE $ 5	40		5,00	200,00		
1.1.1.4	BILLETES DE $ 1	20		1,00	20,00		
1.1.1.5	MONEDAS DE 0,50	30		0,50	15,00		
1.1.1.6	MONEDAS DE 0,25	25		0,25	6,25		
1.1.1.7	MONEAS DE 0,10	20		0,10	2,00		
1.1.1.8	MONEDAS DE 0.05	30		0,05	1,50		
1.1.3	**Bancos**					**1500,00**	
1.1.3.1	BANCO NACIONAL DE FOMENTO			1.500			
1.1.4	**INVENTARIO MERCADERÍAS**					**26.873,98**	
	ABRILAR JARABE FRASCO X 100ML	18		5,50	99,00		
	ACEITE DE ALMENDRAS	12		0,54	6,48		
	ACEITE DE RECINO	12		0,54	6,48		
	ACEITE DE VASELINA	8		0,60	4,80		
	ACEITE JHONSON 300ML	9		3,50	31,50		
	ACEITE JHONSON 50ML	15		0,90	13,50		
	ACEITE ROJO LUCERA 200ML	5		2,00	10,00		
	ACENTECIL COMPRIMIDOS 20MG CAJA X 10	5		6,00	30,00		
	ACETAMINOFEN JARABE 150MG FRACO X 30ML	15		0,84	12,60		
	ACETAMINOFEN TABLETAS 500MG CAJA X 100		80	0,033	2,64		
	ACICLOVIR COMPRIMIDOS 200MG CAJA X 24		18	0,30	5,40		
	ACICLOVIR CREMA 5% TUBO X 5G	12		5,00	60,00		
	ACIDO FOLICO COMPRIMIDOS 5MG FRASCO X 100 "ECU"	5		4,50	22,50		
	ACONDICONADOR PANTENE 400G	20		5,25	105,00		
	ACONDICONADOR PANTENE 200G	15		2,50	37,50		
	ACROMONA OVULOS 500MG CAJA X 60	3		7,50	22,50		
	ACROMONA SUSPENSIÓN PEDIA. 125MG X 120ML	15		2,20	33,00		
	ACRONISTINA GOTAS FRASCO X 30ML	6		2,50	15,00		
	ACRONISTINA JARABE FRASCO X 120ML	8		8,00	64,00		
	ACROSIN B AMPOLLAS CAJA X 1 + JERINGUILLA	50		0,84	42,00		
	ACTEBRAL COMPRIMIDOS 200 MG CAJA X 20		10	0,15	1,50		
	ACTEBRAL COMPRIMIDOS 400MG CAJA X 20	8		3,68	29,44		
	AEROFLAT TABLETAS X 40	6		9,00	54,00		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	AGUA DE AZAHARES FRASCO 60ML	12		0,55	6,60		
	AGUA DESTILADA X 1	50		0,40	20,00		
	AGUA OXIGENADA 10 VOLUMENES 60ML	14		0,35	4,90		
	AGUDOL TABLETAS RECUBIERTAS CAJA X 12	3		4,00	12,00		
	AKIM AMPOLLAS 500 MG + JERINGUILLA	20		5,50	110,00		
	ALANTIL CREMA TUBO X 22G	20		0,80	16,00		
	ALBANDAZOL 200MG CAJA X 2	35		0,40	14,00		
	ALBENDAZOL SUSPENSIÓN 400MG FRASCO X 20ML	14		1,00	14,00		
	ALBENDAZOL SUSPENSIÓN 400MG FRASCO X 20ML	19		1,00	19,00		
	ALBENDAZOL TABLETAS 200MG CAJA X 2	25		0,50	12,50		
	ALBENDAZOL TABLETAS 200MG CAJA X 2	24		0,40	9,60		
	ALCOHOL FRASCO X 1 LITRO	6		2,50	15,00		
	ALCOHOL FRASCO X 100ML	6		0,75	4,50		
	ALCOHOL POTABLE 60ML	12		0,50	6,00		
	ALENDRONATO 70 X 4	18		15,00	270,00		
	ALERCET D CAPSULAS 5MG CAJA X 10		8	0,55	4,40		
	ALERCET D JARABE FRASCO POR 60ML	8		4,50	36,00		
	ALERCET GOTAS	6		5,00	30,00		
	ALERCET TABLETAS 10MG CAJA X 10	10		3,00	30,00		
	ALERGIBON JABON X 90G	8		1,50	12,00		
	ALERGIN COMPRIMIDOS X 20	8		2,00	16,00		
	AMARYL 4MG X 15	5		11,40	57,00		
	AMBOXOL JARABE 15MG FRASCO POR 120ML	12		4,00	48,00		
	AMBROXOL JARABE 30MG FRASCO POR 120ML	10		5,00	50,00		
	AMEVAN SUSPENSIÓN ORAL 250MG FRASCO X 120ML	15		2,50	37,50		
	AMEVAN TABLETAS 500MG CAJA X 100		80	0,12	9,60		
	AMIKACINA AMPOLLAS 500MG CAJA X4	25		3,00	75,00		
	AMLODIPINO TABLETAS DE 5MG CAJA X 10	12		3,50	42,00		
	AMLOR 5M TABLETAS X 10	8		5,00	40,00		
	AMMPICILINA TABLETAS 1000G CAJA X 100	3		22,00	66,00		
	AMOVAL JARABE 250MG FRASCO POR 100CC	12		3,50	42,00		
	AMOVAL JARABLR 500MG FRASCO POR 100CC	12		8,00	96,00		
	AMOXICILINA CAPSULAS 500MG CAJA X 100	3		14,40	43,20		
	AMOXICILINA FRASCO 250MG X 60ML	6		2,25	13,50		
	AMOXICILINA GENFAR CAPSULAS 500MG CAJA X 50		40	0,15	6,00		
	AMOXICILINA TABLETAS 500MG X 50	4		6,30	25,20		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	AMPIBEX 1G X 20	9		7,50	67,50		
	AMPIBLEX CAPSULAS 500MG CAJA POR 240		180	0,20	36,00		
	AMPIBLEX SUSPENSIÓN 3G FRASCO X 60ML	12		2,05	24,60		
	AMPICILINA CAPSULAS 500MG CAJA X 100	2		20,00	40,00		
	AMPLIURINA FORTE CAPSULAS 500MG CAJA X 50		30	0,28	8,40		
	ANALGAN 1G CAJA X 20	20	15	0,20	3,00		
	ANTABUS TABLETAS X 100	2		20,00	40,00		
	APETITOL JARABEL 240ML	10		5,50	55,00		
	APRONAX TABLETAS 275 MG CAJA X 20	15		3,60	54,00		
	APRONAX TABLETAS 550MG CAJA X 20		18	0,33	5,94		
	ARADOS 50MG X 30 TABLETAS	3		6,36	19,08		
	ARCOXIA 120MG CAJA X 14	10		27,50	275,00		
	ARCOXIA 60MG CAJA X 14	8		16,80	134,40		
	ARCOXIA 90MG CAJA X 14	8		19,95	159,60		
	ARTREN 100M CAPSULAS X 10	10		4,00	40,00		
	ARTRON X 20 TABLETAS	4		3,00	12,00		
	ASAWIN TABLETAS 500MG CAJA X 100	2		3,00	6,00		
	ASAWIN TABLETAS PEDIATRICAS 100MG CAJA X100	2		1,50	3,00		
	ATORVASTATINA 20MG CAJA X 10	10		10,95	109,50		
	ATORVASTATINA TABLETAS 10MG OFERTA 2X3	10		13,14	131,40		
	ATROVASTATINA 10MG CAJA X 10	8		6,70	53,60		
	ATROVASTATINA TABLETAS 20MG OFERTA 2X3	8		21,90	175,20		
	AUGMENTIN SUSPENSION 250MG X 5ML	12		8,25	99,00		
	AUGMENTIN TALBETAS 1G CAJA X 14	9		28,75	258,75		
	AVIANT PEDIATRICO JARABE FRASCO X 60ML	10		9,65	96,50		
	AVIANT TABLETAS 5M CAJA X 10	8		14,50	116,00		
	ASEPXIA JABON	15		3,80	57,00		
	ASEPXIA POLVO MAQUILLAJE	10		9,50	95,00		
	ASEPTXIA CAPSULAS X 25	5		25,00	125,00		
	ASEPXIA CAMOFLAJE CREMA	10		6,50	65,00		
	AVIR SUSPENSION 20MG FRASCO , 120ML	20		1,95	39,00		
	AZITROMICINA SUSPENSION 200MG FRASCO X 5ML	20		5,60	112,00		
	AZITROMICINA TABLETAS 500MG CAJA X 3	30		4,77	143,10		
	BACTEROL COMPRIMIDOS 80/400 MG CAJA X 20	7		3,75	26,25		
	BACTEROL SUSPENSIÓN 40/200MG FRASCO X 100ML	8		3,30	26,40		
	BACTO-FRIN 100ML SUSPENSION PEDIATRICA	8		2,50	20,00		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	BACTO-FRIN FORTE 120ML	4		4,40	17,60		
	BACTRIN FORTE JARABE 80/400FRASCO X 100ML	10		4,99	49,90		
	BEDOYECTA AMPOLLAS CAJA X 1	35		4,50	157,50		
	BENCETAZIL 1-200.0000 AMPOLLA	9		2,80	25,20		
	BENEXOL COMPRIMIDOS CAJA X 30	5	20	7,50	150,00		
	BENITREX B-12 AMPOLLAS 10ML CAJA X 1	8		11,50	92,00		
	BENZOPAREGORICA CAJA X 100	2		8,00	16,00		
	BENZOSIDE AMPOLLA 1'200.000	20		2,37	47,40		
	BENZOSIDE AMPOLLA 2'400.000	12		3,50	42,00		
	BERIFEN AMPOLLAS 75MG CAJA X 5	10		6,00	60,00		
	BERIFEN DEPOCAPS. 100MG CAJA X 20	8		11,00	88,00		
	BERIFEN GEL 50G TUBO X 50G	14		6,80	95,20		
	BERIFEN TABLETAS 50MG CAJA X 20	8		3,50	28,00		
	BERLINASA CREMA 15 GRAMOS	5		2,00	10,00		
	BIALCOHOL SOLUCION FRASCO X 200ML	12		2,20	26,40		
	BIANOS SUSPENSIÓN 500MG FRASCO X 18ML	9		2,70	24,30		
	BIANOS TABLETAS 1G CAJA X2	15		4,00	60,00		
	BIANOS TABLETAS 500MG CAJA X 4	12		4,50	54,00		
	BICONCILINA BZ AMPOLLA 1'200.000 CAJA X 2	12		2,28	27,36		
	BICONCILINA BZ AMPOLLA 2'400.000 CAJA X 2	12		2,90	34,80		
	BICONCILINA C AMPOLLA 4'000.000 CAJA X 2	9		3,80	34,20		
	BIENEX 7.5MG CAPSULAS X 10	16	5	0,50	2,50		
	BISMUTOL 180ML SUSPENSION	6		4,30	25,80		
	BISOLVON COMPRIMIDOS 8MG CAJA X 20	12		2,50	30,00		
	BISOLVON LINCTUS JARABLE ADULTOS X 12OML	10		4,98	49,80		
	AVIANT TABLETAS 5M CAJA X 10	8	6	14,50	116,00		
	BISOLVON JARABLE PEDIATRICO FRASCO X 12OML	10		3,40	34,00		
	BLEMIL PLUS LATA X 400G	4		12,00	48,00		
	BOROSAN 2G CAJA X 10 S0BRES	6		3,00	18,00		
	BRAMEDIL COMPUESTO CUMPRIMIDOS CAJA X 20	8		5,00	40,00		
	BRONCHO VAXON CAPSULAS ADULTOS X 30	8		40,00	320,00		
	BRONCHO VAXON CAPSULAS NIÑOS X 30	9		28,00	252,00		
	BUPREX COMRIMIDOS 400MG CAJA POR 20	12		1,80	21,60		
	BUPREX FORTE FRASCO X 120ML	15		3,00	45,00		
	BUPREX MIGRA X 20 COMPRIMIDOS	8		4,00	32,00		
	BUPREX SUSPENSION PEDIATRICA FRASCO X 120ML	12		2,00	24,00		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	CALCIBON D TABLETAS 1500MG FRASCO X 30	8		9,00	72,00		
	CALCIO CHEFAR SUSPENSION 24OML	10		5,00	50,00		
	CANESTEN CREMA 1% TUBO X 20G	9		2,00	18,00		
	CARBAMAZEPINA TABLETAS 200MG CAJA X 30	8		2,50	20,00		
	CARBAMAZEPINA TABLETAS 400MG CAJA X 30		20	0,40	8,00		
	CARDIONIL 81MG COMPRINIDOS X 10	4		5,00	20,00		
	CATAFLAN GRAGEAS 25MG CAJA X 20	6		4,00	24,00		
	CATAFLAN GRAGEAS 50MG CAJA X 48	4		13,60	54,40		
	CEBION CALCIO TABLETAS EFER. 100MG TUBO X 10	15		4,50	67,50		
	CEBION TABLETAS EFERVECENTES 1G TUBO X 10	20		3,33	66,60		
	CEBION TABLETAS MASTIC 500MG CAJA X 100	25		8,70	217,50		
	CEFADIN CAPSULAS 500MG CAJA X 120		80	0,45	36,00		
	CEFADIN SUSPENSIÓN 3G FRASCO POR 60ML	10		3,40	34,00		
	CELRELAC PREBIO LATA 400G	4		6,00	24,00		
	CERVIXEPT OVULOS 90GM CAJA X 6	1		9,92	9,92		
	CETRINE 10MG CAPSULAS X 10	8		3,50	28,00		
	CETRINE JARABE 60ML	8		4,50	36,00		
	CREMA DE PEINAR PANTENE 50MG	12		3,00	36,00		
	CREMA DE PEINAR SEDAL VARIAS	15		3,50	52,50		
	CICATRICURE DERMOABRASION+ MASCARILLA	2		25,00	50,00		
	CINAGERON GOTAS FRASCO POR 60ML	5		5,00	25,00		
	CIPROFLOXACINO CAPSULAS 500MG CAJA X 6	12		3,00	36,00		
	CISTIL 400MG CAJA X 50	3		20,00	60,00		
	COLGATE TOTAL 12 75 GM	24		2,20	52,80		
	COLGATE TRIPLE ACCION 75GM	35		1,40	49,00		
	CEPILLO COLGATE 360 SERDAS SUAVES	36		3,00	108,00		
	CEPILLO COLGATE PREMIUM	30		1,75	52,50		
	COLGATE MENTA PURA 50G	24		0,80	19,20		
	COLGATE MENTA PURA 120GM	20		2,50	50,00		
	COLGATE TOTAL 12 120MG	15		4,50	67,50		
	CEPILLO PRO ORAL B SERDAS SUAVES	20		2,50	50,00		
	CEPILLO ORAL B MEDIANO	15		1,50	22,50		
	CEPILLO ORAL B SERDAS DURAS	25		2,35	58,75		
	CLAMOX CREMA TUBO X 80 G Y APLICADOR	12		6,20	74,40		
	CLAMOX OVULOS CAJA X 14	8		7,80	62,40		
	CLAREXIL FRASCO 240ML	4		8,80	35,20		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	CLARITINE D 24 HORAS TABLETAS X 10	9		8,00	72,00		
	CLARITROMICINA TABLETAS 500MG CAJA X 10	8		11,50	92,00		
	CLAVUROL POLVA PARA SUSPENSIÓN 250MG FRASCO POR 60ML	12		7,40	88,80		
	CLOBEZAN CREMA TUBO 25 GRAMOS	14		2,00	28,00		
	CLOTRIMAZOL CREMA TUBO X 20GM	8		1,50	12,00		
	CODIPRONT EX CAPS CAJA X 10	12		4,20	50,40		
	COENZIMA Q10 CAPSULAS 10MG FRASCO POR 30	6		8,90	53,40		
	COLD CREAM DE AZUCENA 13 GRAMOS CAJA X 24	3		5,00	15,00		
	COLONIA ROCIO EXTRAFINA 500ML	5		2,41	12,05		
	COLUFASE GRAGEAS 500MG CAJA X 6	12		7,28	87,36		
	COLUFASE SUSPENSION 100MG/5ML FRAS X 60ML	12		6,25	75,00		
	COLUQUIM SUSP X 30ML	2		9,00	18,00		
	COMPLEJO B JARABLE FRASCO X 120ML	25		1,20	30,00		
	COMPLEJO B TABLETAS CAJA X 250MG	3		7,85	23,55		
	COMTREX TABLETAS CAJA X 200	3		17,00	51,00		
	CONDONES SANAMEDUO SOBRES POR 3U	50		3,30	165,00		
	CONVENTRAL D 50MG COMPRIMIDOS X 20	3		12,00	36,00		
	CORICIDIN GOTAS	8		1,40	11,20		
	CORICIDIN JARABE 60ML	8		1,60	12,80		
	CREMA PONS CLARANT 100G	10		9,00	90,00		
	CREMA PONS C 50G	12		3,80	45,60		
	CREMA PONS H 50G	10		4,00	40,00		
	CREMA PONS REGUVENES 100G	8		7,00	56,00		
	CREMA PONS S 50G	6		4,00	24,00		
	CREMA DERM 60GM	10		2,30	23,00		
	DAFLON 500 COMPRIMIDOS X 30	2		10,00	20,00		
	DAVESOL SHAMPOO X 60ML	12		3,30	39,60		
	DENSIBONE D SOYA FRASCO X 30 TABLETAS	5		13,00	65,00		
	DEPOPROVERA 150MG AMPOLLA	9		7,00	63,00		
	DERMA T JABON	4		2,30	9,20		
	DERMOVATE CREMA TUBO X 30G	9		7,80	70,20		
	DESTROXA AL 10% X 1000ML	25		1,75	43,75		
	DES- AXE ESPRAY VARIOS OLORES 100ML	24		4,00	96,00		
	DES- AXE BARRA VARIOS OLORES 50G	20		2,90	58,00		
	DES-AXE ROLLON VARIOS OLORES	25		2,00	50,00		
	DES- REXONA ESPRAY V8 100ML	20		4,00	80,00		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	DES- SPIK STIC BARRA 24/7	18		4,30	77,40		
	DES- SPIK STIC GEL 24/7	20		4,80	96,00		
	DES- DOVE ESPRAY MUJER 100ML	20		3,30	66,00		
	DES-DOVE BARRA VARIOS OLORES	15		2,80	42,00		
	DES-DOVE ROLLON VARIOS OLORES	25		1,80	45,00		
	DES- LADY SPIK STIC GEL MUJER	12		4,00	48,00		
	DEXAMETAXONA 4MG X 1 MPOLLA	15		1,00	15,00		
	DIAREN SUSPENSION FRASCO X 100ML	10		4,80	48,00		
	DICLOFENACO GEL X 30GM	12		2,30	27,60		
	DICLOFENACO SODICO TABLETAS 50MG CAJA X 20	20		1,50	30,00		
	DICLOFENASO SODICO AMPOLLAS 75MG CAJA X 1	60		0,47	28,20		
	DICLOXACILINA CAPSULAS 500MG CAJA X 16	15		3,00	45,00		
	DICLOXACILINA SUSPENSION 250MG FRASCO X 80ML	12		2,50	30,00		
	DICYNONE AMPOLLAS CAJA X 4	5		16,00	80,00		
	DIGESTOPAN CAPSULAS X 30	10		7,50	75,00		
	DIP SUSPENSION FRASCO X 20ML	12		10,00	120,00		
	DIPROGENTA GREMA TUBO X 15G	4		2,00	8,00		
	DIPROGENTA GREMA TUBO X 30G	6		3,50	21,00		
	DIPROSPAN AMPOLLA 2ML	8		4,30	34,40		
	DIPROSALID CREMA	9		3,00	27,00		
	DISGRACIL CAPSULAS 120MG CAJA X 30	3		23,78	71,34		
	DITOPAX SUSPENSION FRASCO X 250ML	22		2,50	55,00		
	DITOPAX TABLTAS CAJA X 100		90	0,15	13,50		
	DOLO-NUEROBION AMPOLLAS CAJA X 3	25		6,03	150,75		
	DOLORINE TABLETAS X 100	2		9,00	18,00		
	DORIXINA RELAX COMPRIMIDOS CAJA X 10	8		4,50	36,00		
	DULCOLAX CPMPRIMIDOS CAJA X 10	12		3,00	36,00		
	ELIXER CINCO BROMUROS 60ML	2		0,54	1,08		
	ELIZOL 200MG X 6 CAPS	10		5,00	50,00		
	ELOMET CREMA 15G	8		15,00	120,00		
	EMULSION SCOTT 4OOML	12		7,00	84,00		
	EMULSION SCOTT 2OOML	12		4,00	48,00		
	ENALAPRIL 20MG CAJA X 20		18	0,20	3,60		
	ENCEFABOL 200 SUSPENSION 200MG FRAS X 90ML	12		12,03	144,36		
	ENCEFABOL FORTE GRAGEAS 200MG CAJA X 20	15	10	0,65	6,50		
	ENCEFABOL MD COMRIMIDOS 600MG CAJA X 10	14		15,00	210,00		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	ENSURE LATA X 400G	6		8,70	52,20		
	ENCEFABOL SUSPENSION 100MG FRASCO X 100ML	8		11,60	92,80		
	ESPIRITUS COMPUESTOS 6OML	8		0,60	4,80		
	ETEC CAPSULAS CAJA X 30	6		10,00	60,00		
	EUCERIN LOCION 400ML	9		8,00	72,00		
	EUTIROX 125MG TABLETAS X 50	3		8,00	24,00		
	FEBRAX TABLETAS CAJA X 20	20		3,80	76,00		
	FERROGLOBIN B-12 LIQUIDO X 200ML	4		13,50	54,00		
	FERRPGLOBIN LIQUIDO X 2OOML	3		12,00	36,00		
	FERRUM AMPOLLAS BEBIBLES X 10	10		9,70	97,00		
	FERRUM JARABE 150ML	6		12,78	76,68		
	FINALIN FORTE CAJA X 100	2		17,50	35,00		
	FINALIN INFANTIL CAJA X 30	4		5,00	20,00		
	FIOTON CAJA X 20	12		12,70	152,40		
	FLUOXETINA 20MG COMPRIMIDOS X 20	6		5,00	30,00		
	FUNGIREX LIQUIDO FRASCO X 60ML	25		0,70	17,50		
	FUNGIREX POLVO X 90GM	30		1,70	51,00		
	FUNGUREX POLVO X 45GM	25		0,90	22,50		
	GAIN PLUS 400G	6		12,50	75,00		
	GAMALATE SUSPENSION 80ML	8		6,00	48,00		
	GARAMICINA CREMA TUBO X 15 GR.	12		2,50	30,00		
	GEL BIOLANS COLAPSIBLE SILICONA 250G	2		6,00	12,00		
	GEMBEXIL 160MG AMPOLLA X1	25		1,60	40,00		
	GENFIBROCILO 600MG CAJA X 20		12	0,50	6,00		
	GENTEAL COL. 15ML	10		2,00	20,00		
	GINGIVIT GRANDE 112G	12		3,60	43,20		
	GINGIVIT MEDIANA 56G	12		3,00	36,00		
	GLANIQUE CAJA X 1	12		7,00	84,00		
	GLIOTEN 10MG X 30	12		12,00	144,00		
	HERMESETAS COMPRIMIDOS X 300	8		3,00	24,00		
	HILO DENTAL COLGATE X 25M	20		2,25	45,00		
	INFLACOR RETARD 6+6MG AMPOLLA X 1	13		2,80	36,40		
	ISOFEN TABLETAS CAJA X 30	2		9,00	18,00		
	ISOMIL EYE Q 900GM ETAPA 2	4		22,00	88,00		
	JABON AVENA 100G	4		0,80	3,20		
	JABON DE MIEL DE ABEJA	12		1,20	14,40		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	JABON GERMICIDA 30G	12		1,00	12,00		
	JABON SULFUROSO 90G.	4		0,75	20,00		
	JABON PROTEX 90GM	36		0,80	43,20		
	JARABE DE GOMA 6OML	9		0,60	5,40		
	JARABE DE ROSAS 60ML	8		0,60	4,80		
	JERINGULLA DESCARTABLE 3CC.	10		13,00	130,00		
	JERINGULLA DESCARTABLE 10CC	8		20,00	160,00		
	JERINGULLLA 5CC X 100	10		15,00	150,00		
	KETOCON 2% CREMA TUBO 15G	9		2,40	21,60		
	KETOCONAZOL TABLETAS 200MG CAJA X 20	8		4,00	32,00		
	KID CAL SUSPENSION FRASCO X 180ML	8		9,00	72,00		
	KIDDY PHARMATON JARABE	8		7,00	56,00		
	KINATOPIC SOLUCION	8		15,00	120,00		
	LAMISIL CREMA TUBO X 15 GRAMOS	20		6,00	120,00		
	LAFEN PH INTIMO FRASCO X 100ML	10		4,90	49,00		
	LERTUS COMPRIMIDOS 75MG CAJA X 20	3		5,00	15,00		
	LEVITRA 10MG X 1	3		3,00	9,00		
	LEVOTIROXINA 0.1MG X 50 COMPRIMIDOS	2		7,00	14,00		
	LIPARON 20MG CAJA X 10	2		8,00	16,00		
	LISSURA CREMA ALISADORA 70G	2		2,00	4,00		
	LISTERINE SOLUCION FRASCO X 500ML	15		6,00	90,00		
	LISTERINE SOLUCION FRASCO X 180ML	18		2,50	45,00		
	LISTERINE SOLUCION FRASCO X 360ML	14		5,00	70,00		
	LISTERINE WHITENING 473ML	4		4,40	17,60		
	LOCION A-C LAC	2		3,00	6,00		
	LUIVAC TABLETAS CAJA X 25	5		21,00	105,00		
	MATERNITY X 10U	50		1,00	50,00		
	MEBO UNGÜENTO TUBO X 30G	6		14,00	84,00		
	MEDICAPS SHAMPOO 130ML	2		12,00	24,00		
	MEGACILINA FORTE FRASCO AMPOLLA 4'000.000	20		2,80	56,00		
	MEGACILINA ORAL TABLETAS X 12	10		3,00	30,00		
	MELOXICAN TABLETAS 15MG CAJA X 10	10		4,50	45,00		
	MERTHOFAR 60ML	5		0,55	2,75		
	METRONIDAZOL SUSPENSION 250MG FRASCO X 120ML	15		2,50	37,50		
	METRONIDAZOL TABLETAS 500MG CAJA X 100		80	0,10	8,00		
	MICROPORE 12M COLOR PIEL	15		1,50	22,50		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	MICROPORE 25M COLOR PIEL	10		2,00	20,00		
	MICROSER 16GM TABLETAS X 20	5		6,00	30,00		
	MOBIC AMPOLLAS CAJA X1	20		10,00	200,00		
	NAN 1 PRO BL FORMULA INFANTIL X 400	9		12,30	110,70		
	NAN 1 PRO BL FORMULA INFANTIL X 900G	10		19,00	190,00		
	NATELE CAPSULAS X 28	5		4,00	20,00		
	NEBULASMA EXPECTORANTE FRASCO X 120ML	8		3,50	28,00		
	NEBULASMA JARABE 2MG FRASCO X 120ML	8		3,00	24,00		
	NEOGAIVAL 2MG COMPRIMIDOS X 20	8		1,50	12,00		
	NEOGRIPAL JARABE FRASCO X 60ML	5		3,75	18,75		
	NEOGRIPAL TABLETAS CAJA X 100	2		33,00	66,00		
	NEOPREN CREMA TUBO 15 G.	5		1,00	5,00		
	NERVINEAS COMPRIMIDOS X 15	2		3,00	6,00		
	NESTLE NIDO 1 CRECIMIENTO X 400G	6		6,50	39,00		
	NESTLE NIDO 1CRECIMIENTO X 1,7KG	6		21,00	126,00		
	NESTOGENO 1 CX 400G	8		6,00	48,00		
	NESTOGENO 2 LATA X 400G	8		6,00	48,00		
	NEURAL 3 AMPOLLAS X 1	20		6,00	120,00		
	NEUROBION COMPUESTO 1000 AMPOLLA X 1+ JERIN	26		0,70	18,20		
	NEUROYECTA AMPOLLA X 3ML	20		2,90	58,00		
	NIMPAS TABLETAS X 10		7	0,50	12,00		
	NIVEA BODY CREMA ACLARADORA 100ML	3		3,50	10,50		
	NIVEA BODY MILK PIEL SECA 125ML	3		2,50	7,50		
	NIVEA BODY MILK PIEL SECA 125ML	3		2,50	7,50		
	NIVEA VISAGE ACLARADO NATURAL 400ML	4		9,00	36,00		
	NIVEA VISAGE DIA 50ML	4		17,00	68,00		
	NIXON TABLETAS CAJA X 100	5		33,00	165,00		
	NIZORAL CAJA X 10	8		5,00	40,00		
	NOTUSIN ADULTOS 100ML	8		3,92	31,36		
	NOTUSIN INFANTOL 100ML	8		3,92	31,36		
	NOVALGINA JARABE X 100ML	3		1,50	4,50		
	NVEA VISAGE ACLARADO NATURAL NOCHE 50ML	2		8,00	16,00		
	NYSTASOLONA CREMA 15G	20		1,30	26,00		
	OCUCLEAR SOLUCION OFTALMICO FRASCO X 15ML	8		4,50	36,00		
	OFTAGEN COLIRIO	8		2,00	16,00		
	OFTALMOGENTA GOTAS FRASCO X 5ML	12		2,60	31,20		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	OGASTRO CAPSULAS 30MG CAJA X 14	4		12,00	48,00		
	OMEPRAZOL CAPSULAS 20MG CAJA X 15	20		3,50	70,00		
	ORALCET FRASCO 240ML	8		2,50	20,00		
	ORALCET TABLETAS X 100	3		8,00	24,00		
	ORALYTE FRASCO 125MG	20		1,45	29,00		
	ORALYTE FRASCO 250MG	18		2,25	40,50		
	OXA COMPRIMIDOS 15G CAJA X 10		7	1,25	8,75		
	OXA COMPRIMIDOS 7.5G CAJA X 10		5	0,90	4,50		
	PANKREOFLAT GRAGEAS X 30	5		9,00	45,00		
	PHARMATON CAPSULAS X 30	20		13,00	260,00		
	PHARMATON COMPLEX CAPSULAS X 30	20		13,00	260,00		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVESEC MED X 52	20		13,50	270,00		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVSEC EXTRA GRANDE X 18	22		8,20	180,40		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVSEC GRANDE X 20	18		8,00	144,00		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVSEC RECIEN NACIDO X 24	10		6,30	63,00		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVSEC TRIPACK MEDIANO X 22	8		7,50	60,00		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVSEC TRIPACK MEDIANO X 72	8		20,00	160,00		
	PAÑAL PANOLINI GRANDE X 24	20		4,80	96,00		
	PAÑAL PANOLINI MEDIANO X 24	18		4,00	72,00		
	PAÑAL PANOLINI PEQUEÑO X 24	18		3,50	63,00		
	PAÑAL PAÑALIN ULTRASECO EXTRA GRANDE X 24	15		5,25	78,75		
	PAÑAL PAÑALIN ULTRASECO GRANDE X 24	15		4,80	72,00		
	PAÑAL PAÑALIN ULTRASECO MEDIANA X 24	10		4,00	40,00		
	PAÑAL PAÑALIN ULTRASECO R/N X 24	10		3,30	33,00		
	PAÑITOS JHONSON ALOE REPUESTOS 50 U	12		1,80	21,60		
	PARACETAMOL COMPRIMIDOS 500MG CAJA X 20	10		1,00	10,00		
	PEDIASURE TARRO 400MG	20		14,00	280,00		
	PEDIASURE TARRO 800MG	5		22,00	110,00		
	PHOTODERM SPF 30 X 40ML	3		4,00	12,00		
	PLAQUINOL 200MG X TABLETAS X 20	4		5,00	20,00		
	PRENAFER 150MG CAPSULAS X 30	3		10,00	30,00		
	PREGCOLOR PRUEBA DE EMBARAZO	25		4,50	112,50		
	PRILACE 10MG X 10 TABLETAS	15		3,80	57,00		
	PRIMPERAN 10MG X 20	9		3,00	27,00		
	PROFLOX 500MG CAJA X 10		5	1,20	6,00		
	PROTECTOR SOLAR SUNDAUW 15	8		12,00	96,00		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	PROTECTOR SOLAR SUNDAUW 30	9		14,00	126,00		
	PROTECTOR SOLAR SUNDAUW 60	10		16,00	160,00		
	PROTECTORES DIARIOS NOSOTRAS X 100U	12		4,50	54,00		
	PROTECTORES DIARIOS NOSOTRAS X 15U	40		1,00	40,00		
	PROTECTORES DIARIOS CREFFE X 15 U	50		1,25	62,50		
	PROTECTORES DIARIOS CREFFE X 100U	25		4,00	100,00		
	PROVERA 10MG TABLETAS X 10	5		5,00	25,00		
	PILAS TRIPLE AAA	9		1,90	17,10		
	PILAS DOBLE AA	15		1,90	28,50		
	QUINTUPLE CARTUNILA PENOV 100CC.	2		3,00	6,00		
	QUITA ESMALTE 100ML	24		0,50	12,00		
	RAID PASTILLAS ARMONIZADAS X 1	2		3,00	6,00		
	RAID VALORADORES DOBLE ACCION 235CC	2		3,00	6,00		
	RANITIRINA 150MG CAJA X 12	15		1,50	22,50		
	RANITIRINA 300MG CAJA X 10	15		2,00	30,00		
	REDOXON DOBLE ACCION TAB EFERVECENTES X 10	12		3,50	42,00		
	REDOXON FORTE COM. EFERVECENTES TUBO X 10	12		4,70	56,40		
	REDOXON GOTAS FRASCO X 30ML	10		2,50	25,00		
	RELMEX JARABE FRASCO X 60ML	8		3,00	24,00		
	RENITEC TABLETAS 20MG CAJA X 30	8		18,80	150,40		
	RENITEC TABLETAS 5MG CAJA X 30		15	0,25	3,75		
	REXONA DESO STICK VARIOS 50G	50		2,00	100,00		
	ROJAMIN REFORZADO AMPOLLAS X 10	12		5,50	66,00		
	ROTOPAR SUSPENSION GRASCO X 20ML	12		2,00	24,00		
	SAL-ANDREWS SOBRES X 12	3		1,20	3,60		
	SAL-ANDREWS SOBRES X 50	6		7,60	45,60		
	SERTAL COMPUESTO COMPRIMIDOS CAJA X 20	8		5,60	44,80		
	SHAMPOO JHONSON 200ML	15		2,50	37,50		
	SHAMPOO JHONSON 400ML	15		4,80	72,00		
	SHAMPOO PANTENE 400MK	20		5,25	105,00		
	SHAMPOO PANTENE 200ML	20		2,80	56,00		
	SHAMPOO HAR 200ML VARIOS	30		2,30	69,00		
	SHAMPOO HAR 400ML VARIOS	20		4,50	90,00		
	SHAMPOO SEDAL 400ML VARIOS	15		5,50	82,50		
	SHAMPOO SEDAL 200ML VARIOS	20		2,80	56,00		
	SHERIDEM CREMA TUBO	12		6,00	72,00		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	SIMILAC ADVANSE 2 400G	2		12,00	24,00		
	SIMEPAR CAPSULAS CAJA X 20		15	0,35	5,25		
	SINEMET 250MG TABLETAS X 30	3		4,00	12,00		
	SINGRIPAL SOBRES X 30	8		12,00	96,00		
	SISTALGINA CAJA X 20 GRAGEAS	4		4,00	16,00		
	SPF 45PROTECCION LOCION 89ML	6		17,00	102,00		
	SPF 60 PROTECCION LOCION 89ML	8		18,00	144,00		
	SUILUET 40 GEL TERMICO 200ML	5		9,00	45,00		
	SULIDES TABLETAS X 20	8		4,00	32,00		
	SUPRADYN CAPSULAS CAJA X 30	8		6,80	54,40		
	SUPRAVITAL CAPSULAS CAJA X 30	8		8,70	69,60		
	SUSTAGEN POLVO LATA X 400MG	8		8,90	71,20		
	TAMPONES O V POR 10	5		2,25	11,25		
	TAMPONES NOSOTRAS	6		3,00	18,00		
	TAFT FIJADOR 150ML	5		2,50	12,50		
	TAFT MINI 75ML	5		1,50	7,50		
	TALERDIN D CAPS X 10	2		5,50	11,00		
	TAPSULON CAPSULAS 0.4MG CAJA X 10	5		5,00	25,00		
	TEGRETOL TABLETAS 200MG	5		3,00	15,00		
	TENSIFLEX COMPRIMIDOS X 10	8		1,80	14,40		
	TINIDAZOL TABLETAS CAJA X 4	25		0,50	12,50		
	TINTES KOLESTON VARIOS	40		8,00	320,00		
	TINTES HAR VARIOS COLORES	25		6,00	150,00		
	TINTES IGORA VITAL VARIOS	25		9,00	225,00		
	TINTE BIGEN	30		1,20	36,00		
	TINTURA DE VALERIANA 1000ML	5		0,60	3,00		
	TOALLAS NOSOTRAS BASICAS	35		1,20	42,00		
	TOALLAS KOTEX NORMAL	30		1,00	30,00		
	TOALLAS NOSOTRAS BUENAS NOCHES	30		2,50	75,00		
	TRIFAMOX SUSPENSION 250MG FRASCO X 60ML	8		8,80	70,40		
	TRIGENTAX CREMA TUBO X 20GRAMOS	12		3,50	42,00		
	TRIO-GASTRO PACK 1G X 15	5		22,00	110,00		
	TRIOVAL SUSPENSION FRASCO X 100ML	5		2,71	13,55		
	TRIPLEX CREMA PLUS 10G	6		2,00	12,00		
	UMBRELLA CREMA TUBO X 60 GRAMOS	12		10,00	120,00		
	UNGUEN DERMICO ANTIBIOTICO X 15G	6		1,00	6,00		
	PASAN……					30.308,73	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**30308,73**	
	UROCAP CAPS X 50	6		5,00	30,00		
	VENTOLIN EXPEC JARABE FRASCO X 200ML	8		8,50	68,00		
	VINAGRE DE CASTILLA 1000ML	3		3,30	9,90		
	VINAGRE DE CASTILLA 500ML	6		2,00	12,00		
	VINAGRE DE CASTILLA 60ML	5		0,60	3,00		
	VISINA ORIGINAL 15ML	15		2,00	30,00		
	VISINA EXTRA 15ML	12		2,20	26,40		
	VOLTAGEN AEROSOL SPROY	10		9,00	90,00		
	VOLTAREN AMBPOLLAS 75MG CAJA X 10	10		18,00	180,00		
	VOLTAREN EMULGEL TUBO X 30G	12		4,50	54,00		
	VOLTAREN GRAGEAS 50MG CAJA X 20		17	0,25	4,25		
	WEC- M SOLUCION FRASCO X 30ML	10		0,80	8,00		
	YOXIPREN CREMA TUBO 15G.	2		12,00	24,00		
	ZINAT SUSPENSION 500MG FRASCO X 70ML	3		27,00	81,00		
1.1.5	**CUENTAS POR COBRAR**					**180,00**	
1.1.5.1	SRA. MARIA BERMEO				50,00		
1.1.5.2	SR. FREDDY JARAMILLO				45,00		
1.1.5.3	SR. CARLOS RAMIREZ				65,00		
1.1.5.4	SRTA. NANCY CAMPOVERDE				20,00		
1.1.7	**SUMINISTROS DE OFICINA**					**62,25**	
1.1.7.1	FUNDAS GRANDE X 100	2		1,00	2,00		
1.1.7.2	FUNDAS GRANDE X 100	5		0,50	2,50		
1.1.7.3	FUNDAS PEQUEÑAS X 100	8		0,25	2,00		
1.1.7.4	LIBRETINES DE FACTURAS	2		12,50	25,00		
1.1.7.5	LIBRETINES DE RETENCIONES	2		12,50	25,00		
1.1.7.6	ESFEROS GRAFICOS	3		0,25	0,75		
1.1.7.7	LIBRETINES DE NOTA DE VENTA	1		5,00	5,00		
1.1.8	**MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA**					**31,00**	
1.1.8.1	FRESKLIN	2		6,50	13,00		
1.1.8.2	ESCOBAS	2		2,50	5,00		
1.1.8.3	TRAPIADORES	1		3,00	3,00		
1.1.8.4	CLORO	2		2,50	5,00		
1.1.8.5	DESODORANTE AMBIENTAL	1		5,00	5,00		
1.2	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**						
1.2.1	**EDIFICIO**					**55000,00**	
1.2.1.1	CASA DE TRES PLANTAS	1			55.000,00		
	PASAN……					85.581,98	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO INICIAL

AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN					**85581,98**	
1.2.3	**MUEBLES DE OFICINA**					**5000,00**	
1.2.3.1	BITRINAS GRANDES	4		600,00	2400,00		
1.2.3.2	BITRINAS PEQUEÑAS	2		350,00	700,00		
1.2.3.3	PERCHAS METALICAS	8		150,00	1200,00		
1.2.3.4	PERCHAS MADERA	2		350,00	700,00		
1.2.5	**EQUIPOS DE OFICINA**					**209,00**	
1.2.5.1	SUMADORA GRANDE	1		30,00	30,00		
1.2.5.2	CALCULADORA MEDIANA	1		12,00	12,00		
1.2.5.3	GRAPADORA	1		5,50	5,50		
1.2.5.4	TIJERAS	3		2,50	7,50		
1.2.5.5	PERFORADORA	1		4,00	4,00		
1.2.5.6	TELEFONO CONVENCIONAL	1		150,00	150,00		
	TOTAL ACTIVOS					**90790,98**	
2.	**PASIVOS**						
2.1	**PASIVO CORRIENTE**						
2.1.2	**PROVEEDORES POR PAGAR**					**2123,98**	
2.1.2.1	DISTRIBUIDORA JOSE VERDESOTO	3 FACT			953,15		
2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	2 FACT			997,67		
2.1.2.3	DISTRIBUIDORA DISA	2 FACT			173,16		
2.1.3	**APORTE INDIVUDUAL IESS POR PAGAR**					**62,78**	
2.1.5	**IVA POR PAGAR**					**179,40**	
2.1.6	**RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR**					**118,35**	
2.1.6.1	**RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1%**				118,35		
	TOTAL PASIVOS					**2484,51**	
3.	**PATRIMONIO**						
3.1	CAPITAL				88306,47		
	TOTAL PATRIMONIO					**88306,47**	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO					**90790,98**	

Célica, 01 de noviembre del 2012

…… ……

GERENTE CONTADOR

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

ESTADO DE SITUACION INICIAL
AL 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD $

ACTIVOS:			
ACTIVOS CORRIENTES		**30.581,98**	
Caja	1.934,75		
Bancos	1.500,00		
Mercaderías	26.873,98		
Cuentas por Cobrar	180,00		
Inventario de Suministros de Oficina	62,25		
Inventario de Materiales de Aseo y Limpieza	31,00		
ACTIVOS NO CORRIENTES		**60.209,00**	
Edificio	55.000,00		
Muebles de Oficina	5.000,00		
Equipo de Oficina	209,00		
TOTAL ACTIVOS			**90.790,98**
PASIVOS:			
PASIVOS CORRIENTES		**2.484,51**	
Proveedores por pagar	2.123,98		
IESS por pagar	62,78		
IVA por pagar	179,40		
Retención en la Fuente por pagar	118,35		
TOTAL PASIVOS			**2.484,51**
PATRIMONIO			**88.306,47**
CAPITAL	88.306,47		
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**90.790,98**

CELICA, 01 DE NOVIEMBRE DEL 2012

……
GERENTE

……
CONTADOR

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

MEMOMORANDUM DE OPERACIONES

Noviembre 01

- Se registra el Estado de Situación Inicial con los datos del Inventario Inicial
- se compra mercaderías a crédito por el valor de 10,74 más IVA a Laboratorios Apromed s/f. 001-001-000019873
- se compra mercaderías a crédito por el valor de 329,07, con un descuento de 44,66 a Laboratorios Apromed S/f. 001-001-0252266.

Noviembre 02

- Se vende mercaderías según factura N° 001-001-00003062, al contado por el valor de 36,20
- Cancela la Sra. María Bermeo, la cantidad de 50,00, por cuentas pendientes.

Noviembre 03

- Se vende mercaderías tarifa 0% 18,50 y tarifa 16,00 incluye IVA, según factura N° 001-001-00003063, al contado.
- Se cancela a TV célica según factura Nº 000-001-8027 el valor de $12,00, incluye IVA.

Noviembre 04

- Se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 12,72 y tarifa 12% por el valor de 8,49 a Farmalemana según factura N° 001-001-000061153

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 51,37 y tarifa 12% 14,25 a Farmalemana según factura N° 001-001-000061152**.**

- Se cancela en efectivo la facturas N° 0001- 001-00019873 a Distribuidora APROMED, por el valor 11,92

Noviembre 05

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 218,51 y tarifa 12% por el valor de 190,23 a Laboratorios Quifatex según factura N° 007-002-000724020

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 73,60 y tarifa 12% por el valor de 222,04, a Laboratorio Modesto Casajoana nos realizan un descuento a mercaderías 12% de 27,29 y a mercaderías 0% un descuento de 5,40, según factura N° 001-001-000179459

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 35,13 y tarifa 12% por el valor de 198,39, a Laboratorio Modesto Casajoana nos realizan un descuento a mercaderías 12% de 30,18 y a mercaderías 0% un descuento de 1.05, según factura N° 001-001-000179460

- Se registra las ventas del día según auxiliar N° 001, tarifa 0% 159,00, tarifa 12% 19,00 incluye IVA, nos cancelan al contado.

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 97,58 más IVA, a Laboratorio Modesto Casajoana nos realizan un descuento de 7.08 , según factura N° 001-001-000179461

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 134,39 a Distribuidora Lojafar nos realizan un descuento de 27,95 , según factura N° 001-001-000102759

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 347,26 y tarifa 12% por el valor de 36,43, a Distribuidora Lojafar según factura N° 001-001-000102758

Noviembre 06

- se cancela en efectivo facturas pendientes de pago N° 001-001-000400980, 001-001-000400979, 001-001-000400981 a Distribuidora José Verdezoto por el valor de 953,15 según recibo N° 0335098.

- Se vende en efectivo mercaderías tarifa 0% 9,30, tarifa 12% 13,35 más IVA según factura N° 001-001-00003071.

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 385,26 y tarifa 12% por el valor de 118,62 a Distribuidora José Verdezoto Cía. Ltda. según factura N° 001-001-0000142717

- Se cancela en efectivo las facturas N° 0001- 001-000102759 y 0001- 001-000102758 a Distribuidora LOJAFAR, por el valor de 489,61, según recibo N° 0114488.

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 176,25 a Distribuidora José Verdezoto Cía. Ltda. según factura N° 001-001-0000142718

- se vende mercaderías al contado por el valor de 14,00 según factura N° 001-001-000003072.

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 182,78 y tarifa 12% por el valor de 83,25 a Distribuidora José Verdezoto Cía. Ltda. según factura N° 001-001-0000142719

Noviembre 07

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 416, 52y tarifa 12% por el valor de 34,90 a Distribuidora Cadena Espinosa Cía. Ltda. según factura N° 001-001-000032504

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 119,66 a Distribuidora José Verdezoto Cía. Ltda. nos realizan un descuento de 28,38 según factura N° 001-001-0000401802

Noviembre 08

- Se vende en efectivo mercaderías tarifa 0% 42,00 tarifa 12% 8,00, incluye IVA, según factura N° 001-001-00003073

Noviembre 09

- Se vende en efectivo mercaderías tarifa 0% 6,50 tarifa 12% 9,50 incluye IVA, según factura N° 001-001-00003074

- Se vende en efectivo mercaderías por el valor de 24,50, incluye IVA, según factura N° 001-001-00003075

Noviembre 10

- Se vende en efectivo mercaderías por el valor de 27,40, más IVA, según factura N° 001-001-00003076

- Se registra las ventas del día según auxiliar N° 002, tarifa 0% 258,00, tarifa 12% 13,90 incluye IVA, nos cancelan al contado

Noviembre 11

- Se cancela en efectivo las facturas N° 001- 001- 0251667 y 001-001-0252185 pendientes de pago a Laboratorios Apromed por el valor de 997,67 según recibo N° 0160164

Noviembre 12

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 64,28 más IVA, a Laboratorio Apromed nos realizan un descuento de 0,61 , según factura N° 001-001-0019955

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 708,23 a Laboratorios Apromed. nos realizan un descuento de 87,60 según factura N° 001-001-0252947

- Se cancela en efectivo las facturas N° 001- 001- 0204413 y 001-001-0063945 pendientes de pago a Laboratorios DISA por el valor de 173,16 según recibo de cobro N° 0130040

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 35.35 , a Laboratorio Apromed nos realizan un descuento de 0,64 , según factura N° 001-001-0252948

Noviembre 13

- Se vende mercaderías al contado por el valor de 12,00 según factura N° 001-001-000003080

Noviembre 14

- Se vende en efectivo mercaderías tarifa 0% 25,90 tarifa 12% 23,88 más IVA, según factura n° 001-001-00003081

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 303,52 y tarifa 12% por el valor de 163,97 a Laboratorios Quifatex según factura N° 001-001-000727742

- Se vende en efectivo mercaderías por el valor de 3,20, incluye IVA, según factura N° 001-001-00003082

Noviembre 15

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 728,36 y tarifa 12% por el valor de 90,73 a Ecuaquímica según factura N° 007-001-000272700

- Se vende en efectivo mercaderías tarifa 0% por el valor de 219,50, , según factura N° 001-001-00003083

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 4,30 más IVA, a Laboratorio Apromed nos realizan un descuento de 0,22 , según factura N° 001-001-0019993

- Se cancela el IESS por pagar correspondiente al mes de octubre por el valor de 62,78

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 290,71 , a Laboratorio Apromed nos realizan un descuento de 43,35 , según factura N° 001-001-0253279

Noviembre 16

- Se vende en efectivo mercaderías tarifa 0% 40,00 y tarifa 12% 10,00, incluye IVA, según factura N° 001-001-00003084

- Se vende en efectivo mercaderías tarifa 0% por el valor de 23,00 , según factura N° 001-001-00003085

Noviembre 17

- Se vende en efectivo mercaderías tarifa 0% por el valor de 7,00, según , tarifa 12% 3,25 incluye IVA, según factura N° 001-001-00003086

- Se cancela en efectivo la factura N° 001-001-017575314 por concepto de consumo telefónico por el valor de 10,27 del mes de octubre

Noviembre 18

- Se vende en efectivo mercaderías tarifa 0% por el valor de 40,00 , según factura N° 001-001-00003087

Noviembre 19

- se compra mercaderías a crédito tarifa 0% por el valor de 89,28 y tarifa 12% por el valor de 39,18 a Distribuidora José Verdezoto Cía. Ltda. según factura N° 001-001-0144070

- Se cancela en efectivo por concepto de consumo de luz, el valor de 25,16 del mes de octubre .según comprobante de pago n° 09-002-0003314

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 359,10, a Distribuidora José Verdezoto Cía. Ltda. , según factura N° 001-001-0144036

- Se cancela el IVA por pagar correspondiente al mes de octubre por el valor de 179,40

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 181,51, a Distribuidora José Verdezoto Cía. Ltda. , según factura N° 001-001-0144037

Noviembre 20

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 528,24 , a Laboratorio Apromed nos realizan un descuento de 80,02 , según factura N° 001-001-0253615

- Se cancela las facturas N° 0001- 001-000724020 y 001-001-000727742 a Distribuidora QUIFATEX, por el valor de 909,98. Según recibo N° 1493562, mediante transferencia.

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 73,86 más IVA, a Laboratorio Apromed, según factura N° 001-001-0020051

- Se registra ventas del día según auxiliar de ventas N° 003, al contado por el valor de $ 276,00

Noviembre 22

- Se vende en efectivo las siguientes mercaderías según factura N° 000003091, por el valor de 58,70

Noviembre 24

- Se vende en efectivo las siguientes mercaderías según factura N° 000003092, por el valor de 13,00 dólares.

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 359.59 , a Laboratorio Apromed nos realizan un descuento de 42,58, según factura N° 001-001-0253888

- Se vende mercaderías al contado tarifa 0% 2,80 , tarifa 12% 12,00 Incluye IVA según factura N° 000003093

Noviembre 25

- Se vende en efectivo las siguientes mercaderías según factura N° 000003094, por el valor de 12,25

- Se vende mercaderías al contado, por el valor de 12,00 Incluye IVA según factura N° 000003095

Noviembre 26

- Se cancela en efectivo la factura N° 0001- 001-000032504 a Distribuidora CADENA ESPINOZA CIA. LTDA, por el valor de 451,05, Según recibo N° 0064068.

- Se registra ventas del día según auxiliar N° 004, al contado, tarifa 0% $165,60 tarifa 12% $ 262,32, se cancela de IVA 31,47.

Noviembre 27

- Se registra ventas del día según auxiliar N° 005, tarifa 0% $124,50 tarifa 12% $ 36 incluye IVA, nos cancelan al contado

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 202,90 , a Distribuidora DISA, según factura N° 001-001-0205690

- se compra mercaderías a crédito por el valor de 3,20, a Distribuidora Abad Piedra Hillmar Eugenio, según factura N° 001-001-0064878.

Noviembre 28

- Se registra ventas del día según auxiliar N° 006, tarifa 0% $216,35, tarifa 12% $ 543,83, se cancela el valor del IVA por el total de 65,26, nos cancelan al contado.

Noviembre 29

- Se registra ventas del día según auxiliar N° 007, tarifa 0% $62,60, tarifa 12% $ 14,45, Incluye IVA, nos cancelan al contado.

Noviembre 30

- Se cancela la factura Nº000001 por concepto de consumo de agua, el valor de $3,10 del mes de octubre

- Se registra ventas del día según auxiliar N° 008, tarifa 0% $ 2.988,40 tarifa 12% $ 26,30, Incluye IVA, nos cancelan al contado.

- Se contabiliza los sueldos y provisiones al empleado, según rol de pagos

- Se procede a realizar la liquidación del IVA

- Se realiza la depreciación de los activos fijos de la farmacia.

- Se registra el consumo de suministro de oficina del 25%

- Se registra el consumo de los materiales de aseo y limpieza del 25%

- Se realiza la regulación de la cuenta mercaderías.

DATOS ADICIONALES:

- Se utilizará el Sistema de Control de Mercaderías de Cuenta Múltiple

- Las depreciaciones se las realizará por el Método Legal

- Se realizan los ajustes correspondientes

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 1

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
NOV. 01		**1**			
	1.1.1	CAJA		1934,75	
	1.1.3	BANCOS		1500,00	
	1.1.4	MERCADERIAS		26873,98	
	1.1.5	CUENTAS POR COBRAR		180,00	
	1.1.7	SUMINISTROS DE OFICINA		62,25	
	1.1.8	MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA		31,00	
	1.2.1	EDIFICIO		55000,00	
	1.2.3	MUEBLES DE OFICIN		5000,00	
	1.2.5	EQUIPOS DE OFICINA		209,00	
	2.1.2	PROEEDORES POR PAGAR			2123,98
	2.1.3	IESS POR PAGAR			62,78
	2.1.5	IVA POR PAGAR			179,40
	2.1.6	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR			118,35
	3.1	CAPITAL			88306,47
		P/R. ESTADO DE SITUACION INICIAL			
NOV. 01		**2**			
	5.2.2	COMPRAS		10,74	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	10,74		
	1.1.6	IVA COMPRAS		1,29	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			11,92
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	11,92		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0,11
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,11		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000019873 Y COM .RET.N°. 0819			
NOV. 01		**3**			
	5.2.2	COMPRAS		329,07	
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	329,07		
	4.1.2	DECUENTO EN COMPRAS			44,66
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			281,57
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	281,57		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2,84
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	2,84		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 00252266 Y COM . RET.N°0820			
NOV. 02		**4**			
	1.1.1	CAJA		36,20	
	4.1.1	VENTAS			36,20
	4.1.1.1	VENTAS 0%	36,20		
		P/R. VENTA DE MERCADERAS. S/F 00003062			
		PASAN……		**91168,28**	**91.168,28**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 2

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		.....VIENEN		**91168,28**	**91.168,28**
NOV. 02		**5**			
	1.1.1	CAJA		50,00	
	1.1.5	CUENTAS POR COBRAR			**50,00**
		P/R. CANCELACION DE COBROS PENDENDIENTES.			
NOV. 03		**6**			
	1.1.1	CAJA		34,50	
	4.1.1	VENTAS			32,78
	4.1.1.1	VENTAS 0%	18,50		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	14,28		
	2.1.4	IVA VENTAS			1,72
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS . S/F N°00003063			
NOV. 03		**7**			
	5.1.7	SERVICIOS BASICOS		10,71	
	5.1.7.4	SERCICIO DE TVCABLE	10,71		
	1.1.6	IVA COMPRAS		1,29	
	1.1.1	CAJA			12,00
		P/R PAGO DE SERVICIO DE TVCABLE			
NOV. 04		**8**			
	5.2.2	COMPRAS		21,21	
	5.2.2.1	COMPRAS 12%	8,49		
	5.2.2.2	COMPRAS 0%	12,72		
	1.1.6	IVA COMPRAS		1,02	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			22,02
	2.1.2.4	DISTRIBUIDORA FARMALEMANA	22,02		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0,21
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,21		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000061153 Y COM. RTE. N°0825			
NOV. 04		**9**			
	5.2.2	COMPRAS		65,62	
	5.2.2.1	COMPRAS 12%	14,25		
	5.2.2.2	COMPRAS 0%	51,37		
	1.1.6	IVA COMPRAS		1,72	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			66,68
	2.1.2.4	DISTRIBUIDORA FARMALEMANA	66,68		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0,66
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,66		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000061152 Y COM. RET- N°0824			
NOV. 04		**10**			
		PASAN.....		**91354,35**	**91.354,35**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 3

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**91354,35**	**91.354,35**
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR		11,92	
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	11,92		
	1.1.1	CAJA			11,92
		P/R, PAGO A LABORATORO APROMED F/ N°0 019873			
NOV. 05		**11**			
	5.2.2	COMPRAS 12%		408,74	
	5.2.2	COMPRAS	190,23		
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	218,51		
	1.1.6	IVA COMPRAS		22,83	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			427,48
	2.1.2.5	QUIFATEX	427,48		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			4,09
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	4,09		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000724020 Y COM. RET. N°0823			
NOV. 05		**12**			
	5.2.2	COMPRAS		295,64	
	5.2.2.1	COMPRAS 12%	222,04		
	5.2.2.2	COMPRAS 0%	73,60		
	1.1.6	IVA COMPRAS		23,37	
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			32,69
	4.1.2.2	DESCUENTO EN COMPRAS 12%	27,29		
	4.1.2.1	DESCUENTO EN COMPRAS 0%	5,40		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			283,62
	2.1.2.6	DISTRIBUIDORA MODESTO CJ.	283,62		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2,70
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	2,70		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000179459 Y COM. RET. N°832			
NOV. 05		**13**			
	5.2.2	COMPRAS		233,52	
	5.2.2.1	COMPRAS 12%	198,39		
	5.2.2.2	COMPRAS 0%	35,13		
	1.1.6	IVA COMPRAS		20,19	
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			31,23
	4.1.2.2	DESCUENTO EN COMPRAS 12%	30,18		
	4.1.2.1	DESCUENTO EN COMPRAS 0%	1,05		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			220,46
	2.1.2.6	DISTRIBUIDORA MODESTO CJ.	220,46		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2,02
		PASAN……		**92370,56**	**92.370,56**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 4

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**92370,56**	**92.370,56**
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	2,02		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000179460 Y COM. RET. N°0831			
NOV. 05		**14**			
	1.1.1	CAJA		178,00	
	4.1.1	VENTAS			175,96
	4.1.1.1	VENTAS 0%	159,00		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	16,96		
	2.1.4	IVA VENTAS			2,04
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/AUXILIAR N°001			
NOV. 05		**15**			
	5.2.2	COMPRAS		97,58	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	97,58		
	1.1.6	IVA COMPRAS		10,86	
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			7,08
	4.1.2.2	DESCUENTO EN COMPRAS 12%	7,08		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			100,45
	2.1.2.6	DISTRIBUIDORA MODESTO CJ.	100,45		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0,91
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,91		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000179461Y COM. RET. N°0830			
NOV. 05		**16**			
	5.2.2	COMPRAS		134,39	
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	134,39		
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			27,95
	4.1.2.2	DESCUENTO EN COMPRAS 0%	27,95		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			105,38
	2.1.2.7	DISTRIBUIDORA LOJAFAAR	105,38		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1,06
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1,06		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000102759 Y COM. RET. N°0832			
NOV. 05		**17**			
	5.2.2	COMPRAS		383,69	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	36,43		
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	347,26		
	1.1.6	IVA COMPRAS		4,38	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			384,23
	2.1.2.7	DISTRIBUIDORA LOJAFAAR	384,23		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			3,84
		PASAN……		**93179,46**	**93.179,46**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 5

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**93179,46**	**93.179,46**
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	3,84		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000102758 Y COM. RET. N°0821			
NOV. 06		**18**			
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR		953,15	
	2.1.2.1	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	953,15		
	1.1.1	CAJA			953,15
		P/R, PAGO A DIST. JOSE. VERDEZOTO FACT PENDIENTE			
NOV. 06		**19**			
	1.1.1	CAJA		24,25	
	4.1.1	VENTAS			22,65
	4.1.1.1	VENTAS 0%	9,30		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	13,35		
	2.1.4	IVA VENTAS			1,60
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°00003071			
NOV. 06		**20**			
	5.2.2	COMPRAS		503,88	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	118,62		
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	385,26		
	1.1.6	IVA COMPRAS		14,23	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			513,07
	2.1.2.1	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	513,07		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			5,04
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	5,04		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000142117 Y COM. RET. N°0826			
NOV. 06		**21**			
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR		489,61	
	2.1.2.7	DISTRIBUIDORA LOJAFAR	489,61		
	1.1.1	CAJA			489,61
		P/R, P. A DIST. JOSE VERDEZOTO F/ N°0102759 Y 10258			
NOV. 06		**22**			
	5.2.2	COMPRAS		176,25	
	5.2.2.2	COMPRAS 0%	176,25		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			174,49
	2.1.2.1	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	174,49		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1,76
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1,76		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000142718 Y COM. RET. N°0827			
NOV. 06		**23**			
		PASAN……		**95340,83**	**95.340,83**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 6

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**95340,83**	**95.340,83**
	1.1.1	CAJA		14,00	
	4.1.1	VENTAS			14,00
	4.1.1.1	VENTAS 0%	14,00		
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F 00003072			
NOV. 06		**24**			
	5.2.2	COMPRAS		266,03	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	83,25		
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	182,78		
	1.1.6	IVA COMPRAS		9,99	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			273,36
	2.1.2.1	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	273,36		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2,66
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	2,66		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000142119 Y COM. RET. N°0828			
NOV. 07		**25**			
	5.2.2	COMPRAS		451,42	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	34,90		
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	416,52		
	1.1.6	IVA COMPRAS		4,19	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			451,05
	2.1.2.8	DISTRIBUIDORA CADENA ESPINOSA	451,05		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			4,56
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	4,56		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 00032504 Y COM. RET. N°0833			
NOV. 07		**26**			
	5.2.2	COMPRAS		119,66	
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	119,66		
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			28,38
	4.1.2.1	DESCUENTO EN COMPRAS 0%	28,38		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			90,37
	2.1.2.1	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	90,37		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0,91
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,91		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000401802 Y COM. RET. N°0829			
NOV. 08		**27**			
	1.1.1	CAJA		50,00	
	4.1.1	VENTAS			49,14
		PASAN……		**96256,12**	**96.255,26**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 7

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**96256,12**	**96.255,26**
	4.1.1.1	VENTAS 0%	42,00		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	7,14		
	2.1.4	IVA VENTAS			0,86
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS . S/F N°00003073			
NOV. 09		**28**			
	1.1.1	CAJA		16,00	
	4.1.1	VENTAS			14,98
	4.1.1.1	VENTAS 0%	6,50		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	8,48		
	2.1.4	IVA VENTAS			1,02
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°00003074			
NOV. 09		**29**			
	1.1.	CAJA		24,50	
	4.1.1	VENTAS			21,88
	4.1.1.2	VENTAS 12%	21,88		
	2.1.4	IVA VENTAS			2,62
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS . S/F N°00003075			
NOV. 10		**30**			
	1.1.1	CAJA		30,69	
	4.1.1	VENTAS			27,40
	4.1.1.2	VENTAS 12%	27,40		
	2.1.4	IVA VENTAS			3,29
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°00003076			
NOV. 10		**31**			
	1.1.1	CAJA		272,70	
	4.1.1	VENTAS			271,21
	4.1.1.1	VENTAS 0%	258,80		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	12,41		
	2.1.4	IVA VENTAS			1,49
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/AUXILIAR N°002			
NOV. 11		**32**			
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR		997,67	
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	997,67		
	1.1.1	CAJA			997,67
		P/R, P. LABORATORIOS APROMED F/ PENDIENTES			
NOV. 12		**33**			
	5.2.2	COMPRAS		64,28	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	64,28		
		PASAN……		**97661,958**	**97.597,68**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 8

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**97661,958**	**97.597,68**
	1.1.6	IVA COMPRAS		7,64	
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			0,61
	4.1.2.2	DESCUENTO EN COMPRAS 12%	0,61		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			70,67
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	70,67		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0,64
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,64		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000019955 Y COM. RET. N°0837			
NOV. 12		**34**			
	5.2.2	COMPRAS		708,23	
	5.2.3	COMPRAS 0%	708,23		
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			87,60
	4.1.2.1	DESCUENTO EN COMPRAS 0%	87,60		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			614,42
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	614,42		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			6,21
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	6,21		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 00252947 Y COM. RET. N°835			
NOV. 12		**35**			
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR		173,16	
	2.1.2.3	DISTRIBUIDORA DISA	173,16		
	1.1.1	CAJA			173,16
		P/R, P. LAB APROMED F/ PENDIENTES			
NOV. 12		**36**			
	5.2.2	COMPRAS		35,35	
	5.2.3	COMPRAS 0%	35,35		
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			0,64
	4.1.2.1	DESCUENTO EN COMPRAS 0%	0,64		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			34,36
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	34,36		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0,35
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,35		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 00252948 Y COM. RET. N°0836			
NOV. 13		**37**			
	1.1.1	CAJA		12,00	
	4.1.1	VENTAS			12,00
	4.1.1.1	VENTAS 0%	12,00		
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°00003080			
		PASAN……		**98598,34**	**98.598,34**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 9

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**98598,34**	**98.598,34**
NOV. 14		**38**			
	1.1.1	CAJA		52,65	
	4.1.1	VENTAS			49,78
	4.1.1.1	VENTAS 0%	25,90		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	23,88		
	2.1.4	IVA VENTAS			2,87
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°000003081			
NOV. 14		**39**			
	5.2.2	COMPRAS		467,49	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	163,97		
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	303,52		
	1.1.6	IVA COMPRAS		19,68	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			482,50
	2.1.2.5	QUIFATEX	482,50		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			4,67
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	4,67		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000727742 Y COM. RET. N°834			
NOV. 14		**40**			
	1.1.1	CAJA		3,20	
	4.1.1	VENTAS			2,85
	4.1.1.2	VENTAS 12%	2,85		
	2.1.4	IVA VENTAS			0,35
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°000003082			
NOV. 15		**41**			
	5.2.2	COMPRAS		819,09	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	90,73		
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	728,36		
	1.1.6	IVA COMPRAS		10,89	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			821,79
	2.1.2.9	DISTRIBUIDORA ECUAQUIMICA	821,79		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			8,19
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	8,19		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000272700 Y COM. RET. N°0840			
NOV. 15		**42**			
	1.1.1	CAJA		219,50	
	4.1.1	VENTAS			219,50
	4.1.1.2	VENTAS 0%	219,50		
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°00003083			
		PASAN……		**100190,84**	**100.190,84**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 10

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**100190,84**	**100.190,84**
NOV. 15		**43**			
	5.2.2	COMPRAS		4,30	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	4,30		
	1.1.6	IVA COMPRAS		0,49	
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			0,22
	4.1.2.2	DESCUENTO EN COMPRAS 12%	0,22		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			4,52
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	4,52		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0,05
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,05		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000019993 Y COM. RET. N°0838			
NOV. 15		**44**			
	2.1.3	APORTE PATRONAL IESS POR PAGAR		62,78	
	1.1.1	CAJA			62,78
		P/R. PAGO AL IESS.			
NOV. 15		**45**			
	5.2.2	COMPRAS		290,71	
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	290,71		
	4.1.3.1	DESCUENTO EN COMPRAS 0%			43,35
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			244,89
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	244,89		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2,47
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	2,47		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 00253279 Y COM. RET. N°839			
NOV. 16		**46**			
	1.1.1	CAJA		50,00	
	4.1.1	VENTAS			48,93
	4.1.1.1	VENTAS 0%	40,00		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	8,93		
	2.1.4	IVA VENTAS			1,07
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°000003084			
NOV. 16		**47**			
	1.1.1	CAJA		23,00	
	4.1.1	VENTAS			23,00
	4.1.1.1	VENTAS 0%	23,00		
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F 00003085			
NOV. 17		**48**			
	1.1.1	CAJA		10,25	
		PASAN……		**100632,37**	**100.622,12**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 11

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**100632,368**	**100.622,12**
	4.1.1	VENTAS			9,90
	4.1.1.1	VENTAS 0%	7,00		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	2,90		
	2.1.4	IVA VENTAS			0,35
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°000003086			
NOV. 17		**49**			
	5.1.7	SERVICIOS BASICOS		10,27	
	5.1.7.3	TELEFONO	10,27		
	1.1.1	CAJA			10,27
		P/R. P. TELEF. S/F 017575314 MES OCT			
NOV. 18		**50**			
	1.1.1	CAJA		40,00	
	4.1.1	VENTAS			40,00
	4.1.1.1	VENTAS 0%	40,00		
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°00003087			
NOV. 19		**51**			
	5.2.2	COMPRAS		128,46	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	39,18		
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	89,28		
	1.1.6	IVA COMPRAS		4,70	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			131,88
	2.1.2.1	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	131,88		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1,28
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1,28		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000144070 Y COM. RET. N°841			
NOV. 19		**52**			
	5.1.7	SERVICIOS BASICOS		25,16	
	5.1.7.2	LUZ ELECTRICA	25,16		
	1.1.1	CAJA			25,16
		P/R. P. LUZ. S/F 09-002-0003314. M. OCT			
NOV. 19		**53**			
	5.2.2	COMPRAS		359,10	
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	359,10		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			355,51
	2.1.2.1	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	355,51		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			3,59
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	3,59		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000144036 Y COM. RET. N°0842			
		PASAN……		**101200,06**	**101.200,06**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 12

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**101200,058**	**101.200,06**
NOV. 19		**54**			
	2.1.5	IVA POR PAGAR		179,40	
	1.1.1	CAJA			179,40
		P/R. P. DEL IVA DEL MES DE OCTUBRE			
NOV. 19		**55**			
	5.2.2	COMPRAS		181,51	
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	181,51		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			179,69
	2.1.2.1	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	179,69		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			1,82
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	1,82		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000144037 Y COM. RET. N°843			
NOV. 20		**56**			
	5.2.2	COMPRAS		528,24	
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	528,24		
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			80,02
	4.1.2.1	DESCUENTO EN COMPRAS 0%	80,02		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			443,74
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	443,74		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			4,48
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	4,48		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 00253615 Y COM. RET. N°0845			
NOV. 20		**57**			
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR		909,98	
	2.1.2.4	QUIFATEX	909,98		
	1.1.2	BANCOS			909,98
		P/R. PAGO. A QUIFATEX F/ N°0724020, 0727742			
NOV. 20		**58**			
	5.2.2	COMPRAS		73,86	
	5.2.2.2	COMPRAS 12%	73,86		
	1.1.6	IVA COMPRAS		8,86	
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			81,98
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	81,98		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0,74
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,74		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 000020051Y COM. RET. N°0844			
NOV. 20		**59**			
	1.1.1	CAJA		276,00	
		PASAN……		**103357,91**	**103.081,91**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 13

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**103357,908**	**103.081,91**
	4.1.1	VENTAS			276,00
	4.1.1.1	VENTAS 0%	276,00		
		P/R. VENTA MERCADERIAS. S/ AUXILIAR N°003			
NOV. 22		**60**			
	1.1.1	CAJA		58,70	
	4.1.1	VENTAS			58,70
	4.1.1.1	VENTAS 0%	58,70		
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/ F N°00003091			
NOV. 24		**61**			
	1.1.1	CAJA		13,00	
	4.1.1	VENTAS			13,00
	4.1.1.1	VENTAS 0%	13,00		
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/ F N°00003092			
NOV. 24		**62**			
	5.2.2	COMPRAS		359,59	
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	359,59		
	4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS			42,58
	4.1.2.1	DESCUENTO EN COMPRAS 0%	42,58		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			313,84
	2.1.2.2	LABORATORIOS APROMED	313,84		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			3,17
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	3,17		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 00253888 Y COM. RET. N°0846			
NOV. 24		**63**			
	1.1.1	CAJA		14,80	
	4.1.1.	VENTAS			13,51
	4.1.1.1	VENTAS 0%	2,80		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	10,71		
	2.1.4	IVA VENTAS			1,29
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°000003093			
NOV. 25		**64**			
	1.1.1	CAJA		12,25	
	4.1.1.	VENTAS			12,25
	4.1.1.1	VENTAS 0%	12,25		
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/ F N°00003094			
NOV. 25		**65**			
	1.1.1	CAJA		12,00	
	4.1.1.	VENTAS			10,71
		PASAN……		**103828,25**	**103.826,96**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 14

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**103828,25**	**103.826,96**
	4.1.1.2	VENTAS 12%	10,71		
	2.1.4	IVA VENTAS			1,29
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/F N°000003095			
NOV. 26		**66**			
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR		451,04	
	2.1.2.8	DISTRIBUIDORA CADENA ESPINOSA	451,04		
	1.1.1	CAJA			451,04
		P/R.PAGO. DIS. CADENA ESP. FACT. 0032504			
NOV. 26		**67**			
	1.1.1	CAJA		459,59	
	4.1.1.	VENTAS			428,12
	4.1.1.1	VENTAS 0%	165,80		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	262,32		
	2.1.4	IVA VENTAS			31,47
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/AUXILIAR N°004			
NOV. 27		**68**			
	1.1.1	CAJA		160,50	
	4.1.1.	VENTAS			156,54
	4.1.1.1	VENTAS 0%	124,50		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	32,04		
	2.1.4	IVA VENTAS			3,96
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS . S/AUXILIAR N°005			
NOV. 27		**69**			
	5.2.2	COMPRAS		202,90	
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	202,90		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			200,87
	2.1.2.3	DISTRIBUIDORA DISA	202,90		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			2,03
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	2,03		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 00205690 Y COM. RET. N°847			
NOV. 27		**70**			
	5.2.2	COMPRAS		3,20	
	5.2.2.1	COMPRAS 0%	3,20		
	2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR			3,17
	2.1.2.10	DISTRIBUIDORA ABAD P. HILMAR	3,17		
	2.1.6	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR			0,03
	2.1.6.1	RET. EN LA FUENTE POR PAGAR 1%	0,03		
		P/R. COMPRA DE MERC S/F 0064878 Y COM. RET. N°0848			
		PASAN……		**105105,48**	**105.105,48**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 15

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**105105,478**	**105.105,48**
NOV. 28		**71**			
	1.1.1	CAJA		825,44	
	4.1.1.	VENTAS			760,18
	4.1.1.1	VENTAS 0%	216,35		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	543,83		
	2.1.4	IVA VENTAS			65,26
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS . S/AUXILIAR N°006			
NOV. 29		**72**			
	1.1.1	CAJA		77,05	
	4.1.1.	VENTAS			75,50
	4.1.1.1	VENTAS 0%	62,60		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	12,90		
	2.1.4	IVA VENTAS			1,55
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/AUXILIAR N°007			
NOV. 30		**73**			
	5.1.7	SERVICIOS BASICOS		3,10	
	5.1.7.1	AGUA POTABLE	3,10		
	1.1.1	CAJA			3,10
		P/R. PAGO AGUA. S/F 00001 M E DE OCTUBRE			
NOV. 30		**74**			
	1.1.1	CAJA		3.014,70	
	4.1.1.	VENTAS			3.011,88
	4.1.1.1	VENTAS 0%	2.988,40		
	4.1.1.2	VENTAS 12%	23,48		
	2.1.4	IVA VENTAS			2,82
		P/R. VENTA DE MERCADERIAS. S/AUXILIAR N°008			
NOV. 30		**75**			
	2.1.4	IVA VENTAS		126,92	
	1.1.9	CREDITO TRIBUTARIO		40,70	
	1.1.6	IVA COMPRAS			167,62
		P/R. LIQUIDACION DEL IVA DEL M ES			
NOV. 30		**76**			
	5.1.1	SUELDO Y SALARIO		292,00	
	5.1.2	APORTE PATRONAL		35,48	
	2.1.2	IESS POR PAGAR			62,78
	2.1.2.1	APORTE PERSONAL	27,30		
	2.1.2.2	APORTE PATRONAL	35,48		
	1.1.1	CAJA			264,70
		PASAN……		**109520,868**	**109.520,87**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 16

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		……VIENEN		**109520,87**	**109.520,87**
		P/R. PAGO DE SUELDO MES DE NOVIEMBRE			
NOV. 30		**77**			
		BENEFICIOS SOCIALES		85,16	
	5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO	24,33		
	5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO	24,33		
	5.1.5	FONDOS DE RESERVA	24,33		
	5.1.6	VACACIONES	12,17		
	2.1.7	PROVISIONES SOCIALES X PAGAR			85,16
		P/R . PROVISIONES SOCIALES MES NOVIEMBRE.			
		AJUSTES			
NOV. 30		**78**			
	5.1.11	DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA		41,67	
	1.1.4	DEP. ACUMUL. MUEBLES DE OFIC.			41,67
		P/R. DEPRECIACION MENSUAL			
NOV. 30		**79**			
	5.1.12	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA		1,74	
	1.1.6	DEP. ACUMUL. EQUIPO DE OFICINA			1,74
		P/R. DEPRECIACION MENSUAL			
NOV. 30		**80**			
	5.1.8	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA		15,56	
	1.1.7	SUMINISTROS DE OFICINA			15,56
		P/R. CONSUMO MENSUAL			
NOV. 30		**81**			
	5.1.9	CONSUMO MATERIALES DE ASO Y LIMP.		7,75	
		MATERIALES DE ASEO Y OFICINA			7,75
		P/R. CONSUMO MENSUAL			
		REGULACION DE MERCADERIAS			
NOV. 30		**82**			
	4.1.3	DESCUENTO EN COMPRAS		427,01	
	5.1.2	COMPRAS			427,01
		P/R EL CIERRE DE DESCUENTOS Y DETERMINAR LAS COMPRAS NETAS			
NOV. 30		**83**			
	5.2.1	COSTO DE VENTAS		34.170,72	
		PASAN……		**144270,48**	**110.099,76**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DOLARES USD $

FOLIO # 17

FECHA	COD.	DETALLE	PARC.	DEBE	HABER
		.....VIENEN		**144270,48**	**110.099,76**
	1.1.4	MERCADERIAS (INV. I)			26.873,98
	5.1.2	COMPRAS NETAS			7.296,74
		P/R. MERCADERIA DISPONBLE PARA LA VENTA.			
NOV. 30		**84**			
	1.1.4	MERCADERIAS (INV FINAL)		30.843,22	
	5.2.1	COSTO DE VENTAS			30.843,22
		P/R EL INVENTARIO FINAL DE MERCADERIAS			
NOV. 30		**85**			
	4.1.1	VENTAS NETAS		5.888,55	
	5.2.1	COSTO DE VENTAS			3.327,50
	4.1.5	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			2.561,05
		P/R EL CIERRE DE VENTAS NETAS Y COTO DE VENTAS			
		Y DETERMINAR . LA U.B.V.			
		ASIENTOS DE CIERRE			
NOV. 30		**86**			
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		528,60	
	5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS			292,00
	5.1.2	APORTE PATRONAL AL ESS			35,48
	5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO			24,33
	5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO			24,33
	5.1.5	FONDO DE RESERVA			24,33
	5.1.6	VACACIONES			12,17
	5.1.7	SERVICIOS BASICOS			49,24
	5.1.8	CONSUMO SUMINIST. DE OFICINA			15,56
	5.1.9	CONSUMO MAT. DE ASEO Y L			7,75
	5.1.11	DEPRECIACION MUEBLES DE OF.			41,67
	5.1.12	DEPRECIACION EQUIPO DE OF.			1,74
		P/R. EL CIERRE CUENTA DE GASTOS			
	6.1	RESUMEN DE PERDIDAS Y GANANCIAS		2.032,45	
	3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO			2.032,45
		P/R. LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			
		SUMAS IGUALES		**183563,30**	**183563,30**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA **CODIGO**: 1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r. Estado de Situación Inicial	1/1.	1.934,75		1.934,75
NOV. 02	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003062	1/4.	36,20		1.970,95
NOV. 02	P/r. cobro de cuentas por cobrar	2/5.	50,00		2.020,95
NOV. 03	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003063	2/6.	34,50		2.055,45
NOV. 03	P/r. pago Tvclabe	2/7.		12,00	2.043,45
NOV. 04	P/r. pago a proveedores Labo. Apromed	2/10.		11,92	2.031,53
NOV. 05	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 001	4/14.	178,00		2.209,53
NOV. 06	P/r pago a Dist. Jose Verdezoto. Fat. Pendientes	5/18.		953,15	1.256,38
NOV. 06	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003071	5/19.	24,25		1.280,63
NOV. 06	P/r. pago a proveedores Distribuidora Lojafar	5/21.		489,61	791,02
NOV. 06	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003072	5/23.	14,00		805,02
NOV .08	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003073	6/27.	50,00		855,02
NOV. 09	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003074	7/28.	16,00		871,02
NOV. 09	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003075	7/29.	24,50		895,52
NOV. 10	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003076	7/30.	30,69		926,21
NOV. 10	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 002	7/31.	272,70		1.198,91
NOV. 11	P/r. pago a Proveedores Labo. Apromed f/pendient	7/32.		997,67	201,24
NOV. 12	P/r. pago a Proveedores Disa f/pendient	8/35.		173,16	28,08
NOV. 13	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003080	8/37.	12,00		40,08
VOV. 14	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003081	9/38.	52,65		92,73
NOV. 14	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003082	9/40.	3,20		95,93
NOV. 15	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003083	9/42.	219,50		315,43
NOV. 15	P/r.pago al IESS	10/44.		62,78	252,65
NOV. 16	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003084	10/46.	50,00		302,65
NOV. 16	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003085	10/47.	23,00		325,65
NOV. 17	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003086	10/48.	10,25		335,90
NOV. 17	P/r. pago de telefono mes de octubre	11/49.		10,27	325,63
NOV. 18	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003086	11/50.	40,00		365,63
NOV. 19	P/r. pago de luz mes de octubre	11/52.		25,16	340,47
NOV. 19	P/r. pago del IVA	12/54.		179,40	161,07
NOV. 20	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 003	12/59.	276,00		437,07
NOV. 22	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003091	13/60.	58,70		495,77
NOV. 24	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003092	13/61.	13,00		508,77
NOV. 24	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003093	12/63.	14,80		523,57
NOV. 25	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003094	13/64.	12,25		535,82
NOV. 25	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003095	13/65.	12,00		547,82
NOV. 26	P/r. pago a Distribuidora Cadena Espinoza	14/66.		451,04	96,78
NOV. 26	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 004	14/67.	459,59		556,37
NOV. 27	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 005	14/68.	160,50		716,87
	PASAN.....		4083,03	3366,16	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA **CODIGO**: 1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	..... VIENEN		4083,03	3366,16	
NOV. 28	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 006	15/71.	825,44		1.542,31
NOV. 29	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 007	15/72.	77,05		1.619,36
NOV. 30	P/r. pago de agua potable mes de octubre	15/73.		3,10	1.616,26
NOV. 30	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 008	15/74.	3014,70		4.630,96
NOV. 30	P/r. pago sueldos	15/76.		264,70	4.366,26
	SUMAN		**8.000,22**	**3633,96**	**4.366,26**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: BANCOS **CODIGO**: 1.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1.	1.500,00		1.500,00
NOV. 20	P/r. pago de facturas a Quifatex.0724020	12/57.		909,98	590,02
	SUMAN		**1.500,00**	909,98	**590,02**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: MERCADERIAS **CODIGO**: 1.1.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1.	26.873,98		26.873,98
NOV. 30	Pr/r. el cierre de compras netas y determ Inv.	17/84.		26.873,98	0,00
NOV. 30	P/r. el inventario final de mercaderias	17/85.	30.843,22		
	SUMAN		**57.717,20**	**26873,98**	**30.843,22**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: CUENTAS POR COBRAR **CODIGO**: 1.1.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1.	180,00		180,00
NOV. 02	P/r. cobro de cuentas pendientes	2/5.		50,00	130,00
	SUMAN		**180,00**	**50,00**	**130,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: IVA COMPRAS **CODIGO**: 1.1.6

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019873	1/2.	1,29		1,29
N0V. 03	P/r. pago de servicio pago de TVCABLE	2/7.	1,29		2,58
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061153	2/8.	1,02		3,60
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061152	2/9.	1,72		5,32
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000724020	3/11.	22,83		28,15
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.	23,37		51,52
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	3/13.	20,19		71,71
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179461	4/15.	10,86		82,57
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102758	4/17.	4,38		86,95
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142117	5/20.	14,23		101,18
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142119	5/24.	9,99		111,17
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00032504	6/25.	4,19		115,36
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019955	7/33.	7,64		123,00
NOV. 14	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000727742	9/39.	19,68		142,68
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000272700	10/41.	10,89		153,57
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00019993	10/43.	0,49		154,06
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144070	11/51.	4,70		158,76
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00020051	12/58.	8,86		167,62
	SUMAN		**167,62**		**167,62**
NOV. 30	P/r. Liquidación del IVA	15/75.		**167,62**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO DESUMINISTROS DE OFICINA **CODIGO**: 1.1.7

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1.	62,25		62,25
NOV. 30	P/r. consumo mensual	16/81.		15,56	46,69
	SUMAN		**62,25**	**15,56**	**46,69**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMI **CODIGO**: 1.1.8

	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1.	31,00		31,00
NOV. 30	P/r. consumo mensual	16/82.		7,75	23,25
	SUMAN		**31,00**	**7,75**	**23,25**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO **CODIGO**: 1.1.9

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	Liquidacion del IVA	15/75.	40,70		40,70
	SUMAN		**40,70**		**40,70**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: EDIFICIO **CODIGO**: 1.2.1

	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/R. Estado de Situación Inicial	1/1.	55.000,00		55.000,00
	SUMAN		55.000,00		55.000,00

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: MUEBLES DE OFICINA **CODIGO**: 1.2.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r estado de situacion inicial	1/1.	5.000,00		5.000,00
	SUMAN		**5.000,00**		**5.000,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: DEP. ACUMULADA MUEBLES DE OFIC **CODIGO**: 1.2.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	Depreciacion mensual	16/78.		41,67	41,67
	SUMAN			**41,67**	**41,67**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: EQUIPOS DE OFICINA **CODIGO**: 1.2.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r estado de situacion inicial	1/1.	209,00		209,00
	SUMAN				

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: DEP. ACUMULADA EQUIPOS DE OFICNA **CODIGO**: 1.2.6

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV.30	Depreciacion mensual	16/79.		1,74	1,74
	SUMAN			1,74	**1,74**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: PROVEEDORES POR PAGAR **CODIGO**: 2.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/.r Estado de Situacion Inicial	1/1.		2.123,98	2.123,98
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019873	1/2.		11,92	2.135,90
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252266	1/3.		281,57	2.417,47
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061153	2/8.		22,02	2.439,49
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061152	2/9.		66,68	2.506,17
NOV. 04	P/r. pago apromed fact. 019873	2/10.	11,92		2.494,25
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000724020	3/11.		427,48	2.921,73
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.		283,62	3.205,35
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	3/13.		220,46	3.425,81
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179461	4/15.		100,45	3.526,26
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102759	4/16.		105,38	3.631,64
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102758	4/17.		384,23	4.015,87
NOV. 06	P/r. pago de facturas pendientes a Dist. Jose	5/18.	953,15		3.062,72
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142117	5/20.		513,07	3.575,79
NOV. 06	P/r. pago de facturas pendientes Dis. LojFr	5/21.	489,61		3.086,18
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142118	5/22.		174,49	3.260,67
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142119	6/24.		273,36	3.534,03
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00032504	6/25.		451,05	3.985,08
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000401802	6/26.		90,37	4.075,45
NOV. 11	P/r. pago a Labotorio Apromed fact. Pendientes	7/32.	997,67		3.077,78
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019955	7/33.		70,67	3.148,45
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252947	8/34.		614,42	3.762,87
NOV. 12	P/r. pago a Labotorio Apromed fact. Pendientes	8/35.	173,16		3.589,71
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252948	8/36.		34,36	3.624,07
NOV. 14	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000727742	9/39.		482,50	4.106,57
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000272700	9/41.		821,79	4.928,36
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00019993	10/43.		4,52	4.932,88
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253279	10/45.		244,89	5.177,77
	PASAN……..		2.625,51	7803,28	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: PROVEEDORES POR PAGAR **CODIGO**: 2.1.2

	.....VIENEN		2.625,51	7803,28	
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144070	11/51.		131,88	5.309,65
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144036	11/53.		355,51	5.665,16
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144037	12/55.		179,69	5.844,85
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253615	12/56.		443,74	6.288,59
NOV. 20	P/r. pago a quitatex fact. 00724020 y 727742	12/57.	909,98		5.378,61
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00020051	12/58.		81,98	5.460,59
NOV. 24	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00025388	13/62.		313,84	5.774,43
NOV. 26	P/r. pago a dist. Cadena Esp. Fact. 0032504	14/66.	451,04		5.323,39
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000205690	14/69.		200,87	5.524,26
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00064878	14/70.		3,17	5.527,43
	SUMAN..		**3.986,53**	**9.513,96**	**5.527,43**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DIST .JOSE VERDEZOTO **CODIGO**: 2.1.2.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r. Estado de Situacion Inicial	1/1.		953,15	953,15
NOV. 06	P7r. Pago de facturas pendientes	5/18.	953,15		0,00
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142117	5/20.		513,07	513,07
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142118	5/22.		174,49	687,56
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142119	6/24.		273,36	960,92
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000401802	6/26.		90,37	1051,29
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144070	11/51.		131,88	1183,17
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144036	11/53.		355,51	1538,68
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144037	12/55.		179,69	1718,37
	SUMANA			1718,37	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: LABORATORIOS APROMED **CODIGO**: 2.1.2.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r. Estado de Situacion Inicial	1/1.		997,67	997,67
	PASAN.....			**997,67**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: LABORATORIOS APROMED **CODIGO**: 2.1.2.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	.....VIENEN			997,67	
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019873	1/2.		11,92	1.009,59
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252266	1/3.		281,57	1.291,16
NOV. 04	P/r. pago apromed fact. 019873	2/10.	11,92		1.279,24
NOV. 11	P/r. pago a Labotorio Apromed fact. Pendientes	7/32.	997,67		281,57
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019955	7/33.		70,67	352,24
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252947	8/34.		614,42	966,66
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252948	8/36.		34,36	1.001,02
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00019993	10/43.		4,52	1.005,54
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253279	10/45.		244,89	1.250,43
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253615	12/56.		443,74	1.694,17
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00020051	12/58.		81,98	1.776,15
NOV. 24	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00025388	13/62.		313,84	2.089,99
	SUMAN		**1.009,59**	**3.099,58**	2.089,99

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DIST. DISA **CODIGO**: 2.1.2.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r. Estado de Situacion Inicial	1/1.		173,16	173,16
NOV. 12	P/r. pago a Labotorio Apromed fact. Pendientes	8/35.	173,16		0,00
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000205690	14/69.		200,87	200,87
	SUMAN		**173,16**	**374,03**	**200,87**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DIST. FARMALEMANA **CODIGO**: 2.1.2.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061153	2/8.		22,02	22,02
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061152	2/9.		66,68	88,70
	SUMAN			**88,70**	**88,70**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DIST. QUIFATEX **CODIGO**: 2.1.2.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000724020	3/11.		427,48	427,48
NOV. 14	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000727742	9/39.		482,50	**909,98**
NOV. 20	P/r. pago a quitatex fact. 00724020 y 727742	12/57.	909,98		**0,00**
	SUMAN		**909,98**	**909,98**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DIST. MODESTO CASA JOANA **CODIGO**: 2.1.2.6

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.		283,62	283,62
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	4/13.		220,46	504,08
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179461	4/15.		100,45	604,53
	SUMAN			**604,53**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DIST. LOJAFAR **CODIGO**: 2.1.2.7

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102759	4/16.		105,38	105,38
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102758	4/17.		384,23	489,61
NOV. 06	P/r. pago de facturas pendientes Dis. LojFr	5/21.	489,61		0,00
	SUMAN		**489,61**	**489,61**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DIST. CADENA ESPINOZA **CODIGO**: 2.1.2.8

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00032504	6/25.		451,05	451,05
NOV. 26	P/r. pago a dist. Cadena Esp. Fact. 0032504	14/66.	451,05		0,00
	SUMAN		**451,05**	**451,05**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DIST. ECUAQUIMICA **CODIGO**: 2.1.2.9

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000272700	10/41.		821,79	821,79
	SUMAN			**821,79**	**821,79**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DIST. ABAD PIEDRA HILMAR **CODIGO**: 2.1.2.10

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00064878	14/70.		3,17	3,17
	SUMAN			**3,17**	**3,17**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: IESS POR PAGAR **CODIGO**: 2.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/.r Estado de Situacion Inicial	1/1.		62,78	62,78
NOV. 15	P/r. pago mensual al IESS	10/43.	62,78		0,00
NOV. 30	P/r. pago de sueldos del mes de noviembre	15/76.		62,78	62,78
	SUMAN		**62,78**	**125,56**	**62,78**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: IVA POR PAGAR **CODIGO**: 2.1.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/.r Estado de Situacion Inicial	1/1.		179,40	179,40
NOV. 19	P/r. pago mensual	12/54.	179,4		0,00
	SUMAN		**179,4**	**179,40**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR **CODIGO**: 2.1.6

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/.r Estado de Situacion Inicial	1/1.		118,35	118,35
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019873	1/2.		0,11	118,46
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252266	1/3.		2,84	121,30
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061153	2/8.		0,21	121,51
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061152	2/9.		0,66	122,17
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000724020	3/11.		4,09	126,26
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.		2,70	128,96
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	3/13.		2,02	130,98
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179461	4/15.		0,91	131,89
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102759	4/16.		1,06	132,95
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102758	4/17.		3,84	136,79
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142117	5/20.		5,04	141,83
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142118	5/22.		1,76	143,59
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142119	6/24.		2,66	146,25
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00032504	6/25.		4,56	150,81
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000401802	6/26.		0,91	151,72
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019955	7/33.		0,64	152,36
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252947	8/34.		6,21	158,57
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252948	8/36.		0,35	158,92
NOV. 14	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000727742	9/39.		4,67	163,59
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000272700	9/41.		8,19	171,78
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00019993	10/43.		0,05	171,83
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253279	10/45.		2,47	174,30
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144070	11/51.		1,28	175,58
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144036	11/53.		3,59	179,17
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144037	12/55.		1,82	180,99
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253615	12/56.		4,48	185,47
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00020051	12/58.		0,74	186,21
NOV. 24	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00025388	13/62.		3,17	189,38
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000205690	14/69.		2,03	191,41
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00064878	14/70.		0,03	191,44
	SUMAN..			**191,44**	**191,44**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: RET. EN LA FUENTE X PAGAR 1% **CODIGO**: 2.1.6.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/.r Estado de Situacion Inicial	1/1.		118,35	118,35
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019873	1/2.		0,11	118,46
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252266	1/3.		2,84	121,30
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061153	2/8.		0,21	121,51
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061152	2/9.		0,66	122,17
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000724020	3/11.		4,09	126,26
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.		2,70	128,96
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	3/13.		2,02	130,98
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179461	4/15.		0,91	131,89
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102759	4/16.		1,06	132,95
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102758	4/17.		3,84	136,79
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142117	5/20.		5,04	141,83
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142118	5/22.		1,76	143,59
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142119	6/24.		2,66	146,25
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00032504	6/25.		4,56	150,81
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000401802	6/26.		0,91	151,72
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019955	7/33.		0,64	152,36
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252947	8/34.		6,21	158,57
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252948	8/36.		0,35	158,92
NOV. 14	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000727742	9/39.		4,67	163,59
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000272700	9/41.		8,19	171,78
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00019993	10/43.		0,05	171,83
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253279	10/45.		2,47	174,30
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144070	11/51.		1,28	175,58
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144036	11/53.		3,59	179,17
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144037	12/55.		1,82	180,99
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253615	12/56.		4,48	185,47
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00020051	12/58.		0,74	186,21
NOV. 24	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00025388	13/62.		3,17	189,38
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000205690	14/69.		2,03	191,41
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00064878	14/70.		0,03	191,44
	SUMAN..			**191,44**	**191,44**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: CAPITAL **CODIGO**: 3.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r estado de situacion inicial	1/1.		88306,47	88306,47
	SUMAN			**88306,47**	**88.306,47**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: COMPRAS **CODIGO**: 5.2.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019873	1/2.	10,74		10,74
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252266	1/3.	329,07		339,81
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061153	2/8.	21,21		361,02
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061152	2/9.	65,62		426,64
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000724020	3/11.	408,74		835,38
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.	295,64		1.131,02
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	3/13.	233,52		1.364,54
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179461	4/15.	97,58		1.462,12
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102759	4/16.	134,39		1.596,51
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102758	4/17.	383,69		1.980,20
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142117	5/20.	503,88		2.484,08
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142118	5/22.	176,25		2.660,33
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142119	6/24.	266,03		2.926,36
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00032504	6/25.	451,42		3.377,78
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000401802	6/26.	119,66		3.497,44
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019955	7/33.	64,28		3.561,72
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252947	8/34.	708,23		4.269,95
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252948	8/36.	35,35		4.305,30
NOV. 14	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000727742	9/39.	467,49		4.772,79
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000272700	9/41.	819,09		5.591,88
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00019993	10/43.	4,30		5.596,18
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253279	10/45.	290,71		5.886,89
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144070	11/51.	128,46		6.015,35
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144036	11/53.	359,10		6.374,45
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144037	12/55.	181,51		6.555,96
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253615	12/56.	528,24		7.084,20
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253615	12/58.	73,86		7.158,06
NOV. 24	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00025388	13/62.	359,59		7.517,65
	PASAN…….		**7.517,65**		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: COMPRAS **CODIGO**: 5.2.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	..VIENEN		**7.517,65**		
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000205690	14/69.	202,90		7.720,55
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00064878	14/70.	3,20		7.723,75
	SUMAN..		**22.759,05**		**22.759,05**
NOV. 30	P/r. el cierre de los descuentos y determi CN	16/82.		427,01	
NOV. 30	P/r. compras netas y determinar mdv.	16/83.		7.296,74	
	SUMAN..		**7.723,75**	**7.723,75**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: COMPRAS 0% **CODIGO**: 5.2.2.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252266	1/3.	329,07		329,07
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061153	2/8.	12,72		341,79
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061152	2/9.	51,37		393,16
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000724020	3/11.	218,51		611,67
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.	73,60		685,27
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	4/13.	35,13		720,40
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102759	4/16.	134,39		854,79
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102758	4/17.	347,26		1.202,05
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142117	5/20.	385,26		1.587,31
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142118	5/22.	176,25		1.763,56
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142119	6/24.	182,78		1.946,34
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00032504	6/25.	416,52		2.362,86
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000401802	6/26.	119,66		2.482,52
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252947	8/34.	708,23		3.190,75
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252948	8/36.	35,35		3.226,10
NOV. 14	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000727742	9/39.	303,52		3.529,62
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000272700	10/41.	728,36		4.257,98
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253279	11/45.	290,71		4.548,69
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144070	11/51.	89,28		4.637,97
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144036	11/53.	359,10		4.997,07
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144037	12/55.	181,51		5.178,58
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253615	12/56.	528,24		5.706,82
NOV. 24	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00025388	13/62.	359,59		6.066,41
	PASAN...		**6.066,41**		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: COMPRAS 0% **CODIGO**: 5.2.2.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	.VIENEN….		6.066,41		
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000205690	114/69.	202,90		6.269,31
NOV. 27	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00064878	15/70.	3,20		6.272,51
	SUMAN..		**6.272,51**		**6.272,51**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: COMPRAS 12% **CODIGO**: 5.2.2.2

NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019873	1/2.	10,74		10,74
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061153	2/8.	8,49		19,23
NOV. 04	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000061152	2/9.	14,25		33,48
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000724020	3/11.	190,23		223,71
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.	222,04		445,75
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	3/13.	198,39		644,14
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179461	4/15.	97,58		741,72
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102758	4/17.	36,43		778,15
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142117	5/20.	118,62		896,77
NOV. 06	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000142119	6/24.	83,25		980,02
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00032504	6/25.	34,90		1.014,92
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019955	7/33.	64,28		1.079,20
NOV. 14	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000727742	9/39.	163,97		1.243,17
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000272700	10/41.	90,73		1.333,90
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00019993	10/43.	4,30		1.338,20
NOV. 19	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000144070	11/51.	39,18		1.377,38
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253615	12/58.	73,86		1.451,24
	SUMAN..		**1.451,24**		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS **CODIGO**: 4.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252266	1/3.		44,66	44,66
	PASAN……..			**44,66**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS **CODIGO**: 4.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	. …VIENEN			**44,66**	
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.		32,69	77,35
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	3/13.		31,23	108,58
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179461	4/15.		7,08	115,66
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102759	4/16.		27,95	143,61
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000401802	6/26.		28,38	171,99
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000019955	7/33.		0,61	172,60
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252947	8/34.		87,60	260,20
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252948	8/36.		0,64	260,84
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00019993	10/43.		0,22	261,06
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253279	11/45.		43,35	304,41
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253615	12/56.		80,02	384,43
NOV. 24	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00025388	13/62.		42,58	427,01
	SUMAN..			**427,01**	**427,01**
NOV. 30	P/r. el cierre de descuentos y determinar CN	16/82.	**427,01**		**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS 0% **CODIGO**: 4.1.2.1

NOV. 01	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252266	1/3.		44,66	44,66
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.		5,40	50,06
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	3/13.		1,05	51,11
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000102759	4/16.		27,95	79,06
NOV. 07	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000401802	6/26.		28,38	107,44
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252947	8/34.		87,60	195,04
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253279	8/36.		0,64	195,68
NOV. 20	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253615	12/56.		80,02	275,70
NOV. 24	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00025388	13/62.		42,58	318,28
	SUMAN..			**318,28**	**318,28**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: DESCUENTO EN COMPRAS 12% **CODIGO**: 4.1.2.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179459	3/12.		27,29	27,29
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179460	3/13.		30,18	57,47
NOV. 05	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000179461	4/15.		7,08	64,55
NOV. 12	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000252948	7/33.		0,61	65,16
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 00019993	10/43.		0,22	65,38
NOV. 15	P/r. Compra de mercaderias s/f. 000253279	11/45.		43,35	107,90
	SUMAN..			**108,73**	**108,73**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: VENTAS **CODIGO**: 4.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 02	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003062	1/4.		36,20	36,20
NOV. 03	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003063	2/6.		32,78	68,98
NOV. 05	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 001	4/14.		175,96	244,94
NOV. 06	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003071	5/19.		22,65	267,59
NOV. 06	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003072	5/23.		14,00	281,59
NOV .08	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003073	6/27.		49,14	330,73
NOV. 09	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003074	7/28.		14,98	345,71
NOV. 09	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003075	7/29.		21,88	367,59
NOV. 10	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003076	7/30.		27,40	394,99
NOV. 10	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 002	7/31.		271,21	666,20
NOV. 13	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003080	8/37.		12,00	678,20
VOV. 14	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003081	9/38.		49,78	727,98
NOV. 14	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003082	9/40.		2,85	730,83
NOV. 15	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003083	9/42.		219,50	950,33
NOV. 16	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003084	10/46.		48,93	999,26
NOV. 16	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003085	9/47.		23,00	1.022,26
NOV. 17	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003086	10/48.		9,90	1.032,16
NOV. 18	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003086	11/50.		40,00	1.072,16
NOV. 20	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 003	12/59.		276,00	1.348,16
NOV. 22	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003091	13/60.		58,70	1.406,86
NOV. 24	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003092	13/61.		13,00	1.419,86
NOV. 24	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003093	13/63.		13,51	1.433,37
NOV. 25	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003094	13/64.		12,25	1.445,62
NOV. 25	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003095	13/65.		10,71	1.456,33
	PASAN….....			**1456,33**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: VENTAS **CODIGO**: 4.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	.....VIENEN			1456,33	
NOV. 26	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 004	14/67.		428,12	1.884,45
NOV. 27	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 005	14/68.		156,54	2.040,99
NOV. 28	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 006	15/71.		760,18	2.801,17
NOV. 29	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 007	15/72.		75,50	2.876,67
NOV. 30	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 008	15/74.		3011,88	5.888,55
	SUMAN			**5888,55**	
NOV. 30	P/r. el cierre de las ventas y determinar la utilidad	**17/85.**	**5.888,55**		**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: VENTAS 0% **CODIGO**: 4.1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 02	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003062	1/4.		36,20	36,20
NOV. 03	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003063	2/6.		18,50	54,70
NOV. 05	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 001	4/14.		159,00	213,70
NOV. 06	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003071	5/19.		9,30	223,00
NOV. 06	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003072	5/23.		14,00	237,00
NOV .08	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003073	6/27.		42,00	279,00
NOV. 09	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003074	7/28.		6,50	285,50
NOV. 10	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 002	7/31.		258,80	544,30
NOV. 13	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003080	8/37.		12,00	556,30
VOV. 14	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003081	9/38.		25,90	582,20
NOV. 15	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003083	9/42.		219,50	801,70
NOV. 16	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003084	10/46.		40,00	841,70
NOV. 16	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003085	10/47.		23,00	864,70
NOV. 17	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003086	10/48.		7,00	871,70
NOV. 18	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003086	11/50.		40,00	911,70
NOV. 20	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 003	12/59.		276,00	1.187,70
NOV. 22	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003091	13/60.		58,70	1.246,40
NOV. 24	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003092	13/61.		13,00	1.259,40
NOV. 24	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003093	13/63.		2,80	1.262,20
NOV. 25	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003094	13/64.		12,25	1.274,45
NOV. 26	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 004	14/67.		165,80	1.440,25
NOV. 27	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 005	14/68.		124,50	1.564,75
NOV. 28	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 006	15/71.		216,35	1.781,10
	PASAN....			1781,10	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: VENTAS 0% **CODIGO**: 4.1.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
	…VIENEN			1781,10	
NOV. 29	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 007	15/72.		62,60	1.843,70
NOV. 30	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 008	15/74.		2988,40	4.832,10
	SUMAN			**4832,10**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: VENTAS 12% **CODIGO**: 4.1.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 03	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003063	2/6.		14,28	14,28
NOV. 05	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 001	4/14.		16,96	31,24
NOV. 06	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003071	5/19.		13,35	44,59
NOV .08	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003073	6/27.		7,14	51,73
NOV. 09	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003074	7/28.		8,48	60,21
NOV. 09	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003075	7/29.		21,88	82,09
NOV. 10	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003076	7/30.		27,40	109,49
NOV. 10	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 002	7/31.		12,41	121,90
VOV. 14	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003081	9/38.		23,88	133,37
NOV. 14	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003082	9/40.		2,85	136,22
NOV. 16	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003084	10/46.		8,93	145,15
NOV. 17	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003086	10/48.		2,90	148,05
NOV. 24	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003093	13/63.		10,71	158,76
NOV. 25	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003095	13/65.		10,71	169,47
NOV. 26	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 004	14/67.		262,32	431,79
NOV. 27	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 005	14/68.		32,04	463,83
NOV. 28	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 006	15/71.		543,83	1.007,66
NOV. 29	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 007	15/72.		12,90	1.020,56
NOV. 30	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 008	15/74.		23,48	1.044,04
	SUMAN			**1056,45**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: IVA VENTAS **CODIGO**: 2.1.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 03	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003063	2/6.		1,72	1,72
NOV. 05	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 001	3/14.		2,04	3,76
NOV. 06	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003071	5/19.		1,60	5,36
NOV .08	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003073	6/27.		0,86	6,22
NOV. 09	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003074	7/28.		1,02	7,24
NOV. 09	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003075	7/29.		2,62	9,86
NOV. 10	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003076	7/30.		3,29	13,15
NOV. 10	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 002	7/31.		1,49	14,64
VOV. 14	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003081	9/38.		2,87	17,51
NOV. 14	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003082	9/40.		0,35	17,86
NOV. 16	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003084	10/46.		1,07	18,93
NOV. 17	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003086	10/48.		0,35	19,28
NOV. 24	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003093	13/63.		1,29	20,57
NOV. 25	P/r. Venta de mercad al contado s/f N° 00003095	13/65.		1,29	21,86
NOV. 26	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 004	14/67.		31,47	53,33
NOV. 27	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 005	14/68.		3,96	57,29
NOV. 28	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 006	15/71.		65,26	122,55
NOV. 29	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 007	15/72.		1,55	124,10
NOV. 30	P/r. Venta de mercad al contado s/auxiliar 008	15/74.		2,82	126,92
	SUMAN			**126,92**	**126,92**
NOV. 30	P/r. Liquidación del IVA	15/75.	**126,92**		**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: SERVICIOS BASICOS **CODIGO**: 5.1.7

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 03	P/r. pago Tvclabe	2/7.	10,71		10,71
NOV. 17	P/r. pago de telefono mes de octubre	11/49.	10,27		20,98
NOV. 19	P/r. pago de luz mes de octubre	11/52.	25,16		46,14
NOV. 30	P/r. pago de agua potable mes de octubre	15/73.	3,10		49,24
	SUMAN		**49,24**		
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		49,24	0,00

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: TVCABLE **CODIGO**: 5.1.7.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 03	P/r. pago Tvclabe	2/7.	10,71		10,71
	SUMAN		**10,71**		10,71

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: TELEFONO **CODIGO**: 5.1.7.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 17	P/r. pago de telefono mes de octubre	11/49.	10,27		10,27
	SUMAN		**10,27**		10,27

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: LUZ ELECTRICA **CODIGO**: 5.1.7.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 19	P/r. pago de luz mes de octubre	11/52.	25,16		25,16
	SUMAN		**25,16**		25,16

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

SUBCUENTA: AGUA POTABLE **CODIGO**: 5.1.7.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	P/r. pago de agua potable mes de octubre	15/73.	3,10		3,10
	SUMAN		**3,10**		3,10

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS **CODIGO**: 5.1.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	pago sueldos del mes de noviembre	15/76.	292,00		292,00
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		292,00	
	SUMAN		**292,00**	**292,00**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: APORTE PATRONAL AL IESS **CODIGO**: 5.1.2

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	pago sueldos del mes de noviembre	15/76.	35,48		35,48
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		35,48	
	SUMAN		**35,48**	**35,48**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DECIMO TERCER SUELDO **CODIGO**: 5.1.3

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	pago sueldos del mes de noviembre	15/77.	24,33		24,33
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		24,33	
	SUMAN		**24,33**	**24,33**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DECIMO CUARTO SUELDO **CODIGO**: 5.1.4

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	pago sueldos del mes de noviembre	15/77.	24,33		24,33
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		24,33	
	SUMAN		**24,33**	**24,33**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: FONDOS DE RESERVA **CODIGO**: 5.1.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	pago sueldos del mes de noviembre	15/77.	24,33		24,33
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		24,33	
	SUMAN		**24,33**	**24,33**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: VACACIONES **CODIGO**: 5.1.6

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	pago sueldos del mes de noviembre	15/77.	12,17		12,17
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		12,17	
	SUMAN		**12,17**	**12,17**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR **CODIGO**: 2.1.7

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	pago sueldos del mes de noviembre	15/77.		85,16	85,16
	SUMAN			85,16	85,16

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRECIACION MUEBLES DE OFIC. **CODIGO**: 5.1.11

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	depreciacion mensual	16/79.	41,67		41,67
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		41,67	
	SUMAN		41,47	41,67	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA **CODIGO**: 5.1.12

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	depreciacion mensual	16/79.	1,74		1,74
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		1,74	
	SUMAN		1,74	1,74	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA **CODIGO**: 5.1.8

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	consumo suministros de oficina	16/81.	15,56		15,56
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		15,56	
	SUMAN		15,56	15,56	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: CONSUMO MATERIALES DE ASEO Y L. **CODIGO**: 5.1.9

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	consumo de materiales de aseo y limpieza	16/82.	7,75		7,75
NOV. 30	P/r. el cierre de la cuenta de gastos	17/86.		7,75	
	SUMAN		7,75	7,75	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: COSTO DE VENTAS **CODIGO**: 5.2.1

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	Pr/r. el cierre compras netas y el inventario inicial	16/84.	34.170,72		34170,72
NOV. 30	P/r. el inventario final de mercaderias	17/85.		30.843,22	3327,50
NOV. 30	P/r. el cierre de las ventas netas y costo	17/85.		3.327,50	0,00
	SUMAN		34.170,72	**34170,72**	**0,00**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DOLARES USD $

CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS **CODIGO**: 4.1.5

FECHA	DETALLE	REF	DEBE	HABER	SALDO
NOV. 30	Utilidad bruta en ventas	17/85.		2.561,05	2561,05
	SUMAN			2.561,05	**2.561,05**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

BALANCE DE COMPROBACION

DEL 01 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.1	CAJA	8.000,22	3.633,96	4.366,26	0,00
1.1.3	BANCOS	1.500,00	909,98	590,02	0,00
1.1.4	MERCADERIAS	26.873,98	0,00	26.873,98	0,00
1.1.5	CUENTAS POR COBRAR	180,00	50,00	130,00	0,00
1.1.6	IVA EN COMPRAS	167,62		167,62	0,00
1.1.7	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICIN	62,25		62,25	0,00
1.1.8	INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y L	31,00		31,00	0,00
1.2.1	EDIFICIO	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00
1.2.3	MUEBLES DE OFICINA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
1.2.5	EQUIPOS DE OFICINA	209,00	0,00	209	0,00
2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR	3.986,53	9513,96	0,00	5527,43
2.1.3	IESS POR PAGAR	62,78	125,56	0,00	62,78
2.1.4	IVA EN VENTAS		126,92	0,00	126,92
2.1.5	IVA POR PAGAR	179,40	179,40	0,00	0,00
2.1.6	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	0,00	191,44	0,00	191,44
2.1.7	PORVISIONES SOCIALES POR PAGAR	0,00	85,16	0,00	85,16
3.1	CAPITAL	0,00	88.306,47	0,00	88306,47
4.1.1	VENTAS	0,00	5.888,55	0,00	5888,55
4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS		427,01	0,00	427,01
5.2.2	COMPRAS	7.723,75		7.723,75	0,00
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	292,00	0,00	292,00	0,00
5.1.2	APORTE PATRONAL AL IESS	35,48	0,00	35,48	0,00
5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO	24,33	0,00	24,33	0,00
5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO	24,33	0,00	24,33	0,00
5.1.5	FONDO DE RESERVA	24,33	0,00	24,33	0,00
5.1.6	VACACIONES	12,17	0,00	12,17	0,00
5.1.7	SERVICIOS BASICOS	49,24	0,00	49,24	0,00
	TOTALES:	**109.438,41**	**109.438,41**	**100.615,76**	**100.615,76**

Celica, 30 de noviembre del 2012

…… ……

GERENTE **CONTADOR**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
1.1.4	**INVENTARIO DE MERCADERIAS**					**30843,22**	
	ABRILAR JARABE FRASCO X 100ML	18		5,50	99,00		
	ACEITE DE ALMENDRAS	12		0,54	6,48		
	ACEITE DE RECINO	12		0,54	6,48		
	ACEITE DE VASELINA	8		0,60	4,80		
	ACEITE JHONSON 300ML	9		3,50	31,50		
	ACEITE JHONSON 50ML	15		0,90	13,50		
	ACEITE ROJO LUCERA 200ML	5		2,00	10,00		
	ACENTECIL COMPRIMIDOS 20MG CAJA X 10	5		6,00	30,00		
	ACETAMINOFEN JARABE 150MG FRACO X 30ML	15		0,84	12,60		
	ACETAMINOFEN TABLETAS 500MG CAJA X 100		80	0,15	12,00		
	ACICLOVIR COMPRIMIDOS 200MG CAJA X 24		22	0,45	9,90		
	ACICLOVIR CREMA 5% TUBO X 5G	12		5,00	60,00		
	ACIDO FOLICO COMPRIMIDOS 5MG FRASCO X 100 "EC	5		4,50	22,50		
	ACI-TIP SUSPENSION	5		11,98	59,90		
	ACONDICONADOR PANTENE 200G	15		2,50	37,50		
	ACONDICONADOR PANTENE 400G	20		5,25	105,00		
	ACROMONA OVULOS 500MG CAJA X 60	3		7,50	22,50		
	ACROMONA SUSPENSIÓN PEDIA. 125MG X 120ML	15		2,20	33,00		
	ACRONISTINA GOTAS FRASCO X 30ML	6		2,50	15,00		
	ACRONISTINA JARABE FRASCO X 120ML	8		8,00	64,00		
	ACROSIN B AMPOLLAS CAJA X 1+JERINGUILLA	50		0,84	42,00		
	ACTEBRAL COMPRIMIDOS 200 MG CAJA X 20		18	0,15	2,70		
	ACTEBRAL COMPRIMIDOS 400MG CAJA X 20	8		3,68	29,44		
	AEROFLAT TABLETAS X 40	6		9,00	54,00		
	AEROFLUX JARABE	15		8,80	132,00		
	AERON GOTAS FRASCO X 5ML	18		4,00	72,00		
	AFRIN SPRAY ADULTOS FRASCO X 15ML	20		1,50	30,00		
	ALGODÓN 120 GRAMOS	13		1,80	23,40		
	ALGODÓN 70 GRAMOS	13		1,10	14,30		
	ASEPXIA CREMA NATURAL	2		9,58	19,16		
	AFRIN SPRAY INFANTIL FRASCO X 15ML	8		1,00	8,00		
	AGAROL AMULSION FRASCO X 240 ML	8		3,30	26,40		
	AGUA CARMELITANA 60ML	12		0,80	9,60		
	AGUA DE AZAHARES FRASCO 60ML	20		0,65	13,00		
	AGUA DESTILADA X 1	40		0,50	20,00		
	AGUA OXIGENADA 10 VOLUMENES 60ML	14		0,35	4,90		
	AGUDOL TABLETAS RECUBIERTAS CAJA X 12	3		5,00	15,00		
	AKIM AMPOLLAS 500 MG +JERINGUILLA	20		5,50	110,00		
	ALANTIL CREMA TUBO X 22G	15		0,80	12,00		
	PASAN				1293,56		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	OBSER.
	VIENEN				1293,56		
	ALBANDAZOL 200MG CAJA X 2	35		0,40	14,00		
	ALBENDAZOL SUSPENSIÓN 400MG FRASCO X 20ML	14		2,00	28,00		
	ALBENDAZOL SUSPENSIÓN 400MG FRASCO X 20ML	19		2,00	38,00		
	ALBENDAZOL TABLETAS 200MG CAJA X 2	25		0,50	12,50		
	ALBENDAZOL TABLETAS 200MG CAJA X 2	24		1,00	24,00		
	ALCOHOL FRASCO X 1LITRO	15		3,50	52,50		
	ALCOHOL FRASCO X 100ML	18		1,00	18,00		
	ALCOHOL POTABLE 60ML	12		0,50	6,00		
	ALENDRONATO 70 X 4	18		25,00	450,00		
	ALERCET D CAPSULAS 5MG CAJA X 10	6		5,50	33,00		
	ALERCET D JARABE FRASCO POR 60ML	8		6,00	48,00		
	ALERCET GOTAS	6		6,00	36,00		
	ALERCET TABLETAS 10MG CAJA X 10	10		3,50	35,00		
	ALERGIBON JABON X 90G	8		1,50	12,00		
	ALERGIN COMPRIMIDOS X 20	8		2,00	16,00		
	AMARYL 4MG X 15	5		11,40	57,00		
	AMBOXOL JARABE 15MG FRASCO POR 120ML	12		8,00	96,00		
	AMBROXOL JARABE 30MG FRASCO POR 120ML	10		5,00	50,00		
	AMEVAN SUSPENSIÓN ORAL 250MG FRASCO X 120ML	15		2,50	37,50		
	AMEVAN TABLETAS 500MG CAJA X 100		80	0,12	9,60		
	AMIKACINA AMPOLLAS 500MG CAJA X4	25		3,00	75,00		
	AMLODIPINO TABLETAS DE 5MG CAJA X 10	12		3,50	42,00		
	AMLOR 5M TABLETAS X 10	8		5,00	40,00		
	AMMPICILINA TABLETAS 1000G CAJA X 100	3		45,00	135,00		
	AMOVAL JARABE 250MG FRASCO POR 100CC	12		7,80	93,60		
	AMOVAL JARABLR 500MG FRASCO POR 100CC	12		15,00	180,00		
	AMOXICILINA CAPSULAS 500MG CAJA X 100	3		14,40	43,20		
	AMOXICILINA FRASCO 250MG X 60ML	6		3,50	21,00		
	AMOXICILINA GENFAR CAPSULAS 500MG CAJA X 50	4	40	0,35	14,00		
	AMOXICILINA TABLETAS 500MG X 50	4		6,30	25,20		
	AMOXIL SUSPENSIÓN 250MG FRASCO X 75ML	20		4,50	90,00		
	AMPIBEX 1G X 20	9		9,00	81,00		
	AMPIBLEX CAPSULAS 500MG CAJA POR 240		180	0,30	54,00		
	AMPIBLEX SUSPENSIÓN 3G FRASCO X 60ML	12		2,50	30,00		
	AMPICILINA CAPSULAS 500MG CAJA X 100	2		2,50	5,00		
	AMPLIURINA FORTE CAPSULAS 500MG CAJA X 50		35	0,35	12,25		
	ANALGAN 1G CAJA X 20	20		5,00	100,00		
	ANTABUS TABLETAS X 100	2		20,00	40,00		
	APETITOL JARABEL 240ML	10		5,50	55,00		
	PASAN				3502,91		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN				3502,91		
	APRONAX TABLETAS 275 MG CAJA X 20	15		3,60	54,00		
	APRONAX TABLETAS 550MG CAJA X 20	6		7,86	47,16		
	ARADOS 50MG X 30 TABLETAS	3		6,36	19,08		
	ARCOXIA 120MG CAJA X 14	10		27,50	275,00		
	ARCOXIA 60MG CAJA X 14	8		16,80	134,40		
	ARCOXIA 90MG CAJA X 14	8		19,95	159,60		
	ARTREN 100M CAPSULAS X 10	10		4,00	40,00		
	ARTRON X 20 TABLETAS	4		3,00	12,00		
	ASAWIN TABLETAS 500MG CAJA X 100	2		3,00	6,00		
	ASAWIN TABLETAS PEDIATRICAS 100MG CAJA X100	2		1,50	3,00		
	ATORVASTATINA 20MG CAJA X 10	10		10,95	109,50		
	ATORVASTATINA TABLETAS 10MG OFERTA 2X3	10		13,14	131,40		
	ATROVASTATINA 10MG CAJA X 10	8		6,70	53,60		
	ATROVASTATINA TABLETAS 20MG OFERTA 2X3	8		21,90	175,20		
	AUGMENTIN SUSPENSION 250MG X 5ML	12		8,25	99,00		
	AUGMENTIN TALBETAS 1G CAJA X 14	9		28,75	258,75		
	AVIANT PEDIATRICO JARABE FRASCO X 60ML	10		9,65	96,50		
	AVIANT TABLETAS 5M CAJA X 10	8		14,50	116,00		
	ASEPXIA JABON	25		3,80	95,00		
	ASEPXIA POLVO MAQUILLAJE	15		9,50	142,50		
	ASEPTXIA CAPSULAS X 25	5		25,00	125,00		
	ASEPXIA CAMOFLAJE CREMA	10		6,50	65,00		
	AVIR SUSPENSION 20MG FRASCO , 120ML	20		1,95	39,00		
	AZITROMICINA SUSPENSION 200MG FRASCO X 5ML	20		7,00	140,00		
	AZITROMICINA TABLETAS 500MG CAJA X 3	30		8,80	264,00		
	BACTEROL COMPRIMIDOS 80/400 MG CAJA X 20	7		3,75	26,25		
	BACTEROL SUSPENSIÓN 40/200MG FRASCO X 100ML	12		3,30	39,60		
	BACTO-FRIN 100ML SUSPENSION PEDIATRICA	12		2,50	30,00		
	BACTO-FRIN FORTE 120ML	10		4,40	44,00		
	BACTRIN FORTE JARABE 80/400FRASCO X 100ML	10		4,99	49,90		
	BEDOYECTA AMPOLLAS CAJA X 1	25		4,50	112,50		
	BENCETAZIL 1-200.0000 AMPOLLA	9		2,80	25,20		
	BENEXOL COMPRIMIDOS CAJA X 30	5		7,50	37,50		
	BENITREX B-12 AMPOLLAS 10ML CAJA X 1	15		11,50	172,50		
	BENZOPAREGORICA CAJA X 100	2		8,00	16,00		
	BENZOSIDE AMPOLLA 1'200.000	20		2,37	47,40		
	BENZOSIDE AMPOLLA 2'400.000	12		3,50	42,00		
	BERIFEN AMPOLLAS 75MG CAJA X 5	10		6,00	60,00		
	BERIFEN DEPOCAPS. 100MG CAJA X 20	8		11,00	88,00		
	PASAN				6954,45		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	OBSER.
	VIENEN				6954,45		
	BERIFEN GEL 50G TUBO X 50G	14		6,80	95,20		
	BERIFEN TABLETAS 50MG CAJA X 20	8		3,50	28,00		
	BERLINASA CREMA 15 GRAMOS	10		5,00	50,00		
	BALSAMICOL AMPOLLAS	100		2,50	250,00		
	BEBELAC POVO	2		5,75	11,50		
	BERLINASA TABLETAS	4		3,30	13,20		
	BICORPAN CREMA 15 MG	2		4,96	9,92		
	BISMUTOL 360ML SUSPENSION	2		4,40	8,80		
	BIALCOHOL SOLUCION FRASCO X 200ML	12		2,20	26,40		
	BIANOS SUSPENSIÓN 500MG FRASCO X 18ML	9		2,70	24,30		
	BIANOS TABLETAS 1G CAJA X2	15		5,00	75,00		
	BIANOS TABLETAS 500MG CAJA X 4	12		5,50	66,00		
	BICONCILINA BZ AMPOLLA 1'200.000 CAJA X 2	12		2,28	27,36		
	BICONCILINA BZ AMPOLLA 2'400.000 CAJA X 2	12		2,90	34,80		
	BICONCILINA C AMPOLLA 4'000.000 CAJA X 2	9		3,80	34,20		
	BIENEX 7.5MG CAPSULAS X 10	16	5	0,50	2,50		
	BISMUTOL 180ML SUSPENSION	6		4,30	25,80		
	BISOLVON COMPRIMIDOS 8MG CAJA X 20	12		4,50	54,00		
	BISOLVON LINCTUS JARABLE ADULTOS X 120ML	10		5,50	55,00		
	AVIANT TABLETAS 5M CAJA X 10	10		16,00	160,00		
	BISOLVON JARABLE PEDIATRICO FRASCO X 120ML	10		3,80	38,00		
	BLEMIL PLUS LATA X 400G	8		12,00	96,00		
	BOROSAN 2G CAJA X 10 SOBRES	6		3,00	18,00		
	BRAMEDIL COMPUESTO CUM PRIMIDOS CAJA X 20	8		5,00	40,00		
	BRONCHO VAXON CAPSULAS ADULTOS X 30	15		40,00	600,00		
	BRONCHO VAXON CAPSULAS NIÑOS X 30	12		28,00	336,00		
	BUPREX COMRIMIDOS 400MG CAJA POR 20	12		2,50	30,00		
	BUPREX FORTE FRASCO X 120ML	15		3,00	45,00		
	BUPREX MIGRA X 20 COMPRIMIDOS	8		4,00	32,00		
	BUPREX SUSPENSION PEDIATRICA FRASCO X 120ML	12		2,00	24,00		
	CALCIBON D TABLETAS 1500MG FRASCO X 30	8		9,00	72,00		
	CALCIO CHEFAR SUSPENSION 240ML	10		5,00	50,00		
	CANESTEN CREMA 1% TUBO X 20G	9		3,00	27,00		
	CARBAMAZEPINA TABLETAS 200MG CAJA X 30	8		2,50	20,00		
	CARBAMAZEPINA TABLETAS 400MG CAJA X 30	20		4,00	80,00		
	CARDIONIL 81MG COMPRINIDOS X 10	4		5,00	20,00		
	CATAFLAN GRAGEAS 25MG CAJA X 20	6		4,00	24,00		
	CATAFLAN GRAGEAS 50MG CAJA X 48	4		13,60	54,40		
	CEBION CALCIO TABLETAS EFER. 100MG TUBO X 10	10		4,50	45,00		
	PASAN				9657,83		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN				9657,83		
	CEBION TABLETAS EFERVECENTES 1G TUBO X 10	20		3,33	66,60		
	CEBION TABLETAS MASTIC 500MG CAJA X 100	25		8,70	217,50		
	CEFADIN CAPSULAS 500MG CAJA X 120		80	0,45	36,00		
	CEFADIN SUSPENSIÓN 3G FRASCO POR 60ML	10		3,40	34,00		
	CELRELAC PREBIO LATA 400G	4		6,00	24,00		
	CERVIXEPT OVULOS 90GM CAJA X 6	3		9,92	29,76		
	CETRINE 10MG CAPSULAS X 10	8		3,50	28,00		
	CELESTON CREONODOCE 1ML AMP	3		1,82	5,46		
	CELESTONE CRONODOCE 2ML AMP	4		2,95	11,80		
	CERELAC PREBIO 1400MG	3		4,26	12,78		
	DAYAMINARAL JARABE	4		4,21	16,84		
	DICYNONE TABLETAS	3		4,50	13,50		
	DITOPAX FORTE SUSPENSION	6		2,72	16,32		
	CETRINE JARABE 60ML	15		4,50	67,50		
	CREMA DE PEINAR PANTENE 50MG	12		5,00	60,00		
	CREMA DE PEINAR SEDAL VARIAS	15		4,50	67,50		
	CICATRICURE DERMOABRASION+MASCARILLA	2		25,00	50,00		
	CINAGERON GOTAS FRASCO POR 60ML	5		5,00	25,00		
	CIPROFLOXACINO CAPSULAS 500MG CAJA X 6	12		3,00	36,00		
	CISTIL 400MG CAJA X 50	3		20,00	60,00		
	COLGATE TOTAL 12 75 GM	24		2,20	52,80		
	COLGATE TRIPLE ACCION 75GM	35		1,40	49,00		
	CEPILLO COLGATE 360 SERDAS SUAVES	36		3,00	108,00		
	CEPILLO COLGATE PREMIUM	30		1,75	52,50		
	COLGATE MENTA PURA 50G	24		0,80	19,20		
	COLGATE MENTA PURA 120GM	20		2,50	50,00		
	COLGATE TOTAL 12 120MG	15		4,50	67,50		
	CEPILLO PRO ORAL B SERDAS SUAVES	20		2,50	50,00		
	CEPILLO ORAL B MEDIANO	15		1,50	22,50		
	CEPILLO ORAL B SERDAS DURAS	25		2,35	58,75		
	CLAMOX CREMA TUBO X 80 G Y APLICADOR	12		6,20	74,40		
	CLAMOX OVULOS CAJA X 14	8		7,80	62,40		
	CLAREXIL FRASCO 240ML	6		8,80	52,80		
	CLARITINE D 24 HORAS TABLETAS X 10	9		8,00	72,00		
	CLARITROMICINA TABLETAS 500MG CAJA X 10	8		11,50	92,00		
	CLAVUROL POLVA PARA SUSPENSIÓN 250MG FRASC	12		7,40	88,80		
	CLOBEZAN CREMA TUBO 25 GRAMOS	14		2,00	28,00		
	CLOTRIMAZOL CREMA TUBO X 20GM	8		1,50	12,00		
	CODIPRONT EX CAPS CAJA X 10	12		4,20	50,40		
	PASAN				11599,44		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	OBSER.
	VIENEN				11599,44		
	COENZIMA Q10 CAPSULAS 10MG FRASCO POR 30	8		8,90	71,20		
	COLD CREAM DE AZUCENA 13 GRAMOS CAJA X 24	3		5,00	15,00		
	COLONIA ROCIO EXTRAFINA 500ML	5		2,41	12,05		
	COLUFASE GRAGEAS 500MG CAJA X 6	12		7,28	87,36		
	COLUFASE SUSPENSION 100MG/5ML FRAS X 60ML	12		6,25	75,00		
	COLUQUIM SUSP X 30ML	2		9,00	18,00		
	COMPLEJO B JARABLE FRASCO X 120ML	25		1,20	30,00		
	COMPLEJO B TABLETAS CAJA X 250MG	3		7,85	23,55		
	COMTREX TABLETAS CAJA X 200	3		17,00	51,00		
	CONDONES SANAMEDUO SOBRES POR 3U	50		3,30	165,00		
	CONVENTRAL D 50MG COMPRIMIDOS X 20	3		12,00	36,00		
	CORICIDIN GOTAS	10		1,40	14,00		
	CORICIDIN JARABE 60ML	8		1,60	12,80		
	CREMA PONS CLARANT 100G	10		9,00	90,00		
	CREMA PONS C 50G	12		3,80	45,60		
	CREMA PONS H 50G	10		4,00	40,00		
	CREMA PONS REGUVENES 100G	8		7,00	56,00		
	CREMA PONS S 50G	12		4,00	48,00		
	CREMA DERM 60GM	10		2,30	23,00		
	DAFLON 500 COMPRIMIDOS X 30	2		10,00	20,00		
	DAVESOL SHAMPOO X 60ML	12		3,30	39,60		
	DENSIBONE D SOYA FRASCO X 30 TABLETAS	6		13,00	78,00		
	DEPOPROVERA 150MG AMPOLLA	9		7,00	63,00		
	DERMA T JABON	4		2,30	9,20		
	DERMOVATE CREMA TUBO X 30G	9		7,80	70,20		
	DESTROXA AL 10% X 1000ML	25		1,75	43,75		
	DES- AXE ESPRAY VARIOS OLORES 100ML	24		4,00	96,00		
	DES- AXE BARRA VARIOS OLORES 50G	20		2,90	58,00		
	DES-AXE ROLLON VARIOS OLORES	25		2,00	50,00		
	DES- REXONA ESPRAY V8 100ML	20		4,00	80,00		
	DES- SPIK STIC BARRA 24/7	18		4,30	77,40		
	DES- SPIK STIC GEL 24/7	20		4,80	96,00		
	DES- DOVE ESPRAY MUJER 100ML	20		3,30	66,00		
	DES-DOVE BARRA VARIOS OLORES	15		2,80	42,00		
	DES-DOVE ROLLON VARIOS OLORES	25		1,80	45,00		
	DES- LADY SPIK STIC GEL MUJER	12		4,00	48,00		
	DEXAMETAXONA 4MG X 1MPOLLA	15		1,00	15,00		
	DIAREN SUSPENSION FRASCO X 100ML	10		4,80	48,00		
	DICLOFENACO GEL X 30GM	20		2,30	46,00		
	PASAN				13604,15		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN				13604,15		
	DICLOFENACO SODICO TABLETAS 50MG CAJA X 20	20		1,50	30,00		
	DICLOFENASO SODICO AMPOLLAS 75MG CAJA X 1	60		0,47	28,20		
	DICLOXACILINA CAPSULAS 500MG CAJA X 16	15		3,00	45,00		
	DICLOXACILINA SUSPENSION 250MG FRASCO X 80ML	12		2,50	30,00		
	DICYNONE AMPOLLAS CAJA X 4	5		16,00	80,00		
	DIGESTOPAN CAPSULAS X 30	10		7,50	75,00		
	DIP SUSPENSION FRASCO X 20ML	12		10,00	120,00		
	DIPROGENTA GREMA TUBO X 15G	8		2,00	16,00		
	DIPROGENTA GREMA TUBO X 30G	10		3,50	35,00		
	DIPROSPAN AMPOLLA 2ML	8		4,30	34,40		
	DIPROSALID CREMA	9		3,00	27,00		
	DISGRACIL CAPSULAS 120MG CAJA X 30	3		23,78	71,34		
	DITOPAX SUSPENSION FRASCO X 250ML	22		2,50	55,00		
	DITOPAX TABLTAS CAJA X 100		90	0,15	13,50		
	DOLO-NUEROBION AMPOLLAS CAJA X 3	25		6,03	150,75		
	DOLORINE TABLETAS X 100	2		9,00	18,00		
	DORIXINA RELAX COMPRIMIDOS CAJA X 10	8		4,50	36,00		
	DULCOLAX CPM PRIMIDOS CAJA X 10	12		3,00	36,00		
	ELIXER CINCO BROMUROS 60ML	2		0,54	1,08		
	ELIZOL 200MG X 6 CAPS	10		5,00	50,00		
	ELOMET CREMA 15G	8		15,00	120,00		
	EMULSION SCOTT 4OOML	20		7,00	140,00		
	EMULSION SCOTT 2OOML	18		4,00	72,00		
	AGUA CARMELITANA	13		0,54	7,02		
	AGUA OXIGENADA	13		0,30	3,90		
	ELIXER PAREGORICO	13		0,44	5,72		
	ELIXER CINCO BRAMUROS	13		0,47	6,11		
	HAGGIES ACTIVSEC TRIPACK X 72	5		22,66	113,30		
	DETAN LIQUIDO	3		1,80	5,40		
	DETAN NIÑOS	3		1,80	5,40		
	CREMA PANTENE PEINAR	10		3,90	39,00		
	KONZIL CREMA PEINAR	4		3,00	12,00		
	QUITA ESMALTE ALMENDRA	4		2,10	8,40		
	FLORATIL SOBRES X 6	9		9,62	86,58		
	LACTULAX SOBRES X 12	2		9,50	19,00		
	NEO-NYSTASOLONA CREMA	13		1,43	18,59		
	ASMADRIL TABLETAS 3	3		1,01	3,03		
	UMBRELLA CREMA ADULTOS	3		7,60	22,80		
	COMPLEJO B. JARABE LIFE	14		1,60	22,40		
	PASAN				15267,07		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN				15267,07		
	LAMICTAL 100MG TABLETAS	1		25,59	25,59		
	BRONCOTOCIL JARABE PEDIATRICO	8		4,55	36,40		
	BRONCOTOCIL JARABE ADULTOS	8		5,50	44,00		
	BENUTREX B 12 AMPOLLAS	2		9,86	19,72		
	PREDNISOLONA 5MG X 30	4		2,56	10,24		
	EPAMIN X 120ML SUSP	1		2,95	2,95		
	LACTIBON PH 3.5 BARRA X 120M	2		4,42	8,84		
	GOICOCHEA ULTRANITRITIVA CREMA	2		6,94	13,88		
	ENALAPRIL 20MG CAJA X 20	20		4,00	80,00		
	ENCEFABOL 200 SUSPENSION 200MG FRAS X 90ML	20		12,03	240,60		
	ENCEFABOL FORTE GRAGEAS 200MG CAJA X 20	15		13,00	195,00		
	ENCEFABOL MD COMRIMIDOS 600MG CAJA X 10	14		15,00	210,00		
	ENSURE LATA X 400G	6		8,70	52,20		
	ENCEFABOL SUSPENSION 100MG FRASCO X 100ML	8		11,60	92,80		
	ESPIRITUS COMPUESTOS 60ML	8		0,60	4,80		
	ETEC CAPSULAS CAJA X 30	6		10,00	60,00		
	EUCERIN LOCION 400ML	9		8,00	72,00		
	EUTIROX 125MG TABLETAS X 50	3		8,00	24,00		
	FEBRAX TABLETAS CAJA X 20	20		3,80	76,00		
	FERROGLOBIN B-12 LIQUIDO X 200ML	4		13,50	54,00		
	FERRPGLOBIN LIQUIDO X 2OOML	3		12,00	36,00		
	FERRUM AMPOLLAS BEBIBLES X 10	10		9,70	97,00		
	FERRUM JARABE 150ML	6		12,78	76,68		
	FINALIN FORTE CAJA X 100	2		17,50	35,00		
	FINALIN INFANTIL CAJA X 30	4		5,00	20,00		
	FIOTON CAJA X 20	12		12,70	152,40		
	FLUOXETINA 20MG COMPRIMIDOS X 20	6		5,00	30,00		
	FUNGIREX LIQUIDO FRASCO X 60ML	25		0,70	17,50		
	FUNGIREX POLVO X 90GM	30		1,70	51,00		
	FUNGUREX POLVO X 45GM	25		0,90	22,50		
	GAIN PLUS 400G	9		12,50	112,50		
	GAMALATE SUSPENSION 80ML	8		6,00	48,00		
	GARAMICINA CREMA TUBO X 15 GR.	12		2,50	30,00		
	GEL BIOLANS COLAPSIBLE SILICONA 250G	2		6,00	12,00		
	GEMBEXIL 160MG AMPOLLA X1	25		1,60	40,00		
	GENFIBROCILO 600MG CAJA X 20		12	0,50	6,00		
	GENTEAL COL. 15ML	10		2,00	20,00		
	GINGIVIT GRANDE 112G	12		3,60	43,20		
	GINGIVIT MEDIANA 56G	12		3,00	36,00		
	PASAN				17475,87		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN				17475,87		
	GLANIQUE CAJA X 1	12		7,00	84,00		
	GLIOTEN 10MG X 30	12		12,00	144,00		
	HERMESETAS COMPRIMIDOS X 300	8		3,00	24,00		
	HILO DENTAL COLGATE X 25M	20		2,25	45,00		
	INFLACOR RETARD 6+6MG AMPOLLA X 1	13		2,80	36,40		
	ISOFEN TABLETAS CAJA X 30	2		9,00	18,00		
	ISOMIL EYE Q 900GM ETAPA 2	4		22,00	88,00		
	JABON AVENA 100G	4		0,80	3,20		
	JABON DE MIEL DE ABEJA	12		1,20	14,40		
	JABON GERMICIDA 30G	12		1,00	12,00		
	JABON SULFUROSO 90G.	4		0,75	20,00		
	JABON PROTEX 90GM	36		0,80	43,20		
	JARABE DE GOMA 60ML	9		0,60	5,40		
	JARABE DE ROSAS 60ML	8		0,60	4,80		
	JERINGULLA DESCARTABLE 3CC.	7		13,00	91,00		
	JERINGULLA DESCARTABLE 10CC	9		20,00	180,00		
	JERINGULLLA 5CC X 100	10		15,00	150,00		
	KETOCON 2%CREMA TUBO 15G	9		2,40	21,60		
	KETOCONAZOL TABLETAS 200MG CAJA X 20	8		4,00	32,00		
	KID CAL SUSPENSION FRASCO X 180ML	18		9,00	162,00		
	KIDDY PHARMATON JARABE	19		7,00	133,00		
	KINATOPIC SOLUCION	8		15,00	120,00		
	LAMISIL CREMA TUBO X 15 GRAMOS	20		6,00	120,00		
	LAFEN PH INTIMO FRASCO X 100ML	10		4,90	49,00		
	LERTUS COMPRIMIDOS 75MG CAJA X 20	3		5,00	15,00		
	LEVITRA 10MG X 1	3		3,00	9,00		
	LEVOTIROXINA 0.1MG X 50 COMPRIMIDOS	2		7,00	14,00		
	LIPARON 20MG CAJA X 10	2		8,00	16,00		
	LISSURA CREMA ALISADORA 70G	2		2,00	4,00		
	LISTERINE SOLUCION FRASCO X 500ML	15		6,00	90,00		
	LISTERINE SOLUCION FRASCO X 180ML	18		2,50	45,00		
	LISTERINE SOLUCION FRASCO X 360ML	14		5,00	70,00		
	LISTERINE WHITENING 473ML	4		4,40	17,60		
	LOCION A-C LAC	2		3,00	6,00		
	LUIVAC TABLETAS CAJA X 25	5		21,00	105,00		
	MATERNITY X 10U	50		1,00	50,00		
	MEBO UNGÜENTO TUBO X 30G	9		14,00	126,00		
	MEDICAPS SHAMPOO 130ML	2		12,00	24,00		
	MEGACILINA FORTE FRASCO AMPOLLA 4'000.000	20		2,80	56,00		
	PASAN				19724,47		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	OBSER.
	VIENEN				19724,47		
	MEGACILINA ORAL TABLETAS X 12	10		3,00	30,00		
	MELOXICAN TABLETAS 15MG CAJA X 10	10		4,50	45,00		
	MERTHOFAR 60ML	5		0,55	2,75		
	METRONIDAZOL SUSPENSION 250MG FRASCO X 120M	15		2,50	37,50		
	METRONIDAZOL TABLETAS 500MG CAJA X 100		80	0,10	8,00		
	MICROPORE 12M COLOR PIEL	15		1,50	22,50		
	MICROPORE 25M COLOR PIEL	10		2,00	20,00		
	MICROSER 16GM TABLETAS X 20	5		6,00	30,00		
	MOBIC AMPOLLAS CAJA X1	20		10,00	200,00		
	NAN 1PRO BL FORMULA INFANTIL X 400	9		12,30	110,70		
	NAN 1PRO BL FORMULA INFANTIL X 900G	10		19,00	190,00		
	NATELE CAPSULAS X 28	5		4,00	20,00		
	NEBULASMA EXPECTORANTE FRASCO X 120ML	8		3,50	28,00		
	NEBULASMA JARABE 2MG FRASCO X 120ML	8		3,00	24,00		
	NEOGAIVAL 2MG COMPRIMIDOS X 20	8		1,50	12,00		
	NEOGRIPAL JARABE FRASCO X 60ML	5		3,75	18,75		
	NEOGRIPAL TABLETAS CAJA X 100	2		33,00	66,00		
	NEOPREN CREMA TUBO 15 G.	5		1,00	5,00		
	NERVINEAS COMPRIMIDOS X 15	2		3,00	6,00		
	NESTLE NIDO 1CRECIMIENTO X 400G	5		6,50	32,50		
	NESTLE NIDO 1CRECIMIENTO X 1,7KG	4		21,00	84,00		
	NESTOGENO 1CX 400G	8		6,00	48,00		
	NESTOGENO 2 LATA X 400G	8		6,00	48,00		
	NEURAL 3 AMPOLLAS X 1	20		6,00	120,00		
	NEUROBION COMPUESTO 1000 AMPOLLA X 1+JERIN	26		0,70	18,20		
	NEUROYECTA AMPOLLA X 3ML	20		2,90	58,00		
	NIMPAS TABLETAS X 10	8		5,00	40,00		
	NIVEA BODY CREMA ACLARADORA 100ML	8		3,50	28,00		
	NIVEA BODY MILK PIEL SECA 125ML	7		2,50	17,50		
	NIVEA BODY MILK PIEL SECA 125ML	9		2,50	22,50		
	NIVEA VISAGE ACLARADO NATURAL 400ML	5		9,00	45,00		
	NIVEA VISAGE DIA 50ML	4		17,00	68,00		
	NIXON TABLETAS CAJA X 100	5		33,00	165,00		
	NIZORAL CAJA X 10	8		5,00	40,00		
	NOTUSIN ADULTOS 100ML	8		3,92	31,36		
	NOTUSIN INFANTOL 100ML	8		3,92	31,36		
	NOVALGINA JARABE X 100ML	3		1,50	4,50		
	NVEA VISAGE ACLARADO NATURAL NOCHE 50ML	2		8,00	16,00		
	NYSTASOLONA CREMA 15G	20		1,30	26,00		
	PASAN				21544,59		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN				21544,59		
	OCUCLEAR SOLUCION OFTALMICO FRASCO X 15ML	8		4,50	36,00		
	OFTAGEN COLIRIO	8		2,00	16,00		
	OFTALMOGENTA GOTAS FRASCO X 5ML	12		2,60	31,20		
	OGASTRO CAPSULAS 30MG CAJA X 14	4		12,00	48,00		
	OMEPRAZOL CAPSULAS 20MG CAJA X 15	20		3,50	70,00		
	ORALCET FRASCO 240ML	8		2,50	20,00		
	ORALCET TABLETAS X 100	3		8,00	24,00		
	ORALYTE FRASCO 125MG	20		1,45	29,00		
	ORALYTE FRASCO 250MG	18		2,25	40,50		
	OXA COMPRIMIDOS 15G CAJA X 10		7	1,25	8,75		
	OXA COMPRIMIDOS 7.5G CAJA X 10		5	0,90	4,50		
	PANKREOFLAT GRAGEAS X 30	5		9,00	45,00		
	PHARMATON CAPSULAS X 30	25		13,00	325,00		
	PHARMATON COMPLEX CAPSULAS X 30	25		13,00	325,00		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVESEC MED X 52	20		13,50	270,00		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVSEC EXTRA GRANDE X 18	20		8,20	164,00		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVSEC GRANDE X 20	15		8,00	120,00		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVSEC RECIEN NACIDO X 24	10		6,30	63,00		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVSEC TRIPACK MEDIANO X 22	5		7,50	37,50		
	PAÑAL HAGGIS ACTIVSEC TRIPACK MEDIANO X 72	9		20,00	180,00		
	PAÑAL PANOLINI GRANDE X 24	25		4,80	120,00		
	PAÑAL PANOLINI MEDIANO X 24	19		4,00	76,00		
	PAÑAL PANOLINI PEQUEÑO X 24	22		3,50	77,00		
	PAÑAL PAÑALIN ULTRASECO EXTRA GRANDE X 24	19		5,25	99,75		
	PAÑAL PAÑALIN ULTRASECO GRANDE X 24	10		4,80	48,00		
	PAÑAL PAÑALIN ULTRASECO MEDIANA X 24	10		4,00	40,00		
	PAÑAL PAÑALIN ULTRASECO R/N X 24	10		3,30	33,00		
	PAÑITOS JHONSON ALOE REPUESTOS 50 U	12		1,80	21,60		
	PARACETAMOL COMPRIMIDOS 500MG CAJA X 20	10		1,00	10,00		
	PEDIASURE TARRO 400MG	30		14,00	420,00		
	PEDIASURE TARRO 800MG	10		22,00	220,00		
	PHOTODERM SPF 30 X 40ML	3		4,00	12,00		
	PLAQUINOL 200MG X TABLETAS X 20	4		5,00	20,00		
	PRENAFER 150MG CAPSULAS X 30	3		10,00	30,00		
	PREGCOLOR PRUEBA DE EMBARAZO	25		4,50	112,50		
	PRILACE 10MG X 10 TABLETAS	15		3,80	57,00		
	PRIMPERAN 10MG X 20	9		3,00	27,00		
	PROFLOX 500MG CAJA X 10		5	1,20	6,00		
	PROTECTOR SOLAR SUNDAUW 15	8		12,00	96,00		
	PASAN				24927,89		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	OBSER.
	VIENEN				24927,89		
	PROTECTOR SOLAR SUNDAUW 30	9		14,00	126,00		
	PROTECTOR SOLAR SUNDAUW 60	10		16,00	160,00		
	PROTECTORES DIARIOS NOSOTRAS X 100U	12		4,50	54,00		
	PROTECTORES DIARIOS NOSOTRAS X 15U	40		1,00	40,00		
	PROTECTORES DIARIOS CREFFE X 15 U	50		1,25	62,50		
	PROTECTORES DIARIOS CREFFE X 100U	25		4,00	100,00		
	PROVERA 10MG TABLETAS X 10	5		5,00	25,00		
	PILAS TRIPLE AAA	15		1,90	28,50		
	PILAS DOBLE AA	19		1,90	36,10		
	QUINTUPLE CARTUNILA PENOV 100CC.	2		3,00	6,00		
	QUITA ESMALTE 100ML	24		0,50	12,00		
	RAID PASTILLAS ARMONIZADAS X 1	2		3,00	6,00		
	RAID VALORADORES DOBLE ACCION 235CC	2		3,00	6,00		
	RANITIRINA 150MG CAJA X 12	15		1,50	22,50		
	RANITIRINA 300MG CAJA X 10	15		2,00	30,00		
	REDOXON DOBLE ACCION TAB EFERVECENTES X 10	20		3,50	70,00		
	REDOXON FORTE COM. EFERVECENTES TUBO X 10	20		4,70	94,00		
	REDOXON GOTAS FRASCO X 30ML	15		2,50	37,50		
	RELMEX JARABE FRASCO X 60ML	8		3,00	24,00		
	RENITEC TABLETAS 20MG CAJA X 30	8		18,80	150,40		
	RENITEC TABLETAS 5MG CAJA X 30	4		7,50	30,00		
	REXONA DESO STICK VARIOS 50G	50		2,00	100,00		
	ROJAMIN REFORZADO AMPOLLAS X 10	12		5,50	66,00		
	ROTOPAR SUSPENSION GRASCO X 20ML	12		2,00	24,00		
	SAL-ANDREWS SOBRES X 12	3		1,20	3,60		
	SAL-ANDREWS SOBRES X 50	6		7,60	45,60		
	SERTAL COMPUESTO COMPRIMIDOS CAJA X 20	8		5,60	44,80		
	SHAMPOO JHONSON 200ML	15		2,50	37,50		
	SHAMPOO JHONSON 400ML	15		4,80	72,00		
	SHAMPOO PANTENE 400MK	30		5,25	157,50		
	SHAMPOO PANTENE 200ML	25		2,80	70,00		
	SHAMPOO HAR 200ML VARIOS	35		2,30	80,50		
	SHAMPOO HAR 400ML VARIOS	20		4,50	90,00		
	SHAMPOO SEDAL 400ML VARIOS	10		5,50	55,00		
	SHAMPOO SEDAL 200ML VARIOS	20		2,80	56,00		
	SHERIDEM CREMA TUBO	12		6,00	72,00		
	SIMILAC ADVANSE 2 400G	7		12,00	84,00		
	SIMEPAR CAPSULAS CAJA X 20	8		10,00	80,00		
	SINEMET 250MG TABLETAS X 30	3		4,00	12,00		
	PASAN				27198,89		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	0BSER.
	VIENEN				27198,89		
	SINGRIPAL SOBRES X 30	8		12,00	96,00		
	SISTALGINA CAJA X 20 GRAGEAS	4		4,00	16,00		
	SPF 45PROTECCION LOCION 89ML	6		17,00	102,00		
	SPF 60 PROTECCION LOCION 89ML	8		18,00	144,00		
	SUILUET 40 GEL TERMICO 200ML	10		9,00	90,00		
	SULIDES TABLETAS X 20	8		4,00	32,00		
	SUPRADYN CAPSULAS CAJA X 30	8		6,80	54,40		
	SUPRAVITAL CAPSULAS CAJA X 30	8		8,70	69,60		
	SUSTAGEN POLVO LATA X 400MG	25		8,90	222,50		
	TAMPONES O V POR 10	15		2,25	33,75		
	TAMPONES NOSOTRAS	15		3,00	45,00		
	TAFT FIJADOR 150ML	5		2,50	12,50		
	TAFT MINI 75ML	5		1,50	7,50		
	TALERDIN D CAPS X 10	6		5,50	33,00		
	TAPSULON CAPSULAS 0.4MG CAJA X 10	5		5,00	25,00		
	TEGRETOL TABLETAS 200MG	12		4,00	48,00		
	TENSIFLEX COMPRIMIDOS X 10	8		2,20	17,60		
	TINIDAZOL TABLETAS CAJA X 4	25		1,00	25,00		
	TINTES KOLESTON VARIOS	40		8,00	320,00		
	TINTES HAR VARIOS COLORES	25		6,00	150,00		
	TINTES IGORA VITAL VARIOS	25		9,00	225,00		
	TINTE BIGEN	50		1,20	60,00		
	TINTURA DE VALERIANA 1000ML	5		0,60	3,00		
	TOALLAS NOSOTRAS BASICAS	85		1,20	102,00		
	TOALLAS KOTEX NORMAL	65		1,00	65,00		
	TOALLAS NOSOTRAS BUENAS NOCHES	30		2,50	75,00		
	HIDRAT JABON	5		3,80	19,00		
	SUPRAMICINA FORTE 200MG X 10	8		3,64	29,12		
	LISTERINE CUIDADO TOTAL	8		6,88	55,04		
	ELVIVE RE NUTRICION 400M	7		4,71	32,97		
	SILDENAFIL 60MG X 2	35		4,00	140,00		
	EMULSION SCOT FRUTAS TROP	10		6,06	60,60		
	FINALIN FORTE NIÑOS	1		2,51	2,51		
	FLAMIDOL RETAR	5		10,40	52,00		
	GYNO-CANESTEN 3 CREMA	10		5,83	58,30		
	GYNO-CANESTEN 3 OVULOS	8		5,14	41,12		
	JABON DE AVENA	10		1,50	15,00		
	JABON GERMI	12		1,55	18,60		
	MICROPORE COLOR PIEL 12 X 5	10		1,65	16,50		
	PASAN				29813,50		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

INVENTARIO FINAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

COD	DETALLE	CANT	UNID	P/UN	T.PAR	V.TOT	OBSER.
	VIENEN				29813,50		
	MICROPORE COLOR PIEL 25 X 5	20		2,50	50,00		
	NAN 1FORMULA INF. 400MG	6		13,03	78,18		
	NESTLE NIDO 1CRECIMIENTO X 900	8		27,50	220,00		
	NESTLE NIDO 1+PREBIO CREC	8		5,92	47,36		
	NESTOGENO 1CX 400G	8		6,15	49,20		
	OFTALMOGENTA GOTAS FRASCO X 5ML	2		3,30	6,60		
	PAZIDOL 1-2 SUSPENSION	10		5,00	50,00		
	PAZIDOL 1-2 TABLETAS	5		1,52	7,60		
	PEDYALITE DISTINTOS SABORES	20		2,56	51,20		
	ROJAMIN JARABE	12		1,60	19,20		
	SERETIDE DOSIS 25 MG	5		20,80	104,00		
	STUGERON GOTAS	8		4,40	35,20		
	TRICOVIT TABLETAS 400MG X 60	3		33,60	100,80		
	UROSAT 400MG X 10	3		22,24	66,72		
	VALCOTE 500MG TAB X 30	3		24,35	73,05		
	VISINA EXTRA	25		2,21	55,25		
	AGUA CARMELITANA	12		0,54	6,48		
	AGUA OXIGENADA	12		0,30	3,60		
	ELIXER PAREGORICO	12		0,44	5,28		
					30843,22		

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

HOJA DE TRABAJO

DEL O1 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADA EN DOLARES USD $

		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTO	INGRESO	ACTIVO	PASIVO
1.1.1	CAJA	4.366,26	0,00			4.366,26				4.366,26	
1.1.3	BANCOS	590,02	0,00			590,02				590,02	
1.1.4	MERCADERIAS	26.873,98	0,00	30.843,22	26.873,98	30.843,22				30.843,22	
1.1.5	CUENTAS POR COBRAR	130,00	0,00			130,00				130,00	
1.1.6	IVA EN COMPRAS	167,62	0,00		167,62	0,00					
1.1.7	INVEN TARIO DESUMINISTROS DE OFICINA	62,25	0,00		15,56	46,69				46,69	
1.1.8	INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPI	31,00	0,00		7,75	23,25				23,25	
1.2.1	EDIFICIO	55.000,00	0,00			55.000,00				55.000,00	
1.2.3	MUEBLES DE OFICINA	5.000,00	0,00			5.000,00				5.000,00	
1.2.5	EQUIPOS DE OFICINA	209,00	0,00			209,00				209,00	
2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR	0,00	5527,43				5527,43				5527,43
2.1.3	IESS POR PAGAR	0,00	62,78				62,78				62,78
2.1.4	IVA EN VENTAS	0,00	126,92	126,92			0,00				
2.1.6	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	0,00	191,44				191,44				191,44
2.1.7	PORVISIONES SOCIALES POR PAGAR	0,00	85,16				85,16				85,16
3.1	CAPITAL	0,00	88306,47				88306,47				88306,47
4.1.1	VENTAS	0,00	5888,55	5888,55			0,00				
4.1.2	DESCUENTO EN COMPRAS	0,00	427,01	427,01			0,00				
5.2.2	COMPRAS	7.723,75	0,00		7.723,75		0,00				
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	292,00	0,00			292,00		292,00			
5.1.2	APORTE PATRONAL AL IESS	35,48	0,00			35,48		35,48			
5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO	24,33	0,00			24,33		24,33			
5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO	24,33	0,00			24,33		24,33			
5.1.5	FONDO DE RESERVA	24,33	0,00			24,33		24,33			
5.1.6	VACACIONES	12,17	0,00			12,17		12,17			
5.1.7	SERVICIOS BASICOS	49,24	0,00			49,24		49,24			
	SUMAN	**100.615,76**	**100.615,76**								
1.1.9	CREDITO TRIBUTARIO			40,70		40,70				40,70	
5.1.11	DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA			41,67		41,67		41,67			
1.2.2	(-)DEP. ACUMNULADA MUEBLES DE OFICINA				41,67		41,67				41,67
5.1.12	DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA			1,74		1,74		1,74			
1.2.6	(-) DEP. ACUMUL. EQUIPOS DE OFICINA				1,74		1,74				1,74
5.1.8	CONSUMO SUMINISTROS OFICINA			15,56		15,56		15,56			
5.1.9	CONSUMO MATERIAL DE ASEO Y LIMP			7,75		7,75		7,75			
5.2.1	COSTO DE VENTAS			34.170,72	34.170,72						
4.1.5	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				2.561,05		2.561,05		2.561,05		
	SUMAN			**71563,84**	**71.563,84**	**96.777,74**	**96777,74**	**528,60**		**96.249,14**	**94216,69**
3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO							2.032,45			2.032,45
								2.561,05	**2.561,05**	**96.249,14**	**96249,14**

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

ESTADO DE RESULTADOS

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD$

4.	**INGRESOS**			
4.1	**INGRESOS OPERACIONALES**		**2.561,05**	
4.1.5	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.561,05		
	TOTAL INGRESOS			**2.561,05**
5.	**GASTOS**			
5.1	**ADMINSTRATIVOS**		**528,60**	
5.1.1	SUELDOS Y SALARIOS	292		
5.1.2	APORTE PATRONAL AL IESS	35,48		
5.1.3	DECIMO TERCER SUELDO	24,33		
5.1.4	DECIMO CUARTO SUELDO	24,33		
5.1.5	FONDOS DE RESERVA	24,33		
5.1.6	VACACIONES	12,17		
5.1.7	SERVICIOS BASICOS	49,24		
5.1.8	CONSUMO SUMINISTROS DE OFICINA	15,56		
5.1.9	CONSUMO MATERIALES DE ASO Y LIMPIEZA	7,75		
5.1.11	DEPRECIACION MUEBLES DE OFICINA	41,67		
5.1.12	DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICNA	1,74		
	TOTAL GASTOS			528,60
	UTILIDAD DEL EJERCICIO			**2.032,45**

Celica, 30 de Noviembre del 2012

GERENTE CONTADOR

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

BALANCE GENERAL

AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD$

1.1.	**ACTIVO CORRIENTE**		**36.040,14**	
1.1.1	CAJA	4.366,26		
1.1.3	BANCOS	590,02		
1.1.4	MERCDERIAS	30.843,22		
1.1.5	CUENTAS POR COBRAR	130,00		
1.1.7	INVENTARIO DE SUMINISTROS DE OFICINA	46,69		
1.1.8	INVENTARIO DE MATERIALES DE ASEO Y LIMPIEZA	23,25		
1.1.9	CREDITO TRIBUTARIO	40,70		
1.2	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**		**60.165,59**	
1.2.1	EDIFICIO	55.000,00		
1.2.3	MUEBLES DE OFICINA	5.000,00		
1.2.4	(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICN	-41,67		
1.2.5	EQUIPOS DE OFICINA	209,00		
1.2.6	(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICIN	-1,74		
	TOTAL ACTIVO			**96.205,73**
2.	**PASIVO**			
2.1	**PASIVO CORRIENTE**		**5866,81**	
2.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR	5527,43		
2.1.3	IEES POR PAGAR	62,78		
2.1.6	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	191,44		
2.1.7	PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	85,16		
	TOTAL PASIVO		**5866,81**	
3.	**PATRIMONIO**			
3.1	**CAPITAL**			
3.1.1	CAPITAL	88306,47		
3.2	**RESULTADO DEL EJERCICIO**			
3.2.1	UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.032,45		
	TOTAL PATRIMONIO		**90338,92**	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**96205,73**

Celica, 30 de noviebre del 2012

GERENTE CONTADOR

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICO, MEDICINALES Y DE ASEO

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES USD$

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
VENTAS NETAS	**6.065,47**	
PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	**-4543,94**	
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	3.986,53	
(-) EFECTIVO PAGADO POR SERVICIOS BASICOS	50,53	
(-) EFECTIVO PAGADO AL IESS	62,78	
(-)EFECTIVO PAGADO DEL IVA AL SRI.	179,40	
(-) EFECTIVO PAGADO POR SUELDOS Y SALARIOS	264,70	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**1.521,53**
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIADES DE INVERSION	0,00	
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00	
AUMENTO NETO EN EFECTIVO		**1.521,53**
SALDO AL INICIO DEL PERIDODO	3434,75	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	4956,28	

Celica, 30 de noviembre del 2012

GERENTE **CONTADOR**

g. DISCUSIÓN

La Farmacia de Jimbo Sanmartín Melva Patricia, de la ciudad de Célica, desde su inicio ha venido funcionando en forma empírica, las existencias de los productos se encuentran clasificados por laboratorio, existiendo caducidad en algunos, las facturas de compras y comprobantes de pago de impuestos se encuentran archivados en carpetas de acuerdo al mes correspondiente, las cuentas por cobrar las registra en un cuaderno, debido a que su propietario no tiene conocimientos contables, una tercera persona le realiza las declaraciones de los impuestos, facilitándole las respectivas facturas de compra y venta.

Al Implantar el Sistema Contable que incluye Plan y Manual de Cuentas acorde a la necesidad de la Farmacia, el Inventario Inicial que representa el valor de los bienes, y obligaciones que posee, el **Estado de Situación** representando en forma ordenada los activos, pasivo y capital, el **Libro Diario** registrando cronológicamente las transacciones que realiza diariamente, la **Mayorización** de cada una de las cuentas tanto principales como auxiliarles registradas en el libro diario, el **Balance de Comprobación** que comprueba la exactitud del registro contable, los Estados Financieros, como son el **Estado de Resultados** muestra los efectos de las operaciones y su resultado final, el mismo que obtuvo utilidad, el **Estado de Situación Financiera o Balance General**, que demuestra en forma detallada la situación patrimonial de la farmacia y finalmente el **Estado de Flujo del Efectivo**, que presenta en forma clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de los recursos monetarios durante el mes de noviembre del 2012, complementando con la elaboración del rol de pagos y beneficios sociales los mismos que le permitirán llevar un control de pagos y descuentos que debe realizar a su empleado cada mes. Contando de esta manera con información clara y oportuna para el manejo de los recursos monetarios y a la vez estar al día con todas las obligaciones que exige la ley.

h. CONCLUSIONES

Al término se llegó a determinar las siguientes conclusiones.

- Después de haber recopilado toda la documentación existente en la farmacia de Jimbo Sanmartín Melva Patricia, del periodo establecido se procedió a organizar cada una de las facturas tanto de compras como de ventas con sus respectivos comprobantes de retención, así como también las facturas de gastos por pagos de servicio básicos

- Y también a elaborar los respectivos auxiliares de ventas, los mismos que permitieron ordenar las ventas que realiza a diario la farmacia, se constató que existen algunas facturas de venta que no tienen el detalle de los productos por lo que se desconoce si son productos con tarifa 0% o 12%.

- Se elaboró el todo proceso contable que incluye el Plan y Manual de Cuentas acordes a las necesidades de la farmacia, el Inventario Inicial, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Mayorizacion, Balance de Comprobación, el mismo que permitió registrar las transacciones de la farmacia en forma resumida para la obtención de los Estados Financieros, los mismos que representa en forma clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de los recursos monetarios durante el mes de noviembre del 2012.

- Se realizó el rol de pagos con todos los beneficios de ley: aporte personal, aporte patronal, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva con la finalidad de llevar un registro adecuado de los pagos realizados.

i. RECOMENDACIONES

Frente a las conclusiones emitidas, se procede a dejar las siguientes recomendaciones:

- Continuar con la organización cronológica de todos los documentos soportes de las operaciones que realiza la farmacia, como de compras, de ventas, comprobantes de retención y de gastos, obtenido así los archivos diariamente

- Adoptar los registros auxiliares que se presentan en el trabajo práctico, con el fin de que sirvan de guía para registrar de forma ordenada y cronológica las ventas, de igual forma dar mayor importancia al detalle de los productos en las facturas.

- Continuando con el Proceso Contable aplicado, el cual le permitirá obtener una información veraz y oportuna cuando así lo requiera la farmacia.

- Tomar en cuenta las recomendaciones planteadas ya que están encaminadas a contribuir en la gestión tanto administrativa como financiera, emprendida por su Gerente – Propietaria.

j. Bibliografía

- ESPEJO, Jaramillo, Lupe, Contabilidad General 2007, tercera edición,

- VÁSCONEZ, José; Contabilidad General 2008. Editorial Ministerio de Educación y Cultura, Quito- Ecuador

- ZAMBRANO, Walter, 2008, Contabilidad Básica, tercera Edición, Editorial Ministerio de Educación y Cultura, Quito – Ecuador

- ZAPATA, Sánchez, Pedro; Contabilidad General. séptima Edición, Editorial. Mc Gharw, Bogotá-Colombia, 2009.

- Ley de Régimen Tributario Interno. Talleres de la Corporación de Estudios y Publicaciones. Quito-Ecuador

- WALES, Jimmy, disponible en http://www.sri.gob.ec/web/10138/12 (citado 24 de mayo del 2012)

k. Anexos

ANEXO N° 001

Universidad Nacional de Loja

CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA

MODALIDAD DE ESTUDIOS A DISTANCIA "MED"

IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN LA FARMACIA "FARMACEL"DE LA CIUDAD DE CELICA, POR EL MES DE NOVIEMBRE DEL 2012

PROYECTO DE TESIS PREVIO A OPTAR EL GRADO DE INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA. CONTADOR PÚBLICO AUDITOR

Aspirante: Lucía del Carmen Jumbo Jumbo

.

LOJA – ECUADOR

2012

Correo electrónico: *luciajumbo30@hotmail.com*

a. Tema

IMPLANTACIÓN DEL SISTEMA CONTABLE EN LA FARMACIA “FARMACEL” DE LA CIUDAD DE CELICA, POR EL MES DE NOVIEMBRE DEL 2012

b. Problemática

En los últimos años el sector empresarial de la ciudad y provincia de Loja, ha tenido un crecimiento significativo en cuanto a microempresas se refiere, siendo notorio que este sector se desenvuelve en un ámbito financiero empírico, debido a que no se implementan mecanismos y técnicas administrativas que coadyuven al mejoramiento de las actividades que se desarrollan, así como, a optimizar los recursos con los que cuentan en la actualidad.

La principal causa que desemboca en una recesión económica de este tipo de organizaciones, es la falta de implementación de la contabilidad, como medida para obtener datos reales al final de un periodo económico y que permita a los propietarios tomar los correctivos necesarios que el caso amerite, este contexto es común en todas las latitudes en donde se encuentran microempresas que surgen como alternativa para cubrir en algo, la crisis actual por las que atraviesa el país entero.

En el cantón Célica, ubicado al sur occidente de la provincia de Loja, esta situación no es ajena, encontrándose establecidos un gran número de negocios dedicados a la compra y venta de productos fabricados, entre ella, la Farmacia Farmacel, con RUC Nº 1102915467001; dedicada a la venta de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo, cuya fecha de inicio, según registros que reposan en la entidad, data del año 2005, en que su gerente propietaria la Lic. Melva Patricia Jimbo Sanmartín, decide invertir en un negocio con el que pretende cubrir una necesidad de la localidad, así como obtener un lucro o beneficio por la actividad emprendida.

En una entrevista que se mantuvo con la propietaria, sobre datos relevantes de la empresa sujeta a estudio, se pudo constatar las siguientes problemáticas.

- La farmacia no cuenta con un sistema contable que le permita obtener datos relevantes y objetivos al final de un periodo contable, debido a que la propietaria desconoce de los beneficios en el uso de esta técnica de la administración financiera, lo que repercute en la acertada toma de decisiones para mejorar la calidad de los productos e incrementar la rentabilidad.

- El inventario de mercaderías no tiene un control concurrente y efectivo para evitar que los mismos caduquen, en virtud a que no existe una persona encargada e idónea para ejercer tales funciones, produciéndose gastos innecesarios en la utilización de los recursos disponibles para la venta.

- Las disponibilidades existentes no han sido objeto de revisiones sorpresivas por parte de los propietarios, por lo que no se asegura un control concurrente de este rubro y por ende asegurar la optimización de los recursos existentes.

- No existe un control eficaz de los plazos establecidos, tanto en cuentas por cobrar y por pagar, lo que ha dificultado el retorno de la inversión por parte de los clientes, y en algunos casos inconvenientes con proveedores considerables. Esas situaciones se originan por la falta de un profesional contable que asegure efectividad en el manejo de los fondos de la empresa.

- Otro factor negativo es la falta de conciliaciones bancarias que determinen la objetividad de los saldos presentados por la institución bancaria, por la razón, de que no existe capacitación sobre este tema al Talento Humano que labora en la empresa, lo que origina que no se pueda evitar errores

financieros que al final puedan afectar a la solvencia de la organización comercial.

- Los activos fijos de la farmacia no han sido objeto de estudio para determinar su valor actual, en virtud al desgaste físico o depreciación, por el uso y el tiempo que han permanecido al servicio del negocio, debido a que no existe el conocimiento suficiente sobre esta temática económica; situación que no ha permitido tener el valor real de los bienes de la organización.

- Por último las declaraciones mensuales del IVA son realizadas por una persona ajena a las actividades de la farmacia, lo que podría acarrear problemas con el fisco al no presentar información fidedigna en los tributos efectuados ya que la persona que las realiza es ajena a las operaciones normales y diarias que realiza la farmacia.

Las problemáticas descritas tienen su génesis en el desconocimiento de la propietaria en el uso de la herramienta financiera de la contabilidad, como medida para obtener datos reales de la situación financiera económica del negocio y lograr con ello el aprovechamiento máximo de los recursos disponibles. De continuar con esta sintomatología, la empresa sujeto de estudio, corre el grave riesgo de caer en un estancamiento económico, debido a que toma decisiones en base a la experiencia de su propietaria, más no en hechos reales que suceden en la farmacia.

Con el fin de brindar soluciones pertinentes al negocio en mención y luego de analizar sus principales falencias financieras, se pretende investigar acerca de:

“**Como incide que la Farmacia Farmacel no cuente con un sistema contable que ayude a los propietarios a determinar su situación económica y a la toma acertada de decisiones.”**

c. Justificación

La Universidad Nacional de Loja enmarcada en su misión y visión institucional prepara e instruye talento humano con el fin de coadyuvar a resolver los problemas de la sociedad con eficiencia y eficacia. La presente investigación fomenta la vinculación de los conocimientos recibidos en las aulas universitarias con problemas financieros reales en una entidad local, lo que permite reforzar dichos conocimientos y prepararse científicamente, para enfrentarse a las dificultades de la profesión contable. Adicionalmente permite cumplir con un requisito establecido en el Reglamento de Graduación de la Universidad Nacional de Loja, previo a la obtención del Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor.

Con el desarrollo del presente trabajo investigativo, se deja un aporte a los propietarios del negocio, pues en el mismo se deja los procedimientos más óptimos que se deben adoptar en este tipo de empresas comerciales con el fin de lograr mayor optimización de los recursos con lo que se incrementa la rentabilidad del negocio, razón misma de su creación.

Por último los clientes de la organización se beneficiarán al contar con mejor calidad de los productos y servicios que brinda la empresa, adicionalmente, el sector social se favorecerá con el desarrollo de la investigación en virtud de que la empresa generara mayores tributos, los mismos que se retribuyen en obras para la colectividad. Finalmente su realización servirá de guía para futuras generaciones de estudiantes, en los procedimientos que se deben adoptar para este tipo de organizaciones.

d. Objetivos

General

Implantar el sistema contable en la Farmacia Farmacel en el mes de noviembre del 2012, con el fin de contribuir a la gestión emprendida por los propietarios.

Específicos

- ✓ Recopilar y organizar la información económica, en forma cronológica ordenada, a través de los documentos de respaldo de las operaciones efectuadas en el periodo establecido.

- ✓ Elaborar el proceso contable en el periodo determinado, el cual incluirá el Plan y Manual de Cuentas, Inventario, Estado de Situación Inicial, Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo, Estado de Resultados, Estado de Situación Financiera y Flujo del Efectivo.

- ✓ Dejar las debidas recomendaciones para la propietaria de la farmacia, luego de terminar la investigación, las mismas que beneficien en la labor, tanto administrativa como financiera

e. Marco Teórico

CONTABILIDAD.

Definición.- "Podemos definir la contabilidad diciendo que es la ciencia que coordina y dispone en libros adecuados las anotaciones de las operaciones efectuadas por una empresa mercantil, con el objeto de conocer la situación de dicha empresa, determinar los resultados obtenidos y explicar las causas que han producido estos resultados"[8].

También se la puede definir personalmente a la contabilidad como una técnica organizada y metodológicamente bien planteada y que sigue un orden de tal manera que permita demostrar el resultado de las operaciones, analizar e interpretar los resultados reales y finalmente exponer la situación financiera.

[8] ZAPATA, Pedro. Contabilidad General. Séptima Edición. Editorial Mc. Gharw. Bogotá-Colombia 2005. pag.6

IMPORTANCIA DE LA CONTABILIDAD.

Permite conocer con exactitud la real situación económica- financiera de una empresa; a través del control que ejerce sobre las operaciones y sobre quienes las realizan, así mismo a partir de la permanente y oportuna información que brinda apoyará a los ejecutivos en la toma de decisiones más acertadas; lo que determina la enorme importancia que le brinda a esta técnica.

PRINCIPIOS FUNDAMENTALES DE LA CONTABILIDAD

Los propósitos fundamentales de la contabilidad son los siguientes:

- Establecer un control riguroso sobre cada uno de los recursos y las obligaciones del negocio.
- Registrar, en forma clara y precisa, todas las operaciones efectuadas por la empresa durante el ejercicio fiscal.
- Proporcionar, en cualquier momento, una imagen clara y verídica de la situación financiera que guarda el negocio.
- Predecir con bastante anticipación el futuro de la empresa.

Servir como comprobante y fuente de información, ante terceras personas, de todos aquellos actos de carácter jurídico en que la contabilidad puede tener fuerza probatoria conforme a lo establecido por la ley.

OBJETIVOS DE LA CONTABILIDAD.

Los principales objetivos de la contabilidad, se resumen en los siguientes puntos:

c.) “Conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de la propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes. Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el período”[9].

[9] ESPEJO Lupe, Contabilidad General, 2007,Página 9

d.) Hacer que la codificación, el registro y la presentación de la información contable sea clara, precisa y útil, entre otras cosas para:

1.- Ayudar a la administración con una información oportuna y veraz para orientar la organización y dirección del negocio.

2.- Predecir comportamientos futuros de las cuentas, como flujos de efectivo, ventas, gastos, utilidades e inversiones.

3.- Tomar decisiones de crecimiento, inversión, capitalización y crédito.

4.- Servir de base para la evaluación de la empresa, la determinación de precios y tarifas, la estimación de las cargas tributarias, el análisis de la situación financiera de la empresa y su planeación.

5.- Evaluar la gestión de la administración y la dirección de la empresa.

6.- Ejercer control sobre las operaciones del ente económico.

CLASIFICACIÓN DE LA CONTABILIDAD.

La contabilidad permite obtener información útil sobre las operaciones de las empresas dedicadas a diferentes actividades, se puede determinar que la especialización de la contabilidad se relaciona con la rama o campo de cada una de ellas, entre las cuales tenemos:

Contabilidad de Servicios.- Este sistema se aplica a las empresas que ofrecen servicios como parte de sus transacciones. La contabilidad controla que se venda servicios antes que el producto.

Contabilidad Comercial.- se aplica a las empresas que se dedican a la compra o venta de bienes con el fin obtener una ganancias, agregándole al costo del bien el margen de utilidad.

Contabilidad Industrial o de Costos.- la actividad de las empresas es transformar la materia prima en el producto final. Se caracteriza por un proceso productivo; la contabilidad registra todos los movimientos referentes a dicha transformación.

Contabilidad Agropecuaria.- Es una rama de la Contabilidad de costos, pues es importante conocer el costo de producción de un quintal.

Contabilidad Bancaria.- es aplicable en el sistema bancario en función del plan de cuentas que proporciona la Superintendencia de Bancos, es decir el contador se debe ajustar a esta disposición.

Es importante señalar que dependiendo de las necesidades de la entidad, se puede incluir cuentas, previa autorización de la Superintendencia de Bancos.

Contabilidad Gubernamental.- Registra, controla, analiza e interpreta las operaciones de las entidades de derecho público, Nación, Ministerios, Municipios, etc. gracias a este registro de gobierno puede disponer de control y planeamiento en materia tributaria, financiera y económica.

Contabilidad Financiera.- es un sistema de información que expresa en términos cuantitativos y monetarios las transacciones que realiza una entidad económica, así como ciertos acontecimientos económicos que le afectan, con el fin de proporcionar información útil y segura a usuarios externos a la organización.

Contabilidad de Cooperativas.- son aquellas que buscan satisfacer las necesidades de sus asociados sin fin de lucro, en las diferentes actividades como: Producción, Distribución, Ahorro, crédito, Vivienda, Transporte, Salud y la Educación.[10]". Este tipo de empresas ha tenido un crecimiento agresivo en nuestro medio, derivados de la crisis económica que sufrió el país con los bancos y demás entidades financieras en años pasados.

SISTEMA DE REGISTRO Y CONTROL DE INVENTARIOS DE LA CUENTA MERCADERÍAS

Los sistemas de registro y control de mercaderías para la venta reconocidos por la ley de régimen tributario Interno, y avalados por las normas contables son:

[10] ZAPATA, Pedro. Contabilidad General, Séptima Edición. Editorial Mc. Gharw, Bogotá-Colombia, 2005

- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico
- Sistema de cuenta permanente o Inventarios.

Sistema de Cuenta Múltiple

Registra las operaciones de comprar y ventas con cunetas auxiliares, que al final de le periodo se eliminan con los denominados asientos de regulación para conocer la utilidad o perdida bruta en ventas.

Sistema de Cuenta Permanente

Tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kardex también se requiere de equipos y programas informáticas que permitan agilitar el proceso de la información.
Este sistema en la actualidad está ganando espacio en las empresas.
El sistema de inventario permanente utiliza tres cuentas contables:

- Inventario de mercaderías,
- Ventas; y,
- Costos de ventas

Inventarios de Mercaderías

Pertenece al activo corriente, sirve para registrar los siguientes movimientos:

- Se debita
  - Por el inventario inicial de mercaderías
  - Por el adquisición o compra de mercaderías
  - Por el pago de transporte y fletes que se cargan a los productos
  - Por devolución de mercaderías por parte de los clientes(al precio de costo)
- Se acredita
  - Por la venta de mercaderías(al precio de costo)
  - Por devolución de mercaderías a los proveedores
  - Por errores en la facturación

- El saldo es deudor y representa el valor del inventario final ,que debe coincidir con los valores de la constatación física de los artículos; y, con saldos de las tarjetas kardex

Ventas.

Pertenece al grupo de ingresos operacionales, registra la salida de las mercaderías de la empresa al precio de venta. El respaldo de la transacción es la factura o nota de venta.

Todo negocio persigue obtener ganancia, por tanto las ventas se realizan al precio de venta.

SISTEMA CONTABLE.

El sistema contable es la combinación del personal, los registros los procedimientos que se usan en un negocio para cumplir con las necesidades de información financiera.

Objetivo del sistema contable.

El principal objetivo del sistema contable es conocer la situación financiera de una empresa en un periodo determinado, el que generalmente es de un año; así como también analizar e informas sobre los resultados obtenidos, para poder tomar decisiones adecuadas a los intereses de la empresa.

PLAN DE CUENTAS

Es la lista de cuentas ordenada metodológicamente, ideada de manera específica de una empresa, que sirve de base al sistema de procesamiento contable para el logro de sus fines. Toda empresa para iniciar su contabilidad debe estructurar un plan de cuentas con la finalidad de manejar todas las cuentas mediante códigos de identificación, especialmente en la actualidad que se utiliza el sistema computarizado para poder ingresar a los datos.

No se puede hablar de un plan de cuentas uniforme para todas las empresas, su estructura dependerá del tamaño de las necesidades de la empresa y de quien lo elabore. El plan de cuentas contiene:

Codificación.- es la utilización de números, letras y símbolos, en consecuencia el código viene a ser el equivalente al nombre del grupo, subgrupo, cuentas subcuentas. El sistema de codificación puede ser:
Alfabético
Numérico
Nemotécnico
Mixto

MANUAL DE CUENTAS

Es la guía que explica cómo podemos utilizar el catálogo de las cuentas, nos indica cuales son las cuentas deudoras o acreedoras. Adicionalmente da una descripción detallada de cómo se utilizan las cuentas en la empresa tanto las entradas y salidas en el libro diario

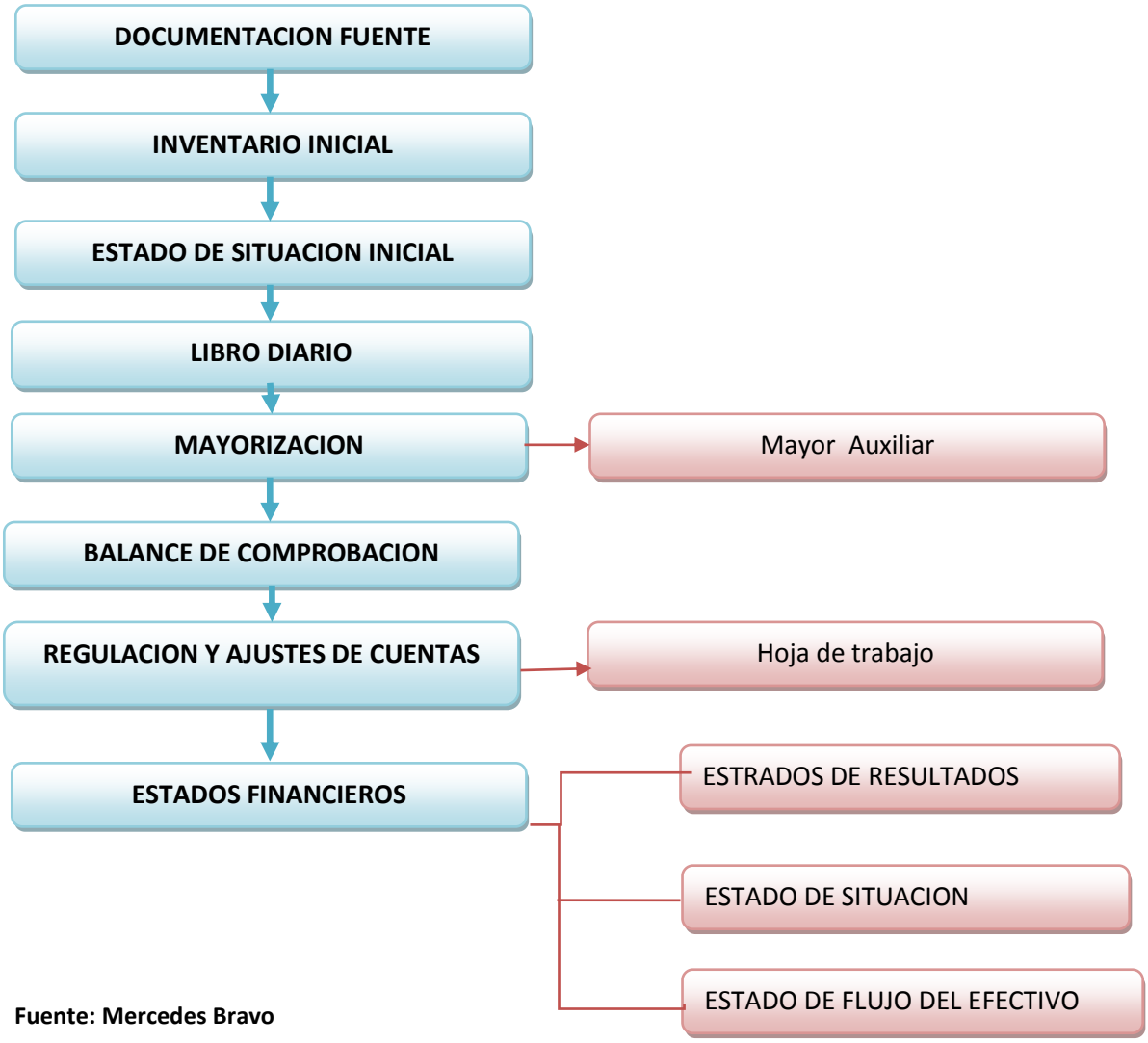
PROCESO CONTABLE

Se refiere a todas las operaciones y transacciones que registra la contabilidad en un periodo determinado, regularmente el del año calendario, desde la apertura de los libros hasta la preparación y elaboración de los estados financieros.

CICLO CONTABLE

El ciclo contable es el periodo comprendido entre un balance general inicial y un balance general final, por lo tanto el ciclo contable puede ser de un mes, in trimestre, un semestre o un año, el ciclo contable destinado para el pago del IVA y otros impuestos es de un mes y para el pago del impuesto a la renta de un año

ESTRUCTURA DEL CICLO CONTABLE



Fuente: Mercedes Bravo

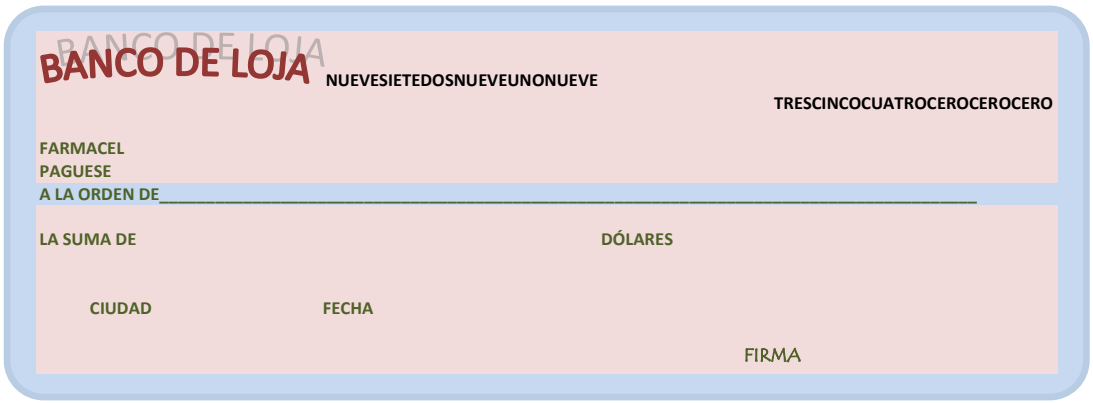
Elaborado: LJJ.

DOCUMENTOS FUENTE

Documentos Negociables

Son aquellos que pueden transferirse de una persona a otra y regularmente representan dinero, ej. Cheque.

CHEQUE.- El cheque es un título valor que incorpora una orden de pago emitida por el titular de una cuenta corriente bancaria a favor de una persona beneficiaria, quien cobrara su importe dirigiéndose a un bando o empresa del sistema financiero nacional especialmente autorizado para ello.



DOCUMENTOS NO NEGOCIABLES

Factura.- Es la relación de los artículos comprendidos en una operación comercial. Se trata de la cuenta detallada de estas operaciones, incluyendo factores como la cantidad, el peso, la medida y el precio.

FARMACEL

COMPRA Y VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS

DIRRECIÓN: JOSE CUERO Y CAICEDO

DIA	MES	AÑO

RUC:1103148870001 FACTURA 001-001-00000385

Aut. SRI. 1111007554

CLIENTE…… RUC o CI…… Telf……..

DIRECCIÓN…… Guía remisión……..

CANT.	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
		SUBTOTAL	
		DESCUENTOS	
		IVA 0%	
		IVA 12%	
		TOTAL	

Imprenta y papelería el Dorado, fecha de emisión 18 de agosto del 2012, válido hasta el 18 de agosto. del 2013

SON:……

ORIGINAL: **ADQUIRENTE**

COPIA: **EMISOR**

f. Autorizada f. Cliente

Comprobante de retención.-documento que registra la retención por parte del comprador ya sea del impuesto al valor agregado IVA o impuesto a la renta IR, según lo estipula la Ley.

FARMACEL

COMPRA Y VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICAS

DIRRECIÓN: JOSE CUERO Y CAICEDO — **COMPROBANTE DE RETENCIÓN**

Fecha:…….. — RUC:1102565894001

Sr. (es)…….. — Aut. SRI. 1111007554

N° Comp. Venta…….. — 001-001-000059

DETALLE	EJERCICIO	BASE IMPONIBLE	IMPUESTO	% RETENCIÓN	VALOR
				TOTAL	

Fecha Aut.: 11 SEPTIEMBRE 2012 — **VÁLIDO HASTA 11 SEP. 2013**

FIRMA AGENTE DE RETENCIÓN — ORIGINAL: **SUJETO PASIVO** — COPIA: **AGENTE DE RETENCIÓN**

INVENTARIO INICIAL

Concepto

El Inventario Inicial representa el valor de las existencias de mercancías en la fecha que comenzó el periodo contable. Esta cuenta se abre cuando el control de los inventarios, en el Mayor General, se lleva en base al método especulativo, y no vuelve a tener movimiento hasta finalizar el periodo contable cuando se cerrará con cargo a costo de ventas o bien por Ganancias y Pérdidas directamente.

FARMACIA FARMACEL INVENTARIO INICIAL AL……. EXPRESADO EN DOLOARES USD $							
CODIGO	**CANT.**	**DETALLE**	**V/UNIT**	**V/PARCIAL**	**V/TOTAL**	**ACTIVO**	**PASIVO**
		TOTALES					
FIRMA GERENTE					**FIRMA CONTADOR**		

Loja, 01 de septiembre del 2012

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: la autora

ESTADO DE SITUACION INICIAL.

El estado de situación inicial o también llamado balance general inicial es la representación ordenada de los activos pasivos y capital, en la iniciación de un negocio. Estos datos se los obtiene de primera mano del inventario inicial en donde se hace constar en forma minuciosa y detallada los recursos que dispone la organización al iniciar un periodo económico.

Para las organizaciones que tienen ya un tiempo de vida en el mercado el estado de situación inicial, no es otro que el estado de situación final del periodo anterior, en donde incluso se refleja las utilidades o perdidas obtenidas en ese periodo.

FARMACIA FARMACEL ESTADO DE SITUACION INICIAL AL……. EXPRESADO EN DOLARES USD $		
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	xxxxxxxxx	
Bancos	xxxxxxxxx	
Mercaderías	xxxxxxxxx	
Cuentas por cobrar	xxxxxxxxx	
Total Activo Corriente		**xxxxxxxxx**
ACTIVO NO CORRIENTE		
Vehículos	xxxxxxx	
Muebles y enseres	xxxxxxx	
Total activos no corrientes		xxxxxxxx
TOTAL ACTIVOS		**xxxxxxxx**
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	xxxxxxxx	
Documentos por pagar	xxxxxxxx	
Total pasivo corriente		xxxxxxxx
TOTAL PASIVOS		**xxxxxxxx**
PATRIMONIO		
Capital inicial	xxxxxxxx	
Total patrimonio		xxxxxxxx
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**xxxxxxxx**
		Celica, al……..de…….
GERENTE	**CONTADOR**	

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: la autora

LIBRO DIARIO

Es el principal registro de entrada original y sirve para registrar en orden cronológica todas las transacciones que realiza la empresa diariamente**.**

El registro se realiza mediante asientos, a lo cual se denomina también jornalización.

FARMACIA FARMACEL
LIBRO DIARIO
DEL…AL….
EXPRESADO EN DOLARES USD$
Folio N°…….

FECHA	DETALLE	REF	PARCIAL	DEBE	HABER
	SUMAN				

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: la autora

LIBRO MAYOR.

Se encarga del control de todas las cuentas principales; con la finalidad de agrupar y verificar los valores de las cuentas que aparecen en el libro diario.

Se abrirán los mayores para las cuentas que sean necesarias, es decir una tarjeta para cada cuenta y en el orden que van apareciendo en el diario.

FARMACIA FARMACEL LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DOLARES USD$ CUENTA: CODIGO:					
FECHA	**DETALLE**	**REF.**	**DEBITO**	**CRÉDITO**	**SALDO**
	SUMAN				

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: la autora

MAYOR AUXILIAR

Se encarga del control de las subcuentas, con la finalidad de obtener una información más amplia y objetiva.

FARMACIA FARMACEL MAYOR AUXILIAR EXPRESADO EN DOLARES USD$ SUBCUENTA: CODIGO:					
FECHA	**REF**	**CONCEPTO**	**DEBE**	**HABER**	**SALDO**

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: la autora

BALANCE DE COMPROBACION.

El balance de comprobación denominado también de sumas y saldos, sirve para comprobar la exactitud del registro contable en los registros de entrada original y el mayor general.

"El balance de comprobación es un documento contable elaborado por el empresario que le permite hacerse una idea sobre la situación de su empresa, y las operaciones realizadas en el periodo."[11]

FARMACIA FARMACEL
BALANCE DE COMPROBACION
AL……DE……..
EXPRESADO EN DOLARES USD$

N°	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
	TOTALES				

…… ……

GERENTE CONTADOR

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: la autora

[11]ZAPATA SÁNCHES, Pedro; Contabilidad General. 2005

AJUSTES.

Son asientos contables que se hacen a ciertas cuentas al cierre de un periodo contable; y que tienen por objeto incluir en los balances con sus valores reales, además efectuar la regulación en las cuentas de: mercaderías, compras, ventas, descuentos y devoluciones en compras, ventas y los ajustes por depreciaciones, amortizaciones, etc., se debe hacer cuando el caso lo amerite.

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

- Acumulados
- Diferidos
- Depreciaciones
- Amortizaciones
- Consumos
- Provisiones.

Los ajustes se registran en forma de asiento, el libro apropiado para la anotación de los mismos es el Diario general, de este se traslada a las cuentas respectivas (Mayorización) para luego pasar en resumen a un nuevo Balance de Comprobación denominado ajustado.

HOJA DE TRABAJO.

La hoja de trabajo es un medio auxiliar y didáctico, que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable, hoja que contiene: saldos del balance de comprobación, ajustes, saldos ajustados, estados de pérdidas y ganancias y estado de situación. En conclusión, la hoja de trabajo es un esquema que presenta el conjunto de balances necesarios para cerrar un ejercicio económico.

FARMACIA FARMACEL HOJA DE TRABAJO DEL……AL…… EXPRESADO EN DOLARES USD$											
Nº	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		BALANCE GENERAL	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GAST	INGRE.	DEBE	HABER
	SUMAS										

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: la autora

ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros se elaboran al finalizar un periodo contable con el objetivo de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa. Esta información permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el futuro de la empresa o negocio.

Clases de Estados Financieros: Existen dos clases de estados financieros:

1.- Los que miden la situación económica

a) Estado de Resultados o de Pérdidas y Ganancias

b) Balance General o Estado de Situación Financiera

c) Estado de Flujo de Efectivo

Estado de Resultados o de Pérdidas y Ganancias.- Este muestra los efectos de las operaciones y su resultado final, ya sea ganancia o pérdida. Muestra también el resumen de los hechos significativos que originaron un aumento o disminución en el patrimonio de la entidad durante un periodo determinado.

El cierre o clausura del ciclo contable, el propósito de cerrar el ciclo contable y cerrar las cuentas de resultados es medir el grado de gestión, la posición financiera y evaluar los logros alcanzados.

Se debe realizar dos actividades secuenciales:

1.- Presentación y entrega de estados financieros, es decir poner en conocimiento de los directivos, ejecutivos y otros usuarios los resultados que constan en los estados contables.
2.- Cierre de cuentas de resultados, cierre de aquellas cuentas cuya naturaleza transitoria obliga al contador a dejar saldo cero (0), es decir la misma cantidad con la que comenzaron. Entre estas cuentas están:

• Las cuentas de ingresos (saldo acreedor)
• Las cuentas de gastos (saldo deudor)

Estas cuentas se deben cerrar contra Resumen de Pérdidas y Ganancias. La cuenta Resumen P y G puede reflejar saldo acreedor, cuando existe utilidad o saldo deudor, que representa la pérdida. La utilidad, dará origen a obligaciones empresariales con trabajadores, fisco y reservas, para lo que será necesario aprovisionar estos conceptos tomándolos de la utilidad.

De los resultados obtenidos en este estado financiero se determina la capacidad de la empresa para generar suficientes utilidades para solventar los gastos de intereses y las expectativas de los socios en obtener un lucro o beneficio.

Adicionalmente el estado de resultado permite medir la importancia de los gastos así como la utilización de recursos en gastos innecesarios que restan la utilidad y por ende la liquides de la empresa.

FARMACIA FARMACEL ESTADO DE RESULTADOS DEL……AL……DEL… EXPRESADO EN DOLARES USD $			
INGRESOS OPERACIONALES			
ventas netas	xxxxxxxx		
(-) costo de vetas	xxxxxxxx		
= Ganancia Bruta en Ventas		xxxxxxxx	
INGRESOS NO OPERACIONALES			
intereses ganados	xxxxxxxx		
Total ingresos no operacionales		xxxxxxxx	
TOTAL INGRESOS			**xxxxxxxxx**
GASTOS			
Gastos de Administración			
Gastos sueldos	xxxxxxxx		
Gastos Aporte Patronal	xxxxxxxx		
Gastos servicios básicos	xxxxxxxx		
TOTAL GASTOS			-xxxxxxxx
= utilidad / Perdida del ejercicio			**xxxxxxxx**
Participación trabajadores			-xxxxxxx
Impuesto a la renta			-xxxxxxx
= Utilidad Neta			**xxxxxxxxxx**
		Celica……de……	
GERENTE		**CONTADOR**	

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: la autora

Estado de Situación Financiera o Balance General.- Se lo elabora en base a la hoja de trabajo, es aquel que se lo realiza al final del ejercicio económico, en el se demuestra en forma detallada la situación patrimonial de la empresa, indicando los valores que posee, que debe cancelar así como su patrimonio inicial más las reservas, la ganancia o menos la perdida en el ejercicio económico.

FARMACIA FARMACEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL…… EXPRESADO EN DOLARES USD $			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Caja	xxxxxxxx		
Bancos	xxxxxxxx		
Cuentas por Cobrar	xxxxxxxx		
Mercaderías	xxxxxxxx		
Total de Activo Corriente		xxxxxxxx	
ACTIVO NO CORRRIENTE			
Muebles y enseres	xxxxxxxx		
(-) Depreciación muebles y enseres	(-)xxxxxx		
Total Activo no Corriente		xxxxxxxx	
TOTAL DE ACTIVOS			**XXXXXXX**
PASIVOS			
PASIVO CORRRIENTE			
Cuentas por pagar	xxxxxxx		
IEES por pagar	xxxxxxx		
Total Pasivo Corriente		xxxxxx	
TOTAL PASIVOS			**XXXXXXX**
PATRIMONIO			
Capital Inicial	xxxxxxx		
Utilidad del periodo	xxxxxxx		
Total Patrimonio		xxxxxxx	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**XXXXXXX**
			Celica……de……
GERENTE		**CONTADOR**	

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: la autora

Estado de Flujo del Efectivo.- Es el informe contable principal que presenta en forma condensada y clasificada los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un periodo, con el propósito de medir la habilidad gerencial en el uso racional del efectivo y proyectar la capacidad financiera empresarial en función de su liquidez.

FARMACIA FARMACEL **ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO** **Del……al…….del…….** **EXPRESADO EN DOLARES USD $**		
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
RECIBIDO DE CLIENTES		XXXXXXX
Ventas netas	xxxxxxxxx	
Variación de Cuentas por Cobrar	xxxxxxxxxx	
PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS		XXXXXXX
Arriendos pagados por anticipado	xxxxxxxxx	
Variación de cuentas por pagar	xxxxxxxxx	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		XXXXXXXX
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION		XXXXXXXX
Compra de valores negociables	xxxxxxxx	
Adquisición de propiedad planta y equipo	xxxxxxxx	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		XXXXXXXX
FLUJO DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**XXXXXXXX**
Precio de venta de Obligaciones a largo plazo	xxxxxxxxx	
Disminución de obligaciones a largo plazo	xxxxxxxx	
Dividendos pagados	xxxxxxx	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**XXXXXXXX**
FLUJO NETO DE CAJA		**XXXXXXXXX**
	Célica, al……..de……..	
GERENTE	**CONTADOR**	

Fuente: Mercedes Bravo

Elaborado por: la autora

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Es la relación jurídica personal existente entre el estado y los contribuyentes o responsables del pago de los tributos, en virtud de la cual se debe satisfacer el pago de un tributo ya sea en efectivo, especies o servicios.

Están obligadas a llevar contabilidad y declarar el impuesto en base a los resultados que arroje la misma todas las sociedades. También lo estarán las personas naturales y sucesiones indivisas que al primero de enero operen con un capital o cuyos ingresos brutos o gastos anuales del ejercicio inmediato anterior, sean superiores a los límites que en cada caso se establezcan en el Reglamento, incluyendo las personas naturales que desarrollen actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares.

Sujeto activo.- El sujeto activo de este impuesto es el Estado. Lo administrará a través del Servicio de Rentas Internas.

Sujetos pasivos.- Son sujetos pasivos del impuesto a la renta las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de esta Ley.

Agente de retención.-Son las empresas y personas naturales que son catalogados por los Servicios de Rentas Internas como agentes para retener un impuesto en sus compras.

Agente de percepción.-Es aquel que en sus compras recibe un impuesto del comprador.

Base Imponible.-Es la cantidad o monto de donde se deduce o se calcula un valor o porcentaje.

Hecho Generador.- La ley de impuesto considerada en sí misma es de derecho público, pues es una manifestación típica de la potestad soberana del Estado.

IMPUESTO A LA RENTA.

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

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible."[12]

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

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

Los plazos para la presentación de la declaración, varían de acuerdo al noveno dígito de la cédula o RUC, de acuerdo al tipo de contribuyente:

[12] http://www.sri.gob.ec/web/10138/103

Noveno Dígito	Personas Naturales
1	10 de marzo
2	12 de marzo
3	14 de marzo
4	16 de marzo
5	18 de marzo
6	20 de marzo
7	22 de marzo
8	24 de marzo
9	26 de marzo
0	28 de marzo

"Tabla impuesto a la renta (personas naturales) 2011, nac-dgercgc10-0073.

AÑO 2012			
FRACCIÓN BÁSICA	**EXCESO HASTA**	**IMPUESTO FRACCIÓN BÁSICA**	**IMPUESTO FRACCIÓN BÁSICA EXCEDENTE %**
0	9210	_	0%
9210	11730	0	5%
11730	14670	126	10%
14670	17610	420	12%
17610	35210	773	15%
35210	52810	3413	20%
52810	70420	6933	25%
70420	93890	11335	30%
93890	En adelante	18376	35%

Las sociedades y compañías existentes en el país, pagaran el 25% de sus utilidades, luego de efectuar el pago estipulado.

RETENCIONES DEL IR

Existen retenciones al impuesto a la renta que son efectuadas por agentes de retención designados por el Servicio de Rentas Internas en virtud al volumen de sus operaciones; estos porcentajes de retención son:

1% Compra de bienes muebles excepto combustibles

2% Compra de servicios en donde prevalezca la mano de obra sobre el intelecto

8% Honorarios a personas en donde no exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio; y

10% % Honorarios a personas en donde si exista título profesional de parte de la persona que presta el servicio.

Impuesto al Valor Agregado IVA.

"El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%."[13]

Este impuesto se lo debe cancelar máximo al siguiente mes y de acuerdo al noveno digito del RUC. Según la siguiente tabla:

Plazos para Declarar el IVA

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)	Fecha máxima de declaración (si es semestral)	
		Primer semestre	Segundo Semestre
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero
3	14 del mes siguiente	14 de julio	14 de enero
4	16 del mes siguiente	16 de julio	16 de enero
5	18 del mes siguiente	18 de julio	18 de enero
6	20 del mes siguiente	20 de julio	20 de enero

[13] http://www.sri.gov.ec/web/10138/12

7	22 del mes siguiente	22 de julio	22 de enero
8	24 del mes siguiente	24 de julio	24 de enero
9	26 del mes siguiente	26 de julio	26 de enero
0	28 del mes siguiente	28 de julio	28 de enero

En el caso de importaciones, la liquidación del IVA se efectuará en la declaración de importación y su pago se realizará previo al despacho de los bienes por parte de la oficina de aduanas correspondiente.

Retenciones del IVA.

Existen retenciones al impuesto al valor agregado que son efectuadas por agentes de retención designados por el Servicio de Rentas Internas en virtud al volumen de sus operaciones; estos porcentajes de retención son:
30% en compra de bienes muebles
70% en compra se servicios; y
100% en compra de servicios a profesionales titulados.

Los citados agentes declararán y pagarán el impuesto retenido mensualmente y entregarán a los establecimientos afiliados el correspondiente comprobante de retención del impuesto, el que le servirá como crédito tributario en las declaraciones del mes que corresponda.

Los agentes de retención del IVA estarán sujetos a las obligaciones y sanciones establecidas para los agentes de retención del Impuesto a la Renta.

Los agentes de retención presentarán mensualmente las declaraciones de las retenciones, en la forma, condiciones y con el detalle que determine el Servicio de Rentas Internas.

f. Metodología.

Para el desarrollo del presente trabajo investigativo, se hará imprescindible el uso de los siguientes métodos, técnicas y procedimientos.

Métodos:

Científico

Permitirá realizar una observación directa, analítica, objetiva, clara y precisa para en base a esto plantear el problema de la investigación. Además al tratarse de un método lógico y coordenado, ayudará al cumplimiento de los objetivos planteados.

Inductivo

Coadyuvará a formular teorías partiendo de hechos particulares para llegar a principios generales, como es el caso de analizar todos los documentos por separado para al final presentar un resumen de su situación económica, a través de los estados financieros.

Deductivo

Facilitará explicar y formular teorías, partiendo de hechos generales para llegar a hechos singulares, específicamente al analizar las leyes vigentes, así como los principios de contabilidad generalmente aceptados, y verificar su cumplimiento en la entidad sujeta a estudio.

Analítico

Será importante al momento de analizar los resultados obtenidos en la práctica contable, así como también el problema existente para establecer los objetivos generales y específicos.

Sintético

Contribuirá para resumir la información investigada, así como los resultados del proceso investigativo efectuado en la Farmacia establecida para el efecto.

Técnicas:

Observación.- Permitirá conocer de cerca la actividad que desarrolla la Farmacia Reina del Cisne, todas sus operaciones así como sus principales controles de los recursos que posee.

Entrevista.- Esta se realizará directamente a la Gerente Propietario de la farmacia con la finalidad de conocer la problemática actual de la misma.

g. Cronograma:

ACTIVIDADES / TIEMPO	2012												2013																							
	NOV				DIC.				ENE.				FEB.				MAR.				ABRIL.				MAYO.				JUN.				JUL.			
	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	2	3	4
1.- PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL PROYECTO		X	X																																	
2. REVISIÓN DE LITERATURA.				X	X	X	X	X																												
3. EJECUCION DEL TRABAJO DE CAMPO									X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X															
4. ELABORACION DEL BORRADOR DE TESIS																						X	X	X	X	X										
5. PRESENTACION Y APROBACION DEL BORRADOR DE TESIS																											X	X	X	X						
6. TRAMITES PREVIO A LA SUSTENCACION PUBLICA																															X	X	X	X		
7. SUSTENTACION PUBLICA Y GRADUACION																																			X	X

h. Presupuesto y Financiamiento:

Talento Humano

Aspirante: Sra. Lucia del Carmen Jumbo
Coordinador o Directora de tesis
Propietario de la Empresa a objeto de investigación: Jimbo Sanmartín Melva Patricia

Ingresos **Aporte: Lucia Jumbo**	**900,00**
TOTAL	**900,00**
Gastos	
Materiales y suministros,	80.00
Adquisición de Bibliografía	50,00
Impresión, y Reproducción	100,00
Movilización,	200,00
Alquiler de Equipos,	70,00
Derechos de Grado	100,00
Imprevistos	200,00
TOTAL	**900,00**

Financiamiento

Todos los desembolsos de efectivo que se requieran en el desarrollo del presente trabajo de tesis, serán cancelados por la autora.

i. Bibliografía

- BRAVO VALDIVIEZO, 2007, Mercedes. Contabilidad General. 7ma Edición. Editorial NUEVO DÍA, Quito-Ecuador.

- ESPEJO JARAMILLO, 2007, Lupe, Contabilidad General, tercera edición, Loja – Ecuador.

- VÁSCONEZ ARROYO, 2008, José; Contabilidad General. Editorial Ministerio de Educación y Cultura, Quito- Ecuador

- ZAMBRANO, Walter, 2008, Contabilidad Básica, tercera Edición, Editorial Ministerio de Educación y Cultura, Quito – Ecuador.

- LEGISLACIÓN CODIFICADA, Ley de Régimen Tributario Interno. Talleres de la Corporación de Estudios y Publicaciones. Quito-Ecuador

- ZAPATA SÁNCHES, Pedro; Contabilidad General, 2009

- ZAPATA SÁNCHES, Pedro; Contabilidad General. séptima Edición, Editorial. Mc Gharw, Bogotá-Colombia, 2008.

Páginas de Internet:

1. WALES, Jimmy, disponible en http://www.sri.gob.ec/web/10138/103 (citado 24 de mayo del 2012)
2. WALES, Jimmy, disponible en http://www.definicionabc.com/social/comerciante.php (citado el 30 de mayo del 2012)
3. WALES, Jimmy, disponible en http://www.sri.gov.ec/web/10138/12(citado el 30 de mayo del 2012).

ANEXO N° 002

AUXILIARES DE VENTAS

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA						
VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO						
AUXILIAR DE VENTAS N° 001						
DEL 05 DE NOVIEBRE DEL 2012						
EXPRESADO EN DOLARES USD. $						
N° DE FACTURA	**CLIENTE**	**SUBTOTAL**		**IVA**	**TOTAL**	**F. DE PAGO**
		0%	**12%**			
001-001-000003065	MARIA MERCHAN	20,50	8,48	1,02	30,00	CONTADO
001-001-000003066	JOSE PARRA	25,00			25,00	CONTADO
001-001-000003067	ANTONIO CALERO	25,00			25,00	CONTADO
001-001-000003068	ESPERANZA CAPA	34,00			34,00	CONTADO
001-001-000003069	STALIN INDACOCHEA	40,50	8,48	1,02	50,00	CONTADO
001-001-000003070	MARCO SILVA	14,00			14,00	CONTADO
	TOTAL	159,00	16,96	2,04	**178,00**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA						
VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO						
AUXILIAR DE VENTAS N° 002						
DEL 10 DE NOVIEBRE DEL 2012						
EXPRESADO EN DOLARES USD. $						
N° DE FACTURA	**CLIENTE**	**SUBTOTAL**		**IVA**	**TOTAL**	**F. DE PAGO**
		0%	**12%**			
001-001-000003077	FAUSTO TORRES	40,00			40,00	CONTADO
001-001-000003078	MELVA CABRERA		12,41	1,49	13,90	CONTADO
001-001-000003079	XAVIER DELGADO	218,80			218,80	CONTADO
	TOTAL	258,80	12,41	1,49	**272,70**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA						
VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO						
AUXILIAR DE VENTAS N° 003						
DEL 20 DE NOVIEBRE DEL 2012						
EXPRESADO EN DOLARES USD. $						
N° DE FACTURA	**CLIENTE**	**SUBTOTAL**		**IVA**	**TOTAL**	**F. DE PAGO**
		0%	**12%**			
001-001-000003088	HNAS TERESITAS	6,00			6,00	CONTADO
001-001-000003089	ELIZABETH BUSTAMANTE	14,00			14,00	CONTADO
001-001-000003090	MANUEL ZHAMUNGUI	256,00			256,00	CONTADO
	TOTAL	276,00			**276,00**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

AUXILIAR DE VENTAS N° 004

DEL 26 DE NOVIEBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD. $

N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	F. DE PAGO
001-001-000003096	BETTY SARANGO		4,02	0,48	4,50	CONTADO
001-001-000003097	BYRON DUCHE	165,80			165,80	CONTADO
001-001-000003098	CARLOS TORRES		258,30	30,99	289,29	
	TOTAL	165,80	262,32	31,47	**459,59**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

AUXILIAR DE VENTAS N° 005

DEL 27 DE NOVIEBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD. $

N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	F. DE PAGO
001-001-000003099	ALICIA MORA	15,00			15,00	CONTADO
001-001-000003100	ANGEL CARDENAS	41,00	24,01	2,99	68,00	CONTADO
001-001-000003101	ANGEL CARDENAS	83,50	8,03	0,97	92,50	CONTADO
	TOTAL	124,50	32,04	3,96	**160,50**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

AUXILIAR DE VENTAS N° 006

DEL 28 DE NOVIEBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD. $

N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	F. DE PAGO
001-001-000003102	CARMITA BAUTISTA	10,00			10,00	CONTADO
001-001-000003103	ENMA MAZA	14,00			14,00	CONTADO
001-001-000003104	MELIDA ENRIQUEZ	11,50			11,50	CONTADO
001-001-000003105	MARIA JUMBO		500,00	60,00	560,00	CONTADO
001-001-000003106	MARCO PALOMO	30,90	34,90	4,19	69,99	CONTADO
001-001-000003107	PEDRO BECERRA	25,00	8,93	1,07	35,00	CONTADO
001-001-000003108	WILSON MENA	77,95			77,95	CONTADO
001-001-000003109	BOLIVAR JUMBO	35,00			35,00	CONTADO
001-001-000003110	RUTH URGILES	12,00			12,00	CONTADO
	TOTAL	216,35	543,83	65,26	**825,44**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

AUXILIAR DE VENTAS N° 007

DEL 29 DE NOVIEBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD. $

N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	F. DE PAGO
		0%	12%			
001-001-00000311	JORGE LOPEZ	7,10	4,42	0,53	12,05	CONTADO
001-001-000003112	ANTONIO CALERO	24,50	8,48	1,02	34,00	CONTADO
001-001-000003113	JOSE PARRA	31,00			31,00	CONTADO
	TOTAL	62,60	12,90	1,55	**77,05**	

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

AUXILIAR DE VENTAS N° 008

DEL 30 DE NOVIEBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD. $

N° DE FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	F. DE PAGO
		0%	12%			
001-001-000003114	MARIA VALDEZ	35,00			35,00	CONTADO
001-001-000003115	HNAS TERESITAS	13,50	8,48	1,02	23,00	CONTADO
001-001-000003116	BYRON DUCHE	255,00			255,00	CONTADO
001-001-000003117	CARLOS ESPINOZA	289,80			289,80	CONTADO
001-001-000003118	CONSUMIDORES F	2250,00			2250,00	CONTADO
001-001-000003119	STALIN INDACOCHEA	36,50			36,50	CONTADO
001-001-000003120	LUIS GRANDA	20,00			20,00	CONTADO
001-001-000003121	MARIA MERCHAN	35,00			35,00	CONTADO
001-001-000003122	NANCY QUEZADA	53,60	15,00	1,80	70,40	CONTADO
	TOTAL	2988,40	23,48	2,82	**3014,70**	

ANEXO N° 003

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

ROL DE PAGOS

MES: NOVIEMBRE 2012

EXPRESADO EN DOLARES USD $

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	GARGO	DIAS TRAB.	INGRESOS SUELDO B.	SUELDO UNIFICADO	EGRESOS 9/35%	APT. PATRONAL 12.15%	LIQUIDO A PAGAR	FIRMA
1.	Patricia Jimbo	GER/VENDEDOR	30	292,00	292,00	27,30	35,48	264,70	
	TOTALES			**292,00**	**292,00**	**27,30**	**35,48**	**264,70**	

PROVISIONES SOCIALES

N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	SUELDO B UNIFICADO	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDOS DE RESERVA	VACACIONES	TOTAL
1.	Patricia Jimbo	GER/VENDEDOR	292,00	24,33	24,33	24,33	12,17	85,16
	TOTALES		**292,00**	24,33	24,33	24,33	12,17	85,16

....

GERENTE CONTADOR

ANEXO N° 004

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DEPRECIACION POR EL METODOL LEGAO O DE COEFICIENTES

EDIFICIO

MUEBLES DE OFICINA	
VALOR ACTUAL	5.000,00
VALOR RESUDUAL	5%
DEPRECIACION = 5.000,00 X 10%	
DEPRECIACION = 500/ 12 = 41,67 MENSUAL	

EQUIPOS DE OFICINA	
VALOR ACTUAL	209,00
VALOR RESUDUAL	10%
DEPRECIACION = 209,00 X 10%	
DEPRECIACION = 20,90/ 12 = 1,74 MENSUAL	

ANEXO N° 005

APROMED CONSUMO

De: Jorge Luis Palacios Soto

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 * Loja - Ecuador

R.U.C. 1102909932001

* Obligado a llevar Contabilidad

FACTURA

001-001-00 Nº 0019873

Nº AUT. SRI. 1111110431

CODIGO: 19873 Fecha: 1-Nov-2012
Cliente: F. FARMACEL -CELICA
SRA. MELVA PRATRICIA JIMBO SAN MART RUC: 1190081105001 Tlf:2657506
Dirección: CALLE JOSE CUERO CAICEDO ELOY ALFARO
Vendedor : 150 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS Guia Remisión:

Código	DESCRIPCION	Cant.	P_Unit.	PVP	%Desc.	TOTAL
0727	AC-LAC LOCION 200 ML (0727)	2	3.80	5.10	0.00	7.60
0529	HIDRAT JABON 90 GR PIEL SEDA (0529)	2	1.57	1.70	0.00	3.14

APROMED CONSUMO

Subtotal:	10.74
Descuento Bonif.:	0.00
Descuentos:	0.00
Tarifa 12%:	10.74
IVA 12%:	1.29
IVA 0%:	0.00
TOTAL FACTURA USD:	12.03

Debo y pagaré el valor connstante en esta Factura, a Jorge Luis Palacios Soto, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome integramente, en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja.

NOMBRE C. I.

APROMED CONSUMO RUC 1102909932001 DESPACHADO EMPACADO

Original: ADQUIRENTE / Copia : EMISOR / Copia : Sin Derecho a Crédito Tributario
Editorial "Lanzaverde", Heraderos del Sr. Carlos María Lanzaverde Correa RUC: 1101714764001 Aut. 2736 - Emis: 001501 - 002 1000 - Fecha: 15/05/2012 - Caducidad válido hasta 15 / Mayo / 2013

JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro • Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 - Nº 000000819

SR. (ES): Jorge Luis Palacios Soto APROMED CONSUMO

FECHA EMISIÓN: 01/11/2012 R.U.C.: 1102709932001

DIRECCIÓN: Alfredo Mora Reyes S/N y Manuel Montero

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001001000019873 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	10,74	Fuente	312	1%	0.11

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 0.11

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

ADQUIRENTE

farmalemana c.a.

La Cuadra, Av. Guayaquil 12-15 entre Machala y Santo Domingo • Telf.: 2575143 • Fax: 2572141
Casilla Postal 11.01.988 • E-mail: info@farmalemana.com • Loja - Ecuador

R.U.C. 1190043769001
AUTORIZACION S.R.I. Nº 111117935
FACTURA Nº 001-001-00 0061152

FECHA EMISION: 05/11/2012
HORA: 11:50:12
FECHA VENCIMIENTO: 04/01/2013
PEDIDO Nº

R. SOCIAL: JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA SRA.
N. COMERC. FARMACIA "FARMACEL"
DIRECCION: CELICA: JOSE CIERO Y CALICEDO SN Y EDOY ALFARO CIUDAD: CELICA

C.I./R.U.C.: 1102915467001
TELEFONO: 2657 506

VENDEDOR: GRANDA
FORMA DE PAGO: CREDITO
CONTROL INTERNO: 0000061152

CODIGO	DESCRIPCION	UNID.	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL	DESCUENTOS / PROMOCIONES %	DESCUENTOS / PROMOCIONES UNID.	DESCUENTOS / PROMOCIONES VALOR	I.V.A.	TOTAL A PAGAR
000137	ACEITE DE ALMENDRAS 60 ML.	24	0.5456	13.0944				0.000	13.0944
000137	ACEITE DE ALMENDRAS 60 ML.	2	0.5456	0.0000	100.00			0.000	0.0000
000172	AGUA CARMELITANA 60 ML.	12	0.3872	4.6464				0.000	4.6464
000172	AGUA CARMELITANA 60 ML.	1	0.3872	0.0000	100.00			0.000	0.0000
001070	AGUA OXIGENADA DE 10 VOL 60 ML	12	0.2552	3.0624				0.000	3.0624
001070	AGUA OXIGENADA DE 10 VOL 60 ML	1	0.2552	0.0000	100.00			0.000	0.0000
000261	*ALCOHOL POTABLE 70° 60 ML. **	12	0.3143	3.7716				0.452	4.2241
000261	*ALCOHOL POTABLE 70° 60 ML. **	1	0.3143	0.0000	100.00			0.000	0.0000
000336	*ELIXIR CINCO BROMUROS 60 ML.	12	0.4714	5.6568				0.678	6.3356
000336	*ELIXIR CINCO BROMUROS 60 ML.	1	0.4714	0.0000	100.00			0.000	0.0000
000342	ELIXIR PAREGORICO SIN OPIO 60 ML.	12	0.4400	5.2800				0.000	5.2800
000342	ELIXIR PAREGORICO SIN OPIO 60 ML.	1	0.4400	0.0000	100.00			0.000	0.0000
000385	JARABE DE GOMA 1000 ML.	1	2.4552	2.4552				0.000	2.4552
000209	JARABE DE ROSAS DE 60 ML.	12	0.5360	6.4320				0.000	6.4320
000209	JARABE DE ROSAS DE 60 ML.	1	0.5360	0.0000	100.00			0.000	0.0000
000357	MERTHIOLAR 60 ML.	12	0.5280	6.3360				0.000	6.3360
000357	MERTHIOLAR 60 ML.	1	0.5280	0.0000	100.00			0.000	0.0000
000446	TINTURA DE VALERIANA 1000 ML.	1	4.6728	4.6728				0.000	4.6728
000472	VINAGRE DE CASTILLA 1000 ML.	1	1.2144	1.2144				0.000	1.2144
000473	VINAGRE DE CASTILLA 500 ML.	1	0.6952	0.6952				0.000	0.6952
000475	VINAGRE DE CASTILLA 60 ML.	12	0.2904	3.4848				0.000	3.4848
000475	VINAGRE DE CASTILLA 60 ML.	1	0.2904	0.0000	100.00			0.000	0.0000
000315	*COLONIA ROCIO EXTRAFINA 500 ML. **	2	2.4121	4.8242				0.578	5.4031

EXIJA siempre el COMPROBANTE DE PAGO, como testimonio, en TODOS sus ABONOS o CANCELACIONES

FECHA DE ENTREGA	SUBTOTAL	DESCUENTOS	VENTA I.V.A. 0%	VENTA I.V.A. 12 %	TOTAL I.V.A.	RECARGOS	TOTAL A PAGAR
SY LUCILA CASTILLO ALBURCA	65.62	4.31	51.37	14.25	1.72	0.00	67.34

ARMALEMANA C.A., en cantidad y calidad las mercaderías detalladas en esta Factura por el valor indicado
ma que DEBO Y PAGARE según las condiciones establecidas. En caso de mora acepto pagar
la ley y a ser demandado en juicio ejecutivo o verbal sumario a elección del actor, ante los
cio otro domicilio. Se hace constar que la firma de un dependiente o empleado del

Nº BULTOS | PESO EN KILOS

IMPRALITE MORENO CIA. LTDA. - R.U.C. 1190043769001 - AUTORIZACION Nº 1019 - 2000 FORM. Nº 3EL 305851 al 1061200 - Fecha de Autorización: 31/Mayo/2012 - Fecha de Caducidad: 31/Mayo/2013

JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro • Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 - Nº 000000824

SR. (ES): Farmaleprario C.A.

FECHA EMISIÓN: 05/11/2012

R.U.C.: 1190043769001

DIRECCIÓN: La Cuadra Av. Guayaquil 12-15 entre Madrid y Sto. Domingo

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001001000061152

TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	65.62.	Fuente	312	1%.	0.66

IMPRENTA ORTIZ · 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 · Aut. 1157

Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 · Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 0.66.

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO

Copia: AGENTE DE RETENCION

DISTRIBUIDORA
JOSE VERDEZOTO Cía. Ltda.
Riofrío s/n y José Vinuesa
Telfs.: 4024971 - 4024972 - 4024923 - 4024820 - 4024821
Cuenca - Ecuador

FT001-002-0144070
Ref: EB 1-292622

CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOL. # 5504 DE DICIEMBRE/20/1996
Nº AUTORIZACION: 1111637240 R.U.C. 0190146596001

FACTURA Nº 001-002-00 0144070

Separado C.P Empacado P.O Hora 16:16 M 2

RUC/CI : 1102915467001
Cliente : JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA
Nomb.Comer: (CE0002) FARMACIA FARMACEL
Dirección : JOSE CUERO Y CAICEDO S/N Y ELOY ALFARO
Localidad : CE CELICA Recorrido: 44
Fecha : Cuenca, 2012.11.19 16:11:27

Tf:2657506
VEND: PIEDRA EDDY YORVI TRAE: 31
FECHA DE PAGO: 2012.12.19

ITEM	DESCRIPCION	LOTE	EXPIRA	CANT	BON	DSC%	PreUn	TOTAL
0922002 31	AMARYL 4 MG X 15 COMP			1	0	7.00%	11.40	10.60
1010300231	BACTO-PRIM 100 ML SUSP PED.			2	0	6.00%	2.49	4.68
1010300331	BACTO-PRIM FORTE X 120 ML SUSP			2	0	6.00%	3.49	6.56
1012100131	ASCARAMEB 400 MG X (1X2) TABS			3	0	6.00%	2.92	8.23
2407003 31	NEURAL 3 10.000 X 1 AMP			4	1	0.00%	2.58	10.32
5402003 31	CELESTONE CRONODOSE 1 ML X 1 AMP.			3	0	6.00%	1.82	5.13
5610002 31	DIPROSPAN AMP. 2 ML.			4	0	6.00%	3.46	13.01
7303001 31	3M MICROPORE 12 MM X 5 M COLOR PIEL			10	4	0.00%	1.65	16.50 *
7303002 31	3M MICROPORE 25 MM X 5 M COLOR PIEL			9	3	0.00%	2.52	22.68 *
7419002 31	LEVOTIROXINA 0.1 MCG X 50 COMPR.			2	0	10.00%	4.12	7.42
9627004 31	VALCOTE ER 500 MG X 30 TABS			1	0	4.00%	24.30	23.33

ADQUIRENTE

***OBSERVACIONES: 6.

(FREDD)VBrut	DestBon	DestUn	.00%DsPP	Neto	BaseGrav	BaseExc	12%IVA	TotUSD
150.20	16.74	5.00	0.00	128.46	39.18	89.28	4.70	133.16

SON : CientoTreintaXTres Con 16/100

JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro - Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 - Nº 000000841

SR. (ES): Distribuidora José Verdezoto Cia Ltda.

FECHA EMISIÓN: 19/12/2012

R.U.C.: 0190146596001

DIRECCIÓN: Riofrío s/n y José Vinueza

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001002000144070

TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	128.46	Fuente	312	1%	1.28

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 1,28

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

DISTRIBUIDORA
JOSE VERDEZOTO Cía. Ltda.
Ricardo s/n y José Vintimilla
Telfs.: 4021071 - 4024972 - 4024923 - 4024826 - 4024821
Cuenca - Ecuador

FT001-002-0144036
Ref: EB 1-292588

CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOL. # 5504 DE DICIEMBRE/20/1996
Nº AUTORIZACION: 1111637240 R.U.C. 0190146596001

FACTURA Nº 001-002-00 0144036

Separado C.R Empacado P.O Hora 16:12 M 3

RUC/CI : 1102915467001
Cliente : JUMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA
Nomb.Comer: (CED002) FARMACIA FARMACEL
Dirección : JOSE CUERO Y CAICEDO S/N Y ELOY ALFARO
Localidad : CE CELICA Recorrido: 44
Fecha : Cuenca, 2012.11.19 15:10:12

Tf: 2657506

VEND: PIEDRA EDDY YORVI TRAE: 31
FECHA DE PAGO: 2012.12.19

ITEM	DESCRIPCION	LOTE	EXPIRA	CANT	BON	DSC%	PreUn	TOTAL
0104004 31	BICONCIL/CLEM/4.MILL X 2 AMP			2	0	8.00%	3.72	6.04
0105006 31	BUPREX MIGRA X 20 COMP.			4	1	0.00%	4.47	17.88
0105007 31	BUPREX FLASH 200 MG X 10 COMP.			4	1	0.00%	2.30	9.20
0126002 31	BENJAMIN REFORZADO X 10 AMP			8	1	0.00%	4.37	34.96
0131003 31	SUFTREX 40/200 MG X 100ML SUSP			2	0	8.00%	1.37	2.52
0144006 31	PAZIDOL 1-2 COMP. X 1 DOSIS			4	1	0.00%	2.83	11.32
0144007 31	PAZIDOL 1-2 SUSP. FORTE X 1 DOSIS			4	1	0.00%	5.42	21.68
1010100231	APETITOL X 240 ML JBE			2	0	6.00%	5.00	9.40
1012100231	ASCAROL X 20 ML SUSP			3	0	6.00%	1.23	3.53
1080200431	ENSURE POLVO VAINILLA 400GR.			6	0	0.00%	7.92	47.52
1080200631	ENSURE POLVO CHOCOLATE 400GR.			4	0	0.00%	7.92	31.68
1080200731	ENSURE POLVO FRESA 400GR.			4	0	0.00%	7.92	31.68
1080701331	PEDIALYTE NG FRESA 45 MEQ 500ML			2	0	0.00%	2.56	5.12
1080701531	PEDIALYTE NG MANZANA 60 MEQ 500ML			2	1	0.00%	2.56	5.12
1080701631	PEDIALYTE NG UVA 60 MEQ 500ML			2	0	0.00%	2.56	5.12
1080900331	SIMILAC ADVANCED 2 400 GR			2	0	3.00%	8.65	16.78
3715004 31	ALKA SELTZER DOBLE ACCION X 12 TABS			20	0	0.00%	1.17	23.40
4902003 31	BETARRETIN GEL TUBO X 30 GR.			1	0	3.00%	7.85	7.61
5330001 31	ARADOS 50 MG X 30 TABS			1	0	12.00%	16.46	14.48
6225001 31	ROTOPAR 200MG X 2 TABS.			5	1	0.00%	1.17	5.85
6312003 31	CONVERTAL D 50 MG X 20 COMP.			2	0	4.00%	11.67	22.41
6501001 31	ALERCET 10 MG. X 10 TABS.			2	0	4.00%	2.83	5.43
6508001 31	DECAVIT M X 30 CAPS. LIQUI.			2	0	0.00%	3.00	6.00
7216001 31	DOLORINE ADULTOS X 100 TABS MG			2	0	10.00%	3.42	6.16
7904005 31	NOTUSIN INFANTIL 100 ML.			3	0	0.00%	2.47	7.41

***OBSERVACIONES: 6.

(FREE)VBrut	DesBon	DesUn	.00%DsPP	Neto	BaseGrav	BaseExc	12%IVA	TotUSD
388.44	23.12	6.22	0.00	359.10	0.00	359.10	0.00	359.10

SON : TresCientosCincuentaYNueve Con 10/100..

DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE A LA ORDEN DE DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO CIA. LTDA., EN EL LUGAR QUE SE RECONVENGA EL VALOR TOTAL EXPRESADO EN ESTE DOCUMENTO MAS LOS APUESTOS RESPECTIVOS Y EL MAXIMO INTERES LEGAL POR MORA PERMITIDO POR LA LEY, DESDE SU VENCIMIENTO, SIN PROTESTO, RENUNCIO DOMICILIO Y ME SOMETO A LOS JUECES COMPETENTES DE LA CIUDAD DE CUENCA Y AL TRAMITE EJECUTIVO O VERBAL SUMARIO A ELECCION DE DISTRIBUIDORA

ADQUIRENTE

MONSALVE MORENO CIA. LTDA., R.U.C. 0190043797001 - AUTORIZACION Nº 1019-10-000 Form. Nº 0150000 al 0154000 - Fecha de Autorización: 10 Septiembre / 2012 - Fecha de Caducidad: 12 Septiembre / 2013

JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro • Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 - Nº 000000842

SR. (ES): Distribuidora José Verdezoto Cía. Ltda.

FECHA EMISIÓN: 19/11/2012 R.U.C.: 0190146396001.

DIRECCIÓN: Bolívar S/N y José Vinueza.

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001 002 000144036. TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura.

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	359.10	Fuente	312	1%	3.59

IMPRENTA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 • Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 • Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 3.59.

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

PEDIDO	DOC INTERNO	ORG DE VENTAS	ENTREGA	ORDEN COMPRA
8718234	7009925449	QX Distribución F&C	4011558482	

VENDEDOR	CLIENTE	ZONA
16617	341774	Loja

Matriz:
AV 10 DE AGOSTO 10640 Y M.ZAMBRANO
Teléfono (02)3961900 TeleFax (02)2478600
Quito Ecuador

Establecimiento:
VIA DAULE KM 14.5
Teléfono (04)5012100 TeleFax (04)5012100 2171
Guayaquil Ecuador

QUIFATEX S.A.

Factura 007-001-000724020

Fecha: 05.11.2012 / 19:59:46

CLIENTE : FARMACIA FARMACEL / JIMBO SANMARTIN MELV
A PATRICIA
DIRECCIÓN : JOSE CUERO Y CAICEDO S/N
y ELOY ALFARO (A MEDIA CUADRA PACIFICTEL)
CELICA CELICA
RUC/CED : 1102915467001
ATENCIÓN : Sra.MELVA PATRICIA JIMBO SANMARTIN

Quifatex S.A.
AUTORIZACIÓN SRI N.1111282784
FECHA AUTORIZACION 22.06.2012
RUC 1790371608001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCIÓN 5368 DEL 02-06-95

Vencimiento : 05.12.2012

CÓDIGO	LOTE	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UM	PVP	P.UNIT.	VALOR TOTAL	%DCTO	DCTO/BONIF	VALOR NETO	IVA
103195	12611	FEROGLOBIN B-12 LIQUIDO X 200 ml	3	UN	13.06	10.89	32.67	3.00%	0.98	31.69	0%
103113	210201	FERRUM JARABE 150 ML.	3	UN	12.78	10.65	31.95	3.00%	0.96	30.99	0%
103221	1200042	BRONCHO VAXOM ADULTOS X 30 CAP	2	UN	51.48	42.90	85.80	3.00%	2.57	83.23	0%
101393	03/14	PANTENE SH LISO SEDOSO 400ML	4	UN	6.74	4.58	18.32	11.03%	2.02	16.30	12%
101397	04/15	PANTENE AC LISO SEDOSO 400ML	4	UN	6.74	4.58	18.32	11.03%	2.02	16.30	12%
183407	06/13	NAN 1 PRO BL Formula Inf x900g	2	UN	33.50	27.50	55.00			55.00	0%
197565	04/14	CICATRICURE DERMOABRASION+MASC PEEL OFF	1	UN	27.50	21.00	21.00	2.00%	0.42	20.58	12%
162636	01/15	HUGGIES ACTIVSEC PAÑAL TRIPACK MED x72	2	UN	22.66	16.36	32.72	5.99%	1.96	30.76	12%
183530	07/14	GERBER PASO 1 COLADO MANZANA X71g EC	3	UN	0.85	0.65	1.95			1.95	12%
183513	08/14	GERBER PASO 2 COLADO MANZANA X113g EC	3	UN	0.99	0.76	2.28			2.28	12%
165579	090094	CETAPHIL EMULSION HIDRATANTE 473ML	1	UN	31.02	23.08	23.08			23.08	12%
164519	10703462	COLUQUIM SUSP X 30 ML	5	UN	4.22	3.52	17.60			17.60	0%
164519	10703462	COLUQUIM SUSP X 30 ML	1	UN	4.22	3.52	3.52	100.00%	3.52	0.00	0%
177697	03/14	LISTERINE CUIDADO TOTAL 500ML	4	UN	8.51	6.88	27.52	11.99%	3.30	24.22	12%
171980	01/14	LISTERINE WHITENING 236ML	4	UN	5.23	4.19	16.76	11.99%	2.01	14.75	12%
170317	09/14	GEL BIOLANS COLAPSIBLE SILICONA 250g.	4	UN	3.26	2.33	9.32			9.32	12%
181781	12/16	ELVIVE SH RE NUTRICION 400ML	2	UN	6.17	4.71	9.42	7.96%	0.75	8.67	12%
193264	08/14	NVISAGE ACLARADO NATURAL DÍA 50 ML	2	UN	11.14	8.81	17.62	16.69%	2.94	14.68	12%
193266	05/14	NVISAGE ACLARADO NATURAL NOCHE 50 ML	1	UN	11.14	8.81	8.81	16.69%	1.47	7.34	12%

		433.66	24.92
BULTOS	: 7	IVA 0%	0.00
PESO	: 20.732 KG	IVA 12%	22.83
			431.57

DECLARO HABER RECIBIDO A MI ENTERA SATISFACCIÓN LA(S) MERCADERÍA(S) QUE SE ME ENTREGA A MI NOMBRE Y/O EL DE MI REPRESENTADA. RECONOZCO LA EXISTENCIA DEL VALOR DE ESTA FACTURA EN FAVOR DE LA EMISORA DE LA MISMA, ASÍ COMO ME OBLIGO A CANCELARLO EN LA FORMA ESTABLECIDA EN ESTE DOCUMENTO. EN CASO DE MORA EN EL PAGO, ME SOMETO AL TRAMITE VERBAL SUMARIO ANTE LOS LOS JUECES COMPETENTES DE LAS CIUDADES DE QUITO, GUAYAQUIL O CUENCA, A ELECCIÓN DEL DEMANDANTE, PARA LO CUAL RENUNCIO A MI DOMICILIO. ME COMPROMETO A REALIZAR LOS RECLAMOS ACERCA DE LA MERCADERÍA DETALLADA EN ESTA FACTURA, ÚNICAMENTE HASTA 72 HORAS DESPUÉS DE HABER RECIBIDO LA MISMA.

ORIGINAL-ADQUIRENTE

SON CUATROCIENTOSTREINTA Y UN DOLAR(ES) Y 57/100.

FIRMA Y SELLO

NOMBRE :

CÉDULA :

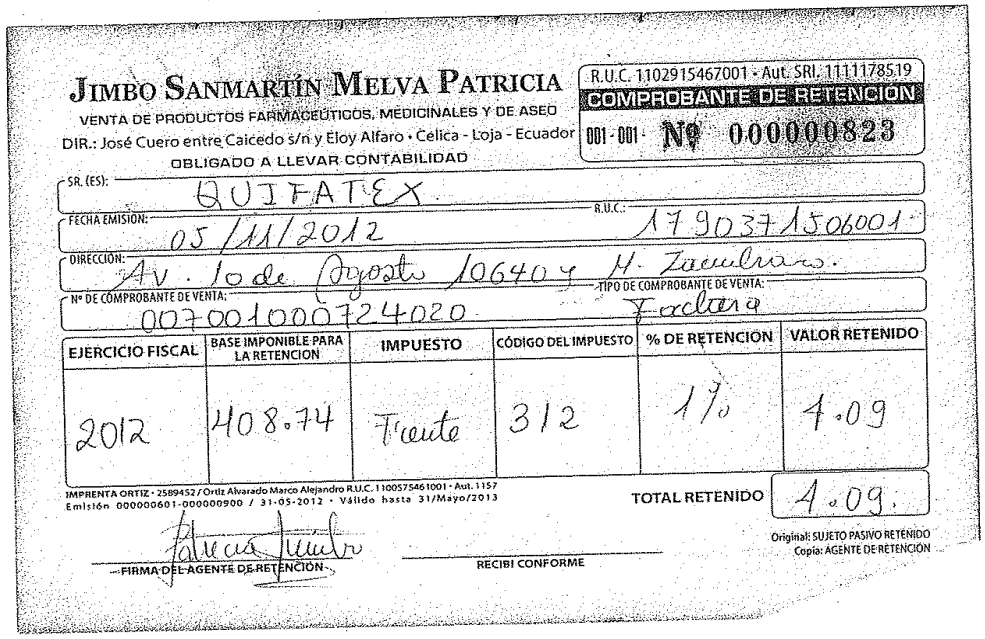
FECHA/HORA :

VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 22.06.2013

Fecha Inicio: 05.11.2012 **Fecha Término:** 10.11.2012

Punto de Partida
VIA DAULE KM 14.5

Punto de Llegada
JOSE CUERO Y CAICEDO S/N y ELOY ALFARO (A MEDIA CUADRA PACIFICTE CELICA CELIC



JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro • Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCION

001 - 001 - Nº 000000823

SR. (ES): QUIFATEX.

FECHA EMISION: 05/11/2012 R.U.C.: 1790371506001

DIRECCION: Av. 10 de Agosto 1064 y M. Zaculuas.

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 007001000724020 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	408.74	Fuente	312	1%	4.09

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 4.09.

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCION

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

DistribuidoraLOJAFAR C.A.

SEVILLA DE ORO • LAURO GUERRERO S/N Y COLÓN
TELÉFONO: 2576-507 • FAX: 2576-426
LOJA - ECUADOR

R.U.C.1190076608001
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Ref: 036804

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION Nº 209 DEL 13-03-2001
Nº AUT. SRI 1111561607

FACTURA
001-001-Nº 000102758

NOM. COMER:
RAZ. SOCIAL: JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA
RUC/CI: 1102915467001
DIRECCION: JOSE CUERO Y CAICEDO INTERSECCION ELOY ALFARO
TELEFONO: 2617506
CIUDAD: CELICA

CODIGO: CEM
Z.VENTA: CELICA
F.ELAB: 05/11/2012
F.VENC.: 05/12/2012
VENDEDOR: CARRION MORA ALEX

CODIGO	NOMBRE	UNID.	P.V.P.	P.V.P.	DESC%	IVA%	TOTAL
1449	LOCION A-C LAC	3	3.80	5.32	5.00	12.00	11.40
1740	NEOGRIPAL F C/B X 100 CAPS.	1	30.00	36.00	15.00	0.00	30.00
1486	JABON GERMI-3 90 GR.	6	1.55	2.20	0.00	12.00	9.30
1486	JABON GERMI-3 90 GR.	1	1.55	2.20	100.00	12.00	1.55
3242	SILDENAFIL NF 50 MG. X 2 TABS.	10	4.00	5.00	0.00	0.00	40.00
3242	SILDENAFIL NF 50 MG. X 2 TABS.	7	4.00	5.00	100.00	0.00	28.00
4894	TRI-GASTRO PACK ACROMOX 1G. X 15	2	19.57	23.48	20.00	0.00	39.14
4411	CALCIO CHEFAR F SUSP. 240 ML.	5	2.86	3.43	16.66	0.00	14.30
2203	ASMADRIL X 20 TABS.	3	1.01	1.21	5.00	0.00	3.03
4875	NYSTASOLONA CREMA 15 GR.	10	1.48	1.77	0.00	0.00	14.80
4875	NYSTASOLONA CREMA 15 GR.	3	1.48	1.77	100.00	0.00	4.44
5661	UROCAP X 50 CAPS.	2	8.33	10.00	10.00	0.00	15.65
3987	DITOPAX FORTE SUSP. MENTA 250 ML.	3	2.72	3.26	5.00	0.00	8.16
3933	DITOPAX FORTE SUSP. NAR. 250 ML.	3	2.72	3.26	5.00	0.00	8.16
2820	AMPIBEX 1 GR. X 20 COMP.	1	8.09	9.71	8.00	0.00	8.09
3926	DIPROGENTA CREMA 15 GR.	6	1.98	2.37	0.00	0.00	11.88
3926	DIPROGENTA CREMA 15 GR.	1	1.98	2.37	100.00	0.00	1.98
18104	ADORLAN X 30 COMP.	2	7.36	8.83	7.00	0.00	14.72
4627	ALERGIN X 20 COMP.	1	5.80	6.96	8.00	0.00	5.80
3334	TEGRETOL 200 MG. X 30 COMP.	3	4.87	5.84	8.00	0.00	14.61
1737	LACTULAX X 12 SOBRES 12 ML.	1	9.50	11.40	8.00	0.00	9.50
2331	STUGERON GOTAS 30 ML.	2	4.40	5.28	5.00	0.00	8.80
1917	TOPSYM POLYCL CREMA 15 GR.	2	2.62	3.14	5.00	0.00	5.24
1916	TOPSYM POLIVALENTE CREMA 15 GR.	2	2.34	2.80	5.00	0.00	4.68
5204	SERTAL COMPUESTO NF X 20 COMP.	5	5.60	6.72	0.00	0.00	28.00
5204	SERTAL COMPUESTO NF X 20 COMP.	1	5.60	6.72	100.00	0.00	5.60
3924	CORICIDIN JBE. 60 ML.	3	1.19	1.41	6.00	0.00	3.57
4823	ACRONISTINA SUSP. 120 ML.	4	7.00	8.40	0.00	0.00	28.00
4823	ACRONISTINA SUSP. 120 ML.	1	7.00	8.40	100.00	0.00	7.00
5241	ALGODON 70 GRMS.	12	1.10	1.38	0.00	0.00	13.20
5241	ALGODON 70 GRMS.	1	1.10	1.38	100.00	0.00	1.10
5242	ALGODON 120 GMRS.	12	1.80	2.25	0.00	0.00	21.60
5242	ALGODON 120 GMRS.	1	1.80	2.25	100.00	0.00	1.80
4030	SERETIDE INH X 25/125 MCG X 120 DOSIS	1	20.80	24.96	14.00	0.00	20.80
4009	SCOTT NARANJA 200 ML.	5	3.25	4.39	0.00	12.00	16.30
4009	SCOTT NARANJA 200 ML.	1	3.25	4.39	100.00	12.00	3.25

Estimado cliente, agradecemos su pedido. En caso de existir inconformidad rogamos comunicarnos en un plazo máximo de 24 hr

Valor Bruto:	464.47
Desto. Bonif.:	80.77
Subtotal:	383.69
Desto. Esp.:	0.00
Subtotal IVA 0%:	347.36
Subtotal IVA 12%:	35.43
IVA 12%:	4.38
TOTAL USD:	**388.07**

FORMA DE PAGO: CRÉDITO
Observaciones:

SON: TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO 07/100 DOLARES

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

JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro - Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI: 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCION

001 - 001 **Nº 000000821**

SR. (ES): Distribuidora Josalar C.A

FECHA EMISIÓN: 05/11/2012 R.U.C.: 1190076605001

DIRECCIÓN: Sevilla de Oro. Jaime Sucres S/N y Colón

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001001000102758 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	383.69	Fuente	312	1%	3.84

TOTAL RETENIDO 3.84

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut.-1157
Emisión: 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/May/2013

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCIÓN

DistribuidoraLOJAFAR C.A.

SEVILLA DE ORO - LAURO GUERRERO S/N Y COLÓN
TELÉFONO: 2576-507 - FAX: 2576-426
LOJA - ECUADOR

R.U.C.1190076608001
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD
Ref: 036805

CONTRIBUYENTE ESPECIAL
RESOLUCION Nº 209 DEL 13-03-2001
Nº AUT. SRI 1111561607

FACTURA
001-001-Nº 000102759

NOM. COMER:
RAZ. SOCIAL: JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA
RUC/CI: 1103953467001
DIRECCION: JOSE CUERO Y CAICEDO INTERSECCION ELOY ALFARO
TELEFONO: 2617504
CIUDAD: CELICA

CODIGO: CE04
F.VENTA: CELICA
F.ELAB: 05/11/2012
F.VENC.: 05/11/2013
VENDEDOR: CARRION MORA ALEX

CODIGO	NOMBRE	UNID.	P.V.F	P.V.P	DESC.	IVA%	TOTAL
2964	HEPABIONTA F 2 ML. X 1 AMP.	14	0.59	0.70	0.00	0.00	8.26
2964	HEPABIONTA F 2 ML. X 1 AMP.	2	0.59	0.70	100.00	0.00	1.16
2956	JERINGA DESCT."MERCK" 3 CC.	14	0.12	0.15	0.00	0.00	1.68
2956	JERINGA DESCT."MERCK" 3 CC.	2	0.12	0.15	100.00	0.00	0.24
29121	HEPABIONTA F HYPAK 2 ML.	12	2.43	2.91	0.00	0.00	29.16
29121	HEPABIONTA F HYPAK 2 ML.	3	2.43	2.91	100.00	0.00	7.29
2946	FLORATIL X 6 SOBRES	7	9.62	11.54	0.00	0.00	67.34
2946	FLORATIL X 6 SOBRES	2	9.62	11.54	100.00	0.00	19.24

Valor Bruto:	134.39
Desto. Bonif.:	27.95
Subtotal:	106.44
Desto. Esp.:	0.00
Subtotal IVA 0%:	106.44
Subtotal IVA 12%:	0.00
IVA 12%:	0.00
TOTAL USD:	**106.44**

FORMA DE PAGO: CRÉDITO
Observaciones:

SON: CIENTO SEIS, 44/100

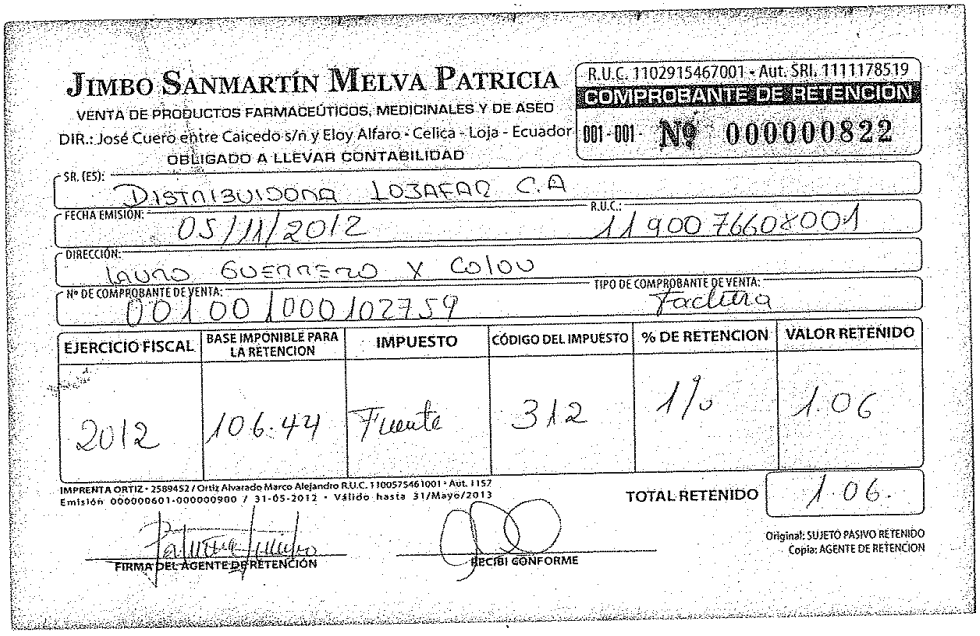
DEBO Y PAGARE EL VALOR DE LA PRESENTE NOTA DE VENTA A DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A.
EN CASO DE MORA, RECONOCERE EL INTERES VIGENTE A LA FECHA.

ENTREGUE CONFORME

RECIBI CONFORME

DESPACHADO 0 9 NOV 2012

Estimado cliente, agradecemos su pedido. En caso de existir inconformidad rogamos comunicarse en un plazo máximo de 24 horas luego de la recepción del mismo.



JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro - Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCION

001-001- Nº 000000822

SR. (ES): DISTRIBUIDORA LOJAFAR C.A

FECHA EMISION: 05/11/2012 R.U.C.: 1190076608001

DIRECCION: LAURO GUERRERO Y COLON

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001 00 1000102759 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	106.44	Fuente	312	1%	1.06

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 1.06

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBÍ CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

DISTRIBUIDORA
JOSE VERDEZOTO Cía. Ltda.
Riofrío s/n y José Vinueza
Telfs.: 4024971 - 4024972 - 4024923 - 4024820 - 4024821
Cuenca - Ecuador

FT001-002-0142717
Ref: EB 1-290272

CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOL. # 5504 DE DICIEMBRE/20/1996
Nº AUTORIZACI 1111637240 R.U.C. 0190146596001

FACTURA Nº 001-002-00 0142717

RUC/CI : 1102915467001
Cliente : JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA
Nomb.Comer: (CE0002) FARMACIA FARMACEL
Dirección : JOSE CUERO Y CAICEDO S/N Y ELOY ALFARO
Localidad : CE CELICA Recorrido: 44
Fecha : Cuenca, 2012.11.06 11:02:15

Separado C.P
Empacado T. O
Hora 15:27 M 4
Tf:2657506

VEND: PIEDRA EDDY YORVI
FECHA DE PAGO: 2012.12.06
TRAE: 31

ITEM	DESCRIPCION	LOTE	EXPIRA	CANT	BON	DSC%	PreUn	TOTAL	
0104002	31 BICONCILINA/BENZ/1,2 MILL X 2 AMP			4	1	0.00%	2.91	11.64	
0104003	31 BICONCILINA/BENZ/2,4 MILL X 2 AMP			4	1	0.00%	3.95	15.80	
0105004	31 BUFREX FORTE 200 MG X 120 ML SUSP			12	4	0.00%	2.55	30.60	
0108001	31 COMPLEJO B X 120 ML JBE LIFE			10	4	0.00%	1.60	16.00	
0922002	31 AMARYL 4 MG X 15 COMP			1	0	7.00%	11.40	10.60	
0923001	31 CALCORT 6 MG X 10 COMP			1	0	7.00%	9.79	9.10	
1093300131	AEROFLAT 5MG/100MG. CAJA X 40 TABS.			5	1	0.00%	13.05	65.25	
1110500131	NERVINETAS COMP. X 15 GRAGEAS			1	0	12.00%	7.10	6.25	
1201003	31 CLOFAN GOTAS X 30 ML.			5	1	0.00%	2.47	12.35	
1202001	31 DIGESTOFAN X 30 CAPS.			3	1	0.00%	7.98	23.94	
1326001	31 GENTEAL COL. 15 ML.			5	1	0.00%	11.75	58.75	
2402001	31 BICORPAN 15 GR CREMA X 1			4	1	0.00%	3.75	15.00	
2412004	31 TALERDIN D X 10 CAPS.			2	0	0.00%	4.96	9.92	
2608001	31 FLAQUINOL 200 MG X 20 TABS			1	0	7.00%	16.33	15.19	
2614001	31 CO-APROVEL 150/12,5 MG X 14 TABS			3	0	7.00%	12.65	35.29	
2626001	31 PRIMPERAN 10 MG X 20 COMP.			2	0	7.00%	3.85	7.16	
2715002	31 PROVERA 10 MG X 10 TABS			2	0	8.00%	3.09	5.69	
3868001	31 DIXI-35 X 21 COMP. RECUBIERTOS			5	0	12.00%	5.29	23.28	
4211002	31 SUSTAGEN CHOCOLATE 400 GR.			1	0	3.00%	7.36	7.14	*
4211003	31 SUSTAGEN FRESA 400 GR.			1	0	3.00%	7.36	7.14	*
4211005	31 SUSTAGEN VAINILLA 400 GR.			1	0	3.00%	7.36	7.14	*
4411002	31 UMBRELLA CREMA TUBO X 60 GR.			6	1	0.00%	11.16	66.96	*
4908003	31 TRICOVIT TABLETAS 400 MG X 60			1	0	10.00%	33.60	30.24	*
5012002	31 CELESTONE CRONODOSE 2 ML X 1 AMP.			3	0	6.00%	2.95	8.32	
5012003	31 CELESTONE CRONODOSE 1 ML X 1 AMP.			3	0	6.00%	1.82	5.13	

OBSERVACIONES: 6.

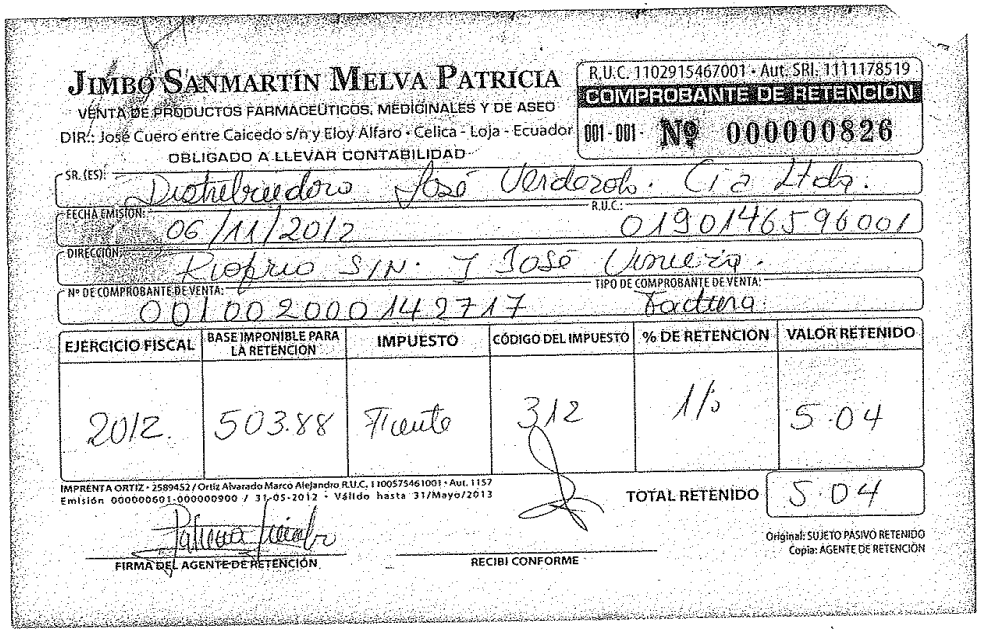
SDTVBrut	DestBon	DestUn	.00%DsPP	Neto	BaseGrav	BaseExc	12%IVA	TotUSD
592.72	73.62	15.22	0.00	503.88	118.62	385.26	14.23	518.11

Quinientos Dieciocho Con 11/100..

ADQUIRENTE

ARE INCONDICIONALMENTE A LA ORDEN DE DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO CIA. LTDA. EN EL LUGAR QUE SE RECONVENGA EL VALOR TOTAL EXPRESADO EN ESTE MAS LOS IMPUESTOS RESPECTIVOS Y EL MAXIMO INTERES LEGAL POR MORA PERMITIDO POR LA LEY, DESDE SU VENCIMIENTO, SIN PROTESTO, RENUNCIO DOMICILIO O A LOS JUECES COMPETENTES DE LA CIUDAD DE CUENCA Y AL TRAMITE EJECUTIVO O VERBAL SUMARIO A ELECCION DE DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO CIA. LTDA.

MONSALVE MORENO CIA. LTDA - R.U.C 0190043797001 - AUTORIZACION Nº 1019 - 9 000 Form Nº 0139001 al 0140000 - Fecha de Autorizacion: 10 / Septiembre / 2012 - Fecha de Caducidad: 10 / Septiembre / 2013



JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro - Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 - Nº 000000826

SR. (ES): Distribuidora José Verdezola. Cía Ltda.

FECHA EMISIÓN: 06/11/2012

R.U.C.: 0190146596001

DIRECCIÓN: Riofrío S/N. y José Vinueza.

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001002000142717

TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012.	503.88	Fuente	312	1%	5.04

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 5.04

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCIÓN

DISTRIBUIDORA
JOSE VERDEZOTO Cía. Ltda.
Ricardo s/n y José Vinueza
Telf.: 4024971 - 4024972 - 4024923 - 4024920 - 4024921
Cuenca - Ecuador

FT001-002-0142718
Ref: EB 1-290273

CONTRIBUYE... ESPECIAL SEGUN RESOL. # 5504 DE DICIEMBRE/20/1996
Nº AUTORIZACION: 1111637240 R.U.C. 0190146596001

FACTURA Nº 001-002-00 0142718

RUC/CI : 11029[illegible]5467001 Separado C.P Empacado P.O Hora 16:32 M 4
Cliente : JIMEN SANMARTIN MELVA PATRICIA Tf:2657506
Nomb.Comer: (CED002) FARMACIA FARMACEL
Dirección : JOSE CUERO Y CAICEDO S/N Y ELOY ALFARO
Localidad : CE CELICA Recorrido: 44 VEND: PIEDRA EDDY YORVI TRAE: 31
Fecha : Cuenca, 2012.11.06 11:02:17 FECHA DE PAGO: 2012.12.06

ITEM	DESCRIPCION	LOTE	EXPIRA	CANT	BON	DSC%	PreUn	TOTAL
5601001	31 AFRIN SPRAY ADULTOS FCO. X 15 ML.			5	0	6.00%	1.31	6.16
5604003	31 AVIANT 5 MG CAJA X 30 TABS.			1	0	8.00%	39.00	35.88
6016002	31 STUGERON GOTAS X 30 ML.			2	0	6.00%	4.40	8.27
6218003	31 INFLACOR RETARD 6+6 MG X 1 AMP+JRGA			5	1	0.00%	3.10	15.50
6228001	31 TRIGENTAX CREMA X 20 GR.			10	2	0.00%	3.08	30.80
6504001	31 BIENEX 7.5 MG X 10 CAPS.			2	0	0.00%	3.83	7.66
6807001	31 CARDIONIL 81 MG X 30 COMP.			4	1	0.00%	4.58	18.32
6824002	31 UROSTAT 400 MG X 10 COMP			1	0	10.00%	22.24	20.02
7241001	31 METORFAN PED X 120 ML JBE			5	1	0.00%	0.73	3.65
7418003	31 LAMICTAL 100 MG X 30 TABS DISPERSAB			1	0	5.00%	25.59	24.31
9710001	31 LECHE MAGNESIA PHILLIPS ORIG X 60ML			8	1	0.00%	0.71	5.68

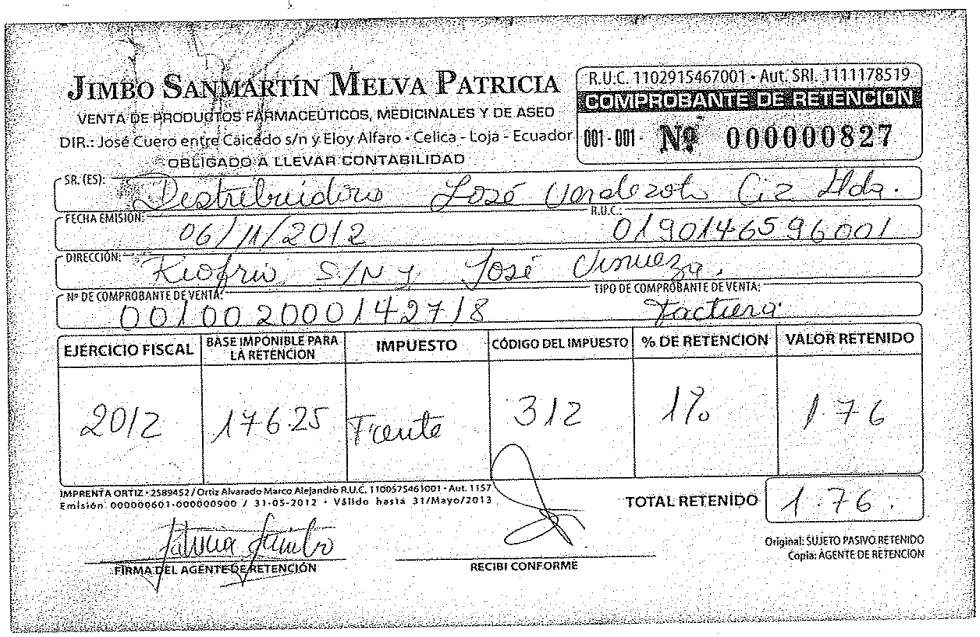
***OBSERVACIONES: 6.

(FREDD)VBrut	DestBon	DestUn	.00%DsPP	Neto	BaseGrav	BaseExc	12%IVA	TotUSD
199.07	15.28	7.54	0.00	176.25	0.00	176.25	0.00	176.25

$ * CientoSetentaYSeis Con 25/100..

ADQUIRENTE

IMONGALVE MORENO CIA. LTDA. - R.U.C. 0190042797001 - AUTORIZACION Nº 1018 - 9.000 Form. Nº 0139001 al 0148000 - Fecha de Autorización: 10 / Septiembre / 2012 - Fecha de Caducidad: 10 / Septiembre / 2013



JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro - Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCION

001-001- Nº 000000827

SR. (ES): Distribuidora José Verdezoto Cía Ltda.

FECHA EMISIÓN: 06/11/2012 R.U.C.: 0190146596001

DIRECCIÓN: Riofrío S/N y José Vinueza.

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001002000142718 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	176.25	Fuente	312	1%	1.76

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión: 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 1.76.

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

APROMED CONSUMO

De: Jorge Luis Palacios Soto

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 * Loja - Ecuador

R.U.C. 1102909932001

** Obligado a llevar Contabilidad*

FACTURA
001-001-00 Nº 0019955
Nº AUT. SRI. 1111110431

6

CODIGO: 15955 Fecha: 12-Nov-2012
Cliente: F. FARMACEL -CELICA RUC: 1190081105001 Tlf:2657506
SRA. MELVA PRATRICIA JIMBO SAN MART
Dirección: CALLE JOSE CUERO CAICEDO ELOY ALFARO
Vendedor : 150 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS Guía Remisión:

Código	DESCRIPCION	Cant.	P_Unit.	PVP	%Desc.	TOTAL
21004	EMULSION SCOOT NARANJA X 400ML (0047)	2	6.06	8.14	5.00	12.12
8113	PEDIASURE PLUS POLVO FRESA 400GR(8113)	2	13.04	16.80	0.00	26.08
8076	PEDIASURE PLUS POLVO VAINILLA 400GR(8076	2	13.04	16.80	0.00	26.08

Subtotal:	64.28
Descuento Bonif.:	0.00
Descuentos:	0.61
Tarifa 12%:	63.67
IVA 12%:	7.64
IVA 0%:	0.00
TOTAL FACTURA USD:	71.31

APROMED CONSUMO

Debo y pagaré el valor connstante en esta Factura, a Jorge Luis Palacios Soto, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome íntegramente, en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja.

NOMBRE C. I.

DESPACHADO EMPACADO

ORIGINAL / Copia : EMISOR / Copia : Sin Derecho a Crédito Tributario
Imp. Comprobante Cores. RUC.: 1191747640001- Aut. 2736 - Emis: 0018501 - 0021000. Fecha: 15/05/2012 - Comprobante válido hasta 15/Mayo/2013

JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro - Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCION

001-001 Nº 000000837

SR. (ES): Jorge Luis Palacios Soto APPROMED CONSUMO

FECHA EMISIÓN: 14/11/2012 R.U.C.: 1102904932001

DIRECCIÓN: Alfredo Mora Reyes S/N y Manuel Montero

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001001000019955 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	63.67	Fuente	312	1%	0.64

TOTAL RETENIDO 0.64

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

Vega Palacios & Cía.

APROMED

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 * Loja - Ecuador
Contribuyente Especial Resolución Nº 393 del 10-08-2004

** Obligado a llevar Contabilidad*

R.U.C. 1190081105001

FACTURA
001-001 - Nº 0252947
Nº AUT. SRI. 1111847826

CODIGO: 252947 Fecha: 12-Nov-2012
Cliente: F. FARMACEL - CELICA. RUC: 1102915467001 Tlf:2657506
MELVA PATRICIA JIMBO SANMARTIN
Dirección: JOSE CUERO Y CAICEDO Y EL OY ALFARO
Vendedor : 150 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS Guía Remisión: 078839

Código	DESCRIPCION	Cant.	P_Unit.	PVP	%Desc.	TOTAL
40010	ACROMONA DOBLE CONCENT 250 FCO 120(0428)	5 + 1	1.82	2.19	0.00	10.92
8774	LAMISIL SIMPLE CREMA TUBO 15G (3253	3	6.33	7.20	5.00	18.99
5512	VOLTAREN EMULGEL TUB 30 GR (6015)	3	4.49	5.39	6.00	13.47
2711	DEPOPROVERA 150 MG + JGA PRELL(1070) Fecha corte	5 + 1	9.54	11.45	0.00	57.24
37	NATELE X 28 CAPSULAS SCHERING (0590)	3	8.68	10.40	6.00	26.04
783	GAIN PLUS IMMUNIFY 3 IQ 400GR (6261)	3	9.23	10.62	0.00	27.69
1530	PRENAFER 150MGX 30 CAPS INTERP (4049)	2	4.58	5.49	5.00	9.16
2719	VALTREX CAJA X 10 (4066)	1	22.80	27.36	3.00	22.80
50	ARTREM AMPOLLA CJA X 1 + JERI(0013)	5 + 1	1.05	1.25	0.00	6.30
614	SISTALGINA CJA X 20 GRAGEAS (0112)	1	1.24	1.48	2.00	1.24
3094	ALERGIN 10 MG Q.A CJA X 20 (1715)	2	5.80	6.96	0.00	11.60
0250	BERSEN 20 MG X 20 COMP(0644)	2	10.33	12.40	0.00	20.66
0534	UNGUEN DERMICO-ANTIBIOTICO X 15 GR(0534)	3	2.88	3.45	4.00	8.64
21008	COLUFASE SUSP 100 MG X 30 ML(0236)	5 + 1	3.12	3.75	0.00	18.72
01653	NEOGAIVAL 2MG COMP X 20 (1653)RDE	1	7.50	9.00	6.00	7.50
9780	AERO-ON GOTAS X 15ML (9780)	5	3.30	3.96	5.00	16.50
787	PRILACE 10 MG X 10 TAB(1899)	3 + 1	3.30	3.96	0.00	13.20
4795	BEBELAC 1 POLVO X 400 GR (2095)	2	5.75	6.90	0.00	11.50
30025	OFTAGEN COLIRIO X 5 CC (3309)	5 + 1	1.74	2.09	0.00	10.44
5398	GLANIQUE 1 X 1.5MG COMP CAJA X 1 (3598)	12 + 3	6.08	7.60	0.00	91.20
3101	DENSIBONE D SOYA FRASCO X 30TAB(3103)	5 + 1	10.54	12.65	0.00	63.24
3100	DENSINBONE D 315 MG X 30 TABLET(3080)	5 + 1	6.67	8.00	0.00	40.02
3612	DEXAMETASONA GENF 4ML/ X 1AMP(2932)	6 + 1	0.30	0.40	0.00	2.10
7847	METRONIDAZOL GENEAR SUSP 125 MG(1553)	5 + 1	1.35	1.68	0.00	8.10
7354	METRONIDAZOL GF.500MG X100 TB (1546)	1	3.84	4.80	10.00	3.84
40030	CISTIL 400 MG CJA X 50 CAP (0120)	1	10.05	12.06	9.00	10.05
3A36	PERZOL JABON 80 GR (0451)	6 + 1	2.00	2.40	0.00	14.00
36	TRIPLEX CREMA PLUS 10 GR (0741)	2	3.25	3.90	0.00	6.50
.23	PANKREOFLAT GRA X 30 (6114)	2	8.12	9.74	8.00	16.24
69820	PH-LAC INTIMO 200 ML (0937)	3	4.10	4.92	0.00	12.30
3547	GELCAVIT STUDENTS CAPSULAS X 30 (3547)	5 + 1	4.25	5.10	0.00	25.50
0430	ROXICAINA POMADA 5% TUBO 10G*0430	1	1.82	2.18	0.00	1.82
4870	PROTHELMINT 2 X2 (1164)	2	3.94	4.72	6.00	7.88
ELIZ	ELIZOL 200MG X6 CAPS (PRATER)	2	10.00	13.44	6.00	20.00
0588	LIPARON 10 MG COMP RECUB CJA X 20(0588)	1	20.83	24.99	9.00	20.83
4483	FLAMYDOL RET CAP X 12 (4483)	4 + 1	10.40	12.48	0.00	52.00

Subtotal:	708.23
Descuento Bonif.:	74.32
Descuentos:	13.28
IVA 12%:	0.00
IVA 0%:	620.63
TOTAL FACTURA USD:	620.63

Debo y pagaré a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome integramente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mi lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

F) Autorizado

Vega Palacios & Cía. APROMED RUC 1190081105001 Alfredo Mora Reyes s/n Manuel Montero

CLIENTE NOMBRE C. I. DESPACHADO EMPACADO

Original: ADQUIRENTE / Copia 1 : EMISOR / Copia 2 : Sin Derecho a Crédito Tributario
Editorial "Graiposvida", Pablo Geovanny Campoverde Ortiz - RUC.: 1103215073001 - Aut.: 13429 - Emis: 252001 - 257000 - Fecha de Aut. 26 / 10 / 2012 - Comprobante válido hasta 26 / Octubre / 2013

APROMED

JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro • Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI: 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 Nº 000000835

SR. (ES): Vega Palacios Cia APROMED.

FECHA EMISION: 14/11/2012 R.U.C.: 1190081105001

DIRECCIÓN: Alfredo Mora Borja S/N y Manuel Montalvo

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001001005529477 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	620.63	Renta	312	1%	6.21

IMPRENTA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 • Aut. 1157
Emisión: 000000601-000000900 / 31-05-2012 • Válido hasta: 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 6.21

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

Vega Palacios & Cía.

APROMED

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 * Loja - Ecuador
Contribuyente Especial Resolución Nº 393 del 10-08-2004

** Obligado a llevar Contabilidad*

R.U.C. 1190081105001

FACTURA

001-001- Nº 0252948

Nº AUT. SRI. 1111847826

CODIGO: 252948 Fecha: 12-Nov-2012
Cliente: F. FARMACEL - CELICA. RUC: 1102915467001 Tlf:2657506
MELVA PATRICIA JIMBO SANMARTIN
Dirección: JOSE CUERO Y CAICEDO Y EL OY ALFARO
Vendedor : 150 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS Guía Remisión: 0

Código	DESCRIPCION	Cant.	P_Unit.	PVP	%Desc.	TOTAL
E.5	VALCOTE 500 MG. X 30 TAB.(1511)	1	19.71	23.65	0.00	19.71
E	LEVITRA 10 MG X 1 (1109)	2	5.35	6.42	6.00	10.70
64	BISMUTOL 180 ML SUSP (1521)	2	2.47	2.97	0.00	4.94

Subtotal:	35.35
Descuento Bonif.:	0.00
Descuentos:	0.64
IVA 12%:	0.00
IVA 0%:	34.71
TOTAL FACTURA USD:	34.71

APROMED

Debo y pagaré a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome integramente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mi lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

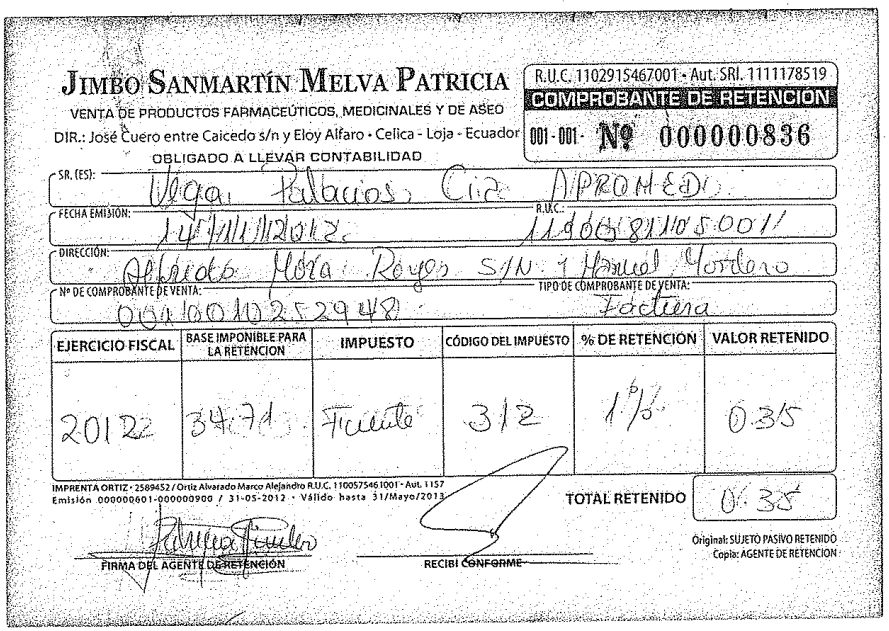
F) Autorizada

Vega Palacios & Cía. APROMED RUC 1190081105001

DESPACHADO EMPACADO

CLIENTE NOMBRE C.I.

Original: ADQUIRENTE / Copia 1: EMISOR / Copia 2 : Sin Derecho a Crédito Tributario
Factura "Computarizada", Pablo Geovanny Campoverde Ortiz. - RUC.: 1103215073001 - Aut.: 13423 - Emit: 252001 - 257000 - Fecha de Aut. 26 / 10 / 2012 - Comprobante válido hasta 26 / Octubre / 2013



JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro • Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 - Nº 000000836

SR. (ES): Vega Palacios Cia. APROMED

FECHA EMISIÓN: 14/11/2012 R.U.C.: 1190581105001

DIRECCIÓN: Alfredo Mora Rengel S/N y Manuel Montero

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001001025294 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	34.71	Fuente	312	1%	0.35

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 0.35

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

Vega Palacios & Cía.

APROMED

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 * Loja - Ecuador
Contribuyente Especial Resolución Nº 393 del 10-08-2004

** Obligado a llevar Contabilidad*

R.U.C. 1190081105001

FACTURA

001-001 - Nº 0253279

Nº AUT. SRI. 1111847826

CODIGO: 253279 Fecha: 15-Nov-2012

Cliente: Fs FARMACEL - CELICA. RUC: 1102915467001 Tlf:2657506
MELVA PATRICIA JIMBO SANMARTIN

Dirección: JOSE CUERO Y CAICEDO Y EL OY ALFARO

Vendedor : 150 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS Guia Remisión: 078999

Código	DESCRIPCION	Cant.	P_Unit.	PVP	%Desc.	TOTAL
	TODO FECHAS LARGAS	0	0.00	0.00	0.00	0.00
564	ACROMONA OVULO ENV X60 (0541)	1	6.46	7.75	10.00	6.46
50	CODIFRONT EX CAPS. CJA X 10 (0184)	3	4.10	4.92	6.00	12.30
3D56	SINEMET SIMPLE TABS. X 30 (9829)	1	13.99	16.79	5.00	13.99
539	DIP SUSPENSION 200 ML (0841)	4 + 1	9.99	11.98	0.00	49.95
151	DOLO-NEUROBION X 3 AMP (9272)	10 + 3	6.03	7.24	0.00	78.39
785	ACI-TIP SUSPENSION X200 ML (5079)	2	5.13	6.15	4.00	10.26
453	DICYNONE 2ML X CAJA X 4 AMPO (0134)	1	14.00	16.80	0.00	14.00
50	BENZETACIL 1-200.0000 (4614)	5 + 1	2.13	2.55	0.00	12.78
364	NEUROYECTA JERINGA X 3 ML (0864)	10 + 1	2.42	2.90	0.00	26.62
47	FINALIN FORTE CAJA X 100 TAB (0475)	1	16.63	19.96	10.00	16.63
040	FINALIN NIÑOS X 30 TAB (1816)	1	2.50	3.13	15.00	2.50
5101	CLOBEZAN CREMA TUBO X 25 GR (9059)	2	6.30	7.56	8.00	12.60
338	ALBENDAZOL GENFAR 200 MG X 2TA(0112	14 + 4	0.21	0.26	0.00	3.78
5203	TINIDAZOL GENFATABL.1.0 GR.CJA X4 (2031)	5 + 1	0.59	0.70	0.00	3.54
00722	BERLINASA CREMA 15 GR (0722)	4 + 1	3.75	4.50	0.00	18.75
31	ACIDO (ECU) FOLICO 5MG X100TAB(0202	4	1.50	1.80	0.00	6.00
79	SCABIOLAN SOLUCION (ECU) (6204	3	0.72	0.86	0.00	2.16

Subtotal:	290.71
Descuento Bonif.:	37.81
Descuentos:	5.54
IVA 12%:	0.00
IVA 0%:	247.36
TOTAL FACTURA USD:	247.36

APROMED

Debo y pagaré a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome integramente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mi lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

Vega Palacios & Cía. APROMED RUC 1190081105001

CLIENTE NOMBRE

F) Autorizada

DESPACHADO EMPACADO

Original: ADQUIRENTE / Copia 1: EMISOR / Copia 2: Sin Derecho a Crédito Tributario
Editorial "Campoverde", Pablo Geovanny Campoverde Ortiz - RUC.: 1103215073001 - Aut.: 13429 - Emis: 252001 - 257000 - Fecha de Aut. 26 / 10 / 2012 - Comprobante válido hasta 26 / Octubre / 2013

JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro • Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI: 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 - Nº 000000839

SR. (ES): Vega Palacios Luz APROMED

FECHA EMISIÓN: 15/11/2012 R.U.C.: 1190081105001

DIRECCIÓN: Alrededor Hora Reyes S/N y Manuel Montero

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001001 253279 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCIÓN	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCIÓN	VALOR RETENIDO
2012	247.36	Fuente	3122	1%	2.47

IMPRENTA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 • Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 • Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 2.47

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

ABROMED CONSUMO

De: Jorge Luis Palacios Soto

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 * Loja - Ecuador

R.U.C. 1102909932001

** Obligado a llevar Contabilidad*

FACTURA

001-001-00 Nº 0019993

Nº AUT. SRI. 1111110431

CODIGO: 19993 Fecha: 15-Nov-2012
Cliente: F. FARMACEL -CELICA
SRA. MELVA PRATRICIA JIMBO SAN MART RUC: 1190081105001 Tlf:2657506
Dirección: CALLE JOSE CUERO CAICEDO ELOY ALFARO
Vendedor : 150 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS Guía Remisión:

Código	DESCRIPCION	Cant.	P_Unit.	PVP	%Desc.	TOTAL
8805	JABON DE AVENA 1006 NEOFAR.(0155)	2	1.11	1.50	5.00	2.22
8804	JABON DE MIEL DE ABEJA NEOFAR.****	2	1.04	1.20	5.00	2.08

Subtotal:	4.30
Descuento Bonif.:	0.00
Descuentos:	0.22
Tarifa 12%:	4.08
IVA 12%:	0.49
IVA 0%:	0.00
TOTAL FACTURA USD:	4.57

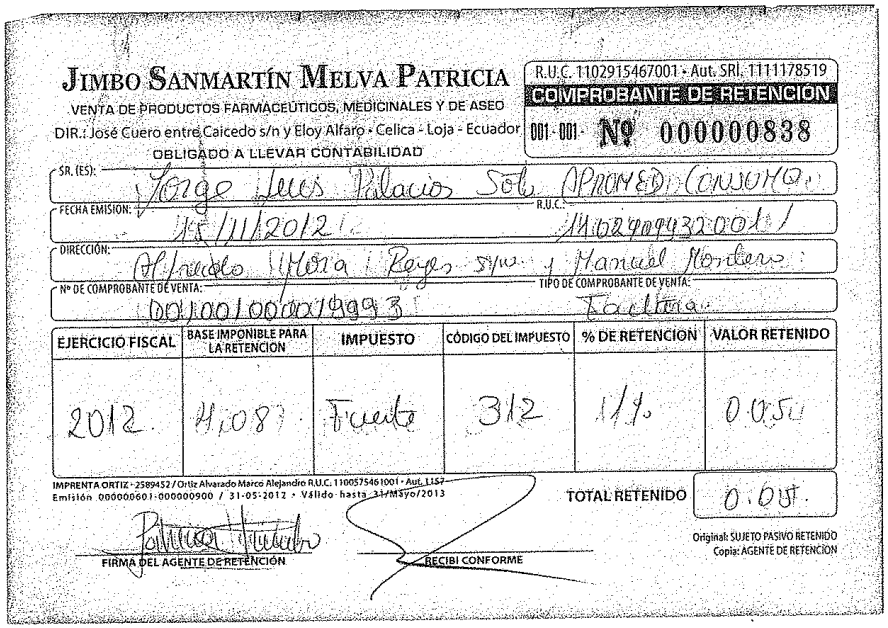
ABROMED CONSUMO

Debo y pagaré el valor connstante en esta Factura, a Jorge Luis Palacios Soto, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome integramente, en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja.

NOMBRE C. I.

DESPACHADO EMPACADO

Original: ADQUIRENTE / Copia : EMISOR / Copia : Sin Derecho a Crédito Tributario
Editorial "Campoverde", Herederos del Sr. Carlos María Campoverde Correa. RUC.: 1191714784001- Aut. 2738 - Ems: 0018091 - 0021000 - Fecha: 15/05/2012 - Comprobante válido hasta 15/ Mayo /2013



JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro - Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001-001- Nº 000000838

SR. (ES): Jorge Luis Palacios Sol. APROMED: CONSULTA.

FECHA EMISIÓN: 15/11/2012 R.U.C.: 1102909432001

DIRECCIÓN: Alfredo Mora Rojas s/n y Manuel Monteros

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001001000019993 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	4,08	Fuente	312	1%	0,05

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/MAYO/2013

TOTAL RETENIDO 0,05

Patricia Jimbo

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCIÓN

DISTRIBUIDORA
JOSE VERDEZOTO Cía. Ltda.
Riofrío s/n y José Vinueza
Telfs: 4024971 - 4024972 - 4024923 - 4024820 - 4024821
Cuenca - Ecuador

FT001-002-01440037
Ref: EB 1-292589

CONTRIBUYENTE ESPECIAL SEGUN RESOL. # 5504 DE DICIEMBRE/20/1996
Nº AUTORIZACION: 1111637240 R.U.C. 0190146596001

FACTURA Nº 001-002-00 0144037

Separado C.P Empacado P.O Hora 16:01 M 3

RUC/CI : 1079154670O1
Cliente : JUMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA
Nomb.Comer: (CE0002) FARMACIA FARMACEL
Direccion : JOSE CUERO Y CAICEDO S/N Y ELOY ALFARO
Localidad : CE CELICA Recorrido: 44
Fecha : Cuenca, 2012.11.19 15:10:14

Tf:2657506

VEND: PIEDRA EDDY YORVI TRAE: 31
FECHA DE PAGO: 2012.12.19

ITEM	DESCRIPCION	LOTE	EXPIRA	CANT	BON	DSCX	PreUn	TOTAL
8405003	31 BALSAMICO SOLUCION 2ML CAJA X 10.			5	2	0.00%	16.70	83.50
8514001	31 GINGIVIT MEDIANO 56 GR.			4	0	6.00%	3.00	11.28
8514002	31 GINGIVIT GRANDE 112 GR.			4	0	6.00%	4.25	15.98
8527001	31 PROTHELMINT 2X2 COMBO ANTIPARASITAR			10	2	0.00%	3.94	39.40
9714001	31 SAL ANDREWS NATURAL SOB. X 50			3	0	4.00%	4.71	13.56
9714004	31 SAL ANDREWS MANZANILLA X 12 SOBRES			4	0	4.00%	1.70	6.53
9905001	31 NIMFAS X 10 TABLETAS			3	0	8.00%	4.08	11.26

** ***OBSERVACIONES: 6.

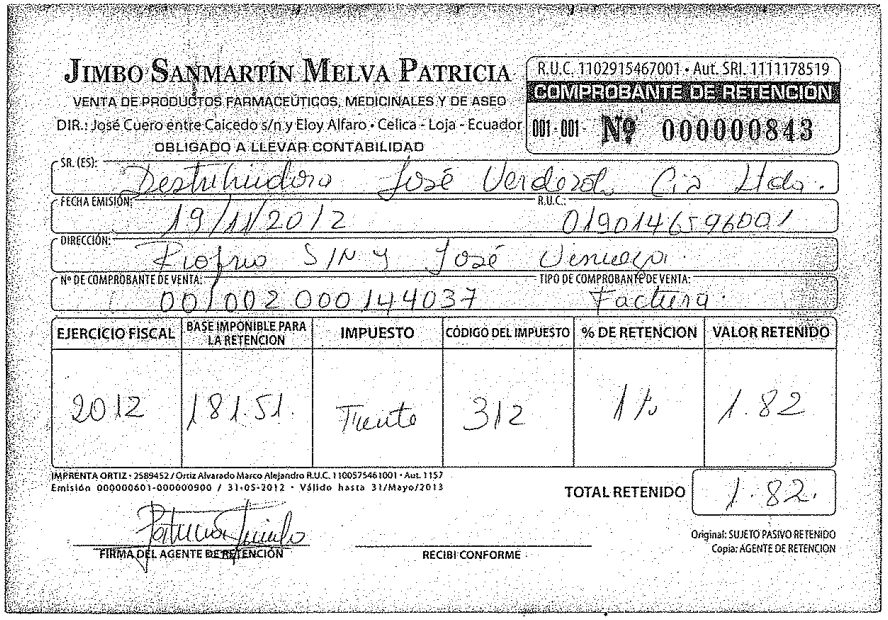
(A	(FREDD)VBrut	DestBon	DestUn	.00%DsFF	Neto	BaseGrav	BaseExc	12%IVA	TotUSD
	226.35	41.28	3.56	0.00	181.51	0.00	181.51	0.00	181.51

SO SON : Ciento OchentaYUn Con 51/100..

DEBO Y PAGARE INCONDICIONALMENTE A LA ORDEN DE DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO CIA. LTDA. EN EL LUGAR QUE SE RECONVENGA EL VALOR TOTAL EXPRESADO EN ESTE DOCUMENTO MAS LOS IMPUESTOS RESPECTIVOS Y EL MAXIMO INTERES LEGAL POR MORA PERMITIDO POR LA LEY, DESDE SU VENCIMIENTO, SIN PROTESTO, RENUNCIO DOMICILIO Y ME SOMETO A LOS JUECES COMPETENTES DE LA CIUDAD DE CUENCA Y AL TRAMITE EJECUTIVO O VERBAL SUMARIO A ELECCION DE DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO CIA. LTDA.

ADQUIRENTE

IMPRENTA MORENO CIA. LTDA. - R.U.C. 0190043797001 - AUTORIZACION Nº 1019 - 9.000 Form. nº 0139001 al 0148000 - Fecha de Autorización: 10 / Septiembre / 2012 - Fecha de Caducidad: 10 / Septiembre / 2013



JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro - Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001-001 Nº 000000843

SR. (ES): Distribuidora José Verdesoto Cía Ltda.

FECHA EMISIÓN: 19/11/2012 R.U.C.: 0190146596001

DIRECCIÓN: Progreso S/N y José Venegas

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001002000144037 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	181.51	Renta	312	1%	1.82

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 1.82

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

APROMED CONSUMO

De: Jorge Luis Palacios Soto

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 * Loja - Ecuador

R.U.C. 1102909932001

** Obligado a llevar Contabilidad*

FACTURA
001-001-00 Nº 0020051
Nº AUT. SRI. 1111110431

CODIGO: 20051 Fecha: 20-Nov-2012
Cliente: F. FARMACEL -CELICA RUC: 1190081105001 Tlf:2657506
SRA. MELVA PRATRICIA JIMBO SAN MART
Dirección: CALLE JOSE CUERO CAICEDO ELOY ALFARO
Vendedor : 150 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS Guía Remisión:

Código	DESCRIPCION	Cant.	P_Unit.	PVP	%Desc.	TOTAL
0[illegible]	ISOMIL EYE Q 900GR 2 ETAPA (0209) pedi 2 [illegible]	1	21.70	24.95	0.00	21.70
80[illegible]	PEDIASURE PLUS POLVO CHOCO 400GR(80	2	13.04	16.80	0.00	26.08
8076	PEDIASURE PLUS POLVO VAINILLA 400GR	2	13.04	16.80	0.00	26.08

APROMED CONSUMO

Subtotal:	73.86
Descuento Bonif.:	0.00
Descuentos:	0.00
Tarifa 12%:	73.86
IVA 12%:	8.86
IVA 0%:	0.00
TOTAL FACTURA USD:	82.72

Debo y pagaré el valor connstante en esta Factura, a Jorge Luis Palacios Soto, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome integramente, en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja.

NOMBRE C.I.

APROMED CONSUMO
R.U.C. 1102909932001
Jorge Luis Palacios Soto
Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero

DESPACHADO EMPACADO

Original: ADQUIRENTE / Copia : EMISOR / Copia : Sin Derecho a Crédito Tributario
Editorial "Campoverde", Herederos del Sr. Carlos María Campoverde Correa. RUC.: 1191714764001- Aut. 2736 - Emis: 0018501 - 0021000 - Fecha: 15 / 05 / 2012 - Comprobante válido hasta 15 / Mayo / 2013

JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro - Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 Nº 000000844

SR. (ES): Jorge Luis Palacios Soto CONSUMO APROMED

FECHA EMISIÓN: 20/11/2012 R.U.C.: 1102909932001

DIRECCIÓN: Alfredo Mora Reyes S/N y Manuel Montero

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001001000020851 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	73,86	Fuente	312	1%	0.74

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 0.74

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBÍ CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCIÓN

Vega Palacios & Cía.

APROMED

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 * Loja - Ecuador
Contribuyente Especial Resolución Nº 393 del 10-08-2004

** Obligado a llevar Contabilidad*

R.U.C. 1190081105001

FACTURA

001-001 - Nº 0253888

Nº AUT. SRI 1111847826

DIGO: 253888 Fecha: 24-Nov-2012
ente: F. FARMACEL - CELICA. RUC: 1102915467001 Tlf:2657506
MELVA PATRICIA JIMBO SANMARTIN
ección: JOSE CUERO Y CAICEDO Y EL OY ALFARO
ndedor : 150 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS Guía Remisión: 079274

.go	DESCRIPCION	Cant.	P_Unit.	PVP	%Desc.	TOTAL
	MICROSER 16 MG. X 20 TAB (3574)	2	11.97	14.36	3.00	23.94
	NIZORAL TAB CJA X 10 (1549)	2	6.91	8.29	9.00	13.82
	STUGERON FORTE CJA X 20 (0756)	2	3.20	3.84	5.00	6.40
	BISOLVON 8MG JBE ADULTOSX120 ML(1559)	3	5.11	6.13	15.00	15.33
	DULCOLAX GRAGEAS X 10 (1507)	4	2.85	3.42	14.00	11.40
	DERMOVATE CREMA (3021)	6 + 1	7.82	9.36	0.00	54.74
	TENORETIC 100 MG X100 (2603)	1	52.04	62.45	0.00	52.04
	ENALAPRIL MK 5MG X 50 OFERTA 2X3 (2629)	1	7.66	9.57	13.00	7.66
	NORFLOXACINA MK 400 MG X 14 (4487)	3 + 1	3.30	4.12	0.00	13.20
	PIRANTEL KRON 250 MG PAMOA 6TBL(1007)	3	0.56	0.70	4.00	1.68
	TUSSOLVINA JARABE (0224)	5 + 1	2.96	3.55	0.00	17.76
	CETRINE 10 MG CAPS BLANDA 10 (1919)	1	3.50	4.20	6.00	3.50
	CETRINE JARABE FCO X 60 ML (0748)	1	5.40	6.48	9.00	5.40
	MELOXICAM GENF INYECTABLE CAJA X 3 (6967	5 + 1	2.78	3.47	0.00	16.68
	PARACETAMOL GENF.GOTAS/FCO 30ML(0037)	4 + 1	1.04	1.25	0.00	6.24
	E PLUS 500 MG GELCAPS X 30 CAPS (2304)	4	6.25	7.50	0.00	37.50
	NEURAL 3 X 2 AMPOLLAS GOTIS (4853)	+ 1	1.69	2.03	0.00	10.14
	ANTABUS TAB 0.5 GR X 100 (0183)	2	4.70	5.64	10.00	9.40
	BERIFEN 75 MG AMPOLLAS (0793)	5 + 1	6.46	7.75	0.00	38.76
21	LUNELA X 60 CAPSULAS BLANDAS	1	14.00	16.80	10.00	14.00

Subtotal:	359.59
Descuento Bonif.:	32.30
Descuentos:	10.28
IVA 12%:	0.00
IVA 0%:	317.01
TOTAL FACTURA USD:	317.01

APROMED

Debo y pagaré a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones estipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome íntegramente en caso de incumplimiento, a uno de los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mi lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

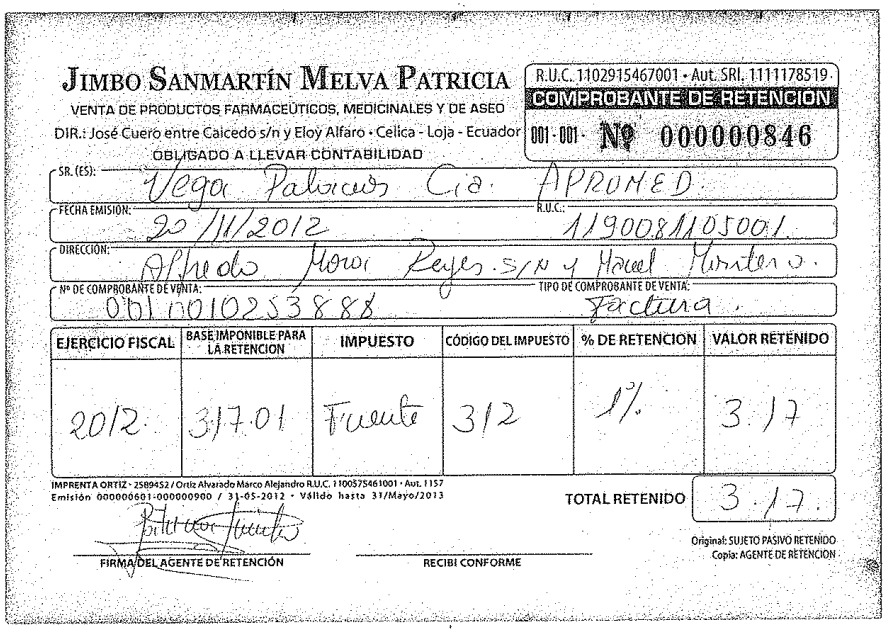
F) Autorizada

CLIENTE NOMBRE C. I.

APROMED Vega Palacios & Cía. RUC 1190081105001

DESPACHADO EMPACADO

Original: ADQUIRENTE / Copia 1 : EMISOR / Copia 2 : Sin Derecho a Crédito Tributario
Editorial "Campoverde". Pablo Geovanny Campoverde Ortiz - RUC: 1102159673001 - Aut.: 13429 - Emis: 252001 - 257000 - Fecha de Aut. 26 / 10 / 2012. Comprobante válido hasta 26 / Octubre / 2013



JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro • Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCION

001-001- Nº 000000846

SR. (ES): Vega Palacios Cia. APROMED

FECHA EMISION: 22/11/2012 R.U.C.: 1190081105001

DIRECCION: Alfredo Mora Reyes S/N y Manuel Montero.

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001 001 02538 88 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura.

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	317.01	Fuente	312	1%	3.17

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 3.17

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION

ga Palacios & Cía.

APROMED

OFICINA: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero
Telfs.: 2586-704 · 2589-894 · 2575-662 * Loja - Ecuador
Contribuyente Especial Resolución Nº 393 del 10-08-2004

* *Obligado a llevar Contabilidad*

R.U.C. 1190081105001

FACTURA

001-001- Nº 0253615

Nº AUT. SRI. 1111847626

O: 253615 Fecha: 20-Nov-2012
te: F. FARMACEL - CELICA. RUC: 1102915467001 Tlf:2657506
MELVA PATRICIA JIMBO SANMARTIN
ción: JOSE CUERO Y CAICEDO Y EL OY ALFARO
dor : 150 Forma de Pago: CREDITO 30 DIAS Guia Remisión: 079134

DESCRIPCION	Cant.	P_Unit.	PVP	%Desc.	TOTAL
ACROSIN B +JERINGA.2 CC (0749)	20 + 6	0.84	1.01	0.00	21.84
COMTREX JR MAST X 200 TB(1045)	1	18.06	21.67	9.00	18.06
VARIDASA X 24 TAB (0400)	1	2.59	3.11	9.00	2.59
GLIOTEN 10 MG X 30 CMP (2502)	1	7.85	9.42	0.00	7.85
GLIOTEN 20 MG TAB (2519)	1	14.10	16.92	0.00	14.10
ENSIFLEX X 10 COMP(0453)	5	1.50	1.80	0.00	7.50
FENSTAT OVL CJA X 3(0481)	10	3.20	3.84	0.00	32.00
FENSTAT OVL CJA X 3(0481)	1	3.20	3.84	0.00 Pr.	3.20
FIOTON CAJA X 20 COM (0498)	2	12.46	14.95	6.00	24.92
TOPSYM POLYOL CREMA TB X 15 GR (767	2	2.62	3.14	5.00	5.24
FLIXOTIDE 125 MG /60 DOSIS (1093)	1	16.82	20.18	9.00	16.82
FLIXOTIDE 250 MG.60 DOSIS	1	19.38	23.25	9.00	19.38
GEMBEXIL 160 MG X 1AMP+JERI(1171)	10 + 1	0.83	0.99	0.00	9.13
GEMBEXIL 160 MG X 1AMP+JERI(1171)	1	0.83	0.99	0.00 Pr.	0.83
ARTREN 100 MG CAPS CJ 10 CAP(0025	5 + 1	3.79	4.54	0.00	22.74
HEPABIONTA AMP.CJA X 1AMP+JER(0051)	14 + 2	1.72	0.86	0.00	11.52
AMLOR 5 MG X 10 TAB (1218)	6 + 1	7.17	8.61	0.00	64.53
CLOREXIL FCO 240 ML (5366)	3	6.00	7.20	0.00	18.00
ACICLOVIR GENF.800MG CJA X 10 TB(00	14 + 3	4.80	6.00	0.00	81.60
BETAMETASONA.04%+CLOTRIM 1.%+NEO/TU	5 + 1	1.74	2.18	0.00	10.44
ALENDRONATO BIOBENTAL 70 MG X 4 (10	5 + 2	5.83	7.00	0.00	40.81
GAMALATE 80 ML SUSP (5048)	3	5.43	6.52	0.00	16.29
PH-LAC INFANTIL 200 ML (0944)	4	4.10	4.92	6.00	16.40
CREMA DERM 60 GRAMOS (0236)	3 + 1	4.30	4.70	0.00	17.20
LIPARON 20 MG COMP RECUB CJA X 10(0	2	18.50	22.20	5.00	37.00
ASTRON X 20 TABLETAS (0010)	1	8.25	9.90	6.00	8.25

Subtotal:	528.24
Descuento Bonif.:	64.71
Descuentos:	15.31
IVA 12%:	0.00
IVA 0%:	448.22
TOTAL FACTURA USD:	448.22

APROMED

Original: ADQUIRENTE / Copia 1: EMISOR / Copia 2: Sin Derecho a Crédito Tributario
Editorial "Casposvarela", Pablo Geovanny Casposvarela Ortiz • RUC.: 1103216073001 • Aut.: 13429 • Emis: 252001 - 257000 • Fecha de Aut. 26 / 10 / 2012 - Comprobante válido hasta 26 / Octubre / 2013

bo y pagaré a la orden de la Distribuidora VEGA PALACIOS & CIA. APROMED, el valor constante en esta factura, en los términos y condiciones tipulados, esto es a partir de su vencimiento, renunciando fuero y domicilio, sometiéndome integramente en caso de incumplimiento; a uno los jueces de lo civil de Loja. Aclaro que la persona que firma por mi lo hace a mi nombre, lo cual queda expresamente autorizado.

F) Autorizada

VEGA PALACIOS & CIA
APROMED
RUC: 1190081105001
Dir. Laura Guerrero y Azuay
LOJA - ECUADOR

CLIENTE NOMBRE	C. I.	DESPACHADO	EMPACADO

JIMBO SANMARTÍN MELVA PATRICIA

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEÚTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro - Celica - Loja - Ecuador

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111178519

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

001 - 001 - Nº 000000845

SR. (ES): Vega Palacios Ciz APROMED.

FECHA EMISIÓN: 20/11/2012. R.U.C. 1190081105001

DIRECCIÓN: Alfredo Mora Reyes s/n y Manuel Montero.

Nº DE COMPROBANTE DE VENTA: 001001025361 5 TIPO DE COMPROBANTE DE VENTA: Factura

EJERCICIO FISCAL	BASE IMPONIBLE PARA LA RETENCION	IMPUESTO	CÓDIGO DEL IMPUESTO	% DE RETENCION	VALOR RETENIDO
2012	448.22	Renta	312	1%	4,48

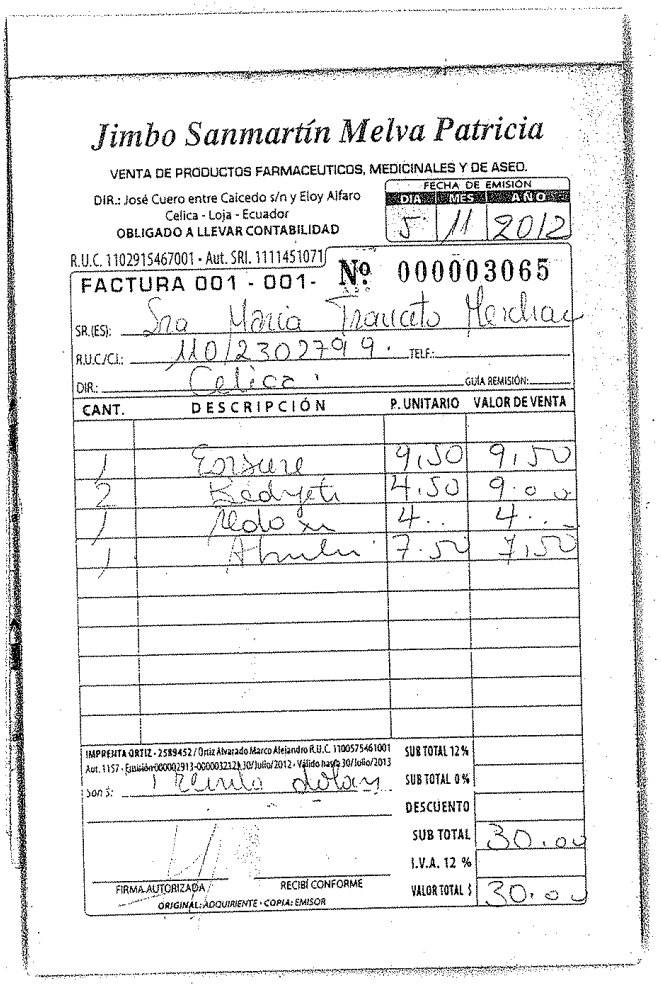
IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001 - Aut. 1157
Emisión 000000601-000000900 / 31-05-2012 - Válido hasta 31/Mayo/2013

TOTAL RETENIDO 4,48

FIRMA DEL AGENTE DE RETENCIÓN

RECIBI CONFORME

Original: SUJETO PASIVO RETENIDO
Copia: AGENTE DE RETENCION



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO
5	11	2012

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- **Nº 000003065**

SR.(ES): Sra Maria Francisco Merchan

R.U.C./C.I.: 1101230279 9. TELF.:

DIR.: Celica GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Enfasure	9,50	9,50
2	Kedyeti	4,50	9.00
1	Redo xn	4..	4..
1	Abulu	7.50	7,50

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002913-000003212 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: treinta dolares

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	30.00
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	30.00

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

NOTA: IVA 1,02
28,98
30,00

0% 20,50
12% 8,48

Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
5	11	2012

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003066

SR.(ES): Sgto. José Parra
R.U.C/C.I.: 1201518717 TELF.:
DIR.: Celica GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Encepell	18.	18.-
1	Apetitol	7	7.

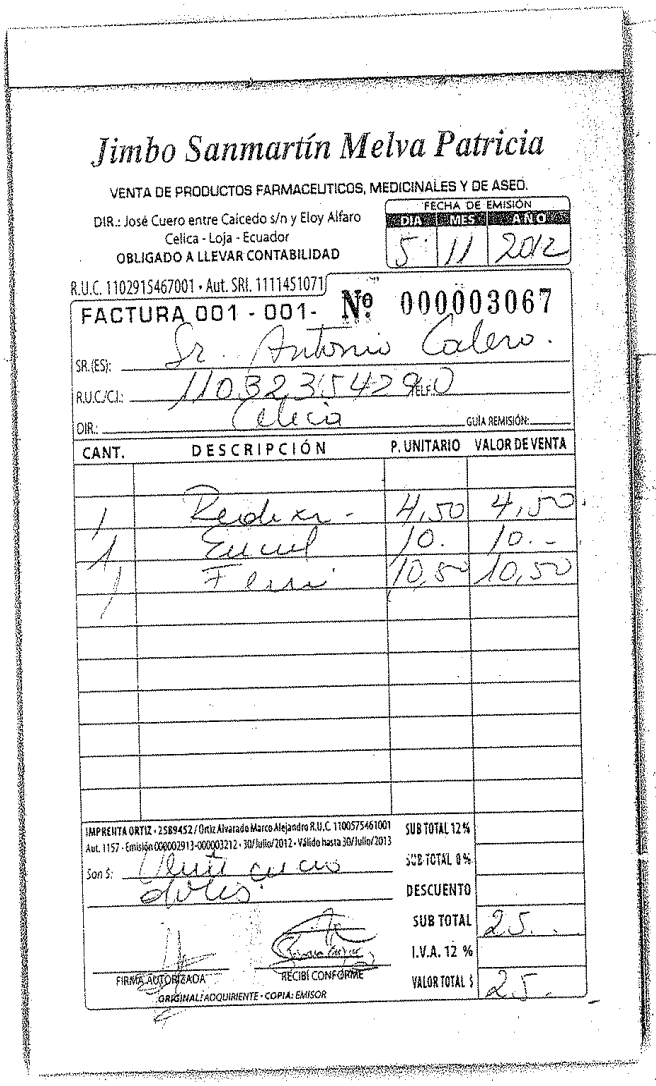
IMPRENTA ORTIZ - 2583... / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 110057546100... Aut. 1157 - Emisión 000002913-000003212 - 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: Veinti cinco dolar

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	25.-
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	25.-

FIRMA AUTORIZADA — RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
5	11	2012

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003067

SR.(ES): Sr. Antonio Calero.

R.U.C./C.I.: 1103235429 TELF.

DIR.: Celica GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Reducx -	4,50	4,50
1	Eucal	10.	10.-
1	Ferri	10,50	10,50
1			

IMPRENTA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 • Emisión 000002911-000003212 • 30/Julio/2012 • Válido hasta 30/Julio/2013

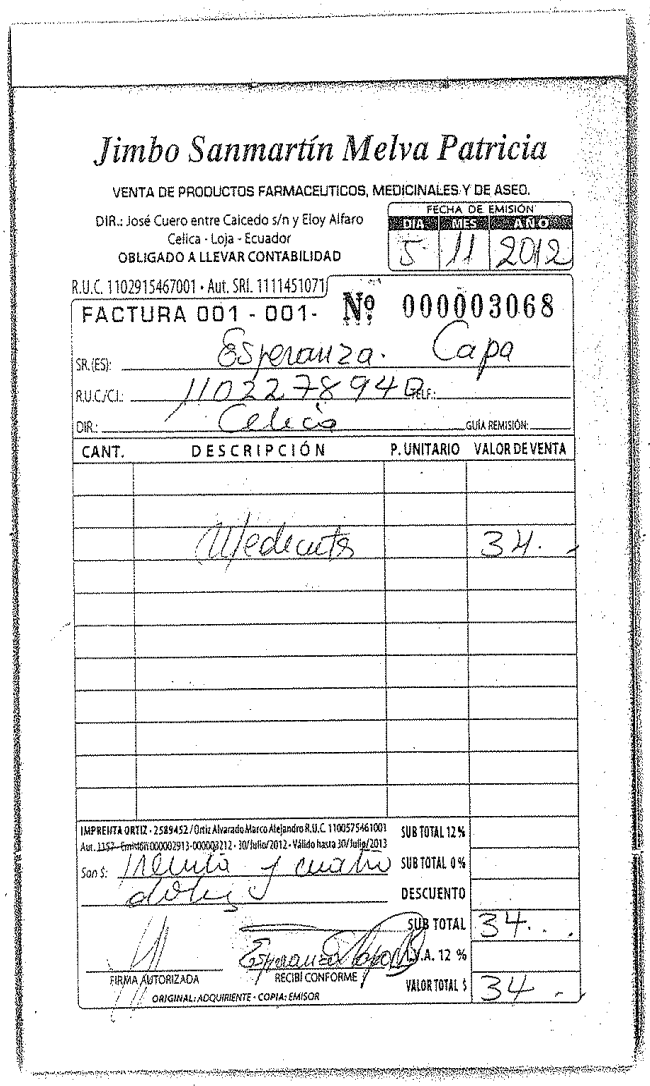
Son $: Veinti cinco

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	25.-
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	25.-

FIRMA AUTORIZADA

RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE • COPIA: EMISOR



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
5	11	2012

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003068

SR.(ES): Esperanza. Capa

R.U.C./CI.: 1102278940 TELF.:

DIR.: Celica GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
	Medicinas		34.

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1152 - Emisión 000002913 - 000003212 - 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: treinta y cuatro dolares

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	34.
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	34.

FIRMA AUTORIZADA

RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISION: DIA 05 | MES 11 | AÑO 2012

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003069

SR.(ES): Estalin Indacochea.
R.U.C./CI.: 0917738007 TELF.:
DIR.: Celica. GUIA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Escegabol	18.-	18.-
1	Enure.	9,50	9,50
1	Ferum	13	13
1	Redux.	3,25	3.25
1	Colesterol	6.25	6.25

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002913-000003212 - 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: Cincuenta dolares

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	50.-
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	50.-

FIRMA AUTORIZADA — RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

NOTA: 1,02
48,98
50,00

0% 40.50
12% 8.48

Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO
08	11	2012

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- **Nº 000003073**

SR.(ES): Lic Duman Enriquez
R.U.C./C.I.: 0906820873. TELF.:
DIR.: Celica GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Tercunil	8.-	8.-
1	Metagiel	12.	12.
1	Pluritin	14.50	14.50
1	Lopum.	1.50	1.50
1	Encepabl.	14.	14.

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002913-000003212 - Julio/2012 - Válido hasta Julio/2013

Son $: Cincuenta dolares

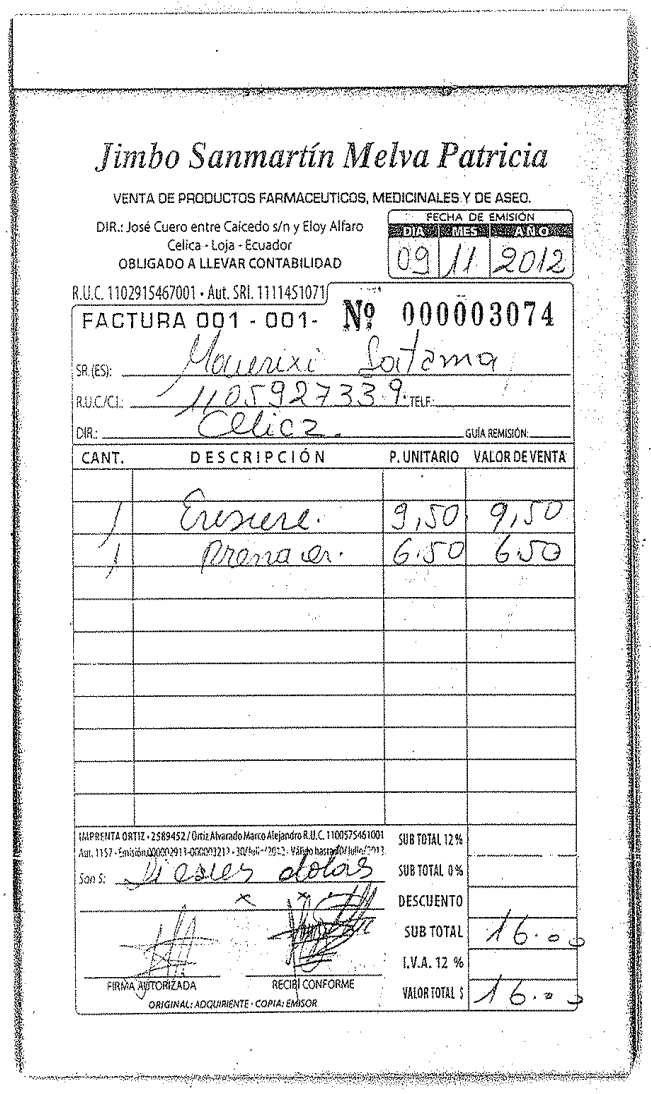
SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	50.00
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	50.-

FIRMA AUTORIZADA   RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ACQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

IVA : 0.86
49.14
50,00

0% 42,00
12% 7,14



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO
09	11	2012

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003074

SR.(ES): Maurixi Satama

R.U.C./C.I.: 1105927339 TELF.:

DIR.: Celica GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Enseure.	9,50	9,50
1	Prenaer.	6.50	6.50

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002911-000003217 - 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

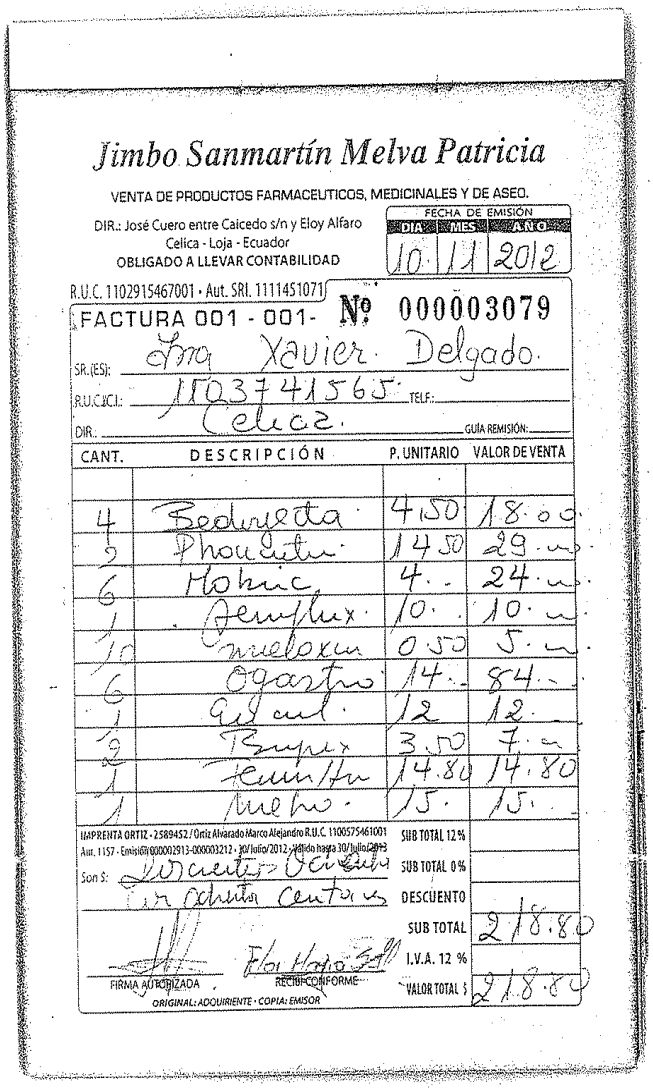
Son $: Dieciseis dolares

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	16.00
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	16.00

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

NOTA: 1.02 IVA 0% 6.50
14.98 12% 8.48
16.00



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DIA	MES	AÑO
10	11	2012

R.U.C. 1102915467001 · Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003079

SR.(ES): Ing Xavier Delgado.

R.U.C./C.I.: 1103741565 TELF.:

DIR.: Celica. GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
4	Bedrijecta	4.50	18.00
2	Phoucutu	14.50	29.00
6	Mobric	4.-	24.00
1	Jemplux	10.-	10.00
10	mieloxun	0.50	5.00
6	Ogastro	14.-	84.-
1	Gucul	12	12.-
2	Bupex	3.50	7.00
1	Femin/tu	14.80	14.80
1	Melo	15.-	15.-

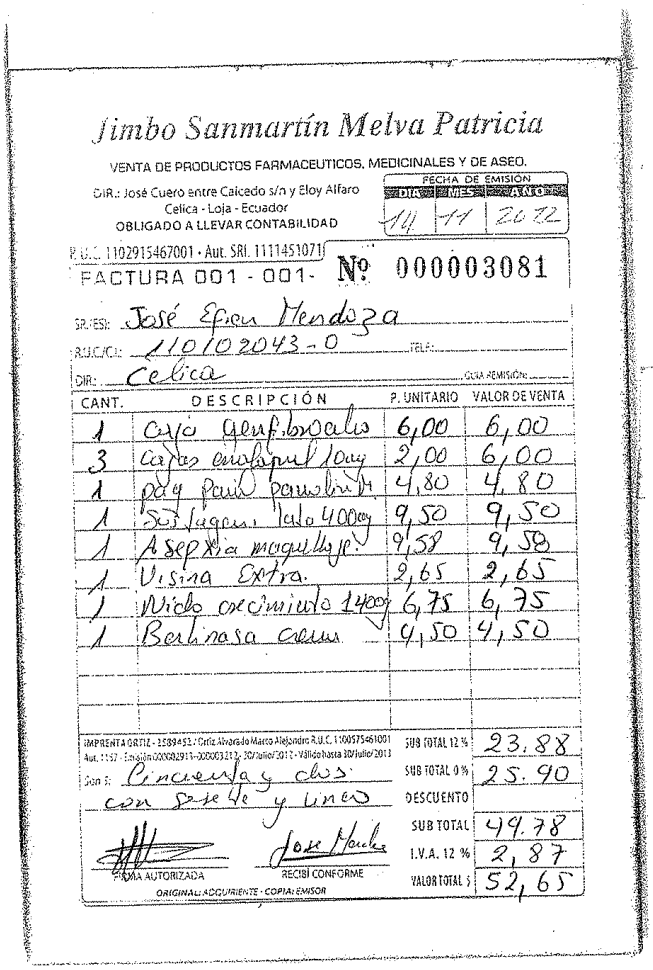
IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002913-000003212 - 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: Doscientos Ochenta con ochenta centavos

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	218.80
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	218.80

FIRMA AUTORIZADA — RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE · COPIA: EMISOR



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO
14	11	2012

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003081

SR./ES: José Efren Mendoza

R.U.C./C.I.: 110102043-0 TELF.:

DIR.: Celica CIUDAD EMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Caja genfibroalio	6,00	6,00
3	Cajas enofaquil 10mg	2,00	6,00
1	paq pain panolin M	4,80	4,80
1	Sustagen lata 400mg	9,50	9,50
1	Asepxia maquillaje	9,58	9,58
1	Visina Extra.	2,65	2,65
1	Nido crecimiento 1400g	6,75	6,75
1	Berlinasa crema	4,50	4,50

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002911-000003212 - 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: Cincuenta y dos con sesenta y cinco

SUB TOTAL 12 %	23.88
SUB TOTAL 0 %	25.90
DESCUENTO	
SUB TOTAL	49.78
I.V.A. 12 %	2,87
VALOR TOTAL $	52,65

FIRMA AUTORIZADA

RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO
15	11	2012

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003083

SR.(ES): Ing. Bayron Duche [illegible]

R.U.C./C.I.: 1103730964 TELF.:

DIR.: Celica. GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Denflux	10.	10.–
1	[illegible]	30.	30.–
6	[illegible]	4.50	27.–
1	[illegible]	3.	3.–
10	[illegible]	0.70	7.–
1	[illegible]	10.00	10.–
10	[illegible]	0.65	6.50
1	[illegible]	13.	13.–
2	[illegible]	6.50	13.–
1	[illegible]	8.	8.–
2	[illegible]	46.	92.–

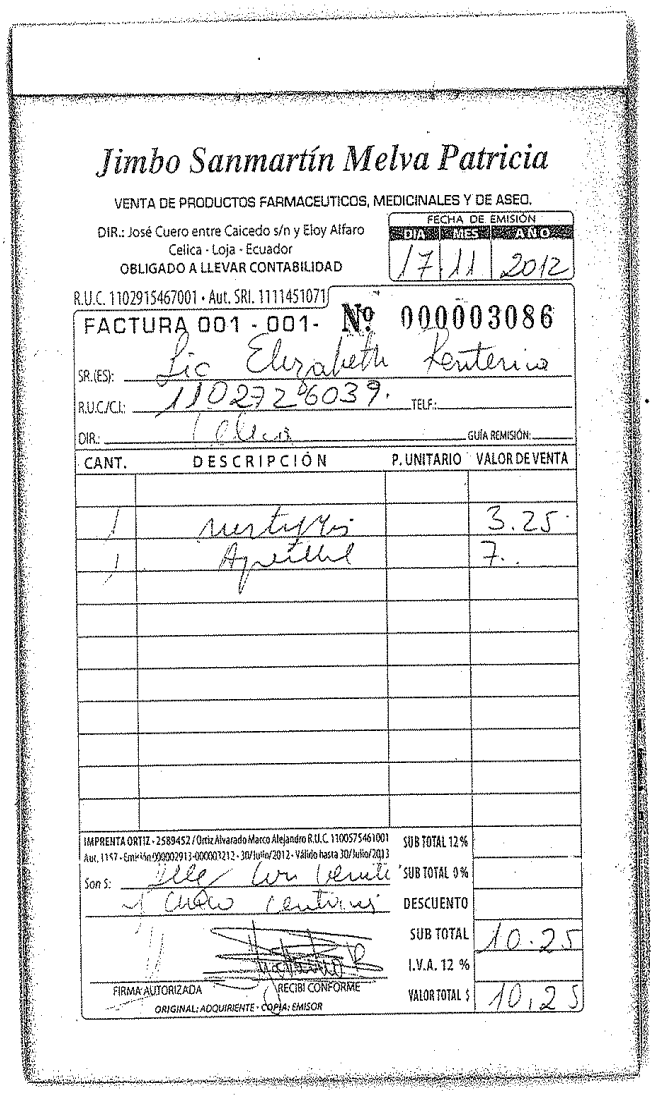
IMPRENTA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 • Emisión 000002913-000003212 • 30/Julio/2012 • Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: Doscientos diecinueve con cincuenta centavos

SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	219.50
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	219.50

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE • COPIA: EMISOR



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO
17	11	2012

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003086

SR.(ES): Lic Elizabeth Renteria

R.U.C./C.I.: 1102726039. TELF.:

DIR.: Celica GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	[illegible]		3.25
1	Apetitol		7.

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002913-000003212 - 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

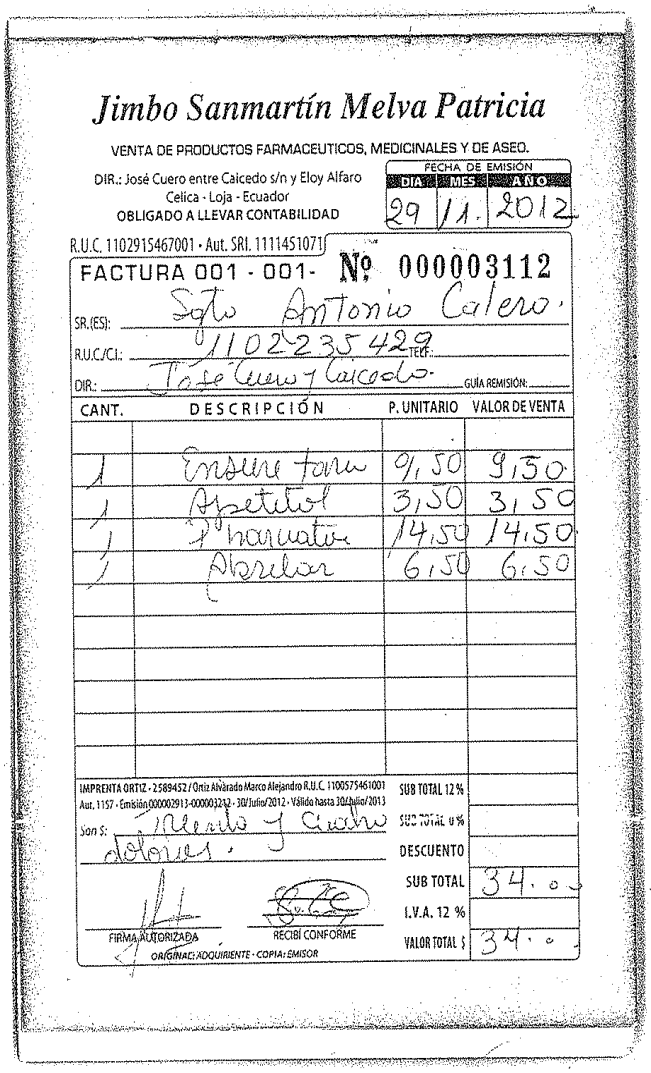
Son $: Diez con veinte y cinco centavos

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	10.25
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	10,25

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

NOTA. 0.35 IVA 0% 7,00
9.90 12% 2.90
10.25



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN

DIA	MES	AÑO
29	11.	2012

R.U.C. 1102915467001 · Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003112

SR.(ES): Soto Antonio Calero.
R.U.C./CI.: 1102235429 TELF:
DIR.: José Cuero y Caicedo. GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Ensure Forte	9,50	9,50
1	Apetitol	3,50	3,50
1	Pharmaton	14,50	14,50
1	Abrilar	6,50	6,50

IMPRENTA ORTIZ · 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 · Emisión 000002913-000003242 · 30/Junio/2012 · Válido hasta 30/Junio/2013

Son S: Veinte y Cinco dolares.

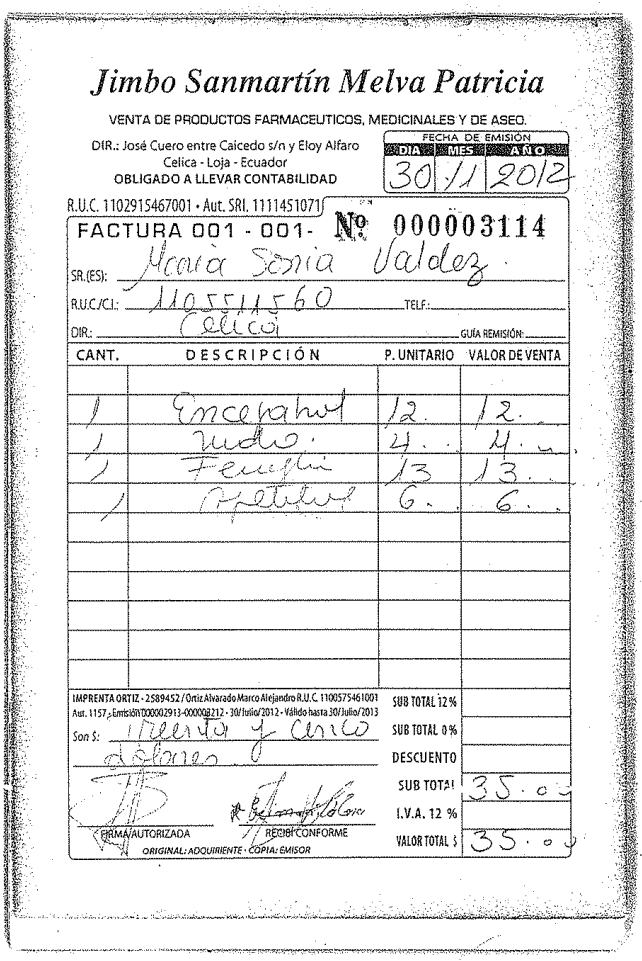
SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	34.00
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	34.00

FIRMA AUTORIZADA — RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE · COPIA: EMISOR

JUA: 1,02
32,98
34.00

0% 24.40
12% 8,48



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO
30	11	2012

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003114

SR.(ES): María Sonia Valdez

R.U.C./C.I.: 1105511560 TELF.:

DIR.: Celica GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Encerahol	12.	12.
1	Indio	4.	4.
1	Fenuglin	13	13.
1	Apetitol	6.	6.

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002913-000002212 - 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: treinta y cinco dólares

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	35.00
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	35.00

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO
29	11	2012

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003111

SR.(ES): Sr Jorge Lopez

R.U.C./C.I.: 0703161950001 TELF.:

DIR.: Santa Rosa GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
2	Panti Lin.	2.	4.--
1	Cenesetil	4.95	4.95
1	Caja Tuli.	3.10	3.10

IMPRENTA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 • Emisión 000002913-000003212 • 30/Julio/2012 • Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: Doce dólares con cinco centavos

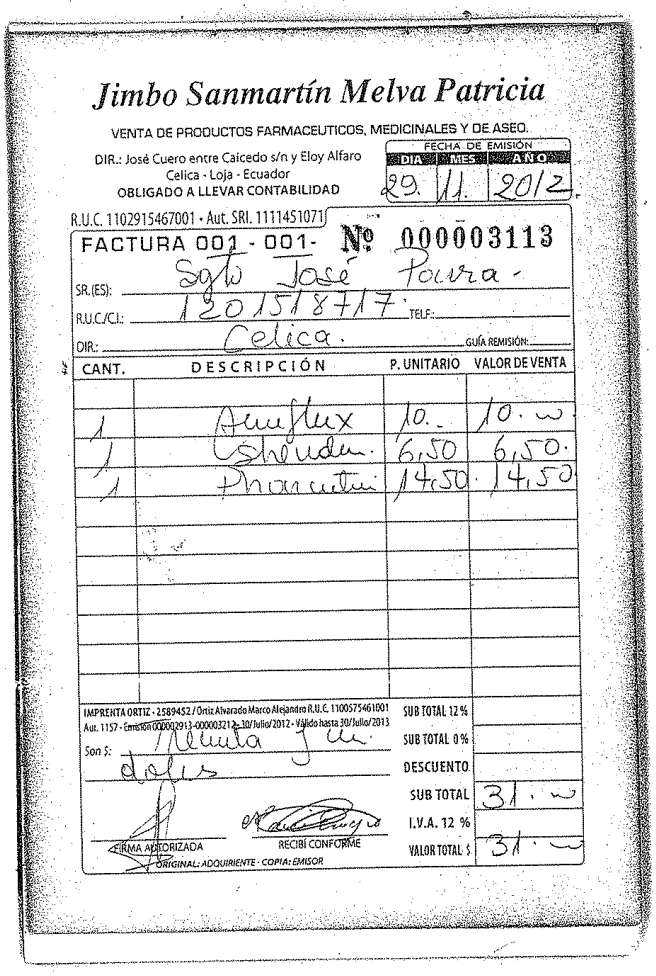
SUB TOTAL 12%	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	12.05
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	12.05

FIRMA AUTORIZADA — RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE • COPIA: EMISOR

IVA: 053
11.52
12.05

0% 7.10
12% 4,42



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN: DIA 29 | MES 11 | AÑO 2012

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003113

SR.(ES): Sgto José Toura.
R.U.C./CI.: 1201518717 TELF.:
DIR.: Celica. GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Amoflux	10.-	10.00
1	Ibuprofen	6,50	6,50
1	Pharcetin	14,50	14,50

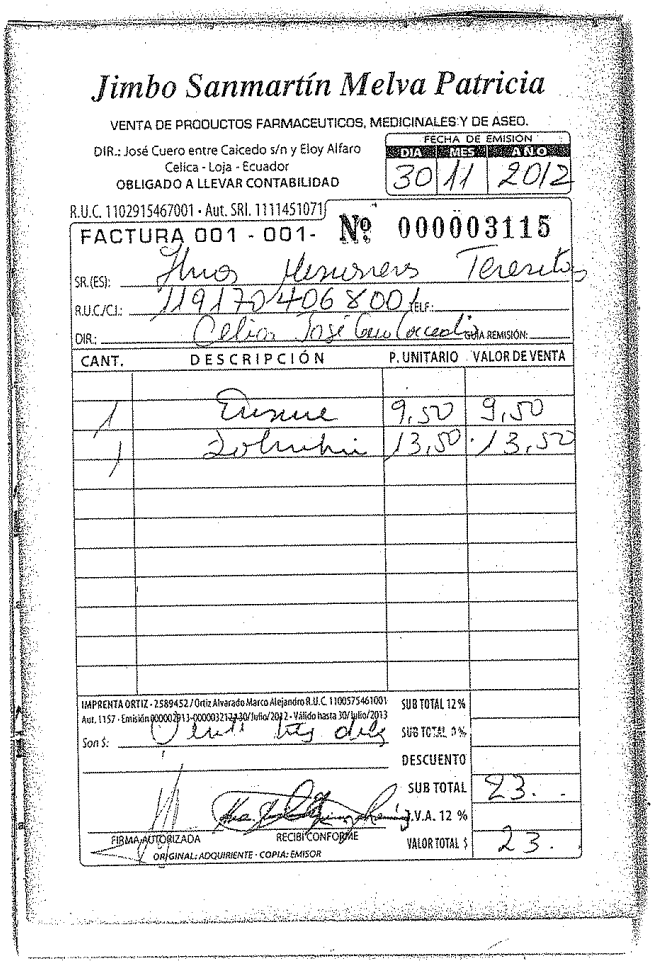
IMPRENTA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 • Emisión 000002913-000003213 • 30/Julio/2012 • Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: Nueve y un dolar

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	31.00
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	31.00

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE · COPIA: EMISOR



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISION

DIA	MES	AÑO
30	11	2012

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003115

SR.(ES): Hnos Misioneros Teresitas

R.U.C./C.I.: 1191704068001 TELF.:

DIR.: Celica José Cuero Caicedo GUIA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Ensure	9,50	9,50
1	Zolmitrin	13,50	13,50

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002913-000003212 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

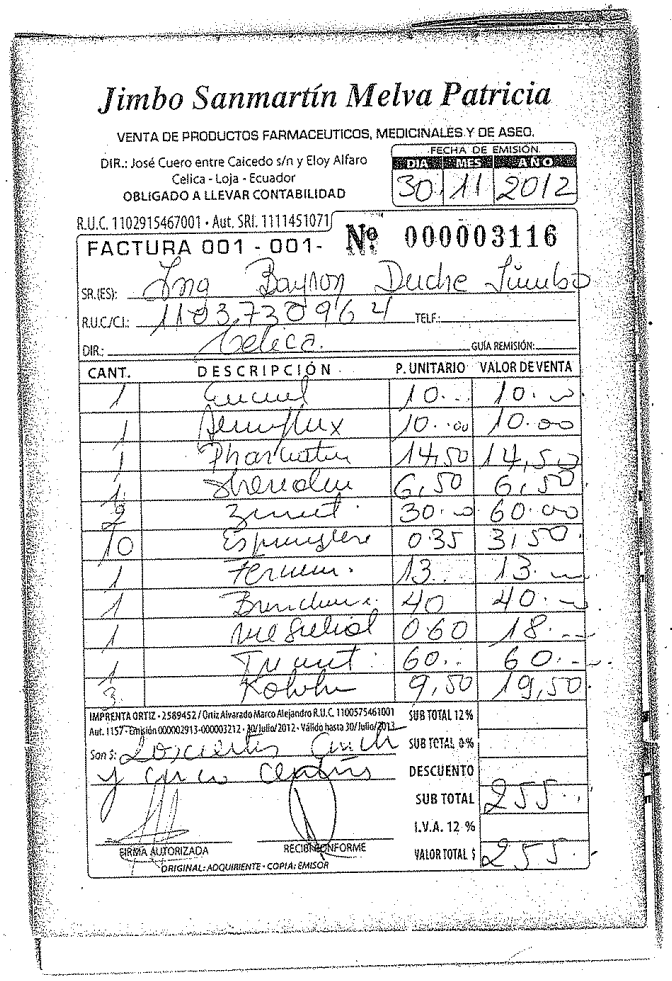
Son $: Veinte tres dólares

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	23.
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	23.

FIRMA AUTORIZADA RECIBI CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

NOTA: IVA: 1,02
Ventas 0% 13.50
Vent. 12% 8,48
23,00



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN

DIA	MES	AÑO
30	11	2012

R.U.C. 1102915467001 • Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003116

SR.(ES): Ing Bayron Duche Jimbo

R.U.C./CI.: 1103730964 TELF.:

DIR.: Celica. GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Encuel	10..	10.00
1	Aeroflux	10.00	10.00
1	Pharmatin	14,50	14,50
1	Shereden	6,50	6,50
2	Zimet	30.00	60.00
10	Espinillera	0.35	3,50
1	Fermen	13..	13.00
1	Bronchum	40	40.00
1	Mesulid	0.60	18.00
1	Trimet	60..	60.00
3	Kolohn	9,50	19,50

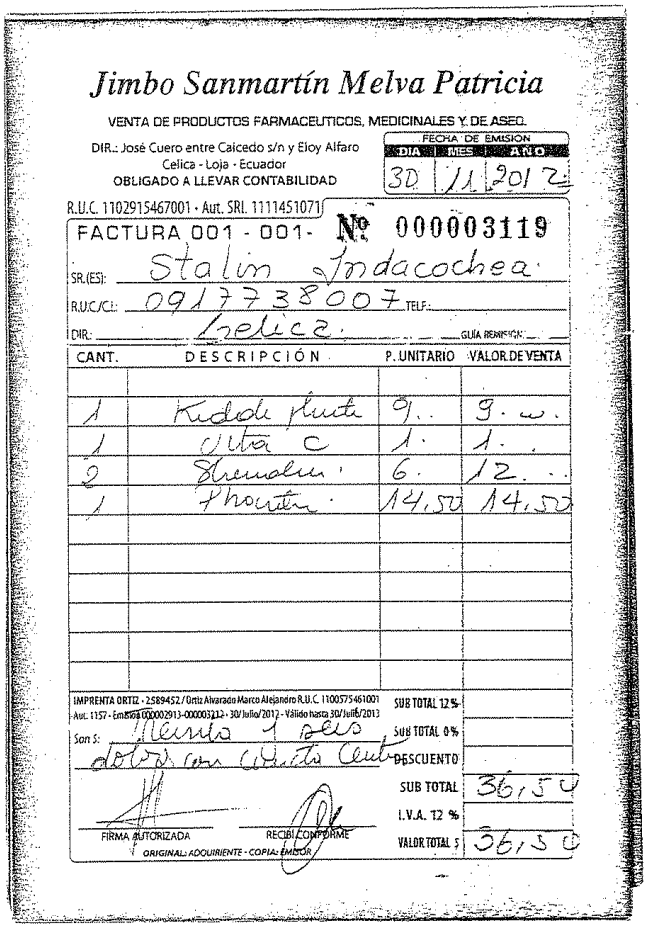
IMPRENTA ORTIZ • 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 • Emisión 000002913-000003212 • 30/Julio/2012 • Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: Doscientos cincuenta y cinco centavos

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0%	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	255..
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	255.-

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE • COPIA: EMISOR



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISION

DIA	MES	AÑO
30	11	2012

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003119

SR.(ES): Stalin Indacochea

R.U.C/C.I.: 0917738007 TELF.:

DIR.: Celica. GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Kidde plante	9.	9. w.
1	Vita C	1.	1.
2	Shrenalin	6.	12.
1	Phocetin	14,50	14,50

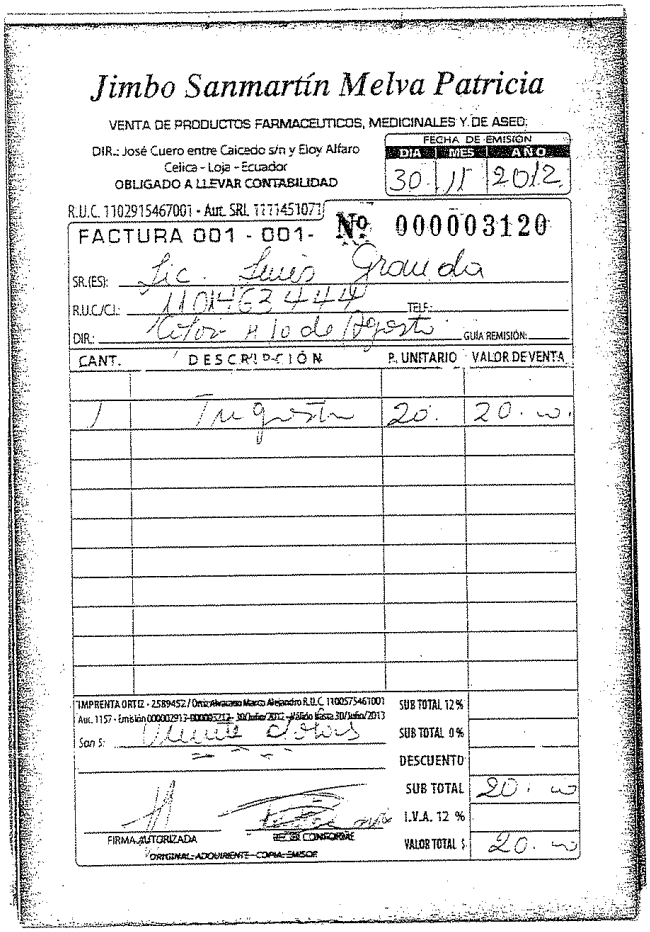
IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002913-000003212 - 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: Treinta y seis dolares con cuarenta centavos

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	36,50
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	36,50

FIRMA AUTORIZADA RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR



Jimbo Sanmartín Melva Patricia

VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIR.: José Cuero entre Caicedo s/n y Eloy Alfaro
Celica - Loja - Ecuador
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FECHA DE EMISIÓN		
DÍA	MES	AÑO
30	11	2012

R.U.C. 1102915467001 - Aut. SRI. 1111451071

FACTURA 001 - 001- Nº 000003120

SR.(ES): Lic. Luis Granda

R.U.C./CI.: 1101463444 TELF.:

DIR.: Colón 4 10 de Agosto GUÍA REMISIÓN:

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	VALOR DE VENTA
1	Trigosta	20.	20.00

IMPRENTA ORTIZ - 2589452 / Ortiz Alvarado Marco Alejandro R.U.C. 1100575461001
Aut. 1157 - Emisión 000002913-000003212 - 30/Julio/2012 - Válido hasta 30/Julio/2013

Son $: Veinte dólares

SUB TOTAL 12 %	
SUB TOTAL 0 %	
DESCUENTO	
SUB TOTAL	20.00
I.V.A. 12 %	
VALOR TOTAL $	20.00

FIRMA AUTORIZADA — RECIBÍ CONFORME

ORIGINAL: ADQUIRIENTE - COPIA: EMISOR

MUNICIPIO DE CELICA
UNIDAD DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

MANUELA CAÑIZARES Y CARLOS BUSTAMANTE
TELEFONO: 2657038 FAX:

Nombres: TORRES VEGA MILVER MESIAS
Dirección: DR LUIS APOLO Y GARCIA MORENO
Cod. Loc: 02042602000101

CODIGO: 20605
Cuenta: 040228

F. Facturación: 06/11/2012
F. Liquidación: 30/10/2012
Pagar hasta: 30/11/2012
USUARIO: 4

Cédula/Ruc: 1103411425
Categoría: 2- COMERCIAL
Nro. Medidor: 00000

Num	Año	Mes	L. Ant	L.Act	Consum	Agua	Basura	Alcant	Admin	Int.Mora	Multas	Reconex	Ambien	T. a Pagar
1	2012	OCT	1829	1829	0	1,96	0,57	0,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,10
						1,96	0,57	0,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,10

Num. Cartas: 1

Abono Saldo Anterior: $ 0,00
Venta de Medidor: $ 0,00
Total Pagado US: $ 3,10

CANCELADO
UMAPAC

CORPORACIÓN NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
RUC: 1768152560001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
Resolución No. 1398

Cnt nos une! corporación nacional de telecomunicaciones
Dirección: Matriz Quito

FACTURA ORIGINAL

NOMBRE	TORRES VEGA MILVER MESIAS
DIRECCION	JOSE CUERO Y CAICEDO Y ELEOY ALFARO ESQ.
BARRIO	CELICA LOJA
CIUDAD	0 - -
CANAL DE PAGO	VENTANILLA
BANCO	-
CUENTA O TARJETA	-

PERIODO FACTURADO	NOVIEMBRE 2012
C.I./RUC	1103411425
TIPO DE SERVICIO	TELEFONIA
CATEGORIA	RESIDENCIAL
NUMERO	72657506
FECHA DE VENCIMIENTO	18 - DICIEMBRE - 2012

FACTURA No.	001-001-017575314
MESES IMPAGOS	1
FECHA DE EMISION	17/11/2012
VALOR RECLAMO	0
VALOR A PAGAR	$ 10.27

CUPON NUMERO : 216325603

DETALLE DE RUBROS

CONCEPTO	UNIDADES	VALOR
PENSION BASICA	-	6.20
DESCUENTO MINUTOS LIBRES	150m0s	-1.50
LLAMADA REG AUTOMATICA	15m17s	0.31
CONSUMO LOCAL	416m18s	4.16
SUBTOTAL	-	9.17
I.C.E (15%)	-	0.00
IMPUESTO VALOR AGREGADO (12%)	-	1.10
DEVOLUCION ICE TERCERA EDAD	-	0.00
DEVOLUCION IVA TERCERA EDAD	-	0.00
TOTAL FACTURA	-	10.27
INTERES POR MORA	-	0.00
INTERES FINANCIAMIENTO	-	0.00
TOTAL A PAGAR	-	10.27

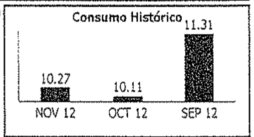
CONCEPTO	UNIDADES	VALOR

Pago #:217248272
Numero Telefonico 72657506
Factura #:001-001-017575314
Cliente:TORRES VEGA MILVER MESIAS
Fecha Pago:03-12-2012 10:20:59
VALOR PAGO:$10,3
Sucursal Recaudo:CAJA 1 CELICA NR

Paola Silva Capa
ASISTENTE COMERCIAL
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP
AGENCIA PROVINCIAL LOJA
CTS CELICA

FACTURA ORIGINAL

INFORMACION IMPORTANTE : al RUC 1103411425 se encuentran asociado(s) 1 número(s) telefónico(s). Evite el corte del servicio con la cancelación del valor de esta factura hasta la fecha de vencimiento; y posterior la suspensión total de los servicios a los 61 días de emitida la primera factura impaga; a más del ejercicio de la acción coactiva, contemplado en la Ley Orgánica de Empresas Públicas, para la recuperación de los valores adeudados a CNT E.P.
En caso de existir algún valor impago este se sumará o transferirá a otro u otros servicios que tenga a su nombre.



PARA ATENCION DE RECLAMOS NO RESUELTOS POR LA OPERADORA LLAME GRATIS A LA SUPERTEL: 1800-567-567

PERIODO FACTURADO : NOVIEMBRE 2012

FACTURA No.	CUPON No.	NUMERO DE SERVICIO	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR RECLAMO	VALOR A PAGAR
001-001-0175753	216325603	72657506	18 - DICIEMBRE - 201	0	$ 10.27

Pago #:217248272, Fecha Pago: 03-12-2012 10:20
Factura #:001-001-017575314 VALOR PAGO:$10,3
Sucursal: A. CELICA-CAJA 1 CELICA NR

41578611428100178020007265750639020000001027

EMPRESA ELECTRICA REGIONAL DEL SUR S A
RUC:1190005646001
Dirección:
Telf.072571108 ;

632430

0

Comprobante de Pago Nro 09-002-0003314

Usuario Recaudador: GORBE RECAUDACION EN LINEA

Nombre: TORRES VEGA MILVER MESIAS
CI/Ruc: 1103411425
Medidor: 169857
Dirección del Servicio: SECTOR LA TIQUE
Tarifa: RD RESIDENCIAL
Grup. Emisión: AGENCIAS : CELICA

Código: 632430
Fecha de Pago: Lun 19 Nov 2012 10:43:12
Período/Consumo: Octubre/2012

Ruta: 11.04.1.2 JOSE CUERO\CAICEDO

SUMINISTRO DEL SERVICIO ELÉCTRICO

	L E C T U R A S			
Descripción	Actual	Anterior	Consumo	U
Activa	11560	11354	206	kWh

Venta de Energía	17.33
Subsidio(+)	1.87
Cargo por Comercialización	1.41
(1) TOTAL SERVICIO ELÉCTRICO	20.61
VALORES PENDIENTES DE PAGO	
(2) TOTAL VALORES PENDIENTES	0.00
OTROS VALORES A PAGAR	
Contribución a Bomberos	1.46
Alumbrado Público	3.09
(3) TOTAL OTROS VALORES A PAGAR	4.55
Valor Electricidad (1)+(2)	20.61
TOTAL (1)+(2)+(3)	25.16
Saldo:	0.00

Ud. entregó $ 25.16
Valor a cobrar $ 25.16
Su cambio es de $ 0.00

****** ESTE DOCUMENTO NO TIENE VALOR TRIBUTARIO ******

HISTORIAL CONSUMOS	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Energía Activa	220	235	205	218	219	190

La Energía ya es de todos!

- Consulte el valor de sus facturas con el número de servicio, ingresando a nuestra página web www.eerssa.com
- Contáctenos marcando nuestro número telefónico directo 136, desde las provincias de Loja y Zamora Chinchipe, 370 0200 desde Gualaquiza.

INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

November 05 del 2012 10:54

JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

COMPROBANTE DE PAGO

No. Comprobante: 0000000043219070

Concepto:	PAGO DE PLANILLAS - NORMALES,	Emitido en:	2012-11-05
No. RUC / REGISTRO:	1102915467001 - 0001	Fecha de Vigencia de Pago:	2012-11-15
Nombre / Razón Social / Organización:	JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA - JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA		

Periodo de Pago:	2012 - 10
Forma de pago:	Fondos propios
Observación:	

Valor	62.78
Intereses por mora (+)	0.00
Seguro Salud Tiempo Parcial(+)	0.00
Honorarios Abogado(+)	0.00
Gastos Administrativos(+)	0.00
Subtotal(=)	62.78
Notas de Crédito(-)	0.00
Total(=)	62.78

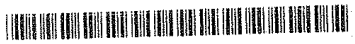
Señor Empleador

Usted puede pagar sus obligaciones patronales en línea en cualquier agencia de los bancos: Bolivariano, Guayaquil, Austro, Pacífico, o en cualquier agencia de Servipagos.. Para el pago en Servipagos, debe generar los comprobantes veinticuatro horas antes. Para efectuar el pago el dia 15, éste debe estar generado el dia anterior.

Cuando realiza los pagos en bancos, el estado inicial del comprobante es DEPOSITADO y luego de la conciliación se registrará como CANCELADO.

La cancelación de planillas de obligaciones patronales a través de débito bancario no requiere generación previa del comprobante. En cuanto a fondos de reserva, aportes en mora, retroactivos y diferencias, dividendos de préstamos y glosas, obligatoriamente debe generarlos para brindarle el servicio.

Bajo ningún concepto puede transferir directamente a ninguna cuenta del IESS valores para el pago de obligaciones patronales.



PAGO A I.E.S.S. HISTORIA LABORAL DÓLARES
OFICINA : LOJA [9582][146]
CAJERO : PULLAGUARI C. SANTIAGO
FECHA : 2012/11/10 14:56:23 [D]

BANCO : PRODUBANCO
TIPO CUENT: Corriente
CUENTA : 00002005103221

Cédula/Ruc: 1102915467001000 1
Nombre : JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICI

Código : PLANI_43219070
Fecha Vige: 20121115
Valor Deud: 62.78
Valor Dedu: 0
Valor Inte: 0
Valor a Pa: 62.78
Periodo de: 2012-10

Efectivo : 62.78
TOTAL : 62.78

*** GRACIAS POR PREFERIRNOS ***

FORMULARIO 103

DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

No. FORMULARIO 58961618

Resolución No. NAC-DGERCGC12-00671

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101 10 AÑO 102 2012

(O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031 O

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO (AGENTE DE RETENCIÓN)

RUC 201 1102915467001 202 JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

DETALLE DE PAGOS Y RETENCIÓN POR IMPUESTO A LA RENTA

POR PAGOS EFECTUADOS EN EL PAIS

				Base Imponible		Valor Retenido
En relación de dependencia que supera o no la base gravada			302	0	352	0
Servicios	Honorarios profesionales		303	0	353	0
	Predomina el intelecto		304	0	354	0
	Predomina mano de obra		307	0	357	0
	Entre sociedades		308	0	358	0
	Publicidad y comunicación		309	0	359	0
	Transporte privado de pasajeros o servicio público o privado de carga		310	0	360	0
Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal			312	11,835.21	362	118.35
Arrendamiento	Mercantil		319	0	369	0
	Bienes inmuebles		320	0	370	0
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)			322	0	372	0
Rendimientos financieros			323	0	373	0
Dividendos			324	0	374	0
Loterias, rifas, apuestas y similares			325	0	375	0
Venta de combustibles	A comercializadoras		327	0	377	0
	A distribuidores		328	0	378	0
Compra local de banano a productor	No. Cajas transferidas 510		329	0	379	0
Impuesto a la actividad bananera Productor - Exportador	No. Cajas transferidas 520		330	0	380	0
Pagos de bienes o servicios no sujetos a retención			332	0		
Otras retenciones	Aplicables el 1%		340	0	390	0
	Aplicables el 2%		341	0	391	0
	Aplicables el 8%		342	0	392	0
	Aplicable a la tarifa de Impuesto a la Renta prevista para sociedades		343	0	393	0
	Aplicables a otros porcentajes		344	0	394	0
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PAÍS			349	11,835.21	399	118.35

POR PAGOS AL EXTERIOR

Con convenio de doble tributación			401	0	451	0
Sin convenio	Intereses por financiamiento de proveedores externos		403	0	453	0
	Intereses de créditos externos		405	0	455	0

de doble tributación	Dividendos	407	0	457	0
	Otros conceptos	421	0	471	0
Pagos al exterior no sujetos a retención		427	0		
SUBTOTAL OPERACIONES EFECTUADAS CON EL EXTERIOR		429	0	498	0

TOTAL DE RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	(399 + 498)	499	118.35
Pago previo (Informativo)		890	0

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés	897	0	Impuesto	898	0	Multa	899	0

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL	(Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del Sector Público autorizadas)	880	0

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

TOTAL IMPUESTO A PAGAR	(499 - 898)	902	118.35
Interés por mora		903	0
Multas		904	0
TOTAL PAGADO		999	118.35
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago		905	118.35
Mediante Notas de Crédito		907	0

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No.	908		N/C No.	910		N/C No.	912		DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS		
Valor USD	909	0	Valor USD	911	0	Valor USD	913	0	Valor USD	915	0

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL	198	1102915467	RUC CONTADOR	199	1103163117001

FORMA DE PAGO	921	no existe dato
BANCO	922	RED BANCARIA

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente
Numero Serial: 870678446239
Fecha Recaudacion: 19/11/2012

Mediante notas de crédito 907 0

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO CARTULARES

N/C No.	908		N/C No.	910		N/C No.	912	
Valor USD	909	0	Valor USD	911	0	Valor USD	913	0

DETALLE DE NOTAS DE CRÉDITO DESMATERIALIZADAS

Valor USD 915 0

DETALLE DE COMPENSACIONES

Resolución No.	916		Resolución No.	918	
Valor USD	917	0	Valor USD	919	0

Declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 101 de la L.O.R.T.I.)

No. ID SUJETO PASIVO / REP. LEGAL 198 1102915467 RUC CONTADOR 199 1103163117001

FORMA DE PAGO 921

BANCO 922

La presente información reposa en la base de datos del SRI, conforme la declaración realizada por el contribuyente

Numero Serial: 870678450083

Fecha Recaudacion: 19/11/2012

FORMULARIO 104

DECLARACIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No. FORMULARIO: 58962339

Resolución No.: NAC-DGERCGC11-00425

100 IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN

MES 101: 10 — AÑO 102: 2012

(O)ORIGINAL - (S)SUSTITUTIVA 031: O

No. FORMULARIO QUE SUSTITUYE 104:

200 IDENTIFICACIÓN DEL SUJETO PASIVO

RUC 201: 1102915467001 — 202: JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

RESUMEN DE VENTAS Y OTRAS OPERACIONES DEL PERÍODO QUE DECLARA		Valor Bruto		Valor Neto (Valor Bruto - N/C)		Impuesto Generado
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 12%	401	1,495	411	1,495	421	179.4
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 12%	402	0	412	0	422	0
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	403	444.3	413	444.3		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que no dan derecho a crédito tributario	404	0	414	0		
Ventas locales (excluye activos fijos) gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	405	0	415	0		
Ventas de activos fijos gravadas tarifa 0% que dan derecho a crédito tributario	406	0	416	0		
Exportaciones de bienes	407	0	417	0		
Exportaciones de servicios	408	0	418	0		
TOTAL VENTAS Y OTRAS OPERACIONES	409	1,939.3	419	1,939.3	429	179.4
Transferencias no objeto o exentas de IVA			431	0		
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)			432	0		
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)			433	0	443	0
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)			434	0	444	0

LIQUIDACIÓN DEL IVA EN EL MES

Total transferencias gravadas 12% a contado este mes		Total transferencias gravadas 12% a crédito este mes		Total impuesto generado (Trasládese campo 429)		Impuesto a liquidar del mes anterior (Campo 485 período ant.)		Impuesto a liquidar en este mes (Min. 12% campo 480)		Impuesto a liquidar en el próximo mes (482 - 484)		Total impuesto a liquidar en este mes (483 + 484)
480 1,495	481	0	482	179.4	483	0	484	179.4	485	0	499	179.4

RESUMEN DE ADQUISICIONES Y PAGOS DEL PERÍODO QUE DECLARA		Valor Bruto		Valor Neto (Valor Bruto - N/C)		Impuesto Generado
Adquisiciones y pagos (excluye activos fijos) gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	501	1,506.98	511	1,506.98	521	180.84
Adquisiciones locales de activos fijos gravados tarifa 12% (con derecho a crédito tributario)	502	0	512	0	522	0
Otras adquisiciones y pagos gravados tarifa 12% (sin derecho a crédito tributario)	503	0	513	0	523	0
Importaciones de bienes (excluye activos fijos) gravados tarifa 12%	504	0	514	0	524	0
Importaciones de activos fijos gravados tarifa 12%	505	0	515	0	525	0
Importaciones de bienes (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	506	0	516	0		
Adquisiciones y pagos (incluye activos fijos) gravados tarifa 0%	507	10,328.23	517	10,328.23		
Adquisiciones realizadas a contribuyentes RISE			518	0		
TOTAL ADQUISICIONES Y PAGOS	509	11,835.21	519	11,835.21	529	180.84

Adquisiciones no objeto de IVA		531	0	
Adquisiciones exentas del pago de IVA		532	0	
Notas de crédito tarifa 0% por compensar próximo mes (informativo)		533	0	
Notas de crédito tarifa 12% por compensar próximo mes (informativo)		534	0	544 0
Pagos netos por reembolso como intermadiario (informativo)		535	0	545 0
Factor de proporcionalidad para crédito tributario	(411 + 412 + 415 + 416 + 417 + 418) / 419	553	0.77	
Crédito tributario aplicable en este período (De acuerdo al Factor de Proporcionalidad o a su Contabilidad)	(521 + 522 + 524 + 525) x 553	554	139.41	

RESUMEN IMPOSITIVO: AGENTE DE PERCEPCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Impuesto causado (Si 499 - 554 es mayor que cero)		601	39.99
Crédito tributario aplicable en este período (Si 499 - 554 es menor que cero)		602	0
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior — Por adquisiciones e importaciones (Traslade el campo 615 de la declaración del período anterior)		605	38.45
(-) Saldo crédito tributario del mes anterior — Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas (Traslade el campo 617 de la declaración del período anterior)		607	0
(-) Retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas en este período		609	0
Ajuste por IVA devuelto e IVA rechazado imputable al crédito tributario en el mes		611	0
Ajuste por IVA devuelto por otras Instituciones del Sector Público imputable al crédito tributario en el mes		613	0
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por adquisiciones e importaciones		615	0
Saldo crédito tributario para el próximo mes / Por retenciones en la fuente de IVA que le han sido efectuadas		617	0
SUBTOTAL A PAGAR	(Si 601 - 602 - 605 - 607 - 609 + 611 + 613 es mayor que 0)	619	1.54
IVA presuntivo del salas de juego (bingo mecánicos) y otros juegos de azar		621	0
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR PERCEPCIÓN	(619 + 621)	699	1.54

AGENTE DE RETENCIÓN DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Retención del 30%		721	0
Retención del 70%		723	0
Retención del 100%		725	0
TOTAL IMPUESTO A PAGAR POR RETENCIÓN	(721 + 723 + 725)	799	0
TOTAL CONSOLIDADO DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	(699 + 799)	859	1.54
Pago previo (informativo)		890	0

DETALLE DE IMPUTACIÓN AL PAGO (Para declaraciones sustitutivas)

Interés	897	0	Impuesto	898	0	Multa	899	0

PAGO DIRECTO EN CUENTA ÚNICA DEL TESORO NACIONAL (Uso exclusivo para Instituciones y Empresas del sector Público autorizadas)		880	0

VALORES A PAGAR Y FORMA DE PAGO (Luego de imputación al pago en declaraciones sustitutivas)

Total impuesto a pagar	(859 - 898)	902	1.54
Interés por mora		903	0
Multa		904	0
TOTAL PAGADO		999	1.54
Mediante cheque, débito bancario, efectivo u otras formas de pago		905	1.54
Mediante compensaciones		906	0

0

...le hace bien al país!

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

NUMERO RUC: 1102915467001

APELLIDOS Y NOMBRES: JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

NOMBRE COMERCIAL:

CLASE CONTRIBUYENTE: OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** SI

CALIFICACIÓN ARTESANAL: **NUMERO:**

FEC. NACIMIENTO:	10/03/1971	**FEC. ACTUALIZACION:**	29/05/2012
FEC. INICIO ACTIVIDADES:	22/09/2005	**FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:**	
FEC. INSCRIPCION:	22/09/2005	**FEC. REINICIO ACTIVIDADES:**	

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DOMICILIO TRIBUTARIO:

Provincia: LOJA Cantón: CELICA Parroquia: CELICA Calle: JOSE CUERO Y CAICEDO Número: SN Intersección: ELOY ALFARO Referencia: A MEDIA CUADRA DE LAS OFICINAS DE PACIFICTEL Teléfono: 072588550

DOMICILIO ESPECIAL:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:

* ANEXO DE COMPRAS Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR OTROS CONCEPTOS
* ANEXO RELACION DEPENDENCIA
* DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
* DECLARACIÓN MENSUAL DE IVA

# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:	del 001 al 001	**ABIERTOS:**	1
JURISDICCION:	\ REGIONAL SUR \ LOJA	**CERRADOS:**	0

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS SRI le hace bien al país SERVICIOS TRIBUTARIOS LOJA

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: RCM0180508 **Lugar de emisión:** LOJA/BERNARDO **Fecha y hora:** 29/05/2012 15:50:49

SRI.gob.ec

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES
PERSONAS NATURALES

...le hace bien al país!

NUMERO RUC: 1102915467001

APELLIDOS Y NOMBRES: JIMBO SANMARTIN MELVA PATRICIA

ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:

No. ESTABLECIMIENTO: 001 **ESTADO** ABIERTO MATRIZ **FEC. INICIO ACT.** 22/09/2006

NOMBRE COMERCIAL: **FEC. CIERRE:**

FEC. REINICIO:

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, MEDICINALES Y DE ASEO.

DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:

Provincia: LOJA Cantón: CELICA Parroquia: CELICA Calle: JOSE CUERO Y CAICEDO Número: SN Intersección: ELOY ALFARO
Referencia: A MEDIA CUADRA DE LAS OFICINAS DE PACIFICTEL Telefono Domicilio: 072588550

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS
SRI le hace bien al país
SERVICIOS TRIBUTARIOS
LOJA

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Usuario: MCMO180608 **Lugar de emisión:** LOJA/BERNARDO **Fecha y hora:** 29/06/2012 15:50:49

SRi.gob.ec

INDICE

PORTADA	I
CERTIFICACION	II
AUTORIA	III
AGRADECIMIENTO	IV
DEDICATORIA	V
TÍTULO	1
RESUMEN	2
INTRODUCCION	4
REVISION LITERARIA	6
MATERIALES Y METODOS	40
RESULTADOS	42
DISCUSIÓN	150
CONCLUSIONES	151
RECOMENDACIONES	152
BIBLIOGRAFIA	153
ANEXO N° 001 Proyecto Aprobado	156
ANEXO N° 002 Auxiliares de Ventas	190
ANEXO N° 003 Rol de pagos	193
ANEXO N° 004 Depreciaciones	194
ANEXO N° 005 Factaras de Compras y ventas	195
INDICE	262