



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

“REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL Y DE SERVICIOS “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020.”

Tesis previa a optar el Grado y Título de
Ingeniera en Contabilidad y Auditoría,
Contador Público-Auditor.

AUTORA:

Lizbeth Katherine Flores Alemán

DIRECTORA:

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mgs.

LOJA-ECUADOR

2021

DRA. YOLANDA MARGARITA CELI VIVANCO MGS., DOCENTE DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA, DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DE TESIS.

CERTIFICA:

Que la tesis denominada: “REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL Y DE SERVICIOS “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020”, presentada por la egresada Lizbeth Katherine Flores Alemán, previa a optar el Grado y Título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, ha sido revisado su contenido teórico/práctico y además cumple con los parámetros generales para la graduación en la Universidad Nacional de Loja, por lo que autorizo su presentación ante el Tribunal de Grado.

Loja, 10 de agosto del 2021

Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mgs.
DIRECTORA DE TESIS

AUTORÍA

Yo, Lizbeth Katherine Flores Alemán, declaro ser autora del presente trabajo de tesis denominado “REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL Y DE SERVICIOS “GLOBALIMPIO CIA. LTDA.” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020” 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 trabajo de titulación en el Repositorio Institucional-Biblioteca Virtual y Física.

AUTORA: Lizbeth Katherine Flores Alemán

FIRMA: _____

CÉDULA: 1150977179

FECHA: Loja, 10 de agosto del 2021

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

Yo, Lizbeth Katherine Flores Alemán, declaro ser la autora de la tesis titulada: “REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL Y DE SERVICIOS “GLOBALIMPIO CIA. LTDA.” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020”, como requisito para optar el grado y título de: Ingeniera en Contabilidad y Auditoría Contador Público Auditor; autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre al mundo la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera en el Repositorio Digital Institucional. Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el RDI, en las redes de información del país y del exterior, con las cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia de la tesis que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 10 días del mes de agosto de 2021.

FIRMA: _____

AUTORA: Lizbeth Katherine Flores Alemán

CÉDULA: 1150977179

DIRECCIÓN: Argelia, Ciudad Alegría

CORREO ELECTRÓNICO: lizkathy1312@yahoo.com

TELÉFONO: 0968144798

DATOS COMPLEMENTARIOS

DIRECTORA DE TESIS: Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mgs.

PRESIDENTA DEL TRIBUNAL: Dra. Ignacia Luzuriaga Granda, MAE.

MIEMBRO DEL TRIBUNAL: Dra. Lucía A. Armijos Tandazo Mg. Sc.

MIEMBRO DEL TRIBUNAL: Ing. Hipatia Carolina Girón Calva Mg. Sc.

DEDICATORIA

Dedico el presente trabajo primeramente a Dios, que me ha dado la sabiduría, la salud y la fortaleza para lograr culminar con una más de mis metas estudiantiles; a mi Mamita Delia que ha sido siempre mi fuente de inspiración y apoyo constante para poder seguir adelante mejorando en todo aspecto de mi vida; finalmente dedicarlo a mis padres y a mi hermana que, con su amor, consejos, y sacrificios han sabido ayudarme moral y económicamente durante estos años de preparación académica.

Lizbeth Katherine

AGRADECIMIENTO

Mi sincero agradecimiento a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, Facultad Jurídica, Social y Administrativa y Universidad Nacional de Loja por brindarme la oportunidad de crecer y formarme profesionalmente en sus aulas, así como a las autoridades y docentes que impartieron con responsabilidad y dedicación sus conocimientos para convertirme en una profesional competente en el área contable.

De manera especial a mi directora de tesis Dra. Yolanda Margarita Celi Vivanco Mgs., quien supo guiar y compartir de manera acertada sus valiosos conocimientos y experiencia para realizar la culminación del presente trabajo de tesis.

Finalmente agradecer a los propietarios de la empresa Globalimpio Cía. Ltda., que gracias a su colaboración y accesibilidad me proporcionaron la información y documentación necesaria para lograr el desarrollo correcto de este trabajo de tesis.

La Autora

a. TÍTULO

“REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL Y DE SERVICIOS “GLOBALIMPIO CIA. LTDA.” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020.”

b. RESUMEN

El trabajo de tesis titulado “REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL Y DE SERVICIOS “GLOBALIMPIO CIA. LTDA.” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020”; tiene el propósito de mejorar el manejo administrativo y contable a través de una reorganización que se adapte a las necesidades de la empresa, obteniendo como resultado una gestión empresarial que ayude a cumplir los objetivos que se establecieron al inicio de las actividades administrativas y operativas propias del negocio.

Para dar cumplimiento a los objetivos propuestos se utilizaron diferentes métodos y técnicas de investigación que permitieron obtener información real sobre la situación interna de la empresa; se aplicó entrevistas y observaciones directas que evidenciaron retrasos en la ejecución de procesos administrativos y operativos, tal que, para dar una solución a estos problemas encontrados se elaboró organigramas, manual de funciones, flujogramas y registros de control que indican el proceso de las actividades de más relevancia en la empresa, todo esto con la finalidad de facilitar la ejecución y gestión del trabajo al establecer los niveles de mando y las funciones a cumplir en los diferentes cargos que ocupa el personal.

En cuanto a, los procedimientos que se aplicó para cumplir con los objetivos contables tenemos en primer lugar, la constatación física de todos los bienes, valores, derechos y obligaciones para elaborar y estructurar el Inventario Inicial. Paralelo a esto, se realizó un plan y manual de cuentas acorde a la naturaleza y políticas de la empresa, tomando como base el formato establecido por la Superintendencia de Compañía, por ende, esto le permitió a la empresa un mejor control sobre la contabilización de sus operaciones económicas ejecutadas diariamente. Así mismo, para elaborar los diferentes registros auxiliares, tales como ventas, compras, cuentas por cobrar, cuentas por

pagar y roles de pago, se procedió a ordenar, analizar e interpretar toda la documentación que sustentan las transacciones efectuadas por la empresa. Acto seguido, con la información sintetizada en los auxiliares contables, se comenzó a registrar las operaciones de forma cronológica en el Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo y se culminó con la presentación de los Estados Financieros, los cuales dieron como resultado que la empresa al 31 de diciembre del 2020 mantiene los siguientes valores: en Ingresos \$47.010,58; Gastos \$35.273,14; Utilidad Neta del Periodo \$7.756,49; Activos \$ 36.726,29; Pasivos \$ 11.493,26 y Patrimonio \$ 25.233,03.

. Finalmente, para cumplir con el último objetivo de este trabajo de tesis, se aplicó los indicadores financieros que evidenciaron que la empresa cuenta con una liquidez de \$1.70 por cada dólar que adeuda, es decir, cuenta con el dinero suficiente para cubrir sus obligaciones a corto plazo, y además, con dinero para invertir en nuevas ideas de crecimiento; por otro lado, mantienen un nivel de endeudamiento del 31,29% y un margen de utilidad del 12,13%, lo que demuestra que al momento la empresa cuenta con los recursos económicos suficientes para continuar manteniendo un desarrollo normal de su actividad económica.

Concluido el trabajo de tesis, se determina que la aplicación de una reorganización contable y administrativa en la empresa fue de vital importancia, puesto que en primer lugar permitió establecer mejoras en su proceso administrativo con el objetivo de mantener un buen desempeño en la realización de funciones de cada cargo laboral, mientras que por otro lado, se brindó procesos y técnicas contables que facilitaron el registro ordenado y claro de las actividades diarias dando la posibilidad de obtener mayores beneficios económicos al final del periodo contable.

SUMMARY

The thesis work entitled "ADMINISTRATIVE AND ACCOUNTING REORGANIZATION IN THE COMMERCIAL AND SERVICES COMPANY "GLOBALIMPIO CIA. LTDA." OF THE CITY OF LOJA, PERIOD FROM SEPTEMBER 1 TO DECEMBER 31, 2020"; has the purpose of improving the administrative and accounting management through a reorganization that adapts to the needs of the company, obtaining as a result a business management that helps to meet the objectives that were established at the beginning of the administrative and operational activities of the business.

In order to fulfill the proposed objectives, different research methods and techniques were used to obtain real information about the internal situation of the company; Interviews and direct observations were applied, which evidenced delays in the execution of administrative and operational processes, so that, in order to provide a solution to these problems, a functional organization chart, a manual of functions and procedures, flowcharts and control records indicating the process of the most relevant activities in the company, all this in order to facilitate the execution and management of work by establishing the levels of command and the functions to be performed in the different positions held by the staff, were developed.

As for the procedures applied to comply with the accounting objectives, the first step was the physical verification of all assets, values, rights and obligations to prepare and structure the Initial Inventory. Parallel to this, a plan and manual of accounts was prepared according to the nature and policies of the company, based on the format established by the Superintendence of the Company, therefore, this allowed the company to have a better control over the accounting of its daily economic operations. Likewise, in order to prepare the different auxiliary records, such as sales, purchases, accounts receivable, accounts payable and payment roles, we proceeded to order, analyze and interpret all the documentation that supports the transactions carried out by the

company. Then, with the information synthesized in the auxiliary accounting records, the operations began to be recorded chronologically in the Daily Book, General Ledger, Trial Balance, Worksheet and culminated with the presentation of the Financial Statements, which resulted in the following values for the company as of December 31, 2020: Revenues \$47,010.58; Expenses \$35,273.14; Net Profit for the Period \$7,756.49; Assets \$ 36,726.29; Liabilities \$ 11,493.26 and Equity \$ 25,233.03.

. Finally, to fulfill the last objective of this thesis work, the financial indicators were applied, which showed that the company has a liquidity of \$1.70 for every dollar it owes, that is, it has enough money to cover its short-term obligations, and also, with money to invest in new growth ideas; on the other hand, they maintain a debt level of 31.29% and a profit margin of 12.13%, which shows that at the moment the company has sufficient economic resources to continue to maintain a normal development of its economic activity.

At the conclusion of the thesis work, it is determined that the application of an accounting and administrative reorganization in the company was of vital importance, since in the first place it allowed establishing improvements in its administrative process with the objective of maintaining a good performance in the performance of the functions of each labor position, while on the other hand, it provided accounting processes and techniques that facilitated the orderly and clear registration of daily activities giving the possibility of obtaining greater economic benefits at the end of the accounting period.

c. INTRODUCCIÓN

Es de vital importancia realizar una adecuada reorganización de los procesos administrativos y contables tomando como base la naturaleza económica de la empresa, dado que, esto le permitirá establecer metas y objetivos y enfocarse en su cumplimiento, de ahí que, se elaboran organigramas y manuales de función que permiten visualizar claramente los niveles de mando o las actividades más importantes que debe desempeñar cada cargo para lograr un objetivo en común; de manera similar, el aplicar y mantener una contabilidad con registros contables relevantes, detallados, claros y veraces, da como resultado identificar las fuentes principales que generan mayores rendimientos económicos, por ende, la empresa estará en la capacidad de tomar decisiones más acertadas que le permitan adaptarse a las diferentes situaciones del mercado.

El presente trabajo de tesis titulado **“REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL Y DE SERVICIOS “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020.”**, tiene como objetivo brindar un aporte significativo que se basa en ayudar a controlar minuciosamente el desempeño administrativo y financiero a través de la implementación de organigramas, manuales de función, flujogramas y registros de control tanto administrativos como contables, los cuales van a permitir visualizar y aplicar estrategias o medidas correctivas oportunas para obtener un negocio más rentable a corto y largo plazo.

El trabajo de tesis se encuentra estructurado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja vigente, que indica lo siguiente: **Título**, detalla el tema a desarrollarse; **Resumen en castellano y traducido al idioma inglés**, se describe en forma general los procesos establecidos para dar cumplimiento a los objetivos; **Introducción**, resalta la importancia del tema, el aporte a la empresa y la estructura del trabajo de tesis; **Revisión de**

Literatura, donde se presentan los fundamentos teóricos contables y administrativos más relevantes, que sirvieron de apoyo para obtener una mejor comprensión y realización del presente trabajo; **Materiales y Métodos**, son aquellos recursos utilizados y pasos que se siguieron para obtener la información necesaria a fin de desarrollar correctamente la presente tesis, **Resultados**, comprende el contexto empresarial y todo el proceso práctico desde la elaboración de los organigramas, flujogramas, manual de funciones y registros de control para establecer líneas de mando y responsabilidades a cada uno de los niveles de la empresa, en la parte contable se inició con el Inventario Inicial, Plan y Manual de Cuentas , Libro Diario, Libro Mayor, Balance de Comprobación, Hoja de Trabajo y posteriormente la obtención de Estados Financieros que demuestran la situación económico-financiera de la empresa; **Discusión**, en esta parte se contrasta la situación encontrada en la contabilidad y gestión administrativa con los resultados obtenidos luego de efectuar el trabajo de tesis; **Conclusiones y Recomendaciones**, son los resultados a los que se ha llegado al culminar con la aplicación de los procesos prácticos y las posibles soluciones que se ofrecen para obtener un mejor desarrollo y manejo de la empresa; **Bibliografía**, detalla ordenadamente las diferentes fuentes de consulta que sirvieron para fundamentar el referente teórico de la tesis, y finalmente se añade los **Anexos** que contiene la documentación fuente, registros auxiliares, roles de pago y provisiones, los cuales justifican la información presentada en el presente trabajo.

d. REVISIÓN DE LITERATURA

Empresa

Definición

Espejo y López (2018) indican que es una sociedad económica creado por uno o varios propietarios para “desarrollar actividades económicas, de producción o comercialización de bienes y/o servicios para satisfacer las necesidades del mercado y obtener rendimientos sobre la inversión realizada”. Al mismo tiempo, contribuyen con el desarrollo económico de su país al momento que generan empleo y pagan sus tributos para atender el gasto social y la inversión pública.

Clasificación

La siguiente clasificación de empresas se elabora tomando como referencia a Espejo y López (2018):

Por la actividad.

- **Industriales.** - La actividad básica de este tipo de empresas es la compra de materias primas para transformarlas en productos terminados para su posterior comercialización.
- **Comerciales.** - Son aquellas empresas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos sin realizar transformación alguna y obtener ganancias.
- **Servicios.** - La actividad económica de este tipo de empresas es la generación o venta de productos intangibles, como es el caso de empresas que se dedican a la limpieza, estéticas, seguridad, educación, publicidad, entre otros.
- **Extractivas.** - Son aquellas empresas que se dedican a la explotación de los recursos que se encuentran en el subsuelo. Ejemplos: empresas que se dedican a la extracción de petróleo, gas natural, piedras preciosas, explotación de minas, etc.
- **Agropecuarias.** - Son las empresas que realizan actividades de agricultura y ganadería.

- Financieras. - Se dedican a la captación de dinero de los ciudadanos para luego negociarlo a través de préstamos que otorgan a sus clientes valor futuro

Por el sector al que pertenecen.

- Públicas. - son entidades creadas por la constitución o Ley, por Actos Legislativos seccionales (Ordenanzas) para la prestación de servicios públicos, constituyéndose como personas jurídicas de derecho público.
- Privadas. - Son personas naturales o jurídicas de derecho privado, que se dedican a la producción, comercialización de bienes y servicios.
- Mixtas. - El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y del sector público.

Por el tamaño.

- Microempresas. - Son pequeñas unidades económicas, por lo general se inician como emprendimientos personales, familiares o artesanales. Se caracterizan por tener máximo 9 empleados, ventas brutas anuales y activos totales hasta \$100.000.
- Pequeñas. - son aquellas que realizan actividades económicas y productivas; manejan entre 10 y 49 empleados, ventas brutas anuales de \$100.001 a \$ 1.000.000 y activos totales de \$100.001 hasta \$5750.000.
- Medianas. - Este tipo de empresas tienen entre 50 y 199 empleados, ventas brutas anuales de \$1.000.001 a \$5.000.000 y activos totales de \$750.001 a \$3.999.999
- Grandes. - Este tipo de empresas tienen 200 o más empleados, ventas brutas anuales desde \$5.000.001 y activos totales mayor o igual a \$4.000.000.

Por la función económica.

- Primarias. - Son las empresas de explotación (minera, forestal, productos del mar, etc.), las agropecuarias (agricultura y ganadería) y las de construcción.
- Secundarias. - Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materias primas.
- Terciarias. - Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, etc.

Por la constitución de su capital.

- Negocios unipersonales o individuales. - Pueden constituirse ante un juez de lo civil, como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada, exclusivamente con un socio, quien se llama gerente propietario, el aporte de capital no podrá ser inferior a la remuneración básica mínima unificada multiplicada por diez, debe pagarse íntegramente al momento de la constitución.
- Sociedades o compañías. - Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas, se clasifican en sociedades de hecho y de derecho.
- Fideicomisos. - Es un contrato en virtud del cual una o más personas llamadas constituyentes, transfieren de manera temporal e irrevocable la propiedad de bienes muebles o inmuebles que existen o se espera que existan a un tercero que conforma un patrimonio autónomo, para que lo administre.
- Consorcios o asociaciones de empresas. - Son asociaciones económicas en las que una serie de empresas buscan desarrollar una actividad conjunta mediante la creación de una nueva sociedad. Es el acuerdo por el cual los accionistas de empresas independientes acceden a entregar el control de sus acciones a cambio de certificados del consorcio que les dan derecho a participar en las ganancias comunes. También, se define como la asociación de

individuos y/o personas jurídicas en un grupo, patrocinado por una empresa administradora, con el fin de proporcionar a sus miembros la adquisición de bienes a través de la autofinanciación.

- Instituciones sin fines de lucro. - Son aquellas que se constituyen con la finalidad de prestar servicios sin ánimo de lucro, con finalidad social, el financiamiento procede de donaciones o aportes de personas, instituciones y organizaciones de todo tipo. Ejemplos: Fundaciones, Asociaciones, Organismos no Gubernamentales, instituciones educativas, etc.

Por la inversión de capital.

- Subsidiarias. - Entidades cuyo capital está conformado por el aporte de un inversionista mayor al 50%, quien ejerce control directa o indirectamente, o por intermedio de otra subsidiaria controlada.
- Asociadas. - Son entidades cuyo capital está conformado con el aporte mayor al 20% y menor de 50% de un inversionista que tiene poder de voto y posee influencia significativa
- Controladoras. - Son entidades que invierten en subsidiarias hasta alcanzar el 50% o más de su patrimonio, con el objeto de ejercer control directo o indirecto sobre la subsidiaria.
- Negocios conjuntos. - son acuerdos contractuales entre dos o más personas que emprenden actividades económicas sometidas a control conjunto de las operaciones, de los activos o de otras entidades controladas.
- Grupos empresariales. - son los conjuntos de varias entidades controladoras, con sus respectivas subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos, que tienen finalidades específicas y se orientan bajo una dirección común. (Espejo y López, 2018)

Además, existe una clasificación de empresa adicional que cabe mencionar por la razón de que ha sido establecida por la Ley de Compañías y a la cual debe regirse la población ecuatoriana al momento de crear su empresa. Esta clasificación es:

- La compañía en nombre colectivo;
- La compañía en comandita simple y dividida por acciones;
- La compañía de responsabilidad limitada;
- La compañía anónima;
- La sociedad por acciones simplificada; y,
- La compañía de economía mixta.

La compañía en nombre colectivo

Se forma entre dos o más personas, en donde los socios responden de manera solidaria e ilimitadamente y pueden llegar a estar cargo de la administración. La razón social va con el nombre de todos los socios o de uno de ellos seguido con las palabras “y compañía”.

La compañía en comandita simple y dividida por acciones;

Existe bajo una razón social y se contrae entre dos tipos de socios, unos que responden solidaria e ilimitadamente, llamados comanditados, y otros, simples administradores, cuya responsabilidad se limita al monto de sus aportes, la razón social consta del nombre de uno o más socios comanditados

La compañía de responsabilidad limitada

En el artículo 92 de la Ley de Compañías se estipula que este tipo de compañías “se contrae entre dos o más personas, que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales”. Es decir, el número de personas mínimo para constituirla serán dos y con un máximo de quince, en caso de que se exceda esta cifra se deberá

transformar en otro tipo de compañía o disolverse. Del mismo modo, las aportaciones de los socios deberán ser iguales acumulativas e indivisibles y pueden ser de carácter numerario o en especie, además de, que la Superintendencia de Compañías ha fijado que el monto mínimo para su constitución sea de \$400,00; este capital será pagado por lo menos en el 50% en el momento de la constitución de la compañía e integrarse en su totalidad en un plazo no mayor a doce años.

El artículo 114 de la Ley de Compañías establece que los derechos de los socios son:

- Intervenir en todas las decisiones y deliberaciones de la compañía, lo cual le concede el derecho a un voto en cada asamblea.
- A percibir los beneficios que le correspondan siempre y cuando no se haya dispuesto alguna otra forma de manejar la distribución de las ganancias en el contrato social.
- A que se limite la responsabilidad al monto de sus aportaciones
- A no ser obligados al aumento de su participación social
- Solicitar la revocación de gerentes y administradores en el caso de que se “encuentren involucrados en daños y perjuicios causados por dolo, abuso de facultades, negligencia grave o incumplimiento de la ley o contrato social”. (Ley de Compañías, 1994, Art. 128)

La compañía de economía mixta.

Podrán participar el Estado, las municipalidades, los consejos provinciales y las personas jurídicas de derecho público en conjunción con el capital privado.

La sociedad por acciones simplificada

Es un tipo de compañía que se constituye por una o varias personas naturales o jurídicas, mediante un trámite simplificado sin costo. Tiene como objetivo impulsar la economía mediante la formalización de los emprendimientos, constituyéndolos en sujetos de crédito y con ello ampliar sus procesos productivos. (Superintendencia de Compañías, 2020)

Administración

Desde el punto de vista de Robbins y Coulter (2010) la administración involucra la coordinación y supervisión de las actividades de otros, de tal forma que éstas se lleven a cabo de forma eficiente y eficaz. La finalidad de llevar un control sobre todos los tipos de recursos, es el de llegar a cumplir con los objetivos organizacionales propuestos a un tiempo determinado mediante la aplicación de diferentes estrategias que aumenten la productividad y por ende cree beneficios.

Importancia

Algunos beneficios que ayudan a comprender la importancia de la administración son:

- Contribuye para que las personas reconozcan la razón de ser de la organización.
- Permite identificar con claridad los objetivos y metas organizacionales.
- Ayuda a reconocer las fortalezas y debilidades personales y de la empresa, plantando acciones estratégicas para su aprovechamiento o corrección.
- Crea conocimiento relevante sobre el uso y optimización de los recursos.
- Genera efectividad del esfuerzo humano.
- Mejora la comunicación y las relaciones entre los miembros de una organización.
- En el ámbito empresarial, ayuda a identificar e incorporar a los trabajadores mejor calificados.

Características

Reyes (citado en Bueno, Ramos, y Berrelleza, 2018) distingue cuatro características de la administración, las cuales son:

- **Universalidad.** La administración tiene carácter universal porque en cualquier lugar donde exista un grupo social habrá necesidad de administrar recursos humanos, materiales y financieros

- Especificidad. Aunque los aspectos de la administración son específicos, esta considera cada uno de los elementos (técnicos, económicos, financieros, productivos, etc.) de una organización, los trabajadores de una empresa pueden tener diferentes especialidades y realizar diversas actividades, sin embargo, siempre tendrán la función de administrar.
- Unidad temporal Aun cuando cada uno de los elementos del proceso administrativo se da por separado, estos siempre están presentes en el quehacer diario de las organizaciones ya que siempre es necesario planear, organizar, dirigir y controlar las actividades que se realizan
- Unidad jerárquica. Toda persona que tenga el nivel jerárquico de jefe, realiza de distintas formas actividades administrativas, de tal manera que desde el gerente general hasta el último de los jefes forman parte de una sola administración.

Proceso Administrativo

Según Munch (2014) el proceso administrativo son fases o etapas en las que se establecen fines y ejecutan actividades para lograr lo establecido. Algunas veces se integra el proceso administrativo en dos fases: Mecánica y Dinámica. La fase mecánica ayuda a definir los objetivos y metas, y la dinámica se refiere a poner en práctica lo planeado y organizado.

Estas fases se subdividen en: planear, organizar, dirigir, coordinar y controlar, y cada gerente debe saber desempeñar cada una de estas actividades, ya que están relacionados entre sí y son interdependientes.

Planeación

La planeación es el primer paso o punto de partida del proceso administrativo y brinda el rumbo por el cual debe dirigirse la organización. A través de esta actividad se establecen “los objetivos o

metas de la organización, las estrategias para alcanzar dichas metas, y la preparación de una amplia jerarquía de planes para integrar y coordinar las actividades.” (Robbins y Decenzo, 2009)

Tipos de planeación.

Para Munch (2014), los tipos de planeación dependen principalmente del ámbito de organización, el periodo que comprenda y el nivel jerárquico en el que se realice, por lo que la ha dividido en:

- **Estratégica.** Los planes estratégicos impulsan los esfuerzos de la organización y sirven de fundamento para los planes tácticos. Se realizan en los altos niveles de la organización y generalmente son a mediano y largo plazo.
- **Táctica o funcional.** - comprende los planes que se elaboran en cada una de las áreas de la empresa. Especifican a detallan la forma de alcanzar los objetivos generales de la organización y se logran cumplir en un periodo corto de tiempo.
- **Operativa.** - Se diseña de acuerdo a los planes tácticos y se realizan en los niveles operativos. Su tarea consiste en la formulación y asignación de resultados y actividades específicas que deben ejecutar los últimos niveles jerárquicos de la empresa.

Elementos de la planeación.

- **Misión.** Es el propósito o motivo por el cual existe la empresa y es de carácter permanente.
- **Visión.** Describe el propósito a largo plazo de la organización, además, provee dirección y estimula acciones concretas en el presente.
- **Valores.** Representan las características y cualidades pretendientes en los trabajadores, y el compromiso de la organización ante la sociedad.
- **Objetivos.** Son fines o propósitos que las organizaciones pretenden alcanzar mediante la aplicación de esfuerzos y recursos.

- Metas. Son la realización parcial y cuantificable de los objetivos
- Políticas. Son los lineamientos generales que deben observarse para el logro de objetivos.
- Procedimientos. normas, son descripciones detalladas de secuencias de actividades que deben llevarse a cabo para que sea posible cumplir un objetivo.

Organización

El propósito de la organización es simplificar el trabajo y coordinar y optimizar funciones y recursos. En esta etapa se definen las tareas que se llevarán a cabo, quienes las realizarán, como se tomarán las decisiones y los diferentes niveles de autoridad dentro de la organización. Chiavenato (2001) define la organización como “una actividad básica que sirve para agrupar personas y estructurar todos los recursos organizacionales, con el fin de alcanzar todos los objetivos propuestos”.

Principios de la organización.

Benjamín y Fincowsky (2009) mencionan que la organización debe cumplir con los siguientes principios:

- Departamentalización. Mediante la departamentalización se pretende agrupar en unidades definidas las funciones con objetivos afines que se orientan hacia el mismo propósito.
- Jerarquización. Jerarquizar es establecer líneas de autoridad (de arriba hacia abajo) a través de los distintos niveles organizacionales y delimitar la responsabilidad de cada empleado ante un solo superior inmediato.
- Línea de mando. Estas líneas se relacionan estrechamente con la jerarquización porque simbolizan el enlace entre las unidades y constituyen el elemento estructural de los organigramas ya que representan gráficamente la delegación de autoridad mediante niveles jerárquicos.

- Unidad de mando. Es conveniente que una unidad administrativa no tenga más que un solo titular, lo que evita la duplicidad de mando y posibles conflictos de autoridad
- Autoridad. es la capacidad que tiene el responsable de un órgano para lograr que sus subordinados hagan o dejen de hacer algo, lo cual implica -necesariamente- el ejercicio del mando.
- Responsabilidad. Implica que toda unidad administrativa y sus miembros deben responder al ejercicio de la autoridad
- Comunicación. Es un proceso recíproco en que las unidades y las personas intercambian información con un propósito determinado.

Niveles de organización.

En las empresas pueden distinguirse tres partes o niveles jerárquicos: nivel institucional, nivel intermedio y nivel operacional.

- Nivel institucional. Está compuesto de los directores, propietarios o accionistas y los altos ejecutivos, quienes definen los objetivos empresariales y las estrategias globales necesarias para alcanzarlos de manera adecuada. Además, traza o busca trazar las maniobras empresariales necesarias para neutralizar las amenazas y coacciones del ambiente que introducen inseguridad, enfrentarlas contingencias ambientales que generan incertidumbre y aprovechar las situaciones favorables que brindan oportunidades en el ambiente. (Chiavenato, 2001)
- Nivel intermedio. Generalmente, está compuesto de la administración media de la empresa, esto es, las personas u órganos que transforman las estrategias elaboradas para alcanzar los objetivos empresariales en programas de acción. Se encarga de elegir y captar los recursos necesarios, así como de distribuir y colocar los productos de la empresa en los diversos

segmentos del mercado. Este nivel debe adecuar las decisiones del nivel institucional a las operaciones realizadas en el nivel operacional. (Chiavenato, 2001)

- Nivel operacional. Está localizado en las áreas inferiores de la empresa y se relaciona con los problemas asociados a la ejecución cotidiana y eficiente de las tareas y operaciones de la empresa. Incluye el trabajo básico relacionado directamente con la fabricación de productos o la prestación de servicios de una empresa. Cuyo funcionamiento debe cumplir determinadas rutinas y procedimientos programados con la regularidad y continuidad que aseguren la utilización plena de los recursos disponibles y la máxima eficiencia de las operaciones. (Chiavenato, 2001)

Proceso de organización.

Amaru (2009) menciona que las principales etapas en dicho proceso son:

- Analizar los objetivos y el trabajo a realizar.
- Dividir el trabajo de acuerdo con los criterios más apropiados para alcanzar los objetivos. El trabajo a realizar se divide en unidades o bloques(departamentos), que abarcan las tareas necesarias para lograr uno o más objetivos.
- Definir las responsabilidades de la realización del trabajo. Son las obligaciones o deberes de las personas para realizar tareas o actividades; al conjunto de tareas de las cuales se responsabiliza una persona se le llama cargo.
- Definir los niveles de autoridad. trabajo. La autoridad (estrictamente hablando, autoridad formal) es el derecho legal que tienen los jefes o gerentes de dirigir a los integrantes de su equipo. responsabilidad. Como los gerentes tienen la responsabilidad del desempeño de otras personas, las organizaciones les dan autoridad sobre ellas.

- Diseñar la estructura organizacional. Es un mecanismo de coordinación de los individuos y dichas unidades. La estructura organizacional está representada por la gráfica conocida como organigrama.

Técnicas de organización.

Estas herramientas son indispensables durante el proceso de organización y deben aplicarse de acuerdo con las necesidades de cada organización, entre las principales tenemos:

Manual de funciones y procedimientos. El manual de funciones es un instrumento de administración de personal, que refleja las funciones, competencias y perfiles establecidos para los cargos de la institución y la base que sustenta a la capacitación y la evaluación del desempeño.

El manual presenta sistemas y técnicas específicas. Señala el procedimiento a seguir para lograr el trabajo de todo el personal de oficina o de cualquier otro grupo de trabajo que desempeña responsabilidades específicas. Un procedimiento por escrito significa establecer debidamente un método estándar para ejecutar algún trabajo.

Según Castillo (2007) resume el proceso de elaboración de un manual de organización y funciones en dos pasos, los cuales son:

- Recopilar la información necesaria y suficiente sobre cada uno de los cargos de la empresa para determinar: a) identificación del cargo; b) objetivo básico; c) funciones; d) responsabilidades; e) condiciones físicas del ambiente de trabajo; i) requisitos mínimos; y g) cliente y proveedor del cargo.
- Descripción de cargos: describir las funciones del cargo, estos deben expresarse en términos relacionados con los resultados que se logran mediante las acciones realizadas, para lo cual se recomienda encabezar cada función con un verbo en infinitivo y el resto de la frase en

tiempo presente. Su descripción debe dejar abierta la posibilidad para originar nuevas funciones que faciliten el logro del objetivo de la posición.

Organigrama. Es una representación gráfica de la estructura interna y organizacional de una empresa, en la cual se muestra las líneas de autoridad entre empleados y administrativos, y la relación entre los diferentes departamentos y la función de cada uno de ellos.

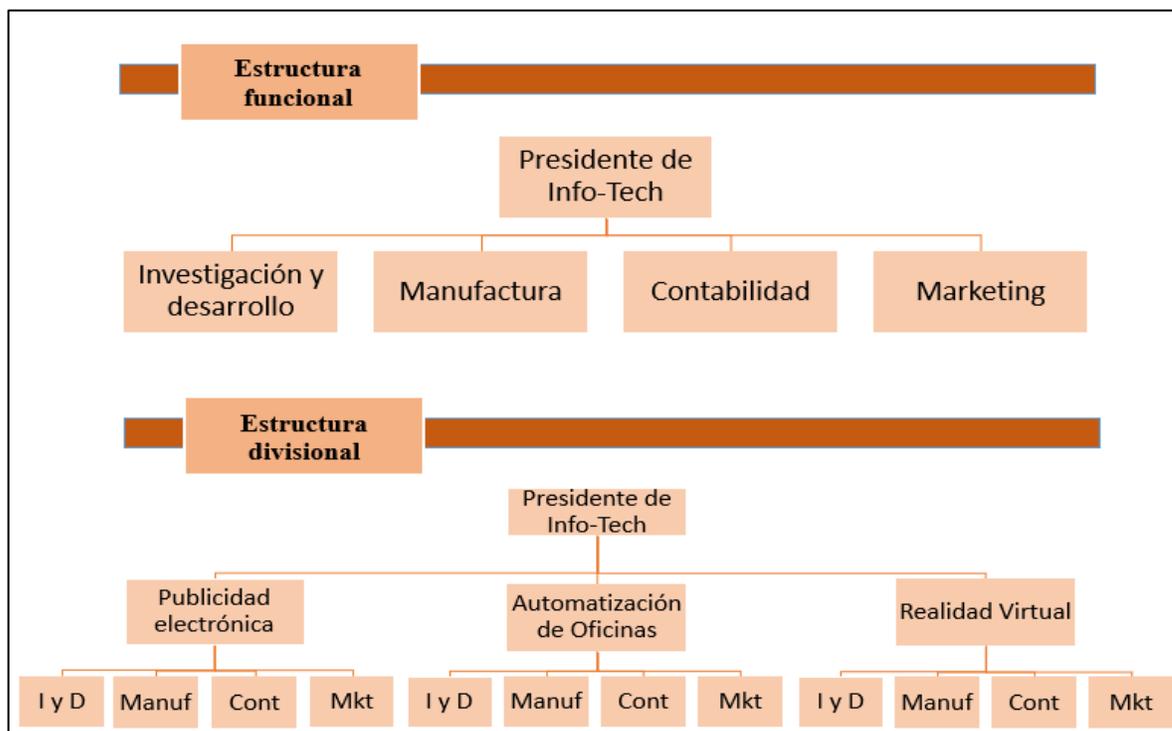
Un organigrama traza las líneas de autoridad en las tomas de decisiones, a veces su elaboración puede mostrar inconsistencias y complejidades que deben corregirse; pero también muestra a los gerentes y al personal nuevo cuál es su relación con toda la estructura. Están sujetos a importantes limitaciones: sólo muestran las relaciones formales de autoridad y omiten las muchas relaciones informales y de información significativas, también muestran las principales relaciones de línea, o formales, pero no cuánta autoridad existe en cualquier punto de la estructura.

No existe una única y mejor forma de crear departamentos, el modelo utilizado dependerá de cada situación y de lo que, en su caso, los gerentes consideren que les dará los mejores resultados.

Según Daft R los organigramas más comunes e importantes son:

- Estructura Funcional. Se consolidan los conocimientos y habilidad humanas con respecto de las actividades específicas, ofreciendo conocimientos profundos de valor para la organización (Daft, 2016). En otras palabras, se tiende a ubicar a integrantes que comparten la misma profesión con el objetivo de mejorar la eficiencia de cada grupo, además de, estar organizados de acuerdo a una estructura vertical, es decir, cada grupo cuenta con una persona encargada de supervisar cada tarea designada.
- Estructura Divisional. Agrupa a los empleados en varios equipos de trabajo los cuales se enfocarán en un tipo de producto o servicio en particular. Cada equipo posee un mercado propio a explorar y sus propios recursos con el fin de operar de forma independiente. Este

tipo de organización puede seguir uno de tres patrones: división por producto, la división geográfica y la división por cliente, donde la organización se divide de acuerdo con los diferentes usos que los clientes realizan de los productos. (Minsal y Pérez, 2007)

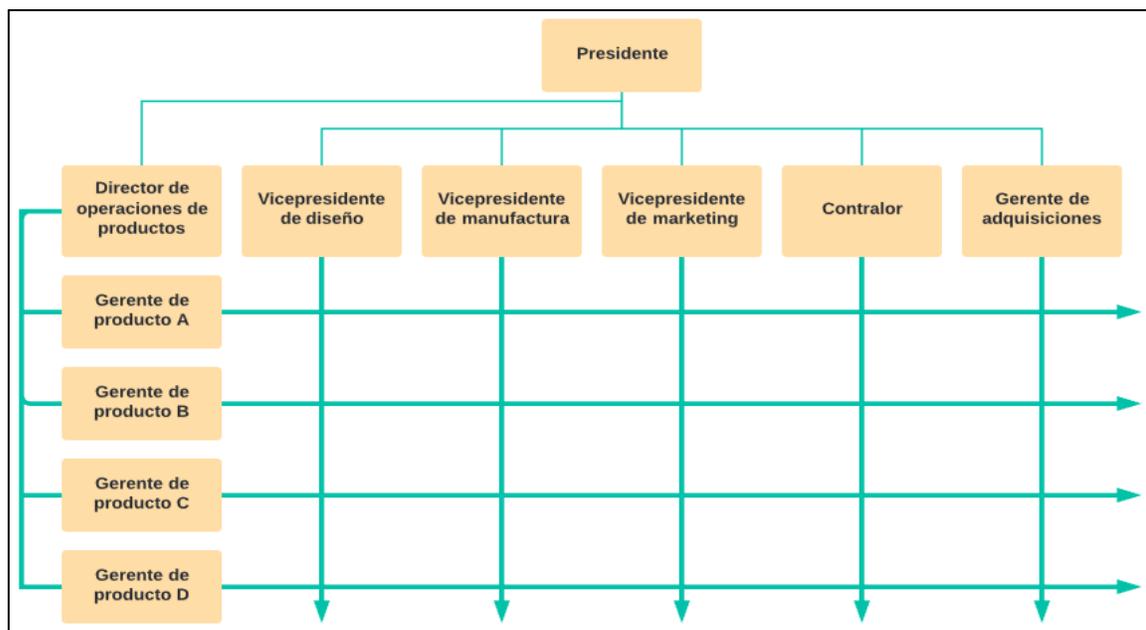


Fuente: Daft, R. (2016). *Teoría y Diseño Organizacional*. México: Cengage Learning Editores, S.A.

La estructura divisional descentraliza la toma de decisiones, porque las líneas de autoridad convergen en un nivel más bajo de la jerarquía. Por el contrario, la estructura funcional es centralizada, porque obliga a que las decisiones sean tomadas en el nivel superior antes de que se pueda solucionar un problema que afecte a varias funciones. (Daft, 2016)

- **Estructura Matricial.** Es una organización que cuenta con dos tipos de estructuras simultaneas. Los empleados trabajan con dos cadenas de mando. Una cadena de mando es la de funciones o divisiones, el tipo que se diagrama en forma vertical en las gráficas que anteceden. El segundo es una disposición horizontal que combina al personal de diversas divisiones o departamentos funcionales para formar un equipo de proyecto o negocio,

encabezado por un gerente de proyecto o un grupo, que es experto en el campo de especialización asignado al equipo (Minsal y Pérez, 2007). En la estructura matricial los gerentes de proyectos tienden a ser los responsables de su ejecución en toda su extensión. Sin embargo, utilizan los recursos procedentes de las áreas funcionales de la empresa.



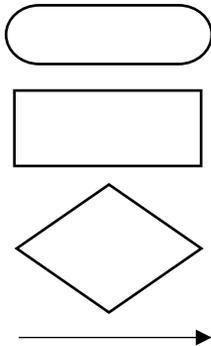
Fuente: Daft, R. (2016). Teoría y Diseño Organizacional. México: Cengage Learning Editores, S.A.

Flujograma. Es una herramienta que permite al personal visualizar la secuencia de las actividades en un proceso. Para ello muestra el comienzo, los puntos de decisión y el final del proceso. Chiavenato (2001) lo define como “una gráfica que representa el flujo o la secuencia de rutinas simples”. Tiene la ventaja de indicar la secuencia del proceso en cuestión, las unidades involucradas y los responsables de su ejecución.

Medina (2005) señala que aunque existe una diversidad de tipos de flujogramas en todos ellos se involucrarán cuatro fases en su desarrollo:

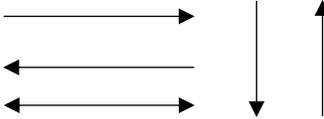
- Identificación del procedimiento. Se debe representar un flujo de trabajo completo. Debe abarcar un ciclo completo de actividades y debe ser suficientemente pequeño para ser graficado, lo que se constituye en un tema de jerarquía de procesos.

- Los límites del proceso deben ser fijados con precisión, donde comienza y termina el proceso.
- Definir las partes integrantes del proceso: participantes, áreas, documentos implicados, etc.
- Realizar el diagrama de flujo considerando el nivel de detalle o precisión requerido y su orden cronológico.

EMPRESA "XY"		
Nombre del Proceso		
Áreas o Participantes del Proceso	Áreas o Participantes del Proceso	Áreas o Participantes del Proceso
	<p>Elaboración del Diagrama de Flujo (Preciso y en orden cronológico)</p>	
Elaborado por:		

Su importancia radica en que permiten identificar los problemas y las oportunidades de mejora del proceso mediante el análisis de cada paso ejecutado. Los símbolos utilizados con más frecuencia son:

	Indica el inicio y el fin del proceso representado.
	Se utiliza para definir cada actividad o tarea.
	Entrada o salida de información desde un medio periférico.
	Se utiliza cuando se debe tomar una decisión.

	Salida de información impresa
	Indican el orden de ejecución de los pasos del proceso. La flecha indica dirección.

Integración

El proceso de integración consiste en identificar y obtener los recursos humanos, financieros, materiales y tecnológicos con el fin de elegirlos, combinarlos, y armonizarlos para hacerlos llegar a cada área de manera oportuna satisfaciendo las necesidades de la empresa.

Para que la empresa realice correctamente su trabajo requiere de recursos humanos que reúnan una aptitud y actitud integral para poder conducir sus responsabilidades con efectividad; por otro lado, se requiere también de los recursos financieros para poder realizar el proceso de producción con los materiales de calidad, equipos y maquinaria de tecnología de punta y remunerar a su personal con salarios y sueldos por arriba de la competencia; por otro lado los recursos materiales con los que debe contar la empresa para realizar su trabajo deben estar en tiempo oportuno para que no suspendan funciones o actividades en las áreas de la empresa. Los recursos tecnológicos son los modelos o sistemas estratégicos que requiere la empresa para aplicar la administración con ventaja competitiva. (Luna, 2020)

Etapas de la integración de las cosas.

1. Mirar la coordinación de los elementos técnicos, entre sí y con las personas
2. Disponer en cada momento de lo precisamente necesario dentro de los márgenes fijados por la planeación y la organización, para evitar que se reste eficiencia y se recarguen costos.

3. Planear con máximo cuidado la forma sistemática de conducir la instalación y mantenimiento de los elementos materiales con el fin de que los momentos improductivos que esto conlleva se reduzca al mínimo.
4. Se delegará la responsabilidad de los elementos técnicos, así como al mismo tiempo la supervisión y control para mantener un informe actualizado de los resultados generales.

Etapas de la integración de las personas

1. Definición de las características y funciones de los puestos que se desean cubrir y por ende deben cumplir los candidatos.
2. Reclutamiento. Obtención de los candidatos para ocupar los puestos de la empresa.
3. Selección. Mediante diferentes técnicas, elegir entre los diversos candidatos al más idóneo para el puesto.
4. Contratación. Introducir oficialmente al aspirante a la empresa estableciendo el tipo de contrato y los detalles generales del puesto.
5. Introducción o inducción. Articular o armonizar adecuadamente al nuevo elemento con los objetivos de la empresa y con el ambiente organizacional.
6. Capacitación. Lograr el desarrollo e incremento de las capacidades del personal, para lograr la máxima eficiencia.

Dirección

Es aquel elemento de la administración en el que se logra la realización efectiva de todo lo planeado, por medio de la autoridad del administrador, ejercida a base de decisiones, ya sea tomadas directamente, ya, con más frecuencia delegando dicha autoridad, y se vigila simultáneamente que se cumplan en la forma adecuada todas las ordenes emitidas. Fayol señala

que la dirección “consiste para cada jefe, en obtener los máximos resultados posibles de los elementos que componen su unidad, en interés de la empresa.”

Proceso de dirección. Comprende una serie de elementos como la toma de decisiones, la comunicación, la motivación y el liderazgo.

Mediante la toma de decisiones se elige la alternativa óptima para lograr los objetivos de la organización, a través de la comunicación se trasmite y recibe la información necesaria para ejecutar las decisiones, planes y actividades. Con la motivación se obtienen comportamientos, actitudes y conductas del personal para trabajar eficientemente y de acuerdo con los objetivos de la empresa. Por último el liderazgo se utiliza para influir, guiar o dirigir a un grupo de personas hacia el logro de la misión de la empresa. (Munch, 2014)

El gerente de una empresa debe llegar a tener un conocimiento exacto de las situación interna y externa de la empresa, con el fin de tomar la mejor decisión sobre varias alternativas, con la cual en un futuro cercano se pueda crear un clima laboral favorable para que los trabajadores se sientan motivados para realizar sus tareas con más eficacia

Estilos de dirección

- Teoría X

Lleva a las personas a realizar sólo aquello que la organización pretende que hagan, independientemente de sus opiniones y objetivos personales. Cuando un administrador impone de manera arbitraria, y de arriba hacia abajo, un esquema de trabajo y pasa a controlar externamente el comportamiento de trabajo de sus subordinados, estará aplicando la teoría X. (Chiavenato, 2001)

- Teoría Y

La teoría Y desarrolla un estilo de dirección abierto, dinámico y extremadamente democrático según el cual administrar es un proceso de crear oportunidades, liberar potenciales, remover obstáculos, estimular el crecimiento individual y proporcionar orientación en cuanto a los objetivos. (Chiavenato, 2001)

Control

Para Chiavenato (2001), “la esencia del control radica en la verificación de si la actividad controlada está alcanzando o no los resultados deseados.” A través de esta fase se evalúan los resultados obtenidos con relación a lo planeado con el objeto de corregir desviaciones para reiniciar el proceso. Un sistema eficaz de control se realiza en todos los niveles de la empresa y permite medir y comparar resultados, garantizando así que las actividades se cumplan de tal forma que se alcancen las metas de la organización.

Elementos del proceso de control. Según varios autores esta fase cuenta con cuatro pasos a seguir: establecimiento de estándares, medición, comparación y acción correctiva.

- Establecimiento de estándares. Cada empresa establece sus criterios de control que permitan identificar posibles desviaciones en las diferentes áreas de la empresa. Koontz (2012) menciona que los estándares “son puntos de referencia respecto de los cuales se mide el desempeño real o esperado”.
- Medición. Se usan las técnicas necesarias para recopilar información fiable y oportuna que ayude a medir la ejecución y resultados de las actividades obtenidas con los establecidos en la fase de planeación.
- Comparación. La información sobre el desempeño real se compara con los objetivos con la intención de detectar posibles variaciones o desvíos que necesitan atención. La comparación se puede realizar al obtener los resultados o durante el proceso.

- Acción correctiva. Los resultados obtenidos previamente permitirán a los gerentes conocer cuáles fueron los problemas y las medidas correctivas que se deberían aplicar para evitar que se cometan los mismos errores nuevamente.

Reorganización Administrativa de Empresas

Los autores Koontz, Weihrich, y Cannice (2012) mencionan razones válidas para realizar una reorganización administrativa y que podrían evitar que la estructura se estanque, como son:

- Cambios operativos debidos a la adquisición o venta de propiedades importantes, en la línea de productos o métodos de marketing, en los ciclos del negocio, en la influencia de la competencia, en las nuevas técnicas de producción y las políticas sindicales, normativas y fiscales del gobierno, así como en la situación actual del conocimiento sobre la organización.
- Un nuevo director ejecutivo y unos nuevos vicepresidentes y jefes de departamento que tengan algunas ideas organizacionales propias con base en ideas formuladas mediante su experiencia.
- Cuando se encuentren deficiencias o debilidades organizacionales como: falta de una política uniforme, lentitud en la toma de decisiones, fracaso en el cumplimiento de los objetivos, incapacidad para cumplir los programas. Otras deficiencias pueden deberse a incapacidades de los gerentes como es la falta de conocimientos o habilidades de un gerente

Rediseño de Procedimientos

Desde el punto de vista de Ospina (2006) un rediseño de procedimientos es una reconfiguración radical de los procesos de la empresa, que cuentan con características innovadoras y novedosas para lograr rentabilidad y productividad en cortos periodos de tiempo y con bajas sumas monetarias.

(como se citó en Ospina, 2006) considera que los pasos o fases de un rediseño de procedimientos son:

- Definir el proyecto. Se establece el objetivo que persigue el rediseño y el ámbito que cubrirá el proyecto.
- Análisis de la situación actual. Consiste en el desarrollo de un análisis de la situación en la que se encuentra actualmente la organización.
- Diagnóstico de las necesidades apremiantes, limitaciones y debilidades de la información y control de la empresa.
- Diseño de la "nueva" organización. En esta se recoge toda la información de las etapas anteriores y se crea una organización tal que cubra las necesidades y limitaciones de la organización actual.
- Implementación. Poner en marcha el prototipo de la nueva organización.

Rediseño de Funciones

El rediseño de las funciones implica modificar las responsabilidades y las tareas específicas de los puestos. Hay dos formas radicalmente diferentes de cambiar los diseños de los puestos son la simplificación y el enriquecimiento.

La meta de la simplificación del puesto es encontrar la manera más eficaz de desempeñar el trabajo. Identifica las tareas que deben realizar y los métodos de trabajo que se tienen que utilizar para obtener un proceso eficiente que permita que el flujo de trabajo se produzca libremente.

El enriquecimiento del puesto implica cambiar las especificaciones del puesto para ampliar y aumentar el desafío de las tareas requeridas e incrementar, a la vez, la productividad. Se basa en el supuesto de que un trabajo interesante y desafiante puede ser fuente de satisfacción del personal, de mayor participación y de un mejor desempeño. (Benjamín y Fincowsky, 2009)

Normativa Legal

Constitución de la Republica

Es la Norma Suprema, a la que está sometida toda la legislación ecuatoriana, donde se establecen las normas fundamentales que amparan los derechos, libertades y obligaciones de todos los ciudadanos, así como las del Estado y las Instituciones del mismo.

Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria

Publicada el 31 de diciembre de 2019 para establecer un régimen tributario simplificado, con dos objetivos fundamentales facilitar el cumplimiento de las obligaciones tributarias y los deberes formales de los contribuyentes; y precautelar la sostenibilidad fiscal a largo plazo.

Ley de Compañías

Es el ordenamiento jurídico principal que regula a las sociedades mercantiles y cuyo cumplimiento normativo está a cargo de la Superintendencia de Compañías, puesto que, ha sido a quien se ha nombrado mediante mandato constitucional y legal para dictar los reglamentos y controlar los acuerdos de las diferentes compañías existentes en el Ecuador.

Ley de Seguridad Social

Esta Ley se creó para asegurar el acceso a la atención gratuita en hospitales públicos y privados, además de préstamos y otros beneficios para todos los jubilados o trabajadores, incluyendo a su familia directa. Por supuesto, estos beneficios se consiguen mediante los aportes económicos que cada afiliado proporciona a la institución encargada. Se definirá “para cada clase de riesgos, las coberturas y exclusiones de cada una de las contingencias amparadas por el Seguro General Obligatorio, los montos de los beneficios, mínimos y máximos, y los porcentajes de aportación sobre la materia gravada. (Ley de Seguridad Social, 2001, Artículo 6).

Ley de Régimen Tributario Interno

Regula el ámbito de los tributos vigentes a nivel nacional corroborado con la jurisprudencia; aplicando principios orientados a la eficiencia en la recaudación tributaria y la contribución equitativa de los habitantes en los recursos estatales.

Código de Comercio

En general este Código estipula quiénes están identificados como comerciantes y cuáles son las actividades u operaciones mercantiles lícitas de comercio; además de, establecer las obligaciones o directrices que deben cumplir dichos comerciantes en sus operaciones económicas, y en sus actos y contratos de comercio.

Código del Trabajo

El objetivo de este código es el de regular las relaciones entre contratantes y trabajadores, aplicándolo a las diversas modalidades y condiciones de trabajo. Debido a esto, se establecen normas y derechos para ambas partes que están obligados a seguir y respetar.

Código Tributario

Regulan las relaciones tributarias entre el Estado y los contribuyentes. Estas leyes serán “aplicadas a todos los tributos: nacionales, provinciales, municipales o locales o de otros entes acreedores de los mismos, así como a las situaciones que se deriven o se relacionen con ellos. Para estos efectos, entiéndase por tributos los impuestos, las tasas y las contribuciones especiales o de mejora.” (Código Tributario, 2005, Artículo 1)

Contabilidad

Definición

La contabilidad es el registro cronológico de hechos económicos que proporciona información cuantitativa y cualitativa en un determinado intervalo de tiempo para dársela a conocer a los

usuarios o administrativos, con el fin de tomar decisiones y llevar un mejor control sobre su actividad económica. Este registro estará basado sobre principios, leyes, normativas y reglamentos que aseguran que la información contable emitida por la empresa sea confiable, relevante y legal.

Importancia

Zapata (2017) señala que la contabilidad es importante debido a que “proporciona resultados para estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones gerenciales.” Es decir, la aplicación correcta de la contabilidad facilita el control y obtención de información fehaciente y veraz la cual ayudará a tomar mejores decisiones, anticiparse a situaciones difíciles o prever grandes oportunidades que ayuden a efectuar inversiones, mejorar el control de deudas, manejar de forma adecuada los pagos a proveedores, etc.,

Objetivos

Para Zapata (2017) los objetivos generales de la contabilidad son:

- Llevar el registro sistematizado de todos los hechos económicos a partir del reconocimiento, la valoración y presentación de estos, utilizando el proceso contable
- Determinar los resultados económicos, operativos e integrales obtenidos durante un ejercicio económico, identificando de manera clasificada los ingresos, gastos y costos.
- Establecer la situación financiera y patrimonial de la empresa en un momento dado, gracias a la medición de los activos y pasivos empresariales.
- Informar sobre el flujo del efectivo y la repercusión en su posición financiera.
- Analizar e interpretar la situación económica-financiera, a partir de la cual se obtendrán indicadores que midan las fortalezas y debilidades de la entidad.
- Identificar las alternativas de decisión gerencial viables que le permitan afrontar problemas y aprovechar oportunidades.

- Optimizar la utilización de los recursos financieros de la empresa a través del control permanente de las actividades mercantiles y el impacto que de ellas se derivan.

Clasificación

- Contabilidad Gubernamental. Es el registro contable de las diferentes actividades que realizan las unidades del Estado, tales como Ministerios, Secretarías Generales y cualquier organismo calificado como público.
- Contabilidad Comercial. Se encarga de registrar las operaciones de empresas o negocios dedicados a la compra o venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso adicional de transformación de estas.
- Contabilidad Industrial o de costos. Contabiliza las operaciones de empresas dedicadas a la fabricación o elaboración de productos mediante la transformación de materias primas, permitiendo determinar los costos unitarios de producción o de explotación.
- Contabilidad de Servicios. Registra las operaciones de empresas dedicadas a la venta y prestación de servicios, o a la venta de capacidad profesional.
- Contabilidad Agropecuaria. Se lleva un control contable de todas las operaciones de empresas dedicadas a las actividades de agricultura o ganadería.
- Contabilidad Hotelera. Está relacionada con el campo turístico por lo que registra y controla todas las operaciones de estos establecimientos.
- Contabilidad minera. Es la técnica de registrar las operaciones administrativas financieras, de explotación, exploración, beneficio y comercialización que realiza una empresa minera.
- Contabilidad de construcciones. Controla contablemente las actividades de las empresas dedicadas al diseño, planificación y construcción de edificaciones, puentes, carreteras, etc., con el uso de diferentes materiales y técnicas

- Contabilidad Bancaria. Se aplica en el registro de actividades propias de las instituciones del sistema bancario en función del plan de cuentas que proporciona la Superintendencia de bancos.
- Contabilidad de Cooperativas. Contabiliza las diferentes operaciones relacionadas con las Cooperativas de Ahorro y Crédito, lo cual le permite analizar e interpretar su comportamiento y desarrollo.

Ecuación Contable

Espejo y López (2018) la definen como “una técnica básica de la contabilidad, que permite medir los cambios en el activo, pasivo y patrimonio, a través de una ecuación matemática, denominada ecuación patrimonial” (p. 62) Se debe mantener un equilibrio permanente de esta igualdad, de la cual en un lado están los recursos, estos son, los activos y del otro las fuentes de financiamiento, es decir, los pasivos y el patrimonio.

Zapata (2017) señala que “esta igualdad matemática debe reflejarse durante todo el proceso contable de una empresa debido a que (...) siempre se deberá cumplir con el principio de partida doble, que se basa en la igualdad de los valores que debitan y acreditan, en una operación mercantil” (p. 57).

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

- Activos. Son recursos controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, de los que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- Pasivos. Son todas las obligaciones o deudas de la empresa con terceras personas que se encuentran pendientes de pago.

- El patrimonio neto es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.
- Ingresos. Son incrementos por venta de productos o servicios a clientes
- Gastos. Son decrementos por la operación del negocio.

Variaciones de la ecuación contable.

La ecuación puede variar de acuerdo con las transacciones diarias que realiza una empresa y que a la vez generan aumentos y disminuciones en el activo, pasivo o patrimonio.

- Incremento del activo y patrimonio
- Disminución del activo y pasivo
- Incremento del activo y pasivo y disminución del activo
- Incremento y disminución del activo
- Disminución del activo y disminución del patrimonio
- Incremento del activo e incremento del pasivo
- Incremento del activo e incremento del ingreso
- Disminución del activo e incremento del gasto

Principios y Normas Contables

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Se definen como el conjunto de conceptos básicos y reglas que deben ser observados al registrar e informar contablemente sobre los asuntos y actividades de los entes económicos. Estos son:

- Equidad: La equidad está vinculada con el objetivo final de los estados contables. Los interesados en los estados financieros son muchos y muy variados y en ocasiones sus intereses son encontrados. La información debe ser lo más justa posible y los intereses de todas las partes tomarse en cuenta en el apropiado equilibrio. Por consiguiente, los estados

financieros deben estar libres de influencia o sesgo indebido y no deben prepararse para satisfacer a persona o grupo determinado alguno con detrimento de otros.

- **Pertinencia:** Exige que la información contable tenga que referirse o estar útilmente asociada a las decisiones que tiene como propósito facilitar o a los resultados que desea producir. En consecuencia, es necesario concretar el tipo específico de información requerido en los procesos de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en función a los intereses específicos de dichos usuarios y a la actividad económica de la entidad (comercial, industrial, de servicios, financiera, aseguradora, sin fines de lucro, etc.).
- **Entidad:** Es una unidad identificable que realiza actividades económicas, constituida por combinaciones de recursos humanos, recursos naturales y capital, coordinados por una autoridad que toma decisiones encaminadas a la consecución de los fines para los cuales fue creada. La entidad puede ser una persona natural o una persona jurídica, o una parte o combinación de ellas. No está limitada a la constitución legal de las unidades que la componen.
- **Énfasis en el aspecto económico:** La contabilidad financiera enfatiza el aspecto económico de las transacciones y eventos, aun cuando la forma legal pueda discrepar y sugerir tratamiento diferente. En consecuencia, las transacciones y eventos deben ser considerados, registrados y revelados en concordancia con su realidad y sentido financiero y no meramente en su forma legal.
- **Cuantificación:** Los datos cuantificados proporcionan una fuerte ayuda para comunicar información económica y para tomar decisiones racionales.

- **Unidad de medida:** El dinero es el común denominador de la actividad económica y la unidad monetaria constituye una base adecuada para la medición y el análisis. En consecuencia, sin prescindir de otras unidades de medida, la moneda es el medio más efectivo para expresar, ante las partes, los intercambios de bienes y servicios y los efectos económicos de los eventos que afectan a la entidad.
- **Valor histórico original:** Las transacciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica se registran según las cantidades de efectivo que se afecten o su equivalente o la estimación razonable que de ellos se haga al momento en que se consideren realizados contablemente.
- **Dualidad económica:** Para una adecuada comprensión de la estructura de la entidad y de sus relaciones con otras entidades, es fundamental la presentación contable de: A) Los recursos económicos de los cuales dispone para la realización de sus fines y B) Las fuentes de dichos recursos.
- **Negocio en marcha:** La entidad normalmente es considerada como un negocio en marcha, es decir, como una operación que continuará en el futuro previsible. Se supone que la entidad no tiene intención ni necesidad de liquidarse o de reducir sustancialmente la escala de sus operaciones. Si existiesen fundados indicios que hagan presumir razonablemente dicha intención o necesidad, tal situación deberá ser revelada.
- **Realización contable:** La contabilidad cuantifica, preferentemente en términos monetarios, las operaciones que una entidad efectúa con otros participantes en la actividad económica y ciertos eventos económicos que la afectan. Dichas operaciones y eventos económicos deben reconocerse oportunamente en el momento en que ocurran y registrarse en la contabilidad. A tal efecto se consideran realizados para fines contables: a) las transacciones de la entidad

con otros entes económicos, b) las transformaciones internas que modifiquen la estructura de los recursos o de fuentes o, c) los eventos económicos externos a la entidad o derivados de las operaciones de ésta, cuyo efecto puede cuantificarse razonablemente en términos monetarios.

- **Período contable:** La necesidad de tomar decisiones en relación con una entidad considerada en marcha o de existencia continua, obliga a dividir su vida en períodos convencionales. La contabilidad financiera presenta información acerca de la actividad económica de una entidad en esos períodos convencionales. Las operaciones y eventos, así como sus efectos derivados, susceptibles de ser cuantificados, se identifican con el período en que ocurren; por lo tanto, cualquiera información contable debe indicar claramente el período al cual se refiere.
- **Objetividad:** Las partidas o elementos incorporados en los estados financieros deben poseer un costo o valor que pueda ser medido con confiabilidad. En muchos casos el costo o valor deberá ser estimado; el uso de estimaciones razonables es una parte esencial en la preparación y presentación de estados financieros y no determina su confiabilidad. Sin embargo, cuando una estimación no pueda realizarse sobre las bases razonables, tal partida no debe reconocerse en la contabilidad y por ende en los estados financieros.
- **Importancia relativa:** La información financiera únicamente concierne a la que es, en atención a su monto o naturaleza, suficientemente significativa como para afectar las evaluaciones y decisiones económicas. Una partida tiene importancia relativa cuando un cambio en ella, en su presentación, valuación, descripción o cualquiera de sus elementos, pudiera modificar la decisión de algunos de los usuarios de los estados financieros.

- **Comparabilidad:** Las decisiones económicas basadas en la información financiera requieren en la mayoría de los casos, la posibilidad de comparar la situación financiera y resultados en operación de una entidad en períodos diferentes de su vida y con otras entidades, por consiguiente, es necesario que las políticas contables sean aplicadas consistente y uniformemente. La necesidad de comparabilidad no debe convertirse en un impedimento para la introducción de mejores políticas contables, consecuentemente cuando existan opciones más relevantes y contables, la entidad debe cambiar la política usada y advertirlo claramente en la información que se presenta, indicando, debidamente cuantificado, el efecto que dicho cambio produce en la información financiera. Lo mismo se aplica a la agrupación y presentación de la información.
- **Revelación suficiente:** La información contable presentada en los estados financieros debe contener en forma clara y comprensible todo lo necesario para juzgar los resultados de operación y la situación financiera de la entidad; por lo mismo, es importante que la información suministrada contenga suficientes elementos de juicio y material básico para que las decisiones de los interesados estén suficientemente fundadas.
- **Prudencia:** Las incertidumbres inevitablemente circundan muchas de las transacciones y eventos económicos, lo cual obliga a reconocerlos mediante el ejercicio de la prudencia en la preparación de los estados financieros. Cuando se vaya a aplicar el juicio profesional para decidir en aquellos casos en que no haya bases para elegir entre alternativas propuestas, deberá optarse por la que menos optimismo refleje; pero observando en todo momento que la decisión sea equitativa para los usuarios de la información contable. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no justifica la creación de reservas secretas u ocultas o provisiones

en exceso, ni realizar deliberadamente, subvaluación de activos o ingresos o sobreestimación de pasivos o gastos. (Rodríguez, 2016)

Normas Internacionales Información Financiera (NIIF)

Son estándares internacionales o normas internacionales en el desarrollo de la actividad contable y suponen un manual de políticas contables, ya que en ellas la contabilidad se presenta de la forma como es aceptable al mundo. Su objetivo es que las presentaciones financieras sean consistentes y más lógicas, proveyendo bases técnicas en el juicio de la solución de los problemas tanto en el reconocimiento, medición e interpretación de incertidumbres que involucran riesgos para las organizaciones. (Estupiñán, 2017)

- NIIF 1. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Su objetivo es asegurar que los primeros estados financieros presentados acorde a las NIIF sean transparentes y comparables entre estados de diferentes periodos.

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Las NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee. IASC) son un conjunto de normas o leyes internacionales que regulan la información que debe presentarse en los estados financieros y la manera en que esa información debe aparecer en estos. Se ha considerado importante establecer estas normas en la presentación de la información financiera, ya que facilita la comparabilidad de los estados financieros entre empresas que operan en distintos países. (Normas Internacionales de Contabilidad, 2019)

- NIC 1. Presentación de estados financieros. Establece las bases para la presentación de estados financieros con el propósito de que sus datos sean comparables con otros estados

de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades.

- NIC 2. Inventarios. Prescribe el tratamiento contable de los inventarios para determinar el costo de los inventarios de la empresa.
- NIC 7. Estados de flujos de efectivo. Su objetivo es requerir información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo en el que los flujos de fondos del período se clasifiquen según si proceden de actividades de operación, de inversión o de financiación.
- NIC 10. Hechos posteriores a la fecha. Prescribe la información a revelar que una entidad debería efectuar respecto a la fecha en que los estados financieros fueron autorizados para su publicación, así como respecto a los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa, además de, en qué momento se deberían ajustar los estados financieros por tales hechos.
- NIC 16. Propiedad planta y equipo. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.
- NIC 18. Ingresos. Dar una directriz adecuada al tratamiento contable de los ingresos de actividades ordinarias que surgen en los movimientos transaccionales durante el periodo contable de la empresa
- NIC 19. Beneficios a los empleados. Es prescribir el tratamiento contable y la información a revelar respecto de los beneficios de los empleados, los cuales comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Sistema de Inventarios de Mercaderías

Un inventario, sea cual sea la naturaleza de lo que contiene, consiste en un listado ordenado y valorado económicamente de productos, siguiendo un criterio elegido por la empresa. Los inventarios ayudan a conocer cuándo se debe realizar el pedido de mercaderías al proveedor y cuál será la cantidad necesaria, para esto se realiza inventarios físicos, que consiste en contar las unidades de las existencias. Para Cruz (2018), las ventajas que aporta realizar un inventario físico en la empresa son:

- Ordena las existencias en el almacén
- Cuantifica de forma real las existencias
- Corrige las diferencias entre los datos registrados y los reales
- Ofrece datos reales a la empresa ayudando a la purga de existencias deterioradas o perdidas

Existen dos sistemas para el registro y control de inventarios:

- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico; y,
- Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Sistema de inventario periódico.

Denominado 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 refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma de constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. (Valdivieso, 2011)

En las empresas cuyos productos son de alta circulación, en el momento de la venta sólo se registra el valor de la venta y se espera hasta el final del ejercicio económico para la determinar el costo de las ventas, mediante la constatación física de un inventario final.

Para la aplicación de este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utiliza y el tipo de asiento que se realiza son:

- Inventario de Mercaderías. En esta cuenta se registra el valor del inventario inicial de mercaderías que permanece invariable durante todo el periodo; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/09/2020	1010101	Caja		XXXX	
	1010102	Bancos		XXXX	
	1010306	Inventario de mercaderías			XXXX
	2010301	Cuentas por pagar			XXXX
		Capital suscrito o asignado			
		P/r saldos iniciales de la empresa			
		Suman y pasan			

- Ventas. Los ingresos generados por las ventas de mercaderías, por lo tanto, esta información deberá llevarse en una cuenta de ingresos.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/09/2020	1010101	Caja		XXXX	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		XXXX	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		XXXX	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		XXXX	
	410101	Ventas 0%			XXXX
	410102	Ventas 12%			XXXX
		IVA en ventas			XXXX
	201070101	Servicio de rentas por pagar-ICE			XXXX
	201070105	P/r la venta de mercaderías.			XXXX
		Suman y pasan			

- Devolución en ventas. En esta cuenta se registran los valores por devolución de las mercaderías vendidas a terceras personas

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/09/2020	4010102	Devolución en ventas		XXXX	
	1010402	Anticipo impuesto a la renta		XXXX	
	1010101	Caja			XXXX
		P/r la devolución en ventas.			
		Suman y pasan			

- Compras. Es la adquisición de un bien por el cual se origina una Obligación de pago.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/09/2020	5101202	Compras 12%		xxxx	
	1010504	IVA Compras		xxxx	
	1010103	Bancos			xxxx
	2010301	Cuentas por pagar			xxxx
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			xxxx
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30% P/r la compra de mercadería en efectivo.			xxxx
		Suman y pasan			

- Devolución en compras. En esta cuenta se registran los valores por devolución de las mercaderías adquiridas al costo.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
1/09/2020	1010101	Caja		xxxx	
	5010103	Devolución en compras			xxxx
	1010501	IVA en compras			xxxx
		P/r la devolución en compras			
		Suman y pasan			

Regulación de la cuenta mercaderías.

- Mercadería disponible para la venta. Se determina del inventario de mercaderías inicial más las compras netas

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/12/2020	51013	Costo de ventas		xxxx	
	1010306	Inventario de mercaderías			xxxx
		Compras Netas			xxxx
		P/r Para determinar la mercadería disponible para la venta y el Costo de Venta.			
		Suman y pasan			

- Registro contable del inventario final. La toma física del inventario extracontable arroja un valor determinado el mismo que se registra mediante el siguiente asiento.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/12/2020	1010306	Inventario de mercaderías		xxxx	
	51013	Costo de ventas			xxxx
		P/r El valor del Inventario Final y el Costo de Venta.			
		Suman y pasan			

- Costo de ventas. El valor de las Ventas registradas al costo se conoce como Costo de Ventas. Es una cuenta de resultado en la cual se anotan los valores de adquisición de las mercaderías vendidas en un periodo determinado su fórmula es:

$$\text{COSTO DE VENTAS} = \text{INV. INICIAL} + \text{COMPRAS NETAS} - \text{INV. FINAL}$$

- Ganancia bruta en ventas. Se obtiene cuando las Ventas Netas son mayores que el costo de Ventas:

$$\text{UTILIDAD BRUTA EN VENTAS} = \text{VENTAS NETAS} - \text{COSTO DE VENTAS}$$

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/12/2020	4101	Ventas		XXXX	
	51013	Costo de Ventas			XXXX
	42	Utilidad Bruta en Ventas			XXXX
		P/r determinar utilidad bruta en Ventas.			
		Suman y pasan			

- Pérdida en ventas. Se determina cuando el Costo de Ventas es mayor que las Ventas Netas.

$$\text{PÉRDIDA EN VENTAS} = \text{COSTO DE VENTAS} - \text{VENTAS NETAS}$$

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/12/2020	4101	Ventas		XXXX	
	42	Pérdida en ventas		XXXX	
	51013	Costo de Ventas			XXXX
		P/r para determinar la pérdida en ventas.			
		Suman y pasan			

Sistema de inventario perpetuo.

El sistema de cuenta permanente permite un adecuado control de las existencias a través de registros individuales de los movimientos de cada partida del inventario, que se conocen con el nombre de kárdex, en el que se registran las entradas y salidas de productos de la misma

naturaleza, lo que permite establecer el saldo en unidades y el saldo en valores de cada producto a una fecha determinada (Espejo y López, 2018)

Por otro lado, este sistema proporciona los valores de las cuentas de ventas, el costo de ventas y el valor del inventario final cuando se realizan los estados financieros al final del ejercicio.

Las cuentas que se utilizan en este sistema son las siguientes:

- Inventario de mercaderías.
- Ventas
- Costo de ventas. (Bravo, 2011)

Sistema Contable

Se lo define como un grupo de pasos lógicos y ordenados que el contador debe aplicar y seguir desde el momento en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, ya que le ayudaran a reconocer muchas transacciones que en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa.

Bravo, M (2015) añade que el sistema contable contiene la clasificación de las cuentas y el proceso que sirven para contabilizar y controlar el activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y los resultados de las transacciones. Suministra información cualitativa y cuantitativa con tres grandes propósitos:

- Información interna para la gerencia que la utilizará en la planeación y control de las operaciones que se llevan a cabo.
- Información interna a los gerentes, para uso en la planeación de estrategias, toma de decisiones y formulación de planes a largo alcance.
- Información externa para los accionistas, el gobierno y terceras personas

Código de Cuentas

Es la expresión resumida de una idea mediante la utilización de números, letras o símbolos; en consecuencia, el código viene a ser el equivalente al nombre. En general, el código viene a reemplazar el nombre de la cuenta que se debe registrar, informar y procesar.

El código de cuentas se debe acoger a las siguientes características:

- Ser flexible. Capacidad de aceptar la intercalación de nuevos ítems.
- Ser amplio. Capacidad de aceptar la intercalación de nuevas categorías o jerarquías.
- Ser funcional. Capacidad para funcionar a través de cualquier medio.

Sistemas de codificación.

- Alfabético. Cuando se asigna a cada cuenta del plan un código formado por una o varias letras.
- Numérico. Se basa en la asignación de números como códigos para identificar las cuentas.
- Nemotécnico. Se basa en la asignación de códigos que consisten básicamente en las abreviaturas de los nombres de las cuentas.
- Mixto. Cuando utiliza simultáneamente el número, la letra o la abreviatura

En la gran mayoría de empresas, tanto públicas como privadas, el sistema de codificación numérico decimal es el de mayor uso, emplea dígitos del 0 al 9 de manera que se pueda agregar nuevas cuentas sin afectar otros códigos, permitiendo una clasificación adecuada y la inclusión de nuevos grupos de cuentas

Plan de Cuentas

Es una lista detallada, ordenada y sistemática de las cuentas que conforman los elementos de los financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, contiene el código y nombre

de las cuentas contables que se utilizan para clasificar de manera razonable la información financiera de la empresa.

Para el diseño del plan de cuentas se requiere conocer la actividad que desarrolla la empresa, el tamaño, la organización legal, la estructura administrativa y las normas legales y contables vigentes, de tal manera, que se incluyan todos los elementos para formular un plan de cuentas de acuerdo a la realidad del negocio, que permita obtener información financiera de forma confiable y transparente. (Espejo y López, 2018)

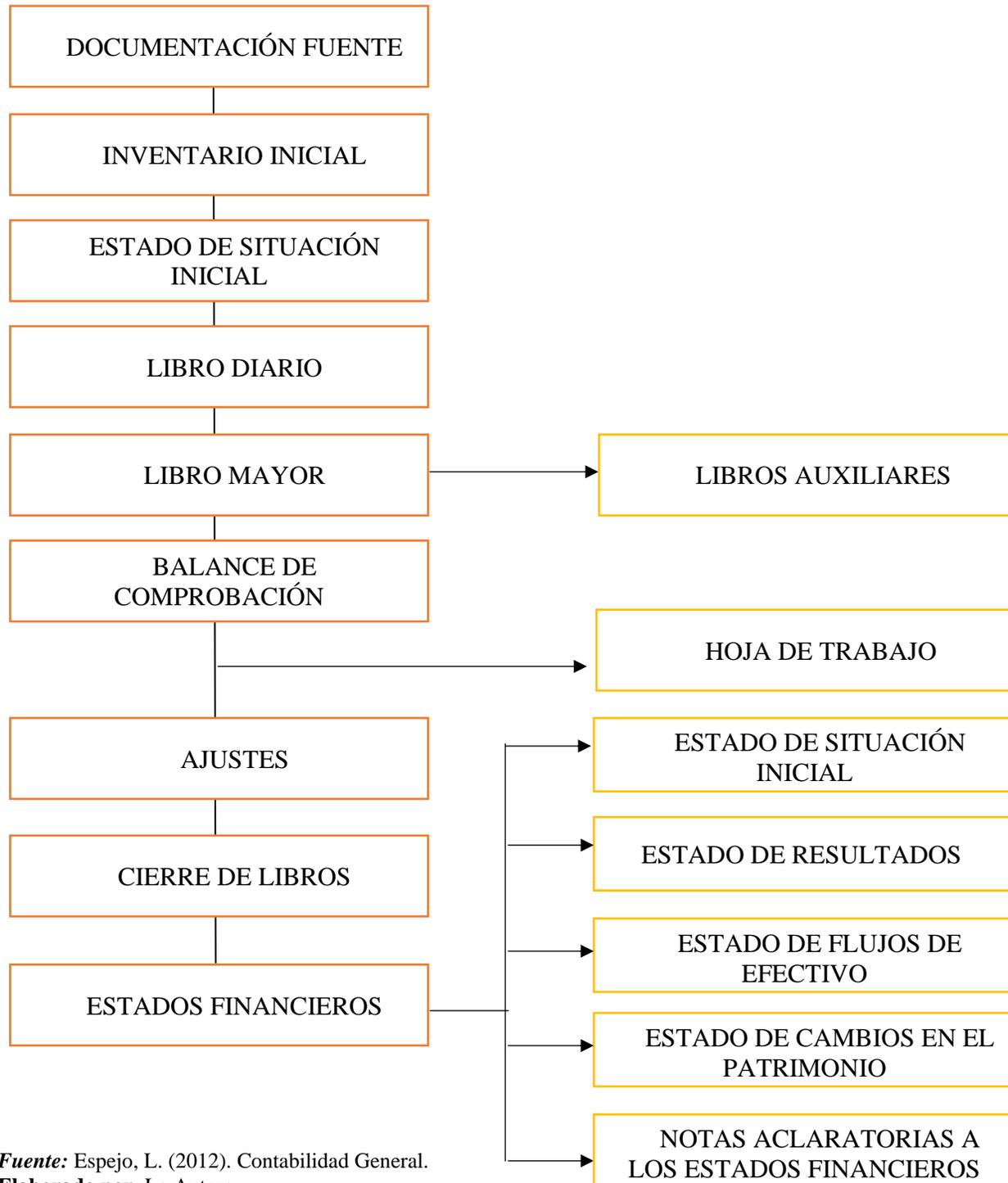
Elementos	Categorías	Partidas	Cuentas de Mayor	Cuentas Auxiliares
Primer Nivel	Segundo Nivel	Tercer Nivel	Cuarto Nivel	Quinto Nivel
Primer dígito	Segundo y tercer dígitos	Cuarto y quinto dígitos	Sexto y séptimo dígitos	Octavo y noveno dígitos
1 Activos	1.01 Activos corrientes	1.01.01 Efectivo y equivalentes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

Fuente: Espejo, L., Genoveva, L. (2018). Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera.

Manual de Cuentas

Se elabora en base al plan o catálogo de cuentas que maneja la empresa y presenta las instrucciones acerca del uso de las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos que permiten y facilitan a los usuarios conocer y comprender el contenido y tratamiento de cada una de ellas. El manual de cuentas presenta información precisa sobre el concepto de la cuenta; cuándo y por qué se debita, cuándo y por qué se acredita, y el respectivo saldo de la cuenta. (Espejo y López, 2018)

PROCESO CONTABLE



Fuente: Espejo, L. (2012). Contabilidad General.
Elaborado por: La Autora

Documentación Fuente

La gran parte de la información correspondiente a las transacciones económicas que realiza una empresa se plasma en documentos y estos deben estar diseñados y elaborados de acuerdo con la actividad económica, uso, destino, normas, etc.

Documentos negociables. Completan la actividad comercial, se utiliza para cancelar una deuda.

- **Cheque.** El cheque es un papel comercial privado, que contiene una orden de pago a cargo de una institución bancaria, en donde una persona natural o jurídica posee una cuenta corriente y realiza sus pagos a través del mismo por alguna actividad comercial.

Diagrama de un cheque con los siguientes campos numerados:

- 1: BANCO XXX
- 2: CUENTA N° 000000
- 3: CHEQUE N° 000000
- 4: PAGUESE A A ORDEN DE
- 5: US. \$
- 6: LA SUMA DE
- 7: CIUDAD Y FECHA
- 8: FIRMA

- **Letra de cambio.** Documento de gran importancia en las actividades económicas al momento de comerciar mercadería a crédito, por lo que este documento constituye una garantía de pago de una cierta cantidad de dinero, a quien prestó la mercadería o a una tercera persona a través de su respectivo endoso.

Diagrama de una letra de cambio con los siguientes campos:

- No. _____
- Por \$ _____
- A _____ se servirá Ud mandar pagar incondicionalmente por esta _____ letra de cambio, en _____ a la orden de _____ la cantidad de _____ valor _____ que sentara Ud en cuenta _____
- A _____

- Pagaré. documento escrito mediante el cual una persona (quien emite) se compromete a pagar a otra persona (el beneficiario) una determinada cantidad de dinero, por alguna actividad económica, en una fecha acordada previamente.

PAGARÉ		No. <input type="text"/>	BUENO POR \$ <input type="text"/>
En _____ a _____ de _____ de _____		Lugar y fecha de expedición	
Debo(mos) y pagaré(mos) incondicionalmente por este Pagaré a la orden de _____		Nombre de la persona a quien ha de pagarse	
_____ en _____	Lugar del pago	_____ el _____	Fecha del pago
La cantidad de: <input type="text"/>			
<p>Valor Recibido a mi (nuestra) entera satisfacción. Este pagaré forma parte de una serie numerada del 1 al _____ y todos están sujetos a la condición de que, al no pagarse cualquiera de ellos a su vencimiento, serán exigibles todos los que le sigan en número, además de los ya vencidos, desde la fecha de vencimiento de este documento hasta el día de su liquidación, causará intereses moratorios al tipo de _____% mensual, pagadero en esta ciudad juntamente con el principal.</p>			
Datos del deudor Nombre: _____ Dirección: _____ Tel.: _____ Población: _____		Acepto(amos) Firma(s) _____	
Escriba al reverso los datos personales y firma(s) del(los) avaltes).			

Documentos no negociables. Son indispensables para el control interno de la empresa.

- Comprobante de ingreso. Se utiliza en la empresa o negocio para registrar las transacciones comerciales que originan ingreso de dinero en efectivo o en cheque, por venta de mercaderías, comisiones obtenidas por el comerciante, pagos efectuados por los clientes.

COMPROBANTE DE INGRESOS				No. <input type="text"/>
Ciudad		Fecha		
Recibido de:		Cantidad: \$		
Dirección:				
Cantidad: \$				
Concepto:				
Cheque No.	Banco.	Sucursal.	Efectivo <input type="checkbox"/>	
Código	Cuenta	Débitos	Créditos	Firma y sello
Fecha de recepción				
Forma Ejemplode.com 2015				

- La factura. Es uno de los documentos más importantes para los registros contables, que es emitida por el vendedor a sus respectivos clientes o compradores; aquí se detalla las mercaderías vendidas o los servicios prestados, estas deben emitirse en una original y una copia.

R.U.C.		RUC emisor	
FACTURA Numeración 15 dígitos			
AUT. SRI:		autorización 10 dígitos	

Nombre Comercial (si consta el en RUC)
Razón Social emisor

Dirección de la matriz / Dirección establecimiento (cuando corresponda) FECHA DE AUTORIZACIÓN: **Fecha de autorización**

Sr (es): **Identificación del adquirente** R.U.C / C.I.

FECHA EMISIÓN: GUÍA DE REMISIÓN: **Número de Guía de Remisión**

CANT.	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	V. TOTAL
<i>Cantidad</i>	<i>Descripción del bien o servicio</i>	<i>Precio Unitario y Total</i>	

VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA **Fecha de caducidad (dd/mm/aaaa)**

SIB TOTAL %	Base imponible
SIB TOTAL 0%	Base imponible 0%
DESCUENTO	Descuento comercial
SIB TOTAL	subtotal (sin incluir impuestos)
IVA %	Valor del IVA %
VALOR TOTAL	Valor Total

Forma y valor de pago

Firma adquirente **Firma Autorizada**

Recibi Conforme Firma Autorizada

Datos de la imprenta

Destinatarios
Original: Adquirente / Copia: Emisor

DOCUMENTO PARA USO EDUCATIVO (SIN VALIDEZ COMERCIAL).

- Comprobante de egreso. Se considera una constancia escrita para registrar los desembolsos de dinero, ya sea por compra de activos, pago de impuestos, pago de deudas, pago de sueldos y salarios, etc.

COMPROBANTE DE INGRESO						
No.1						
Ciudad	ANOLAIMA	Fecha	D 12	M 04	A 2013	Valor \$ 124.000
Pagado a						
Por concepto de						
Ventas proceso # 1						
La suma de: (en letras)						
Cento veinticuatro mil pesos m/c						
Contabilización				Cheque No	Banco	
Código P.U.C	Cuentas	Débitos	Créditos	Sucursal	efectivo <input checked="" type="checkbox"/>	
1105	Caja	\$124.000		Firma y Sello del beneficiario		
Elaborado	Aprobado	Contabilizado		C.C. <input type="checkbox"/> NIT <input type="checkbox"/> No.		
			Fecha de Recibido		D 12	M 04 A 2013

- Nota de débito. Es un documento por medio del cual una empresa informa a otra el cargo en su cuenta por conceptos especificados en la misma.

COMPUVISIÓN abc		R.U.C.	1790182345001
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ABC		NOTA DE DÉBITO	
Dirección Matriz: Páez N22-53 y Ramírez Gávalos		NO. 004 - 003 - 123456789	
Dirección Sucursal: García Moreno y Soate		AUT. SRI: 1234567890	
FECHA DE AUTORIZACIÓN: 01 - 08 - 2010			
Señal:	Carlos Enrique Avilés Córdova	FECHA EMISIÓN:	01 / Agosto / 2010
R.U.C./C.I.	1901234567-9	COMPROBANTE QUE MODIFICA:	FACTURA No. 002-016-123456789
RAZÓN DE LA MODIFICACIÓN		VALOR DE LA MODIFICACIÓN	
Regalaje		20,00	
VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 01 - 08 - 2011			
Carlos Ángel Balboa Wlao / Ingeniero Balboa		IVA 12%	2,40
RUC: 170867043801 / No. Autorización 1234		IVA 0%	
Digital: Adquiriente / Copia Orinal		VALOR TOTAL	22,40
DOCUMENTO PARA USO EDUCATIVO SIN VALOR COMERCIAL. SRI			

- Nota de Crédito. Es un documento por medio del cual una empresa notifica a otra la disminución del importe de una factura, por concepto de descuentos o de anulaciones de operaciones.

COMPUVISIÓN abc EQUIPOS DE COMPUTACIÓN ABC		R.U.C.	1790182345001
Dirección Matriz: Páez N22-53 y Ramírez Dávalos Dirección Sucursal: Av. Malecón S/N y Calle 23		NOTA DE CRÉDITO NO. 004-003 - 123456789	
		AUT. SRI:	1234567890
FECHA DE AUTORIZACIÓN: 01 - 06 - 2016			
Sr(es):	Carlos Enrique Avilés Carrasco	FECHA EMISIÓN:	05 / Junio / 2016
R.U.C./C.I.	170123456-7	COMPROBANTE QUE MODIFICA:	FACTURA No. 002-005-123456789
RAZÓN DE LA MODIFICACIÓN		VALOR DE LA MODIFICACIÓN	
Devolución de mercadería		20,00	
VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 01 - 06 - 2017			
Carlos Ángel Bolívar Mora / Imprenta Bolívar RUC: 1709876543001 / No. Autorización 1234		IVA	14%
Original: Adquisente / Copia: Emisor		IVA 0%	2,80
		VALOR TOTAL	22,80
		DESCUENTO SOLIDARIO 2%	0,40
		VALOR A PAGAR	22,40

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

COMPUSISTEM SISTEMAS COMPUTARIZADOS S.A.		R.U.C.	1790182345001	
Dirección Matriz: Páez N22-53 y Ramírez Dávalos Dirección Sucursal: García Moreno y Sucre		COMPROBANTE DE RETENCIÓN NO. 004-003 - 123456789		
		AUT. SRI:	1234567890	
FECHA DE AUTORIZACIÓN: 01 - 08 - 2010				
Sr(es):	Carlos Enrique Avilés Carrasco	FECHA EMISIÓN:	01 / Agosto / 2010	
R.U.C./C.I.	170123456-7	Tipo de comprobante de venta:	Factura	
DIRECCIÓN:	Salinas y Santiago	No. de comprobante de venta:	001-001-123456789	
Ejercicio fiscal	Base imponible para la retención	Impuesto	% de retención	Valor Retenido
2010	2000	Renta	8%	160
2010	240	IVA	100%	240
2010	2000	Dólares	2%	40
VÁLIDO PARA SU EMISIÓN HASTA 01 - 08 - 2011				Carlos Ángel Bolívar Mora / Imprenta Bolívar RUC: 1709876543001 / No. Autorización 1234
Original: Sujeto pasivo retenido Copia: Agente de retención				DOCUMENTO PARA USO EDUCATIVO (SIN VALIDEZ COMERCIAL) SRI
Firma del agente de retención				

- El rol de pagos. También denominado nómina, es un registro que realiza toda empresa para llevar el control de los pagos y descuentos que debe realizar a sus empleados cada mes, de manera general, en este documento se consideran dos secciones, una para registrar los ingresos como sueldos, horas extras, comisiones, bonos, etc. Y otra para registrar los

descuentos como aportes para el seguro social, cuotas por préstamos concedidos por la compañía, anticipos, etc.

Inventario Inicial

El inventario es la relación detallada y valorada, del conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa al inicio del ejercicio económico. Puede considerarse como origen de todo el ciclo contable, puesto que contiene la medida de la situación de la empresa.

GLOBALIMPIO CIA. LTDA. INVENTARIO INICIAL Al Expresado en dólares (\$)					
CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
F) PROPIETARIO				F) CONTADOR	

Loja ___ de ___ del 202X

Fuente: Espejo, L. (2012). Contabilidad General.

Elaborado por: La Autora

Estado de Situación Inicial

El estado de situación inicial indica la información financiera con la que la empresa comienza el ejercicio económico, mostrando los activos, pasivos y patrimonio. En las empresas que funcionan por varios períodos la información final presentada al 31 de diciembre da inicio al nuevo ejercicio económico (Espejo y López, 2018). Dicho de otro modo, si la empresa funciona por

varios periodos, el Estado de Situación Final, tras realizar todos los ajustes necesarios para cerrar el año, se convierte en el balance inicial y la primera entrada para el próximo periodo.

GLOBALIMPIO CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL Al Expresado en dólares (\$)				
1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1	Caja			
1.1.2	Bancos	XXXX		
1.1.3	Cuentas por Cobrar Clientes	XXXX		
1.1.6	Inventario de Mercaderías	XXXX		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	XXXX		
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX	
1.2.1	Edificio	XXXX		
1.2.3	Muebles y Enseres	XXXX		
1.2.5	Equipo de Computación	XXXX		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX	
	TOTAL ACTIVOS			XXXX
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1	Cuentas por Pagar Proveedores	XXXX		
2.1.7	Aporte Personal por Pagar	XXXX		
2.1.8	Aporte Patronal por Pagar	XXXX		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXX	
	TOTAL PASIVO			XXXX
	PATRIMONIO			XXXX
3.	Capital			
3.1	Aporte de Capital	XXXX		
3.1.1	TOTAL PATRIMONIO			XXXX
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			XXXX
Loja ____ de _____ del 202X				
F) PROPIETARIO		F) CONTADOR		

Fuente: Espejo, L. (2012). Contabilidad General.

Elaborado por: La Autora

Libro diario

Espejo y López (2018) lo describen como “principal registro contable (manual o electrónico) que sirve para contabilizar en orden cronológico de fechas las transacciones y operaciones efectuadas por la empresa en un periodo determinado, en base a los hechos económicos y documentación fuente previamente analizada, clasificada y valorada”. Esta fase, denominada *Jornalización*, se hace bajo la figura de asiento contable de acuerdo con el principio de partida doble, lo que ayudará a mantener el equilibrio de la fórmula contable. Todo asiento contable debe contener lo siguiente:

- Fecha de la transacción
- Número de asiento
- Código asignado a cada partida de la transacción
- Nombres de las cuentas afectadas
- Parcial (valores auxiliares)
- Debe (valores que se reciben)
- Haber (valores que se entregan)

GLOBALIMPIO CIA. LTDA. LIBRO DIARIO Expresado en dólares (\$)					
					Folio No.
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMA			

Elaborado por: La Autora

Libro Mayor

Es un registro de contabilidad que recoge la información anotada previamente en el diario general, agrupa individualmente el movimiento debe o haber de cada una de las partidas con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular. En otras palabras, este libro nos ayuda resumir todo el dinero que ha entrado y salido de forma cronológica, indicando así las operaciones comerciales que ha hecho la empresa en un determinado tiempo.

Para mayorizar usualmente se usan dos tipos de formatos:

- Formato en “T”. - Principalmente y para iniciar, se coloca como encabezado el nombre de la partida ya sea esta auxiliar o general; en la parte izquierda se registran los movimientos del debe, mientras que, en la parte derecha se registran los movimientos del haber.
- Formato folio. - es el más utilizado por las empresas y se divide en cinco columnas que contienen respectivamente lo siguiente: la fecha en la que se produce la transacción, concepto o descripción del movimiento realizado, debe, haber y el saldo (diferencia entre debe y haber)

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.						
LIBRO MAYOR						
Cuenta:						
Código:						
FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
TOTAL						

Elaborado por: La Autora

Balance de Comprobación.

El balance de comprobación es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite

entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble. (...) Permite al contador realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean correctos, razonables y confiables. (Espejo y López, 2018)

GLOBALIMPIO CIA. LTDA. BALANCE DE COMPROBACIÓN Del al..... Expresado en dólares (\$)						
N.º	Código	Cuenta	Sumas		Saldos	
			Debe	Haber	Deudor	Acreedor
TOTAL						
Loja ____ de ____ del 202X						
F) PROPIETARIO			F) CONTADOR			

Fuente: Espejo, L. (2012). Contabilidad General.

Elaborado por: La Autora

Hoja de Trabajo

Es una herramienta utilizada en contabilidad para facilitar la mecánica de los asientos de ajuste y de cierre, y conocer, que permite conocer, en forma preliminar, la situación financiera de la empresa. El diseño de esta hoja está dado por columnas dobles donde se transcriben los movimientos y los saldos débito y crédito de todas las cuentas durante el período (Diaz M, 2011)

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.												
HOJA DE TRABAJO												
Delal del 20XX												
Expresado en dólares \$												
Nº	Código	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situac. Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Deudor	Acreedor	Egresos	Ingresos	Activos	Pas/Pat
SUMAS TOTALES												
										Loja ___ de ___ del 202X		
F) PROPIETARIO						F) CONTADOR						

Fuente: Espejo, L. (2012). Contabilidad General.

Elaborado por: La Autora

Ajustes Contables.

Para Zapata (2017) los ajustes son registros (anotaciones) que deben hacerse necesariamente en el libro diario y luego llevarlos al libro mayor, con el fin de corregir o modificar los saldos de ciertas cuentas que, por una u otra razón, no presentan un valor razonable. Generalmente, un ajuste ocasiona el reconocimiento de un ingreso o un gasto, por lo que todo asiento de ajustes afecta tanto una cuenta del estado de resultado como una cuenta del balance general. Los ajustes se pueden agrupar así:

- Ajustes por consumo: son asientos que se registran al finalizar un ejercicio económico con el fin de dejar en el valor real a los inventarios de suministros, materiales y útiles de oficina o de limpieza. Constituyen gastos para la empresa al momento en que se registran los consumos.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xx/xx/xx		Gasto materiales de oficina Inventario de materiales P/r ajuste por consumo de materiales		xxxx	xxxx
		Suman y pasan			

- Ajuste por provisión para cuentas incobrables. Se establece la provisión como una reserva para cubrir posibles cuentas de difícil o imposible cobro. Este monto de incobrables representa un gasto para la empresa, además de, que se debe reconocer dicha pérdida en los estados financieros y prever que siempre va a ocurrir, aunque sea en una pequeña magnitud.

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xx/xx/xx		Gasto cuentas incobrables		xxxx	
		Provisión cuentas incobrables			xxxx
		P/r Ajuste provisión cuentas incobrables			
		Suman y pasan			

- Ajustes por depreciación: la depreciación constituye el desgaste que sufren los activos fijos dado el uso normal o intensivo; por esta razón, en los libros contables debe registrarse el gasto depreciación, y simultáneamente se reconoce que los activos fijos ya no pueden tener el mismo valor que tenían cuando eran nuevos. La Ley de Régimen Tributario Interno establece los siguientes porcentajes:

Vida Útil	Activos no Corrientes	Porcentaje
20 años	Inmuebles	5%
10 años	Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
5 años	Vehículo y equipo de transporte	20%
3 años	Equipo de computación y software	33%

La entidad elegirá el método que refleje fielmente el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo.

Dicho método se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se haya producido un cambio en el patrón esperado de consumo de dichos beneficios económicos futuros (NIC 16). Existen varios métodos técnicos para calcular el desgaste de los activos fijos, entre los cuales se destacan el método legal, método lineal, de unidades producidas y

de saldos decrecientes; el método que se utilizará el presente trabajo es el lineal y se lo aplica considerando la siguiente fórmula:

$$\text{Depreciación anual} = \frac{\text{Costo histórico} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}}$$

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xx/xx/xx		Gasto depreciación vehículos		xxxx	
		Depreciación acumulada de vehículos			xxxx
		P/r Ajuste por depreciación anual			
		Suman y pasan			

Estados Financieros.

La NIC 1 establece que los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, el rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados.

El conjunto de los estados financieros comprende:

- Estado de resultado
- Estado de situación financiera
- Estado de flujos de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio

Estado de Resultado.

El estado de resultado es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos provenientes de las actividades del giro del negocio, los costos y gastos que se generen de dichas actividades en un período determinado y la utilidad o pérdida del ejercicio. La diferencia entre los ingresos y gastos constituye el rendimiento o utilidad del ejercicio económico, cuando

los gastos son mayores a los ingresos, el resultado es una pérdida del ejercicio económico. (Espejo y López 2018)

Las partidas que conforman este estado financiero son:

- Ingresos de actividades ordinarias.
- Costos o gastos operativos.
- Gastos financieros.
- Participación en las pérdidas y ganancias de las empresas.
- Impuestos sobre las ganancias o de renta.
- Un único importe que comprenda el total del resultado después de impuestos.
- Resultado del ejercicio

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADOS			
Del al 202X			
Expresado en dólares (\$)			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES			
PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
COSTO DE VENTAS			XXXX
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN -COMPRADO DE TERCEROS		XXXX	
COMPRAS NETAS		XXXX	
MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA		XXXX	
MERCADERÍA INVENTARIO FINAL		XXXX	XXXX
GANANCIA BRUTA			XXXX
GASTOS			
GASTOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		XXXX	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		XXXX	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		XXXX	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		XXXX	
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		XXXX	
DEPRECIACIONES		XXXX	
CUENTAS INCOBRABLES		XXXX	
GASTOS FINANCIEROS			
COMISIONES		XXXX	
TOTAL GASTOS			XXXX
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			XXXX
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			XXXX
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			XXXX
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			XXXX
RESERVA LEGAL			XXXX
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO			XXXX
Loja,			
_____ F) GERENTE		_____ F) CONTADORA	

Elaborado por: La Autora

Estado de Situación Financiera.

Es el informe que presenta de manera detallada, completa y razonable los importes de las partidas del activo, pasivo y patrimonio a una fecha determinada, en base a estándares internacionales que permiten la comprensibilidad, confiabilidad y comparabilidad de la información financiera. (Espejo y López, 2018) Aparte de ello, ayuda a la empresa a determinar el origen de sus recursos y las posibilidades para cubrir las deudas contraídas a largo y corto plazo.

GLOBALIMPIO CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al del 20XX Expresado en dólares (\$)			
1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	Caja	XXXX	
1.1.2	Bancos	XXXX	
1.1.3	Cuentas por Cobrar Clientes	XXXX	
1.1.6	Inventario de Mercaderías	XXXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		XXXX
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	XXXX	
1.2.1	Edificio	XXXX	
1.2.3	Muebles y Enseres	XXXX	
1.2.5	Equipo de Computación	XXXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		
	TOTAL ACTIVOS		XXXX
	PASIVO		
2	PASIVO CORRIENTE		
2.1	Cuentas por Pagar Proveedores		
2.1.1	Aporte Personal por Pagar	XXXX	
2.1.7	Aporte Patronal por Pagar	XXXX	
2.1.8	TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXXX	
	TOTAL PASIVO		XXXX
	PATRIMONIO		
3.	Capital		
3.1	Aporte de Capital	XXXX	
3.1.1	TOTAL PATRIMONIO		XXXX
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		XXXX
Loja,.....			
_____		_____	
GERENTE		CONTADOR	

Elaborado por: La Autora

Estado de Flujo de Efectivo.

El estado de flujos de efectivo tiene como propósito principal proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo (obtención y aplicación) por una empresa en un período determinado, y en consecuencia mostrar una síntesis de los cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y financiamiento). (Espejo y López, 2018).

El estado de flujos de efectivo debe clasificar los ingresos y egresos de efectivo distinguiendo tres tipos de actividades:

- **Actividades de operación.** - Incluyen todas aquellas actividades no definidas como inversión o financiamiento, comprende la producción y distribución de bienes y la provisión de servicios; son transacciones que se incluyen en el cómputo de la utilidad neta.
- **Actividades de inversión.** - Incluyen el otorgamiento y cobro de préstamos, así como la adquisición y venta de instrumentos de deuda o accionarios, propiedades, planta y equipo y otros activos productivos; esto es, retenidos o usados por la empresa para la producción de bienes y servicios
- **Actividades de financiamiento.** - Incluye la obtención de recursos de los accionistas (emisión de nuevas acciones en efectivo), así como facilitar un rendimiento sobre la inversión y el retorno de la misma (dividendos en efectivo), tomar dinero a préstamo y su pago, o liquidar otra forma de obligación, la obtención y pago de otros recursos a largo plazo. (Espejo y López, 2018)

GLOBALIMPIO CIA. LTDA. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Del.....aldel 20XX Expresado en dólares (\$)		
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingresos en efectivo de los clientes	XXXX	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(XXXX)	
Efectivo generado por las operaciones	XXXX	
Efectivo neto por actividades operativas	XXXX	
TOTAL		XXXX
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(XXXX)	
Dividendos recibidos	XXXX	
TOTAL		XXXX
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Emisión y venta de acciones	XXXX	
TOTAL		XXXX
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		XXXX
(+) Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		XXXX
(=) Efectivo y sus equivalentes al final del período		XXXX
		Loja.....
_____	_____	
GERENTE	CONTADORA	

Elaborado por: La Autora

Estado de Cambios en el Patrimonio

Zapata (2017) señala que el propósito de este estado es “informar a los accionistas el valor actual de sus aportes de capital, sobre cuya base podrán decidir su ampliación o contracción, o el destino de las utilidades, y el direccionamiento de éstas con propósitos estratégicos del negocio. Concretamente, se refiere a las cuentas que conforman el patrimonio, incluidos los resultados del pasado (utilidades retenidas) y las utilidades del presente ejercicio (p. 392).”

Según la NIC 1, un Estado de cambios en el patrimonio neto debe presentar la siguiente información:

- El resultado global total del ejercicio, mostrando de forma separada los importes totales atribuibles a los propietarios de la dominante y los atribuibles a los intereses minoritarios.
- Para cada componente de patrimonio neto, los efectos de la aplicación retroactiva o la re expresión retroactiva reconocidos según la NIC 8.
- Los importes de las transacciones con los propietarios en su condición de tales, mostrando de forma separada las aportaciones y las distribuciones a los mismos.
- Para cada componente del patrimonio neto, una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del ejercicio, revelando por separado cada cambio.

GLOBALIMPIO CIA. LTDA					
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO					
Aldel 202X					
Expresado en dólares (\$)					
Concepto	Capital Suscrito	Reserva Legal	Ganancia Retenida	Ganancia Neta del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al final del periodo	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Cambios en las políticas contables	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Correcciones de errores	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Cambios del año en el patrimonio					
Aumento (disminución) de capital social	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Aportes para futuras capitalizaciones	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Dividendos	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
TOTALES	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX	XXXX
Loja.....					
_____ GERENTE			_____ CONTADORA		

Notas aclaratorias

Según Espejo y López (2018) las notas aclaratorias comprenden las políticas contables significativas y otra información explicativa, con el propósito que los usuarios dispongan de información detallada de los diferentes informes financieros y puedan interpretarlos adecuadamente.

Según la NIC 1, en las notas se:

- Presentará información acerca de las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas.
- Revelará la información que, siendo requerida por las NIIF, no se presente en los estados financieros.
- Proporcionará información adicional que, no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para entender cualquiera de ellos.

Cierre del Ciclo Contable.

Para Espejo y López (2018) el cierre del ciclo contable hace referencia a las cuentas de resultados (ingresos y gastos) que tienen aplicación y uso en cada ejercicio económico, por lo tanto, se procede al cierre de estas cuentas al final del período, permitiendo efectuar una evaluación precisa de la utilidad neta. Para el cierre de las cuentas de ingresos y gastos se toma la información del estado de resultados; el registro se efectúa en el libro diario y luego se mayoriza la información de cada una de las cuentas, luego de lo cual las cuentas de ingresos y gastos presentarán saldo nulo. Además, es necesario aperturar dos cuentas nuevas “resumen de pérdidas y ganancias” y “utilidad del ejercicio” en caso de haber utilidad, caso contrario “pérdida del ejercicio”.

Obligaciones Patronales

Las obligaciones patronales nacen cuando el empleador y el trabajador establecen un contrato de trabajo donde se establecen varias cláusulas que se deben respetar y cumplir, entre las cuales se encuentran los beneficios de ley que se le deben otorgar al trabajador debido a que son derechos sociales mínimos, que en caso de incumplirse se impondrán sanciones o multas. El Código de Trabajo establece varias obligaciones que el empleador debe cumplir, como son:

- Afiliación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. El empleador debe inscribir a sus trabajadores desde el primer día de labores, dando aviso de entrada dentro de los primeros quince días.
- Decimotercera remuneración o bono navideño. (Código de Trabajo) Art. 111.-los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen, hasta el veinticuatro de diciembre de cada año, una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario
- Decimocuarta remuneración. (Código de Trabajo Art.) 113.-Los trabajadores percibirán una bonificación anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada, que será pagada hasta el 15 de marzo en las regiones de la Costa e Insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la Sierra y Amazonia.
- Préstamos al IESS. Para descontar a las personas que han realizado Préstamos Quirografarios, las cuotas que corresponda en el mes, estos préstamos son otorgados por el IESS, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- Fondos de reserva. Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios.

- Aporte Personal. Es la contribución de 9.45% que se resta a la remuneración del trabajador y se entrega al IESS como parte de su afiliación. Este aporte genera beneficios inmediatos por parte de la seguridad social.
- Aporte Patronal. Son aquellos valores que el patrón estará obligado a aportarle al Estado por tener empleados
- Vacaciones anuales. El trabajador tiene derecho a un periodo de vacaciones laborales remuneradas.
- Pago de utilidades. Si la empresa generó utilidad la misma está obligada a entregar a sus trabajadores los valores correspondientes a este beneficio.

Obligaciones Tributarias

El Código Tributario (2005) en su parte pertinente menciona que “obligación tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley”. (Art 15)

Tipos de Contribuyentes.

- Personas Naturales. - Son todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas en nuestro país.
 - Obligadas a llevar contabilidad
 - No obligadas a llevar contabilidad
- Las personas jurídicas son las sociedades. Este grupo comprende a todas las instituciones del sector público, a las personas jurídicas bajo control de la Superintendencia de

Compañías, de Bancos y SEPS, las organizaciones sin fines de lucro, las sociedades de hecho, entre las más importantes.

- Públicas
- Privadas. (Servicio de Rentas Internas, 2018)

Personas naturales obligadas a llevar contabilidad.

Están obligadas a llevar contabilidad las personas naturales y las sucesiones indivisas que obtengan rentas objeto de este impuesto incluidas las actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes, otros trabajadores autónomos, y demás personas que obtengan rentas de capital distintas de las mencionadas en el siguiente inciso, y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 01 de enero de cada ejercicio impositivo hayan sido superiores a ciento ochenta mil (USD 180.000) dólares de los Estados Unidos de América o cuyos ingresos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a trescientos mil (USD 300.000) dólares de los Estados Unidos de América o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad económica, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a doscientos cuarenta mil (USD 240.000) dólares de los Estados Unidos de América. Se entiende como capital propio, la totalidad de los activos menos pasivos que posea el contribuyente, relacionados con la generación de la renta. (Código Tributario, 2005)

Registro Único del Contribuyente

Es un número de identificación que se le entrega a todas aquellas personas naturales y/o sociedades que tienen alguna actividad económica en el Ecuador, y por las cuales deben pagar impuestos y proporcionar información al Servicio de Rentas Internas.

El número de RUC varía según el tipo de contribuyente; para personas naturales estará compuesto por trece dígitos seguido de la secuencia 001, y, por otro lado, para las personas jurídicas, será un número aleatorio dependiendo de la provincia en la cual se encuentren constituidas.

Comprobantes de venta

Son comprobantes de venta los siguientes documentos que acreditan la transferencia de bienes o la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con tributos:

- Facturas
- Notas de venta - RISE
- Liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios
- Tiquetes emitidos por máquinas registradoras
- Boletos o entradas a espectáculos públicos

Los contribuyentes sujetos al Régimen Impositivo para Microempresa deberán emitir las facturas, liquidaciones de compra de bienes y servicios; así como los comprobantes de retención en los casos que proceda, cumpliendo con los requisitos y condiciones establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios mediante el esquema de comprobantes electrónicos cuando corresponda; e incluirán la Leyenda "Contribuyente Régimen Microempresas

Declaraciones obligatorias.

Los plazos para la declaración y pago de impuestos varían de acuerdo al noveno dígito del RUC y al tipo de contribuyente.

Noveno Dígito	Fecha Máxima de Declaración (Mensual)	Fecha Máxima de Declaración	
		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

Fuente: Pagina del Servicio de Rentas Internas. Recuperado de: <https://www.sri.gob.ec/> /Fechas de declaración del Impuesto al Valor Agregado

- Impuesto al Valor Agregado. - Es un impuesto que grava al valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados. Todas las personas y sociedades que presten servicios y/o realicen transferencias o importaciones de bienes, deben pagar el Impuesto al Valor Agregado (IVA). Los contribuyentes sujetos al Régimen Impositivo para Microempresas deberán efectuar la liquidación, declaración y pago del impuesto al valor agregado (IVA) en forma semestral, en los meses de julio -primer semestre-y enero -segundo semestre- conforme lo dispuesto en el Reglamento para la aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno. Por otro lado, se podrán acoger a la forma de declaración mensual si presentan la declaración del período fiscal en enero de cada año.
- 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. Los contribuyentes incluidos en el Régimen Impositivo para Microempresas deberán liquidar, declarar y pagar el Impuesto a la Renta en forma semestral, exclusivamente por los ingresos sujetos a este régimen, en los meses de julio -primer semestre-y enero -segundo semestre-. Para establecer la base imponible sobre la que se aplicará la tarifa del

2% de Impuesto a la Renta para microempresas se considerarán los ingresos brutos gravados provenientes de la actividad empresarial sujetos a este régimen.

- Impuesto a los Consumos Especiales. Es un tributo que grava a ciertos bienes (nacionales o importados) y servicios como cigarrillos, perfumes, aguas de tocador o similares, video juegos, armas de fuego y municiones, focos Incandescentes, etc. Los contribuyentes sujetos al Régimen Impositivo para Microempresas deberán efectuar la liquidación, declaración y pago del impuesto a los consumos especiales (ICE), en forma semestral.
- Retenciones en la fuente de IVA y Renta. - La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios, de no entregar el valor total de la compra al proveedor, sino de guardar o retener un porcentaje por impuestos. Este valor debe ser entregado al SRI a nombre del contribuyente, a quien esta retención le significa un prepago o anticipo de impuestos. En el caso de las personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben retenerse el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado, en el porcentaje correspondiente. (Servicio de Rentas Internas, 2018)

Los contribuyentes sujetos al Régimen Impositivo para Microempresas deberán presentar la declaración de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta en forma semestral, en los meses de julio -primer semestre-y enero -segundo semestre-. Están sujetos de retención en la fuente del Impuesto a la Renta en el porcentaje del 1.75% sobre las actividades empresariales sujetas al régimen impositivo para microempresas.

Por otro lado, no existe un porcentaje de retención de IVA específico para los contribuyentes sujetos al Régimen Impositivo para Microempresas, por lo tanto, la retención del IVA se efectuará de acuerdo con los porcentajes establecidos en la normativa tributaria vigente, los cuales son:

- Retención del 30% del IVA causado en las transferencias de bienes gravados con tarifa diferente de 0% de IVA
- Retención del 70% del IVA causado en la adquisición de servicios gravados con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA.
- Retención del 100% del IVA causado en la emisión de liquidación de compra de bienes y prestación de servicios, y la adquisición de servicios profesionales

Presentación de anexos

Además de la declaración de impuestos, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben presentar la información relativa a los movimientos y transacciones que provienen de sus actividades económicas a través de los diferentes anexos que solicita el SRI.

- Anexo Transaccional Simplificado. - este anexo es de presentación obligatoria para todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, se debe registrar las transacciones de compras ventas, exportaciones o ingresos del exterior y en la fuente del Impuesto a la Renta.
- Anexo de Relación de Dependencia. - Este anexo debe ser presentado anualmente por aquellas personas naturales obligadas a llevar contabilidad que trabajan con personal bajo la modalidad de relación de dependencia, en formato XML y a través de la página web del SRI. (Servicio de Rentas Internas, 2018)
- Anexo ICE. Los contribuyentes sujetos al Régimen Impositivo para Microempresas, que se encuentren obligados a la presentación del Anexo ICE, deberán hacerlo en forma semestral. Si el contribuyente presenta la declaración de ICE de forma mensual el Anexo ICE se deberá presentar de forma mensual.

Análisis Financiero

Ortiz (2016) define el análisis financiero como “un proceso que comprende la recopilación, interpretación, comparación y estudio de los estados financieros y los datos operacionales de un negocio”. Agregando a lo anterior, es realizar un diagnóstico a la situación actual de la empresa mediante el cual se pueda realizar proyecciones futuras que ayuden a los directivos a tomar decisiones que aumenten el valor de la empresa. El análisis y las proyecciones pueden ser para uso interno de la empresa (directivos o accionistas) o para el uso externo (clientes, proveedores, reguladores, competidores, etc.)

Para realizar el análisis financiero existen seis tipos de fuentes de información:

- La contabilidad general de la empresa
- La contabilidad analítica: Ventas, costos, productividad, etc.
- Informes del área de marketing sobre la competitividad empresarial
- Informes del área de planeamiento sobre el entorno empresarial y los escenarios futuros
- Informe del área de planeamiento sobre las innovaciones tecnológicas (en procesos y productos).
- El marco legal, tributario y de regulación referente a la empresa y al sector

Indicadores Financieros

Existen herramientas analíticas, que debe usar el administrador financiero, para tomar decisiones racionales en relación con los objetivos de la empresa, las cuales pueden expresarse en razones e índices, cuyas bases son tomadas de los estados financieros y por lo tanto, son un tipo de análisis vertical, es decir, establecidas del Balance General o del Estado de Resultados o combinaciones de los dos, cuyas razones e índices deben ser comparadas a través del tiempo con períodos anteriores o contra estándares (Estupiñán, 2008).

Indicadores de liquidez

Las razones de liquidez reflejan la capacidad de una empresa para hacer frente a sus obligaciones a corto plazo conforme se vencen, a partir de ellas se pueden obtener muchos elementos de juicio sobre la solvencia de efectivo actual de la empresa y su capacidad para permanecer solvente en caso de situaciones adversas. La liquidez se refiere a la solvencia de la posición financiera general de la empresa, es decir, la facilidad con la que pagan sus obligaciones de corto plazo. (Córdoba, 2012). Entre las razones de liquidez se tienen:

- Razón corriente. Determina la capacidad de la empresa para cumplir sus obligaciones a corto plazo, se expresa de la manera siguiente:

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Se supone que mientras mayor sea la razón, mayor será la capacidad de la empresa para pagar sus deudas. Sin embargo, esta razón debe ser considerada como una medida simple de liquidez, ya que no considera la liquidez de los componentes individuales de los activos circulantes.

Rango: 1.50 – 2.50

- Prueba ácida. Es la razón circulante, excepto por que excluye el inventario, el cual generalmente es el menos líquido de los Activos circulantes, calculada así:

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{(\text{Activo Corriente} - \text{Inventario})}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Esta razón se concentra en el efectivo, los valores negociables y las cuentas por cobrar en relación con las obligaciones circulantes, por lo que proporciona una medida más correcta de la liquidez que la razón circulante.

Rango: 0.50 – 1.00

- Capital de trabajo neto. El capital de trabajo se refiere a los activos circulantes, es la inversión que una empresa hace en activos a corto plazo (efectivo, valores negociables, inventarios y cuentas por cobrar). El capital de trabajo neto son los activos circulantes menos los pasivos circulantes. Mide la liquidez de una empresa, calculada así:

$$\text{Capital de Trabajo Neto} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Rango: Valor Positivo

Indicadores de Actividad

Son las que establecen la efectividad con la que se están usando los recursos de la empresa. Estas razones, llamadas también indicadores de rotación, miden el grado de eficiencia con el cual una empresa emplea las diferentes categorías de activos que posee o utiliza en sus operaciones, teniendo en cuenta su velocidad de recuperación, expresando el resultado mediante índices o número de veces. Las razones de actividad miden la velocidad con que diversas cuentas se convierten en ventas o efectivo, entre las cuales se tienen:

- Rotación de inventarios. Mide la actividad o liquidez del inventario de una empresa, así:

$$\text{Rotación de inventarios} = \frac{\text{Costo de mercaderías vendidas en el periodo}}{\text{Inventario promedio de mercaderías}}$$

Señala el número de veces que las diferentes clases de inventarios rotan durante un período de tiempo determinado o, en otras palabras, el número de veces en que dichos inventarios se convierten en efectivo o cuentas por cobrar.

Rango: Es mejor alta que baja

- Periodo de permanencia de inventarios. - este indicador permite conocer el periodo promedio en el que el inventario permanece en la empresa

$$\text{Periodo de permanencia de inventarios} = \frac{365 \text{ días}}{\text{Rotación de Inventarios}}$$

Rango: Es mejor menos que alta (30 a 60 días)

- Rotación de cuentas por cobrar. Mide el número de veces que las cuentas por cobrar retornan, en promedio, en un período determinado y está dada por:

$$\text{Rotación de cuentas por cobrar} = \frac{\text{Ventas a crédito}}{\text{Cuentas por Cobrar Promedio}}$$

El indicador de rotación de cartera permite conocer la rapidez de la cobranza, pero no es útil para evaluar si dicha rotación está de acuerdo con las políticas de crédito fijadas por la empresa. Para este último comparativo es preciso calcular el número de días de rotación de las cuentas por cobrar

Rango: Es mejor alta que baja

- Período promedio de cobro. Es la cantidad promedio de tiempo que se requiere para recuperar las cuentas por cobrar, así:

$$\begin{aligned} \text{Período promedio de cobro} &= \frac{\text{Cuentas por cobrar} \times 365}{\text{Ventas a crédito}} \\ &= \frac{365 \text{ días}}{\text{Números de veces que rotan las cuentas por cobrar}} \end{aligned}$$

El indicador de rotación de cartera y el número de días de recuperación de las cuentas por cobrar, se utilizan para ser comparados con promedios del sector al cual pertenece la empresa que se está analizando, o como ya se ha dicho, con las políticas fijadas por la alta gerencia del ente económico.

Rango: Preferible un plazo menor que mayor (60 días)

- Rotación de cuentas por pagar. Permite conocer el tiempo en que tarda una entidad en cubrir las cuentas por pagar.

$$\text{Rotación de cuentas por pagar} = \frac{\text{Compras en el periodo}}{\text{Cuentas por pagar promedio}}$$

Rango: Preferible mayor que menor

- Período promedio de pago. Es la cantidad promedio de tiempo que se requiere para liquidar las cuentas por pagar, así:

$$\text{Período promedio de pago} = \frac{\text{Cuentas por Cobrar}}{(\text{Compras Anuales}/360)}$$

Rango: Preferible un plazo mayor que menor (De 45 a 60 días)

Indicadores de Rentabilidad

Sirven para medir la efectividad de la administración de la empresa para controlar los costos y gastos, y de esta manera convertir las ventas en utilidades.

- Rentabilidad sobre ventas. Indica la utilidad Neta equivalente de las ventas netas, después de deducir ingresos y egresos. Puede ser inferior, superior o igual al margen operacional y la procedencia de la utilidad

$$\text{Margen Neto} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}} \times 100$$

Rango: Mientras más alto mejor

- Rendimiento del patrimonio. El rendimiento que obtuvieron los socios sobre su inversión.

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

Rango: Mientras más alto mejor

Indicadores de Endeudamiento

Los indicadores de endeudamiento tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa. De la misma manera se trata de establecer el riesgo que corren tales acreedores, el riesgo de los dueños y la conveniencia o inconveniencia de un determinado nivel de endeudamiento para la empresa.

- Índice de endeudamiento. Analiza el porcentaje o grado de participación de la totalidad de acreedores dentro de la empresa

$$\text{Índice de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Totales}}{\text{Activos Totales}}$$

Rango: Menor al 50%

- Apalancamiento. Indica el grado de cobertura que puede tener el patrimonio respecto a las obligaciones contraídas con terceros, y también permite identificar el nivel en el que los acreedores y los socios participan para la financiación de los activos de la empresa.

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Pasivo Totales}}{\text{Patrimonio}}$$

Rango: Menor al 50%

e. MATERIALES Y MÉTODOS

Materiales

Materiales Bibliográficos

- Libros
- Páginas Web
- Tesis
- Revistas

Materiales de Oficina

- Esferográficos
- Lápices
- Carpetas
- Resma de papel Bond
- Borrador
- Calculadora
- Copias

Equipo de Computación

- Computadora
- Impresora
- Flash Memory

MÉTODOS

Científico

El uso de este método permitió recopilar información teórica de diferentes fuentes bibliográficas relacionadas con la reorganización administrativa y contable, a fin de estructurar correctamente la revisión de literatura y conocer la vinculación la teoría – practica que existe en los diferentes procedimientos que sustentan el siguiente trabajo de tesis.

Deductivo

Permitió realizar un análisis general a todos los referentes teóricos, leyes, normas y principios, que sustentaron la elaboración y aplicación correcta de la reorganización administrativa y contable en la empresa “Globalimpio Cía. Ltda.”

Inductivo

Mediante este método se analizó información de la actividad administrativa de la empresa, la cual permitió la elaboración de organigramas, flujogramas, manual de funciones y registros de control para obtener una imagen clara de los diferentes niveles, cargos y responsabilidades existentes. Del mismo modo, se revisó minuciosamente la información contable respectiva para proceder a elaborar el inventario inicial, el plan y manual de cuentas, tomando como base las diferentes normas, principios y disposiciones legales que rigen a la empresa “Globalimpio Cía. Ltda.”.

Analítico

Se utilizó este método para recopilar, clasificar, ordenar y resumir la documentación fuente con el objetivo de realizar registros auxiliares que facilitaron el traspaso de la información a los libros contables hasta obtener Estados Financieros claros y exactos, los cuales a su vez permitieron la

aplicación de indicadores financieros que suministraron un conocimiento fidedigno sobre la situación financiera y económica de la empresa “Globalimpio Cía. Ltda.”

Sintético

Se utilizó para resumir la información de las actividades administrativas y contables obtenidas durante la ejecución del trabajo de tesis, con el objetivo de formular conclusiones y recomendaciones que aporten al mejoramiento de la gestión de la empresa.

Matemático

Permitió cálculos y procedimientos numéricos en cada una de las fases del proceso contable y en la aplicación de fórmulas encontradas en los distintos indicadores financieros, dando como resultado valores que reflejaron un desarrollo normal en la actividad económica de la empresa “Globalimpio Cía. Ltda.”.

f. RESULTADOS

Contexto de la Empresa Comercial y de Servicios “Globalimpio Cía. Ltda.”

Globalimpio Cía. Ltda., de propiedad del Sr. Joffre Guillermo Román González y de su esposa Ulbia Janeth Uchubanda Verdesoto, abrió sus puertas al público el 29 de febrero de 2016 como una empresa de servicios de limpieza y fumigación; el 29 de septiembre del 2017 notó una nueva necesidad en la ciudadanía y amplió su objeto social, añadiendo otra actividad económica la cual fue la venta y distribución al por mayor y menor de productos de limpieza.

Actualmente, la empresa se encuentra ubicada en la calle 18 de noviembre 209-52 y Alonso de Mercadillo, donde vende productos y presta servicios de limpieza a su clientela, la cual ha llegado a conformarse tanto de personas naturales y empresas del sector público y privado, ya que tanto el gerente como demás empleados se encargan siempre de cumplir oportuna y satisfactoriamente con cada entrega requerida por el consumidor. Al mismo tiempo, la empresa Globalimpio Cía. Ltda. se adaptó y adecuó sus actividades para hacerle frente de forma segura y efectiva a la emergencia sanitaria producida por el virus COVID-19, la cual en términos económicos tuvo efectos positivos aumentando favorablemente las ganancias en el periodo fiscal 2020.

Se encuentra registrado en el Servicio de Rentas Internas como una compañía de responsabilidad limitada que opera con RUC N.º 1191760898001, además, desde el establecimiento de la nueva Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, en septiembre de 2020 fue clasificado como contribuyente del Régimen Impositivo de Microempresas y calificado como agente de retención por el SRI, tomando como soporte que el monto de sus ingresos no supera los \$300.000,00 y que el número de empleados contratados son 13 personas, los cuales se distribuyen de la siguiente manera: gerente general, Sr. Joffre Guillermo Román

González, un vendedor, un supervisor y diez trabajadores como auxiliares de limpieza, los cuales realizan eficazmente cada actividad económica ofrecida por la empresa.

Misión

Satisfacer las necesidades de nuestros clientes a través de los productos y los diferentes servicios que ofrecemos; con la innovación constante y la mejora continua para cumplir con las expectativas de nuestros Clientes.

Visión

Pretendemos ser la solución en servicios y productos de limpieza, respetando el medio ambiente siempre innovando, capaz de generar soluciones aplicables en nuestros ámbitos de actuación y consolidarnos como referente nacional.

Valores Corporativos

- Confianza
- Honestidad
- Responsabilidad
- Compromiso
- Puntualidad
- Ética profesional

Obligaciones Tributarias

- Emitir Comprobantes de venta de conformidad a lo dispuesto en la normativa
- Anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros del directorio y administradores
- Anexo de dividendos, utilidades o beneficios –ADI
- Anexo relación dependencia
- Anexo transaccional simplificado

- Declaración de impuesto a la renta sociedades
- Declaración de retenciones en la fuente
- Declaración de IVA
- Declaración del ICE
- Anexo ICE

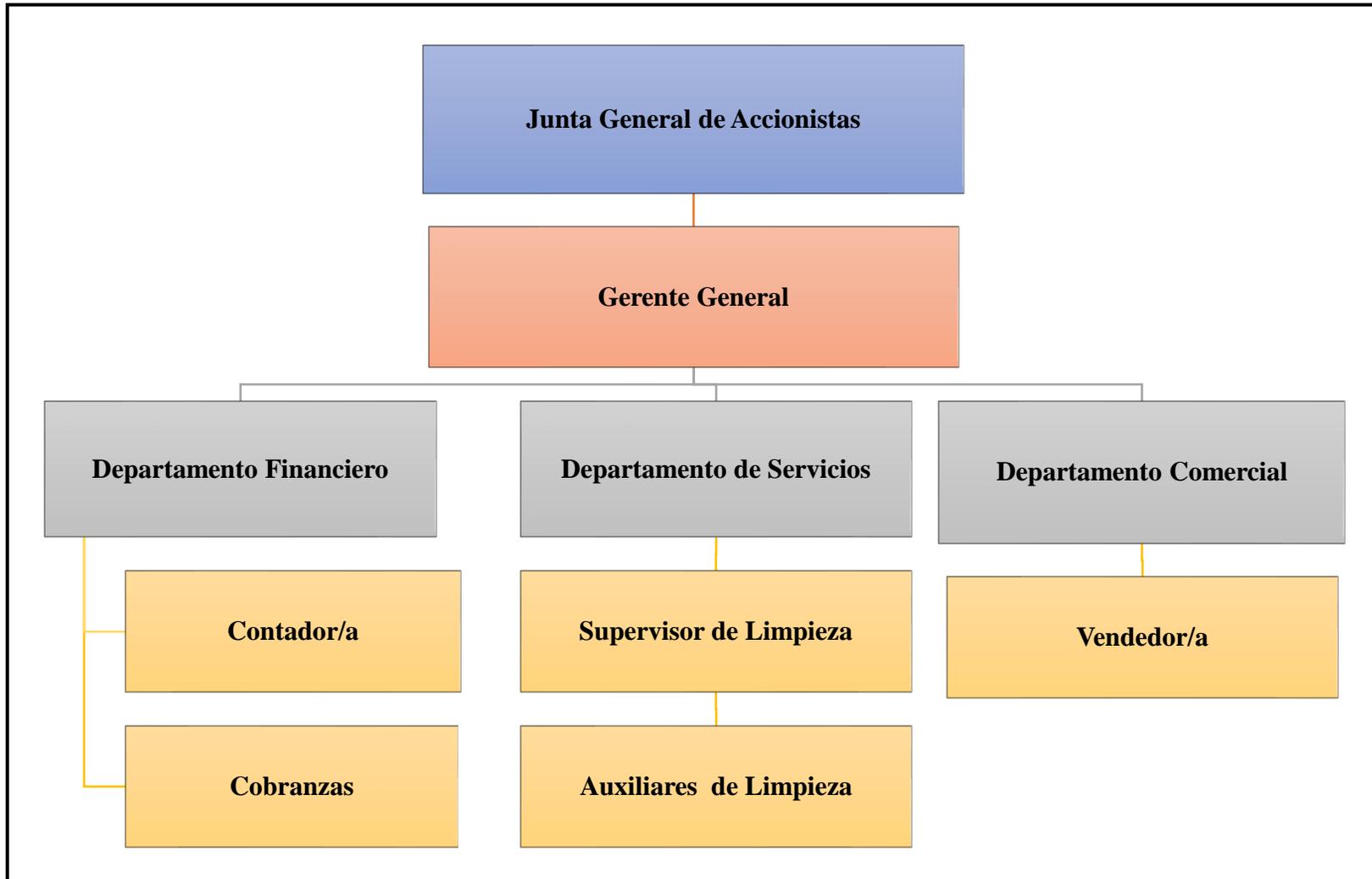
Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley y Reglamento de Régimen Tributario Interno.
- Ley y Reglamento de Régimen Único del Contribuyente.
- Ley de Compañías.
- Ley y Reglamento de Seguridad Social
- Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria
- Código de Comercio
- Código de Trabajo.
- Normas Internacionales de Contabilidad.



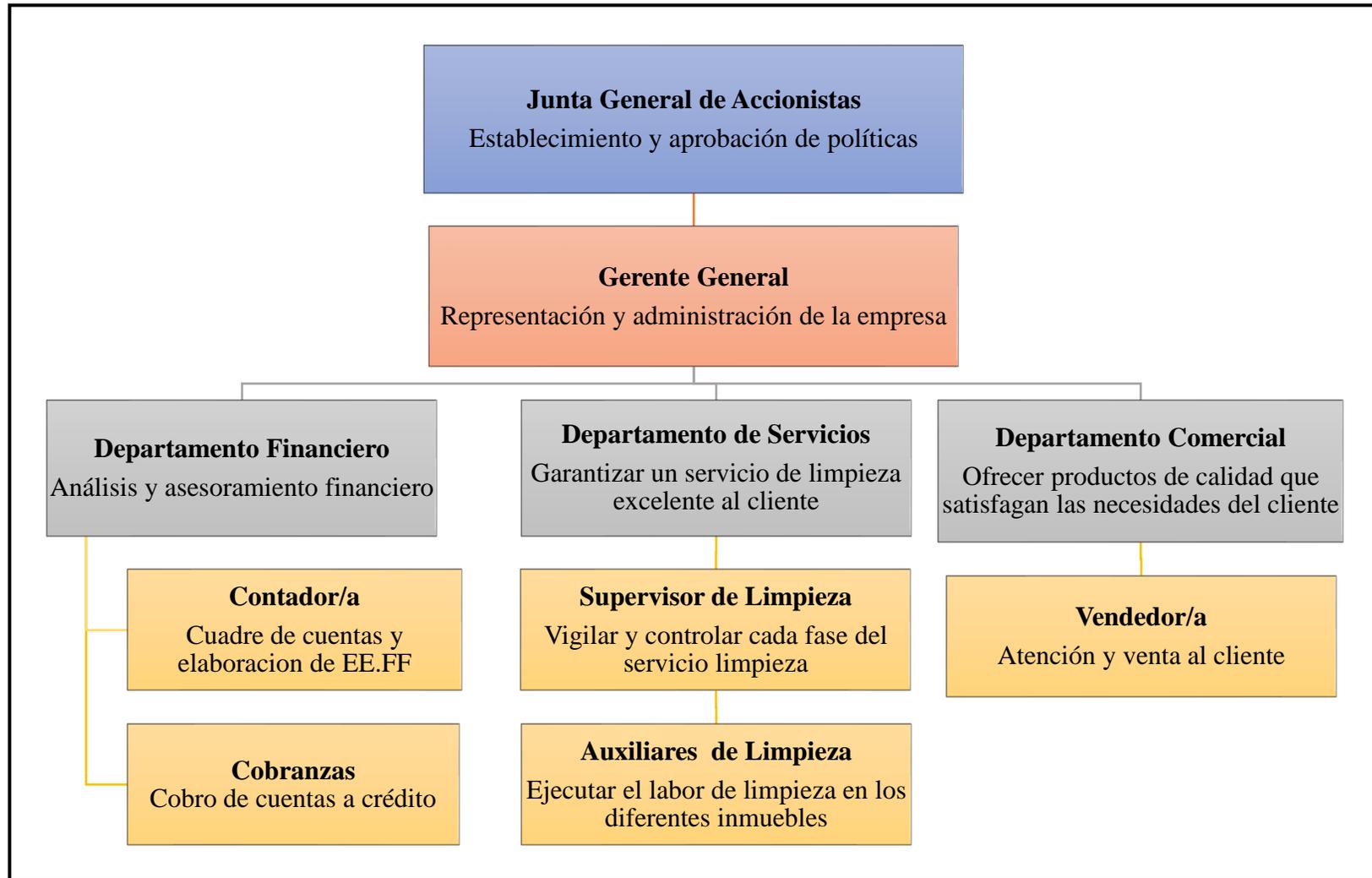
PROCESO ADMINISTRATIVO

GLOBALIMPIO CÍA. LTDA.

ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL DE LA EMPRESA GLOBALIMPIO CÍA. LTDA.

Elaborado por: La Autora

ORGANIGRAMA FUNCIONAL DE LA EMPRESA GLOBALIMPIO CÍA. LTDA



Elaborado por: La Autora

MANUAL DE FUNCIONES		
IDENTIFICACIÓN DEL CARGO		
Nombre del Cargo:	Junta General de Accionistas	
Dependencia:	Dirección	
Número de Cargos:	Dos	
Reporta a (Nombre del cargo):	No Aplica	
REQUISITOS MÍNIMOS		
Requisitos de Formación	Estudios: Profesional en Administración de Empresas o carreras afines Habilidades: tratamiento de información financiera, contable y administrativa, liderazgo, confiabilidad	
Requisitos de Experiencia	Cuatro años	
DESCRIPCIÓN DEL CARGO		
Estar capacitado mental y profesionalmente para tomar decisiones de relevancia que afecten positivamente a la empresa.		
FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS		
<ul style="list-style-type: none"> • Adoptar las medidas que exigiere la empresa para un buen funcionamiento • Decretar, conforme lo disponen la ley y los presentes estatutos la distribución de utilidades • Fijar el importe total de los dividendos correspondientes a los accionistas • Resolver y atender cuestiones presentadas en la entidad. • Aprobar todos los movimientos de la organización • Elegir, aprobar y remover a los encargados de cada departamento • Aprobación de cuentas y estados financieros del ejercicio económico de la empresa • Apoyar y supervisar al Gerente General 		

MANUAL DE FUNCIONES		
IDENTIFICACIÓN DEL CARGO		
Nombre del Cargo:	Gerente General	
Dependencia:	Administrativa	
Número de Cargos:	Uno	
Reporta a (Nombre del cargo):	Junta General de Accionistas	
REQUISITOS MÍNIMOS		
Requisitos de Formación	<p>Estudios: Profesional en Administración de Empresas o carreras afines</p> <p>Habilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Capacidad de gestión y solución de problemas • Facilidad de comunicación oral o escrita • Capacidad de liderazgo y organización <p>Conocimientos en temas de planificación estratégica y gestión administrativa</p>	
Requisitos de Experiencia	Cuatro años	
DESCRIPCIÓN DEL CARGO		
Planificar, organizar, dirigir, ejecutar y supervisar las labores técnico-administrativas y financieras de la compañía, con el propósito de cumplir las metas y objetivos institucionales.		
FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS		
<ul style="list-style-type: none"> • Dirigir y hacer cumplir las normas, políticas y disposiciones internas establecidas en la entidad. • Supervisión de tareas administrativas y operativas. • Gestión en el proceso de compra y venta de mercadería y/o servicios 		

- Vigilar el buen manejo de los inventarios con el fin de contar siempre con existencias para satisfacer los requerimientos de los clientes de manera eficiente
- Coordinar con los dirigentes de cada departamento para establecer metas, planes y objetivos para el desarrollo organizacional.
- Realizar inspecciones periódicas a los departamentos para comprobar el cumplimiento de sus funciones.

MANUAL DE FUNCIONES		
IDENTIFICACIÓN DEL CARGO		
Nombre del Cargo:	Contador	
Dependencia:	Departamento Financiero	
Número de Cargos:	Uno	
Reporta a (Nombre del cargo):	Gerente General	
REQUISITOS MÍNIMOS		
Requisitos de Formación	<p>Educación: Profesional en Contabilidad y Auditoría</p> <p>Habilidades: Habilidad en el manejo de las tecnologías contables</p> <p>Conocimientos actualizados en temas financieros, contables, tributarios y administrativos.</p>	
Requisitos de Experiencia	Dos años	
DESCRIPCIÓN DEL CARGO		
<p>Coordinar las actividades que abarcan todo el registro y clasificación de las transacciones contables hasta la preparación de informes y la interpretación de los resultados. Además, se encargará del cumplimiento oportuno de las obligaciones tributarias.</p>		
FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS		
<ul style="list-style-type: none"> • Asegurarse que se cumplan los principios de contabilidad y las normas internacionales, al igual que las políticas de la entidad y las normas fiscales vigentes. • Suministrar información clara y relevante a la junta de accionistas • Dar sugerencias pertinentes referente a las finanzas y economía de la empresa 		

- Elaborar y registrar en libros todos los movimientos contables que se generen en la empresa
- Elaborar estados financieros mensuales con información oportuna y verídica
- Elaboración y control de registros auxiliares de contabilidad.
- Cierre contable y elaboración de Estados Financieros anuales.
- Preparar los pagos de servicios públicos y nómina
- Realizar el pago de impuestos correspondientes al periodo
- Registro y control del sistema de inventarios.
- Conciliaciones bancarias de todas las cuentas que se manejen en la empresa.
- Revisión y archivo ordenado de los documentos que soportan las operaciones realizadas.
- Verificar el pago oportuno a los proveedores
- Cobro de deudas pendientes a los clientes de la empresa.
- Manejo y control de caja chica

MANUAL DE FUNCIONES		
IDENTIFICACIÓN DEL CARGO		
Nombre del Cargo:	Supervisor	
Dependencia:	Departamento de Servicios	
Número de Cargos:	Uno	
Reporta a (Nombre del cargo):	Gerente General	
REQUISITOS MÍNIMOS		
Requisitos de Formación	Educación: Profesional en Administración de Empresas Habilidades: Manejo de personal y trabajo en equipo. Conocimientos de normas de limpieza y desinfección de área físicas	
Requisitos de Experiencia	Dos años	
DESCRIPCIÓN DEL CARGO		
Planificación, organización, supervisión y coordinación de los procesos realizados para proporcionar los servicios de limpieza en las diferentes instalaciones asignadas.		
FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS		
<ul style="list-style-type: none"> • Establecer normas para el buen desarrollo de las actividades del personal de la sección y velar por que tales normas se cumplan. • Organizar la distribución de las funciones al personal de limpieza. • Gestionar la obtención de herramientas de protección, equipos, materiales e insumos para que el personal de la sección realice sus funciones. • Verificar que el personal se encuentre a la hora indicada y en el lugar asignado. 		

- Realizar evaluaciones de desempeño a todo el personal de la sección.
- Recepción y distribución de materiales e insumos
- Supervisar el cumplimiento de las medidas de bioseguridad durante el desarrollo de las actividades por parte del personal de limpieza.
- Reubicar al personal cuando falte algún trabajador, dando prioridad a las áreas de mayor atención.
- Realizar el control de calidad de los servicios prestados

MANUAL DE FUNCIONES	
IDENTIFICACIÓN DEL CARGO	
Nombre del Cargo:	Auxiliar de Limpieza
Dependencia:	Departamento de Servicios de Limpieza
Número de Cargos:	Diez
Reporta a (Nombre del cargo):	Supervisor de Limpieza
REQUISITOS MÍNIMOS	
Requisitos de Formación	<p>Educación: Escolar en adelante</p> <p>Habilidades: Capacidad para desarrollar el trabajo físico y completar las tareas a su cargo</p> <p>Conocimientos de normas de limpieza y desinfección de áreas físicas.</p>
Requisitos de Experiencia	Un Año
DESCRIPCIÓN DEL CARGO	
Ejecutar actividades de limpieza y mantenimiento que garanticen una correcta higiene en las diferentes instalaciones físicas, mobiliario y equipo bajo su responsabilidad.	
FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS	
<ul style="list-style-type: none"> • Informar de la falta de insumos al Supervisor para su adquisición • Recibir, almacenar y utilizar adecuadamente equipo, herramientas, materiales e insumos de limpieza asignados al área. 	

- Lavar infraestructura y equipo en forma manual, cielo falso, paredes, ventanas, vidrios, puertas, mobiliario y equipo de servicio, aplicando las diferentes medidas de desinfección, para mantener un ambiente libre de microorganismos.
- Lavar y desinfectar todos los baños, lavamanos y servicios sanitarios
- Usar equipo de protección al momento de realizar sus actividades.
- Relevar en otras áreas de limpieza cuando haya ausencia de personal.
- Mantener limpias las áreas periféricas, parqueos y zonas de todas las entradas.
- Realizar otras actividades que le encomiende el jefe inmediato relacionadas con el servicio.

MANUAL DE FUNCIONES		
IDENTIFICACIÓN DEL CARGO		
Nombre del Cargo:	Vendedor	
Dependencia:	Departamento de Ventas	
Número de Cargos:	1	
Reporta a (Nombre del cargo):	Gerente General	
REQUISITOS MÍNIMOS		
Requisitos de Formación	Educación: Bachiller Habilidades: Comerciante con buen manejo de relaciones sociales	
Requisitos de Experiencia	Un año de experiencia	
DESCRIPCIÓN DEL CARGO		
Realizar actividades de asesoría, promoción y venta de artículos a fin de satisfacer las necesidades de los clientes		
FUNCIONES Y PROCEDIMIENTOS		
<ul style="list-style-type: none"> • Atender y asesorar a los clientes en cuanto a precios, características, presentaciones, a fin de satisfacer sus necesidades. • Realizar labores de empaque de mercadería y entrega de la misma al cliente, posterior a su cancelación, verificando que lo entregado corresponda con lo facturado • Acomodar la mercadería de acuerdo a lo dispuesto, a fin de que el cliente pueda escoger con mayor facilidad el producto. 		

- Colaborar en la recepción de mercaderías que ingresan revisando las cantidades, condiciones y características de las mismas.
- Participar en la toma física de inventarios.
- Realizar las labores de limpieza en el lugar de venta.

Manual de Procedimientos

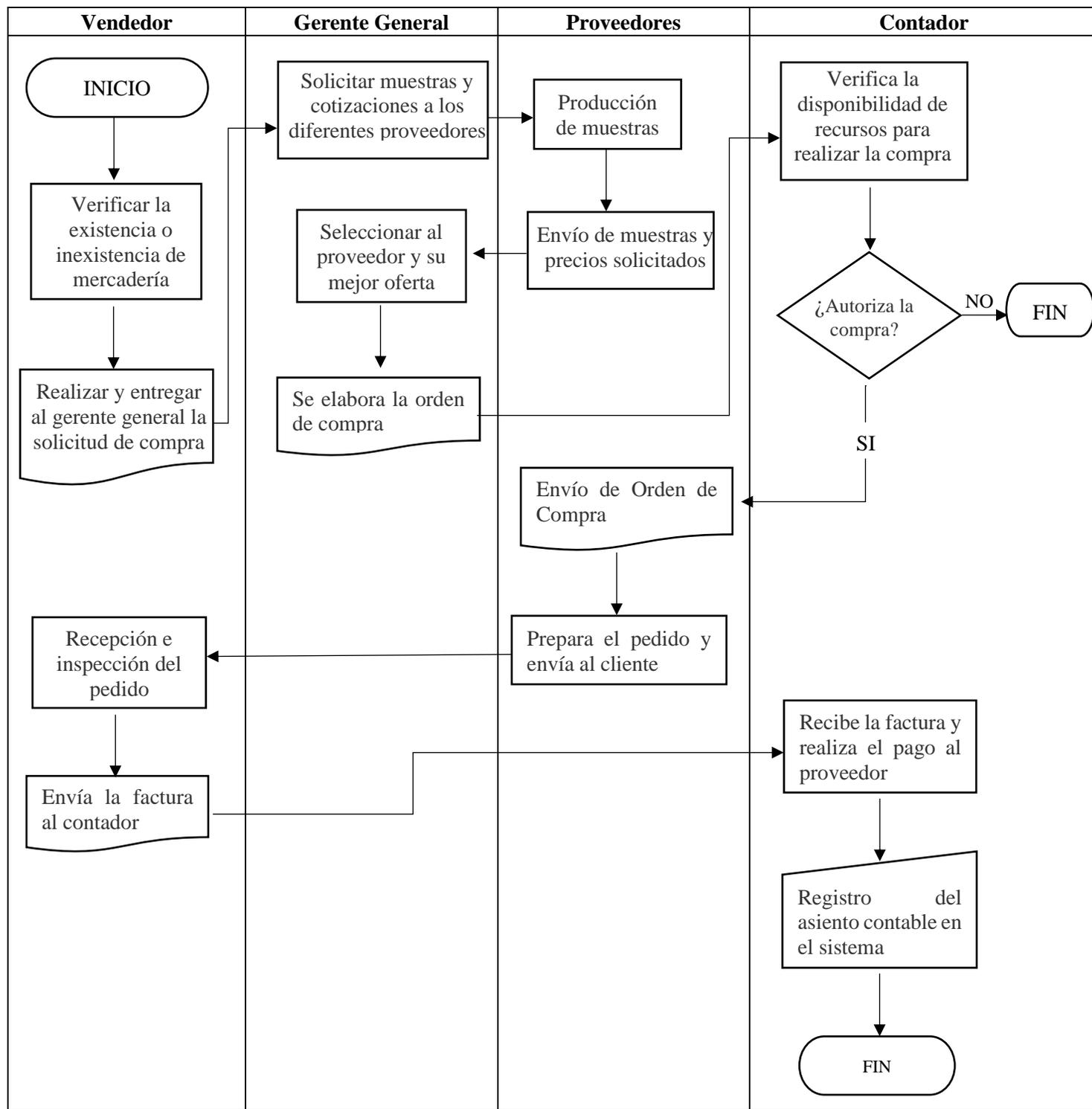
Procedimiento de la Compra y Recepción de Mercaderías

N.º	Responsable	Actividades
1	Vendedor	Verificará en el sistema y en bodega el stock de cada producto para proceder a realizar la orden de compra, la cual será entregada al Gerente de General.
2	Gerente General	Con la orden de compra procederá a pedir cotizaciones y muestra de los productos a los diferentes proveedores.
3	Proveedores	Preparan las muestras y los precios solicitados para enviárselo al cliente
4	Gerente General	Selecciona la mejor oferta presentada por los proveedores y realiza la orden de compra para enviarla al contador, quien le dará a conocer si existen los recursos económicos para realizar dicha compra
5	Contador	Verifica si existen los recursos para efectuar la compra solicitada y procede a autorizar enviando la orden de compra al proveedor, en caso de no autorizar dicha compra se daría por terminado el proceso de compra.
6	Proveedor	Procede a preparar el pedido y a enviárselo al cliente
7	Vendedor	Recibe el pedido y revisa que esté en buenas condiciones, además de que haya llegado completo verificándolo con la factura
8	Contador	Recibe la factura y realiza el pago al proveedor por el valor de la factura e inmediatamente procede a ingresarla en el sistema

Flujograma del proceso de compra y recepción de mercaderías

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.

Proceso: Compra y Recepción de Mercaderías



Elaborado por: La autora

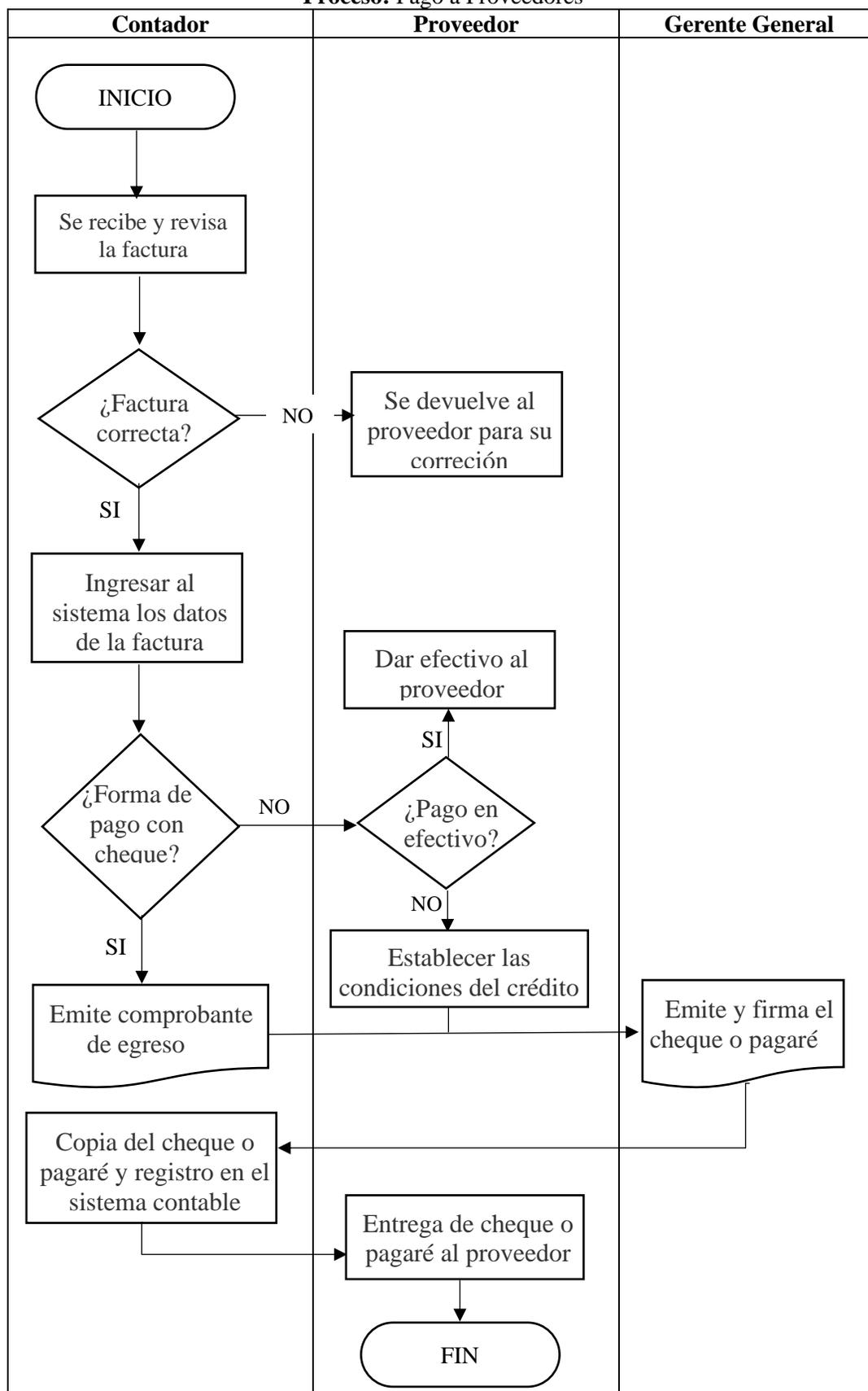
Procedimiento del Pago a Proveedores

N.º	Responsable	Actividades
1	Contador	Recibe y revisa la factura de compra para comprobar que no contenga errores en cuanto a fechas, descripciones o valores, de ser el caso, no se firma la factura y se devuelve al proveedor para su corrección.
2	Proveedor	Corrige los datos erróneos en la factura y vuelve a enviarla a la empresa.
2	Contador	Registra los detalles de la factura y determina la forma de pago que se realizará, si es en efectivo se entrega el dinero directamente al proveedor.
3	Contador	Si el pago se realiza mediante cheque se realiza los comprobantes de egreso y se notifica al gerente para que emita el cheque
4	Contador	Si el pago se realiza a crédito se fijan las fechas de pago, descuentos y recargos. Posterior a esto, se materializa un documento negociable como un pagaré o letra de cambio. Transcurrido el tiempo acordado se realiza el pago establecido.
4	Gerente General	Firma y pone los sellos correspondientes al cheque y lo remite al contador para que proceda con el pago
5	Contador	Saca copia al cheque como documento de respaldo y lo registra en el sistema, finalmente, se hace la entrega del cheque al proveedor.
6	Proveedor	Recibe el cheque o el dinero en efectivo; en el caso de que se acuerde un pago a crédito, establecerá las respectivas condiciones y recibirá el documento que sustente el cobro de dicha compra.

Flujograma del proceso de pago a proveedores

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.

Proceso: Pago a Proveedores



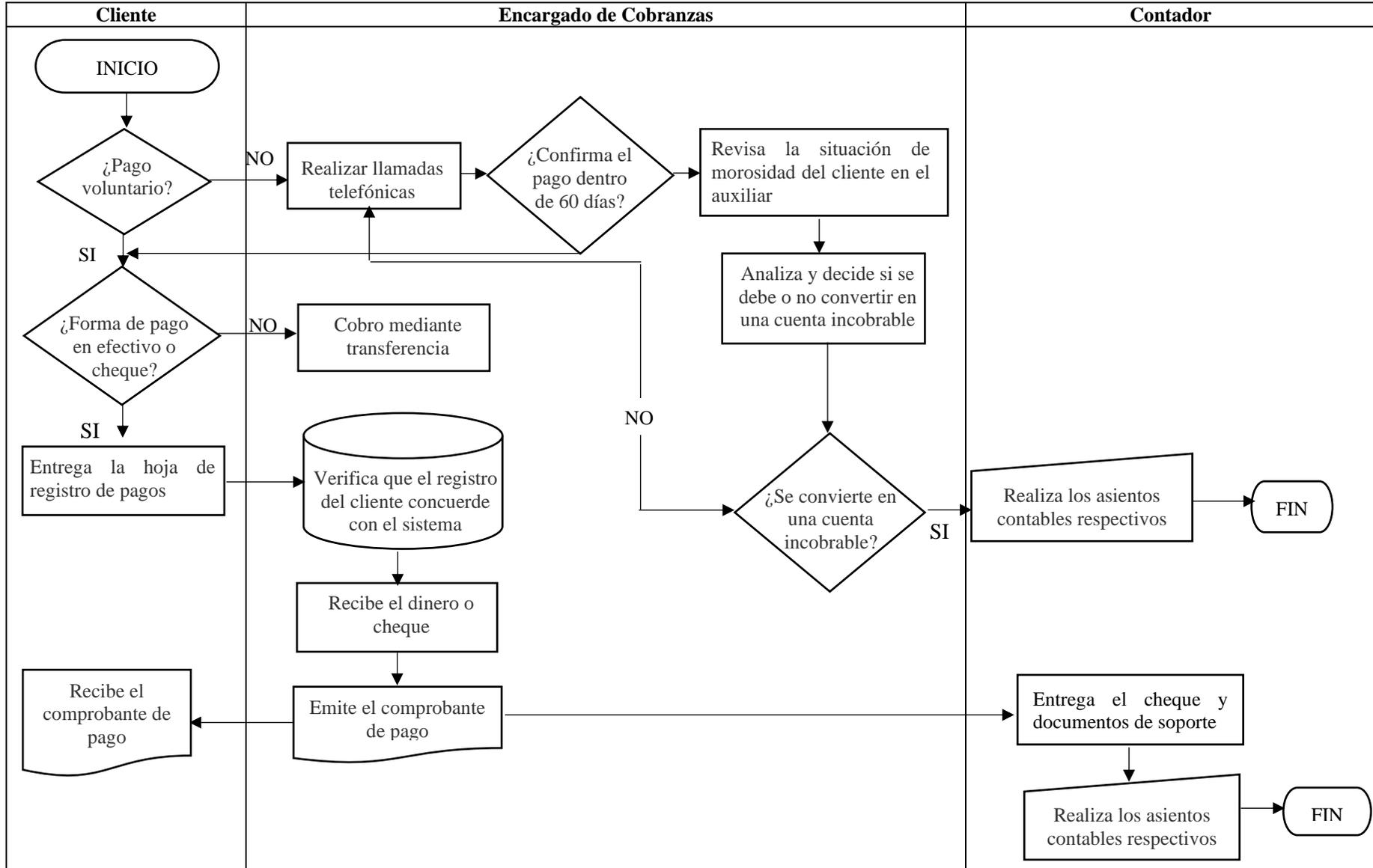
Elaborado por: La autora

Procedimiento del Cobro de Cuentas Pendientes a Clientes

N.º	Responsable	Actividades
1	Cliente	Mantiene una cartera vencida con la empresa y se acerca a cancelar su deuda, en el caso de no ir a cancelar el encargado de cobranzas se comunicará con él para confirmar el pago dentro del plazo permitido.
2	Encargado de cobranzas	En el supuesto de que el cliente no confirme el pago se procede a revisar la situación de morosidad y analizar si la cuenta por cobrar se puede convertir en una cuenta incobrable o, por otro lado, se continúa insistiendo con llamadas telefónicas hasta confirmar el pago.
3	Encargado de cobranzas	Cuando el cliente acuda a la oficina, se verifica el estado de cuenta y se recibe el dinero o cheque entregando un recibo de pago.
4	Encargado de cobranzas	Entrega al contador el cheque y los documentos que sustentan el cobro de la deuda al cliente.
5	Contador	Finalmente, registra en los libros y auxiliares contables el cobro de la deuda.

Flujograma del proceso de cobro de cuentas pendientes a clientes

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
Proceso: Cobro de Cuentas Pendientes a Clientes



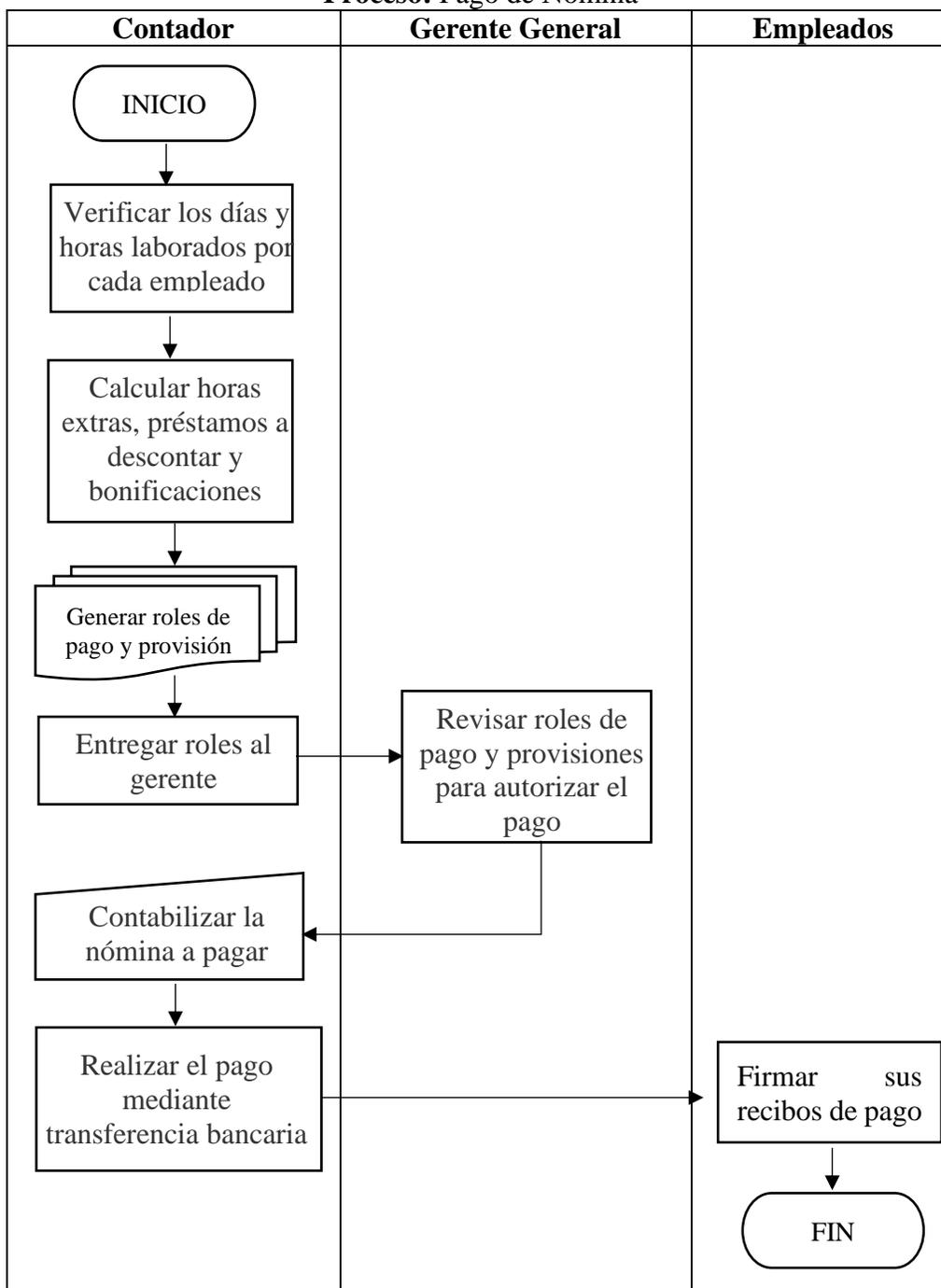
Procedimiento del Pago de Nómina

N.º	Responsable	Actividades
1	Contador	Verificar los días y las horas laboradas durante el mes por cada empleado
2	Contador	Con los documentos correspondientes calcular los incrementos o reducciones que se tengan que pagar por ley al empleado
3	Contador	Realizar los roles de pago y provisiones para remitirlos al gerente y que dé su visto bueno
4	Gerente General	Revisar los roles de pago de cada trabajador y autorizar al contador para que proceda con el pago
5	Contador	Contabilizar en el sistema la nómina para pagar ese mes y finalmente realizar el pago mediante transferencia bancaria e imprimir los recibos de pago de cada empleado.
6	Empleados	Firman sus recibos de pago

Flujograma del proceso de pago de nómina

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.

Proceso: Pago de Nómina



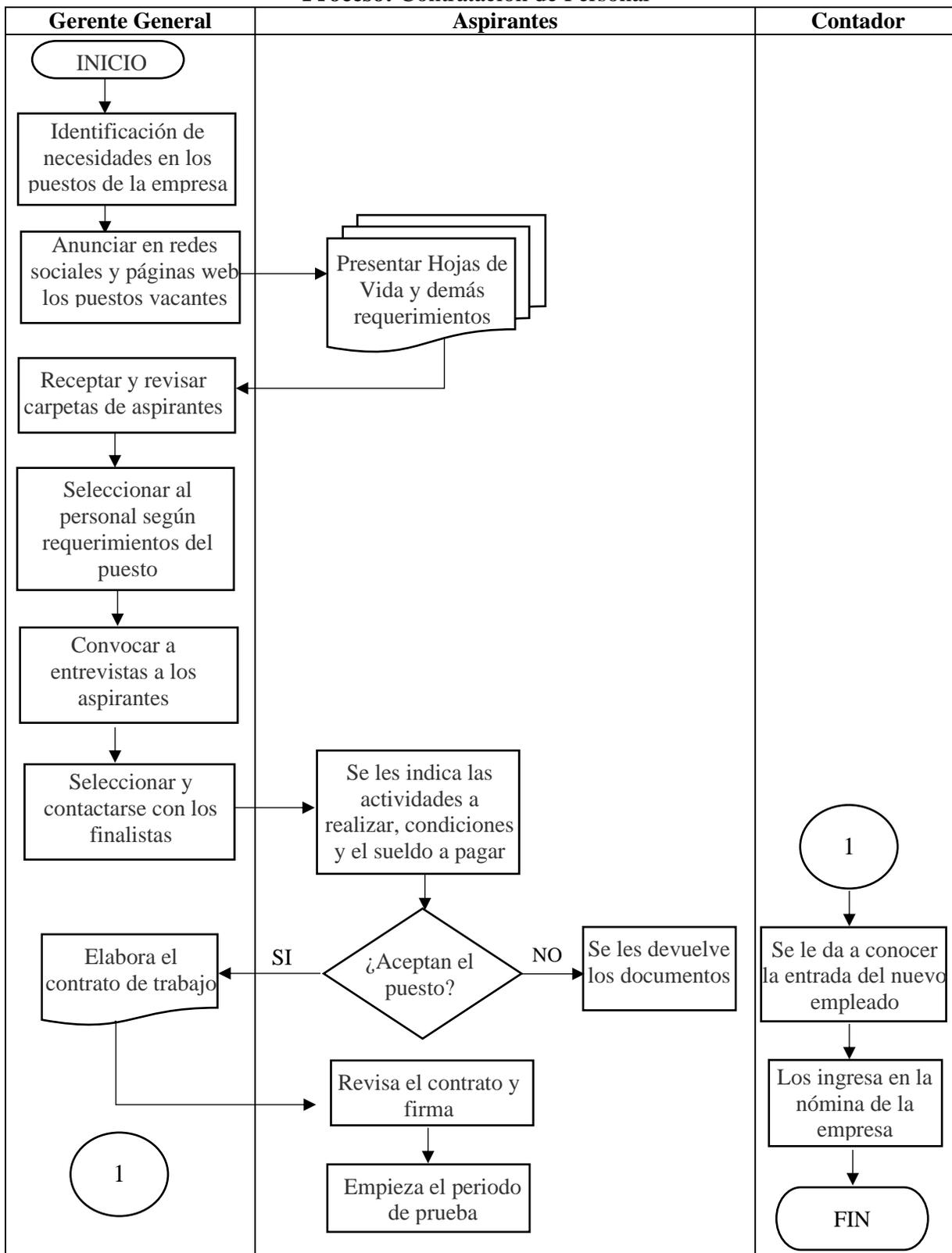
Elaborado por: La autora

Procedimiento para la Contratación de Personal

N.º	Responsable	Actividades
1	Gerente general	Observar, evaluar y analizar cada puesto y departamento de la empresa, con el fin de encontrar falencias en cuanto al desempeño laboral existente o si falta personal en ciertas áreas en específico.
2	Gerente general	Publica en redes sociales y páginas web que se necesita personal con tal perfil, competencias y habilidades.
3	Aspirantes	Presentan sus carpetas con los requerimientos solicitados hasta la fecha establecida.
4	Gerente general	Revisa cada carpeta buscando a la persona que mejor se adapte al puesto vacante.
5	Gerente general	Las carpetas que han quedado seleccionadas son convocadas para realizar la entrevista de trabajo
6	Gerente general	Se realiza la entrevista y se verifica la información proporcionada, así como, si la persona será apta para realizar el trabajo que se requiere.
7	Gerente general	Se escoge a los aspirantes que se considera que se desenvolverán de manera eficiente en el puesto de trabajo y se comunica con ellos para darles a conocer la decisión final.
8	Aspirantes	Se les da a conocer las condiciones y cláusulas que tiene el puesto de trabajo y tendrán que escoger entre aceptar o no el puesto de trabajo otorgado.
9	Gerente general	Cuando los aspirantes hayan aceptado el puesto vacante, se procede a redactar el contrato de trabajo.
10	Aspirantes	Firman el contrato de trabajo y empiezan a laborar para la empresa con un periodo de prueba de 90 días.
11	Gerente general	Finalmente, avisa al contador de la entrada del nuevo trabajador para que sea incluido en la nómina de la empresa.

Flujograma del proceso de contratación de personal

GLOBALIMPIO CIA. LTDA. Proceso: Contratación de Personal



Elaborado por: La autora

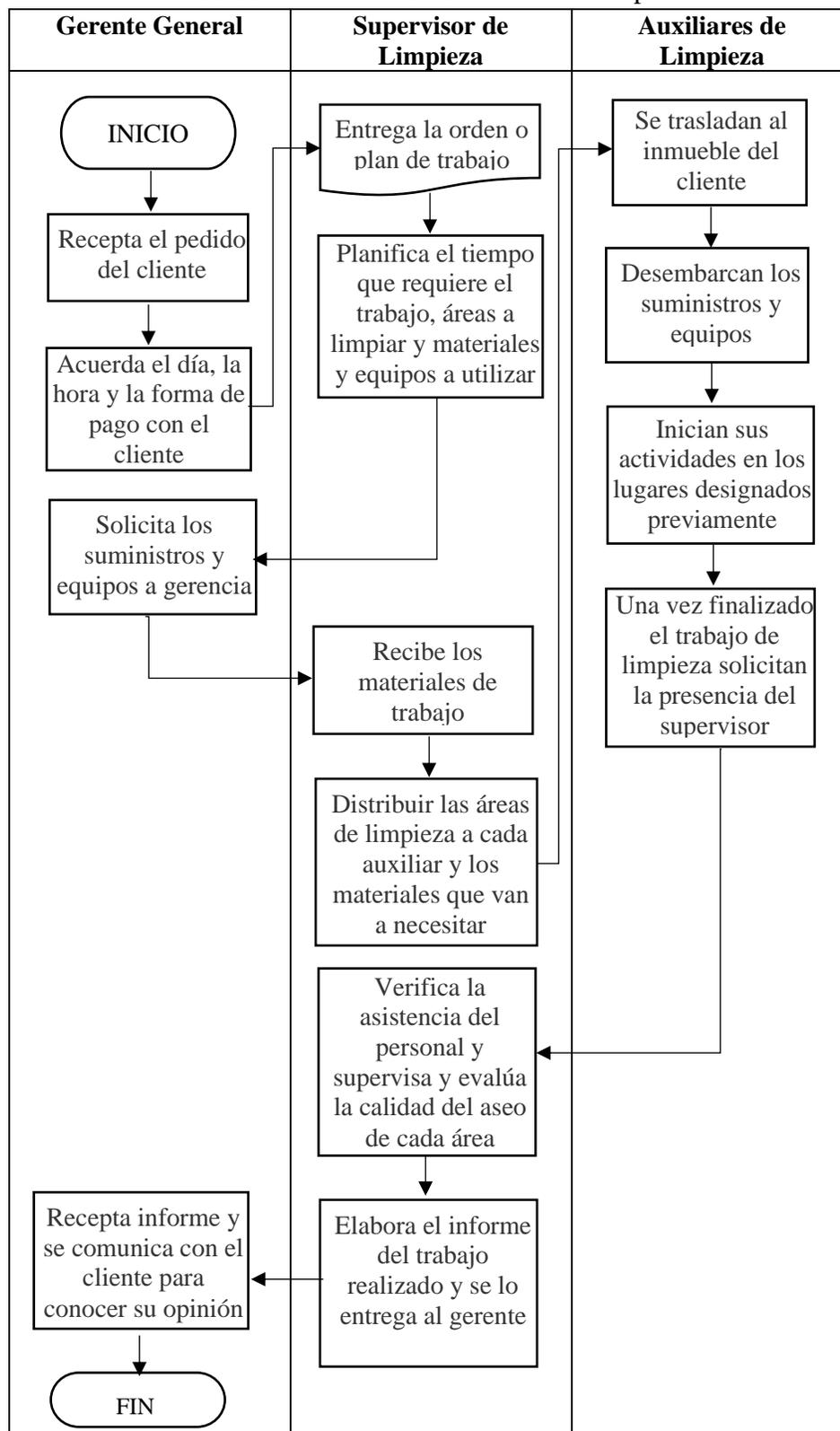
Procedimiento para la Prestación de Servicios de Limpieza

N.º	Responsable	Actividades
1	Gerente general	Receptar el pedido del cliente y darle a conocer los precios y actividades que se realizarán al prestarle el servicio. Llegan a un acuerdo y se establece el día y la hora para realizar el trabajo.
2	Supervisor de Limpieza	Recibe la orden de trabajo y empieza a planificar la designación de áreas para cada auxiliar y los suministros y equipos que serán necesarios para efectuar el trabajo requerido.
3	Gerente General	Recibe la planificación de actividades del supervisor de limpieza y le proporciona los suministros y materiales que solicita.
4	Supervisor de Limpieza	Recibe los materiales y se reúne con los auxiliares para designarles su área de trabajo, además de distribuirles los materiales y equipos de limpieza.
5	Auxiliares de Limpieza	Proceden a movilizarse al inmueble del cliente y una vez allí proceden a realizar sus tareas en cada área designada.
6	Auxiliares de Limpieza	Terminado su trabajo solicitan la presencia del supervisor para realizar la inspección minuciosa del trabajo realizado, en caso de haber observaciones el auxiliar deberá realizar nuevamente el trabajo.
7	Supervisor de Limpieza	Después de realizar la inspección de calidad y verificar la asistencia del personal, va a redactar un informe dando a conocer todas las observaciones o pormenores al gerente general.
8	Gerente General	Una vez receptado el informe del supervisor de limpieza se comunica con el cliente para conocer su nivel de satisfacción o si hay alguna sugerencia. Finalmente le da a conocer al supervisor si se debería realizar medidas correctivas.

Flujograma del proceso de prestación de servicios de limpieza

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.

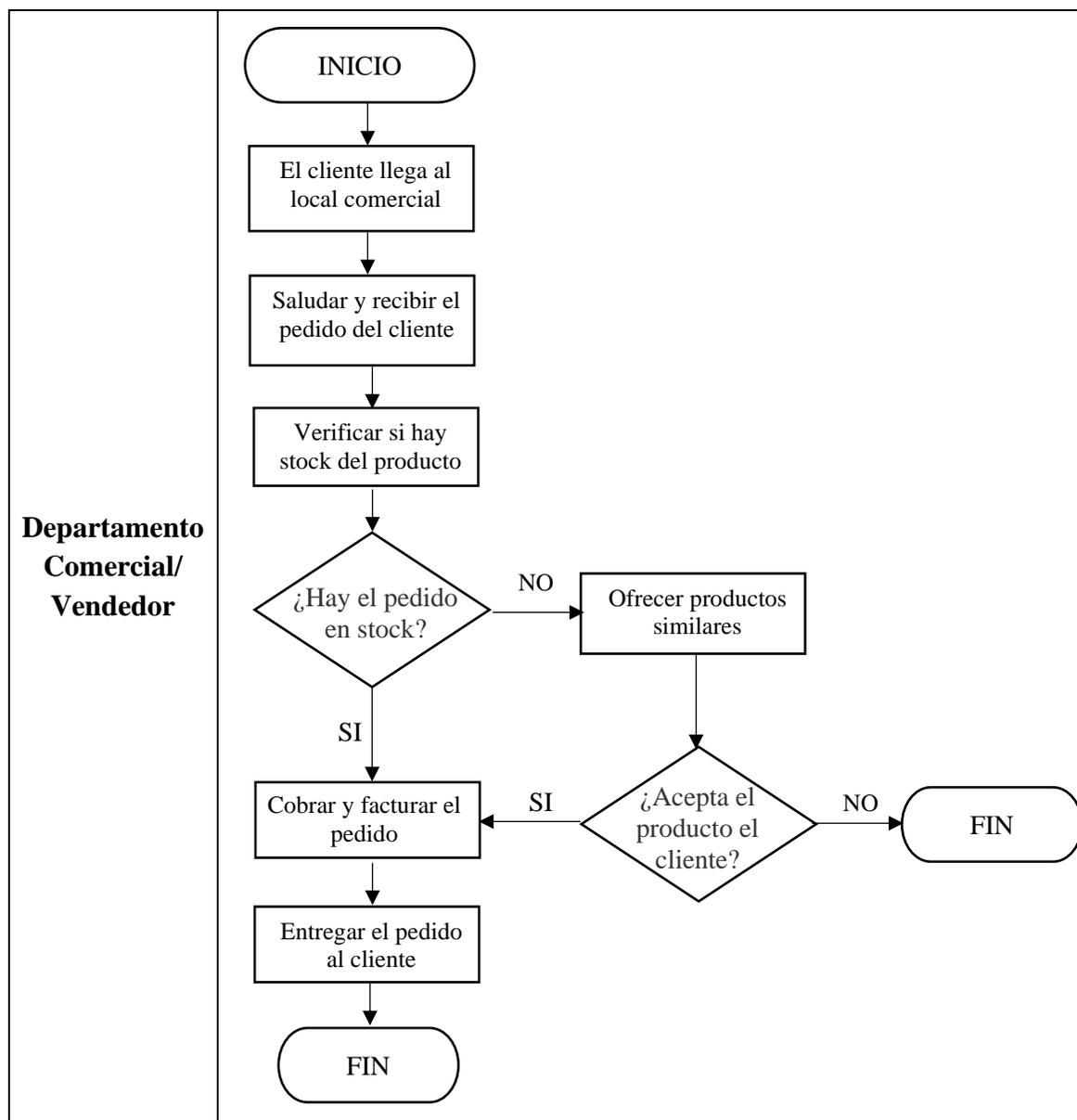
Proceso: Prestación de Servicios de Limpieza



Elaborado por: La autora

Procedimiento de la Venta de Productos

N.º	Responsable	Actividades
1	Cliente	Llega al local comercial, analiza, observa y pide los productos que necesita
2	Vendedor	Saluda amablemente al cliente y recibe su pedido
3	Vendedor	Verifica en el sistema si el producto existe en stock, en caso de no encontrar tal producto le ofrece al cliente varias alternativas parecidas al producto solicitado
4	Cliente	Observa y analiza el producto entregado por el vendedor y decide comprarlo o no. Si su respuesta es afirmativa procede a pagar el producto en caja.
5	Vendedor	Cobra el precio establecido del producto y se lo entrega con su respectiva factura al cliente.

Flujograma del proceso de venta de productos**GLOBALIMPIO CIA. LTDA.****Proceso: Venta de Productos****Elaborado por:** La autora

		REGISTRO DE CONTROL DE ASISTENCIA LABORAL AUXILIARES DE LIMPIEZA				
MES:			AÑO:			
FECHA	EMPLEADO	HORA DE ENTRADA	FIRMA	HORA DE SALIDA	FIRMA	OBSERVACIONES

F. SUPERVISOR

F. GERENTE



ENTREGA DE EQUIPOS DE PROTECCIÓN PERSONAL

NOMBRE DEL EMPLEADO:

CARGO DESEMPEÑADO:

FECHA:

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN

El trabajador aquí firmante hace constar que recibió real y materialmente el suministro de materiales descritos en el presente documento y declara que:

Se compromete y se obliga a utilizar adecuadamente durante la jornada laboral los equipos de protección personal recibidos y a mantenerlos en buen estado dando cumplimiento a las normas de salud y seguridad ocupacional.

Firma:	Firma:
Nombre:	Nombre:
Cargo:	Cargo:

	SOLICITUD DE PERMISO
---	-----------------------------

FECHA DE SOLICITUD:	
NOMBRE DEL EMPLEADO:	
CARGO DESEMPEÑADO:	
DEPARTAMENTO:	

JUSTIFICACIÓN: <hr/> <hr/> <hr/>
--

SOLICITUD DE DIAS:					
Número de días solicitados		De/...../.....	A/...../.....

SOLICITUD DE HORAS:					
Número de horas solicitadas		De/...../.....	A/...../.....

<hr/> F) SOLICITANTE	<hr/> F) JEFE INMEDIATO
-----------------------------	--------------------------------

	AUTORIZACIÓN DE MOVILIDAD PARA CUMPLIMIENTO DE SERVICIOS INSTITUCIONALES
---	---

FECHA DE SOLICITUD:			
OBJETIVO DE LA COMISIÓN:			
DATOS GENERALES			
CIUDAD – PROVINCIA DEL SERVICIO INSTITUCIONAL:			
PERSONA ENCARGADA DEL EQUIPO DE SERVICIOS:			
FECHA SALIDA	HORA SALIDA	FECHA LLEGADA	HORA LLEGADA
...../...../..... :/...../..... :
SERVIDORES QUE INTEGRAN LOS SERVICIOS INSTITUCIONALES			
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES A EJECUTARSE			
<ul style="list-style-type: none"> • • • • 			
SELECCIONE SI SE REQUIERE SOLICITAR:		VIÁTICOS	MOVILIZACIÓN
DATOS PARA TRANSFERENCIA			
NOMBRE DEL BANCO	TIPO DE CUENTA	No. DE CUENTA	
FIRMA JEFE SUPERVISOR DE SERVICIOS		FIRMA GERENTE	



PROCESO CONTABLE

GLOBALIMPIO CÍA. LTDA.



GLOBALIMPIO CÍA. LTDA. PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1	ACTIVO
101	ACTIVO CORRIENTE
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1010101	Caja
1010102	Caja chica
1010103	Bancos
101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582
10102	ACTIVOS FINANCIEROS
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS
101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados
101020602	Documentos por cobrar
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO
10103	INVENTARIOS
1010304	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO
1010306	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN -COMPRADO DE TERCEROS
1010312	OTROS INVENTARIOS
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
1010403	Anticipos a proveedores
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1010501	Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa (IR)
1010503	Anticipo de impuesto a la renta
1010504	IVA Compras
1010505	Anticipo retención en la fuente
101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%
101050502	Anticipo retención en la fuente 2,75%
1010506	Anticipo IVA retenido
101050601	Anticipo IVA retenido 30%

GLOBALIMPIO CÍA. LTDA.	
PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
101050602	Anticipo IVA retenido 70%
101050603	Anticipo IVA retenido 100%
10108	OTROS ACTIVO CORRIENTES
1010801	Bienes de Uso y Consumo Corriente
102	ACTIVO NO CORRIENTE
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1020105	Muebles y enseres
1020106	Maquinaria y equipo
1020108	Equipo de computación
1020110	Otras propiedades, planta y equipo
102011001	Equipo de oficina
1020112	(-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo
102011201	(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres
102011202	(-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo
102011203	(-) Depreciación acumulada de equipo de computación
102011204	(-) Depreciación acumulada de equipo de oficina
2	PASIVO
201	PASIVO CORRIENTE
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2010401	Locales
201040104	Banco del Austro por pagar
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
201070101	IVA en ventas
201070102	IVA por pagar
201070103	IVA retenido por pagar
20107010301	Retención del IVA por pagar 30%
20107010302	Retención del IVA por pagar 70%

GLOBALIMPIO CÍA. LTDA. PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
20107010303	Retención del IVA por pagar 100%
201070104	Retención fuente por pagar
20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar
20107010402	Retención en la fuente impuesto a la renta 2% por pagar
20107010403	Retención en la fuente impuesto a la renta 8% por pagar
20107010404	Retención en la fuente impuesto a la renta 10% por pagar
201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2010703	CON EL IEISS
201070301	Aporte personal por pagar 9.45%
201070302	Aporte patronal por pagar 12.15%
201070303	Préstamos IEISS-Empleados por Pagar
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS
201070401	Sueldos y salarios por pagar
201070402	Décimo tercer sueldo
201070403	Décimo cuarto sueldo
201070404	Fondos de reserva
201070405	Provisión Décimo Tercero por Pagar
201070406	Provisión Décimo Cuarto por Pagar
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES
2011301	Otros pasivos corrientes
202	PASIVO NO CORRIENTE
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2020301	Locales
202030101	Banco del Austro por pagar
3	PATRIMONIO NETO
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA
301	CAPITAL

GLOBALIMPIO CÍA. LTDA. PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
30101	Capital suscrito o asignado
304	RESERVAS
30401	RESERVA LEGAL
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO
30701	Ganancia neta del periodo
30702	(-) Pérdida neta del periodo
4	INGRESOS
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4101	VENTA DE BIENES
410101	Ventas 0%
410102	Ventas 12%
4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS
410201	Venta de servicios
4110	(-) DESCUENTO EN VENTAS
4111	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS
42	GANANCIA BRUTA
42011	GANANCIA BRUTA
43	OTROS INGRESOS
5	COSTOS Y GASTOS
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS
51012	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA
5101201	Compras 0%
5101202	Compras 12%
51013	COSTO DE VENTAS
51014	(-) Descuento en Compras
51015	(-) Devolución en Compras
52	GASTOS
5201	GASTOS

GLOBALIMPIO CÍA. LTDA. PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
52011	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES
5201101	Sueldos y salarios
5201102	Horas extras
5201103	Bonificaciones
52012	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
5201201	Aporte patronal por pagar 12.15%
5201202	Fondo de reserva
52013	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
5201301	Décimo tercer sueldo
5210302	Décimo cuarto sueldo
52015	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES
5201501	Honorarios profesionales
52018	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
52019	ARRENDAMIENTO OPERATIVO
520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
520115	GASTO FACTOR PROPORCIONAL
520116	GASTOS DE GESTIÓN
52011601	Uniformes de personal
520117	GASTOS OPERATIVOS
52011701	Suministros de Oficina
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
52011801	Agua potable
52011802	Luz eléctrica
52011803	Teléfono
52011804	Internet
52011805	Telefonía Móvil
520120	Cuentas Incobrables
520121	DEPRECIACIONES
52012101	Propiedades, planta y equipo
5201210101	Depreciación de muebles y enseres

GLOBALIMPIO CÍA. LTDA. PLAN DE CUENTAS	
CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
5201210102	Depreciación de maquinaria y equipo
5201210103	Depreciación de equipo de computación
5201210104	Depreciación de equipo de oficina
520228	OTROS GASTOS
52022801	Gastos varios
5203	GASTOS FINANCIEROS
52031	INTERESES
52032	COMISIONES
5204	OTROS GASTOS
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
62	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
79	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO

Manual de Cuentas Contables

1 ACTIVO

Son el conjunto de recursos propios de la empresa designados para el desarrollo de sus actividades, con la espera que generen beneficios económicos.

101 ACTIVO CORRIENTE

Son bienes y derechos propios de la empresa que se espera sean convertidos en efectivo en un plazo no mayor a un año.

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son los recursos de alta liquidez o dinero que dispone la empresa para uso inmediato en el desarrollo de sus actividades regulares.

1010101 caja

Representa el dinero en efectivo disponible como monedas o billetes para uso inmediato.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por la entrada de dinero generado por concepto de ventas o cobro de deudas	Por pagos en efectivo o depósitos realizados en cuentas bancarias	Deudor

1010102 Caja chica

Dinero en efectivo de uso inmediato establecido para gastos menores

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por aumento o apertura del fondo	Por liquidación o disminución del fondo	Deudor

1010103 Bancos

Registra el movimiento del dinero en las cuentas corrientes o de ahorros que mantiene la empresa con instituciones financieras

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Cuando se efectúan depósitos, traslados de fondos, notas de crédito, abonos bancarios y otros rendimientos.	Por cheques girados, transferencias, retiros de dinero y cualquier pago que signifique un egreso.	Deudor

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Son activos con derecho a cobrar algún ingreso, con una fecha de vencimiento fijada no superior a un año y que se pueden negociar en un mercado activo.

1010206 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Registra los valores y documentos pendientes de cobro cuyo plazo de recuperación no exceda un año

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por las deudas que han emitido y aceptado a la empresa aquellas personas (clientes) a crédito simple o con documento	Cuando aquellas deudas han sido canceladas total o parcialmente por los clientes.	Deudor

1010209 (-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro

Registran valores que se van acumulando con el fin de cubrir eventuales pérdidas de dinero por cuentas no pagadas por clientes.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Cuando se tiene certeza sobre los clientes que fueron estimados como incobrables cancelen o no.	Cuando se abona por la estimación de los deudores que se espera que no cancelarán sus deudas.	Acreedor

10103 INVENTARIOS

Comprenden el valor de las existencias de los bienes producidos o adquiridos, a cualquier título, con el propósito de ser consumidos en el proceso de producción de bienes y prestación de servicios, para el desarrollo de la actividad principal o actividades conexas.

1010306 Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en Almacén -Comprado de Terceros

Comprende el valor de las existencias de los bienes que han sido adquiridos y se encuentran disponibles para ser vendidos

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Al adquirir mercaderías y por devolución de lo vendido.	Al registrar las ventas y por devolución de lo comprado.	Deudor

10104 Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por el valor pagado anticipadamente.	Por el valor devengado en forma periódica, por la recuperación total o parcial del pago realizado por la falta de prestación del servicio.	Deudor

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

1010504 IVA Compras

El IVA graba el valor de los bienes y servicios que adquiere la empresa en forma y condiciones que determine la Ley de Régimen Tributario Interno

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se carga por la compra de bienes o servicios gravados con IVA	Por la devolución de bienes o servicios y por la declaración del IVA mensual	Deudor

1010505 Anticipo retención en la fuente

Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención del Impuesto al Valor Agregado

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por el valor del IVA retenido en las ventas	Al momento de realizar la declaración mensual del impuesto a la renta.	Deudor

1010506 Anticipo IVA retenido

Registra los valores retenidos del IVA en la venta de bienes y/o servicios gravados

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA en la empresa que actúan como agente de retención.	Por la declaración del impuesto al valor agregado	Deudor

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

1020105 Muebles y enseres

Activos fijos que representan el mobiliario y equipamiento de oficinas administrativas.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se carga por compras de muebles, equipamiento de oficinas y por correcciones monetarias del ejercicio.	Por la contabilización de las bajas de estos activos, ventas y depreciaciones o por ajustes de la cuenta por estar sobrevaluado o por estar registrado a un valor superior a su costo de adquisición.	Deudor

1020106 Maquinaria y equipo

Representa la maquinaria y equipo que se utiliza para sus actividades industriales

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por la adquisición de maquinaria para la empresa	Por venta o cuando se dan de baja por obsoletos, robo o pérdida	Deudor

1020108 Equipo de computación

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

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por la adquisición o compra de los equipos de oficina.	Por ventas, baja, pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor y donaciones entregadas.	Deudor

1020112 (-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo

Es una cuenta compensatoria que reduce o disminuye la cuenta de activos fijos, refiriéndose al periodo de tiempo que tarda un activo en depreciarse.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por ajuste que tengan los bienes dados de baja por venta, cesión, destrucción, daño irreparable, pérdida o sustracción	Acumulación periódica de valores estimados técnicamente	Acreedor

2 PASIVO

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas; cuyos valores deberán ser cancelados a corto o largo plazo.

201 PASIVO CORRIENTE

Constituye todas las deudas pendientes que tiene la empresa para con terceras personas como por ejemplo cuentas por pagar, documentos por pagar y toda deuda pendiente que tenga un plazo menor de un año

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Agrupar las obligaciones provenientes de la adquisición de bienes y/o servicios a favor de terceros, con o sin documentos de respaldo.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se debita por la cancelación parcial o total de las obligaciones	Por las obligaciones contraídas.	Acreedor

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se debita por la cancelación parcial o total de las obligaciones	Por las obligaciones contraídas	Acreeador

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente del impuesto a la renta, retención en la fuente del Impuesto al Valor Agregado, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), beneficios sociales por pagar, participación a trabajadores, dividendos, etc.

2010701 Con la Administración Tributaria

Comprende los valores retenidos por ley a terceros y que deben ser entregados al SRI

201070101 IVA en ventas

Representa los valores de los impuestos al valor adeudado que se recauda por la venta de bienes gravados con IVA.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por devoluciones realizadas por parte de los clientes y cuando se realiza las declaraciones del impuesto al valor agregado.	Se acredita al momento que se realiza la venta de bienes gravados con impuesto al valor agregado.	Acreeador

201070102 IVA por pagar

Representa los valores que la empresa debe pagar por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) en las ventas, representándose como un saldo en contra

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por la compensación del IVA cobrado (ventas) e IVA pagado (compras).	Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el IVA cobrado (ventas) es mayor al IVA pagado (compras).	Acreeador

201070103 IVA retenido por pagar

Registra los valores que se retienen por concepto del IVA en la compra de bienes y/ o servicios gravados con IVA.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Cuando se realiza la declaración del IVA y se cancela los valores retenidos.	Cuando se realiza la declaración del IVA y se cancela los valores retenidos.	Acreeador

201070104 Retención fuente por pagar

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

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Cuando se realiza la declaración de las retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuadas	Cuando se realiza la retención en la fuente del impuesto a la renta por compra de bienes y/o servicios.	Acreeador

201070105 Servicio de rentas por pagar-ICE

Grava a los bienes de procedencia nacional o importados que no son imprescindibles para las personas y son considerados como suntuosos por su alto costo y difícil acceso para las personas en genera

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se debita el impuesto recaudado	Por los pagos realizados efectivamente	Acreedor

2010702 Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

Pago que se realiza al Servicio de Rentas Internas anualmente por el volumen de ventas que obtiene la empresa

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se debita por el valor de los pagos por concepto de Impuesto Renta.	Se acredita por el valor Impuesto Renta	Acreedor

2010703 Con el IESS

Son las obligaciones por cumplir con el IESS que realiza la empresa de manera mensual, como aportes patronales, aportes personales, préstamos quirografarios, fondos de reserva

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Pago o extinción legal de la deuda	Por el valor del impuesto al IESS causado y se encuentra pendiente de pago	Acreedor

2010704 Por beneficios de ley a empleados

Registra los valores que la empresa está obligada a cancelar a sus empleados (sueldos y salarios) y los beneficios adicionales por ley (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva, etc.)

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por el valor de los beneficios de ley pagados a los empleados que han sido causadas en el mismo período.	Por el valor de los beneficios mensuales con cargo a los resultados del ejercicio económico	Acreedor

2010705 Participación trabajadores por pagar del ejercicio

Derecho que tienen los trabajadores del 15% de las utilidades que genere la empresa durante el desarrollo de sus actividades económicas.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se debita por el valor de los pagados por concepto de participación de trabajadores.	Por la representación de la obligación de pago de utilidades a los trabajadores	Acreedor

3 PATRIMONIO NETO

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

30101 Capital suscrito o asignado

Cuenta del patrimonio el mismo que puede aumentar o disminuir, está conformado por el aporte realizado del propietario para ejercer la actividad económica

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se debita por las pérdidas del ejercicio económico o al devolver los haberes patrimoniales o liquidación	Se acredita por los incrementos de capital por nuevos socios y por capitalización de utilidades	Acreedor

304 Reserva legal

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Cuando se absorben partidas contingentes	Cuando se efectúa la apropiación en base al porcentaje sobre la Utilidad Neta de la Gestión.	Acreedor

30701 Ganancia neta del periodo

Es el resultado del período anual, cuando los ingresos son mayores a los gastos

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Incremento de utilidades presentes	Distribución o capitalización	Acreedor

30702 (-) Pérdida neta del periodo

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por el incremento de las pérdidas acumuladas	Por las amortizaciones que se realicen de las pérdidas acumuladas, afectando al capital.	Deudor

4 INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

4101 Venta de bienes

Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de mercaderías que comercializa la empresa

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se debita por el valor de la devolución de clientes	Se acredita por el valor de la venta de mercaderías al contado o crédito.	Acreeador

4102 Prestación de servicios

Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de ingreso al final del ejercicio económico.	Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de servicios	Acreeador

42011 Ganancia bruta

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

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por los ajustes realizados al cierre del ejercicio contable.	Por el valor de la diferencia entre las ventas netas menos el costo de ventas en el asiento de regulación	Acreeador

51 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos necesarios en la prestación de bienes, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico, en un período determinado.

51012 Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía

Registra las adquisiciones de artículos para la venta a los diferentes proveedores.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por las adquisiciones de mercaderías	Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones, descuentos en compras y las compras netas y para determinar la mercadería disponible para la venta	Deudor

51013 Costo de ventas

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

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.	Al final del ejercicio económico para determinar la mercadería disponible para venta y para determinar el costo de ventas y registrar el inventario de mercadería final	Deudor

52 GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

5201101 Sueldos y salarios

Remuneraciones fijas al personal de la empresa

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por la cancelación del sueldo o salario a los trabajadores	Errores y cierre de cuentas al final de período.	Deudor

52012 Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)

Es el aporte a la Seguridad Social que realiza la empresa mensualmente por los valores de aporte patronal que se transforman

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

52013 Beneficios sociales e indemnizaciones

Es un beneficio que perciben los trabajadores en relación de dependencia, se calcula en base a todo lo que el trabajador recibe mensualmente.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por la cancelación del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones al trabajador	Errores y cierre de cuentas al final de período.	Deudor

52018 Mantenimiento y reparaciones

Se registra por el pago de mantenimiento, arreglos a vehículos y equipo de cómputo.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por el valor pagado por concepto de mantenimiento y reparación	Errores y cierre de cuentas al final de período.	Deudor

52019 Arrendamiento operativo

Registra los valores causados por el pago de arriendo en los que incurra la empresa para la expendia de la mercadería.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se debita por el valor pagado o causado por concepto de arriendo	Errores y cierre de cuentas al final de período	Deudor

520111 Promoción y publicidad

Registra los valores pagados a los diferentes medios de difusión para dar a conocer al público la actividad económica de la empresa e incrementar sus ventas

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por el valor de publicidad cancelado.	Errores y cierre de cuentas al final de período.	Deudor

520116 Gastos de gestión

Al incurrir en los gastos de agasajos navideños, festividades de la empresa, o suministros para personal

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por los pagos realizados por concepto de gestión.	Errores y cierre de cuentas al final de período	Deudor

520118 Agua, energía, luz y telecomunicaciones

Registra el pago de servicios básicos que sirven para el local comercial.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Se debita por el valor pagado o causado por concepto de pago de servicios básicos	Errores y cierre de cuentas al final de período.	Deudor

520120 Cuentas Incobrables

Registra el valor calculado por concepto de las deudas pendientes de cobro, para cubrir el riesgo de cuentas de recuperación dudosa.

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado.	Errores y cierre de cuentas al final de período	Deudor

52031 Intereses

Está compuesta por las erogaciones efectuadas y devengadas en el ejercicio en concepto de intereses

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Al devengarse o al recibir la notificación del banco a través de una nota de débito.	Está compuesta por las erogaciones efectuadas y devengadas en el ejercicio en concepto de intereses	Deudor

52032 Comisiones

Registra los valores que los bancos y otras instituciones financieras cobran a sus clientes por concepto de comisiones bancaria

Se Debita:	Se Acredita:	Saldo
Por las notas de débito bancarias emitidas por concepto de comisiones bancarias	Por ajustes realizados, por cierre de las cuentas de gasto al final del ejercicio económico	Deudor

60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS

Es el importe que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta

61 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

62 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS

Es el importe residual de la ganancia que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de impuesto a la renta

63 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
1		ACTIVO			
101		ACTIVO CORRIENTE			
10101		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
1010101		Caja			300,00
	10	Monedas de 0,01	0,01	0,10	
	23	Monedas de 0,05	0,05	1,15	
	20	Monedas de 0,10	0,10	2,00	
	15	Monedas de 0,25	0,25	3,75	
	10	Monedas de 0,50	0,50	5,00	
	13	Monedas de 1,00	1,00	13,00	
	5	Billetes de 1,00	1,00	5,00	
	6	Billetes de 5,00	5,00	30,00	
	6	Billetes de 10,00	10,00	60,00	
	9	Billetes de 20,00	20,00	180,00	
	0	Billetes de 50,00	50,00	-	
1010103		Bancos			3.190,65
101010301		Banco de Loja Cta. #		3.190,65	
10102		ACTIVOS FINANCIEROS			
		DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			
1010205					119,53
101020501		Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		119,53	
		Perdomo Rojas Xiohelen Jennybel	30,00		
		Solorzano Castillo Yadira	5,75		
		Salazar Peña Bladimir	20,50		
		Bimbo Ecuador S. A	36,40		
		Corporación de Ferias de Loja	26,88		
10103		INVENTARIOS			16.066,22
		INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN -COMPRADO DE TERCEROS			
1010306					
	6	Aceite rojo Chemlok galón	9,80	58,80	
	4	Aceite rojo Chemlok litro	2,65	10,60	
	6	Agua Incodisa destilada galón	3,20	19,20	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	10	Alcohol cruz blanca 500ml	1,73	17,30	
	10	Alcohol cruz blanca 69.5% galón	7,39	73,90	
	2	Alcohol drocaras galón	8,10	16,20	
	37	Alcohol Incodisa potable 70% 500 ml	2,30	85,10	
	5	Alcohol Incodisa potable 70% galón	8,13	40,65	
	11	Alcohol Incodisa potable 70% litro	2,75	30,25	
	2	Alcohol industrial Chemlok caneca	45,60	91,20	
	14	Alcohol industrial Chemlok galón	8,00	112,00	
	21	Alcohol industrial Chemlok litro	1,70	35,70	
	6	Alcohol Scott sachet	5,36	32,16	
	1	Ambiental ozz ret. Man/canela newair 300ml	4,00	4,00	
	4	Ambiental Chemlok ombre rouse litro	1,55	6,20	
	1	Ambiental Glade carro maq+2repto acqua 14cm	6,99	6,99	
	4	Ambiental Glade carro maq+2repto nitro 14cm	6,98	27,92	
	1	Ambiental klin lavanda 350ml	1,71	1,71	
	2	Ambiental klin spicy 360ml	1,71	3,42	
	1	Ambiental klin vainilla 360ml	2,23	2,23	
	3	Ambiental ozz floral galón	4,84	14,52	
	1	Ambiental ozz manzana galón	5,74	5,74	
	1	Ambiental tips bambú campos lavanda 80ml	7,96	7,96	
	1	Ambiental tips bambú love affair 80ml	7,96	7,96	
	2	Ambiental tips bambú mine affaire 20	2,71	5,42	
	3	Ambiental tips bambú mine spice 20ml	2,71	8,13	
	1	Ambiental tips bambú mine vainilla 20ml	2,32	2,32	
	1	Ambiental tips bambú spice 80ml	7,96	7,96	
	1	Ambiental tips bambú vainilla 80ml	7,96	7,96	
	4	Armador varios colores grandes	1,22	4,88	
	12	Armador varios colores pequeños	0,94	11,28	
	23	Atomizador 200 ml	0,63	14,49	
	20	Atomizador 575 ml	1,03	20,60	
	223	Atomizador frascosa 120 ml	0,39	86,97	
	221	Atomizador frascosa 60 ml	0,30	66,30	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	75	Atomizador frascosa gel + tapa 250ml	0,43	32,25	
	49	Atomizador frascosa jabón + dosificador 400ml	0,54	26,46	
	13	Atomizador frascosa+pistola 500 ml	0,65	8,45	
	22	Atomizador prodesol 350ml	0,87	19,14	
	36	Atomizador prodesol reforzado 1 lt	1,39	50,04	
	48	Atomizador reforzado multiaseo 1 lt	0,89	42,72	
	3	Balde 10 lt	0,85	2,55	
	11	Balde escurridor brujita	3,20	35,20	
	8	Balde escurridor estrella	4,14	33,12	
	6	Balde escurridor estrella con ruedas	3,28	19,68	
	6	Balde escurridor titiz 17 l	7,79	46,74	
	7	Balde escurridor vileda 8lt	13,96	97,72	
	4	Balde escurridor wil. Azul. 16lt	3,36	13,44	
	2	Balde escurridor wil. Verde 16lt	3,35	6,70	
	6	Balde varios colores 6 lt	0,44	2,64	
	1	Basurero blanco pedal 8lt	5,70	5,70	
	1	Basurero c/ruedas verdes 120 lt	32,22	32,22	
	12	Basurero consulplas calada celeste 12 lt	2,50	30,00	
	6	Basurero consulplast tapa móvil rojo 5 lt	1,65	9,90	
	3	Basurero consulplast varios colores 8 lt	5,32	15,96	
	4	Basurero estra negro con pedal 20 lt	9,33	37,32	
	3	Basurero estra rojo con pedal 20 lt	9,33	27,99	
	6	Basurero estra tapa vaivén azul 53 lt	13,06	78,36	
	2	Basurero estra tapa vaivén verde 53 lt	14,03	28,06	
	7	Basurero housware varios colores t/vaivén 10 lt	1,96	13,72	
	1	Basurero negro cuadrado pedal 10lt	6,83	6,83	
	3	Basurero pika c/rueda negra 120lt	32,22	96,66	
	5	Basurero plapasa cesto varios colores	1,07	5,35	
	8	Basurero rojo cuadrado pedal 10lt	6,83	54,64	
	75	Batas celeste polipropileno	1,50	112,50	
	2	Bathlimp Chemlok caneca	27,50	55,00	
	11	Bathlimp Chemlok galón	6,12	67,32	
	32	Bathlimp Chemlok litro	1,55	49,60	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	15	Baygon verde 237 g	3,41	51,15	
	1	Bomba benso de fumigar mochila 20 lt	26,00	26,00	
	4	Bomba destapa cañerías	0,85	3,40	
	10	Bomba manual de pulverización uso agrícola 5 lt IVA 0	12,00	120,00	
	6	Bomba manual de pulverizadora uso agrícola benso 2 lt IVA 0	2,60	15,60	
	7	Botella dispensador jabón unilimpio	2,42	16,94	
	2	Brillovil Chemlok caneca new blue	33,00	66,00	
	6	Brillovil Chemlok galón new blue	6,60	39,60	
	3	Brillovil Chemlok galón ombre rose	6,60	19,80	
	1	Brillovil Chemlok litro new blue	2,00	2,00	
	1	Brillovil Chemlok litro ombre rose	2,00	2,00	
	1	Brocha wil. 1	1,19	1,19	
	2	Brocha wil. 2,5	1,47	2,94	
	1	Cafetera eléctrica 1-2	13,83	13,83	
	2	Candado plano total 30mm	3,35	6,70	
	1	Carro de carga industrial 150kl	49,08	49,08	
	2	Carro escurridor 20l	26,79	53,58	
	1	Carro escurridor 36l	33,42	33,42	
	1	Carro utilitario azul	66,96	66,96	
	10	Cepillo brujita lavar ropa	0,77	7,70	
	6	Cepillo estrella lava ropa	0,46	2,76	
	1	Cepillo para lim. Zapatos	1,34	1,34	
	11	Cepillo prodesol lavar ropa anatómica	0,61	6,71	
	28	Cepillo sanitario brujita	1,46	40,88	
	9	Cepillo sanitario delfin-solklim	1,30	11,70	
	18	Cepillo sanitario estrella	0,78	14,04	
	3	Cepillo sanitario sin base prodesol	0,87	2,61	
	1	Cepillo titiz lava ropa	0,94	0,94	
	1	Cera Chemlok caneca	28,00	28,00	
	5	Cera Chemlok litro	1,74	8,70	
	12	Cera don brillo 600ml	1,08	12,96	
	1	Cera estrella emulsionada galón	6,12	6,12	
	1	Cera inglesa lacado galón	6,47	6,47	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	2	Cera inglesa lacado litro	1,85	3,70	
	1	Cera inglesa madera galón	7,41	7,41	
	5	Cera inglesa madera litro	2,16	10,80	
	5	Cera ozz perfumada galón	5,14	25,70	
	3	Cera poligloss manzana litro	2,04	6,12	
	3	Cera poligloss pino litro	2,06	6,18	
	1	Cera polmax roja galón	8,11	8,11	
	1	Chemlok 2250 7 5 galón	20,68	20,68	
	3	Chemlok ambiental bouquet floral litro	1,75	5,25	
	2	Chemlok ambiental chicle 1l	1,55	3,10	
	1	Chemlok ambiental chicle galón	5,00	5,00	
	3	Chemlok ambiental lavanda galón	5,00	15,00	
	4	Chemlok ambiental manz/verde galón	5,00	20,00	
	1	Chemlok ambiental ocea blue galón	5,00	5,00	
	4	Chemlok ambiental ocea blue litro	1,55	6,20	
	1	Chemlok ambiental vainilla galón	5,00	5,00	
	2	Chemlok ambiental vainilla litro	1,55	3,10	
	148	Chemlok qac 10 1 lt	3,00	444,00	
	30	Chemlok qac 10 galón	12,48	374,40	
	2	Cinta de plástico adhesivo 38cm	4,78	9,56	
	10	Cinta doble faz 18mm x 5m	0,28	2,80	
	11	Cloro andes galón	1,87	20,57	
	6	Cloro Chemlok caneca	12,76	76,56	
	10	Cloro Chemlok galón	3,07	30,70	
	11	Cloro Chemlok litro	0,80	8,80	
	15	Cloro estrella 1 lt	0,78	11,70	
	6	Cloro estrella galón	2,38	14,28	
	3	Cloro Incodisa hipoclorito de sodio 10% galón	5,90	17,70	
	30	Cloro tips galón	3,01	90,30	
	85	Cloro tips litro	0,98	83,30	
	14	Clorochem galón	7,40	103,60	
	8	Clorochem litro	1,80	14,40	
	3	Crema Colgate blancura triple acc. 150ml	2,50	7,50	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	12	Crema Colgate máxima protección 150 acc.	2,10	25,20	
	3	Crema Colgate triple acción 60ml	0,58	1,74	
	2	Deja antibacterial 1900 gr	4,04	8,08	
	1	Deja antibacterial 4,8 kg	11,02	11,02	
	3	Deja floral bicarbonato 1.2kg	2,33	6,99	
	1	Deja fuerza limón 5 kg	11,02	11,02	
	3	Deja fuerza limón 1.2kg	2,61	7,83	
	3	Deja fuerza limón 2kg	3,75	11,25	
	2	Deja radiante floral 1.2kg	2,06	4,12	
	4	Deja suavizante/primavera 1.2 kg	2,32	9,28	
	2	Deja suavizante/primavera 2 kg	3,78	7,56	
	1	Deja suavizante/primavera 5 kg	9,35	9,35	
	8	Desengrasante Chemlok galón cocina	4,50	36,00	
	13	Desengrasante Chemlok galón motor	5,06	65,78	
	6	Desengrasante Chemlok jabón litro	3,30	19,80	
	27	Desengrasante Chemlok litro cocina	1,40	37,80	
	38	Desengrasante Chemlok litro motor	1,60	60,80	
	7	Desengrasante mr. Musculo 500 ml	2,19	15,33	
	21	Desengrasante tornado ozz galón cocina	6,01	126,21	
	24	Desinfectante aromax sachet lavanda	0,11	2,64	
	1	Desinfectante chel. cherry caneca	14,00	14,00	
	3	Desinfectante cheml floral caneca	14,00	42,00	
	1	Desinfectante cheml ombre rouse caneca	14,00	14,00	
	4	Desinfectante Chemlok brisa galón	3,13	12,52	
	9	Desinfectante Chemlok cherry galón	3,05	27,45	
	1	Desinfectante Chemlok cherry litro	1,15	1,15	
	6	Desinfectante Chemlok klt galón	3,05	18,30	
	7	Desinfectante Chemlok lavanda galón	3,05	21,35	
	1	Desinfectante Chemlok manzana verde caneca	14,00	14,00	
	1	Desinfectante Chemlok new/bluo galón	3,05	3,05	
	6	Desinfectante Chemlok ombre rouse galón	3,07	18,42	
	5	Desinfectante Chemlok pino galón	3,05	15,25	
	6	Desinfectante Chemlok vainilla galón	3,05	18,30	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	1	Desinfectante fabuloso bebe 1 lt	1,65	1,65	
	2	Desinfectante fabuloso manzana 1 l	1,51	3,02	
	2	Desinfectante fabuloso floral 1l	1,47	2,94	
	6	Desinfectante kalipto frescura marina litro	1,60	9,60	
	4	Desinfectante kalipto klt galón	5,80	23,20	
	8	Desinfectante kalipto klt litro	1,60	12,80	
	6	Desinfectante kalipto lavanda floral litro	1,60	9,60	
	1	Desinfectante kalipto limón litro	1,76	1,76	
	6	Desinfectante kalipto manzana litro	1,60	9,60	
	5	Desinfectante ozz fantasía galón	3,52	17,60	
	6	Desinfectante ozz menta galón	3,51	21,06	
	2	Desinfectante ozz vainilla galón	3,58	7,16	
	1	Desinfectante tips floral 1lt	1,33	1,33	
	2	Desinfectante tips fruti 1 lt	1,33	2,66	
	3	Desinfectante tips frutilla galón	5,46	16,38	
	2	Desinfectante tips klt 1lt	1,33	2,66	
	1	Desinfectante tips klt galón	5,46	5,46	
	4	Desinfectante tips lavanda 1 lt	1,33	5,32	
	3	Desinfectante tips lavanda galón	5,46	16,38	
	2	Desinfectante tips limón 1 lt	1,33	2,66	
	1	Desinfectante tips manzana galón	5,46	5,46	
	2	Desinfectante tips manz/canela 1 lt	1,33	2,66	
	3	Desinfectante tips manzana 1 lt	1,33	3,99	
	5	Desinfectante tips manzana 2lt	2,79	13,95	
	1	Desinfectante tips marina 2lt	2,80	2,80	
	1	Desinfectante wise floral 1 lt	1,29	1,29	
	2	Desinfectante wise floral galón	3,40	6,80	
	2	Desinfectante wise klt 1 lt	1,29	2,58	
	3	Desinfectante wise lavanda 1 lt	1,29	3,87	
	2	Desinfectante wise lavanda galón	3,39	6,78	
	2	Desinfectante wise manzana 1 lt	1,29	2,58	
	1	Desinfectante wise manzana galón	3,39	3,39	
	2	Detergente bliss blanqueador galón	5,46	10,92	
	8	Detergente Chemlok wearlin galón	7,60	60,80	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	9	Detergente deja floral 340 g	0,75	6,75	
	2	Detergente deja limón 340gr	0,75	1,50	
	1	Detergente fab actiblu 1 kg	1,99	1,99	
	1	Detergente fab flores 1 kg	1,99	1,99	
	2	Detergente gol 500 gr	0,72	1,44	
	4	Detergente gol florar 5 kl	6,79	27,16	
	8	Detergente ozz enzimático galón	7,17	57,36	
	5	Detergente surf cítrico 1 kg	1,55	7,75	
	2	Detergente surf cítrico 2 kg	3,19	6,38	
	1	Detergente surf cítrico 5 kg	8,89	8,89	
	1	Detergente surf horte-flores 400 gr	0,75	0,75	
	3	Detergente surf rosas-lilas 1 kg	1,58	4,74	
	1	Detergente surf rosas-lilas 2 kg	3,19	3,19	
	3	Detergente unilimpio floral 1k	1,49	4,47	
	1	Detergente wise floral 20 kg	26,21	26,21	
	1	Detergente wise limón 3kl	5,18	5,18	
	3	Detergente wise profesional 1kl	1,61	4,83	
	2	Dispensador acero inoxidable jabón uni.	14,76	29,52	
	4	Dispensador acero inoxidable toalla uni.	27,06	108,24	
	7	Dispensador aquarame blanco jabón 380ml (redondo)	4,15	29,05	
	15	Dispensador aquarame pH blanco	6,14	92,10	
	5	Dispensador aquarame toalla	6,41	32,05	
	7	Dispensador aquarame ph combinado	6,38	44,66	
	6	Dispensador de jabón galón	2,35	14,10	
	1	Dispensador de papel higiénico unilimpio	10,20	10,20	
	2	Dispensador de toalla unilimpio	9,62	19,24	
	8	Dispensador económico 480ml	2,86	22,88	
	3	Dispensador elite jabón multiuso	14,18	42,54	
	12	Dispensador elite jabón profesional 1litro	10,41	124,92	
	1	Dispensador elite papel higiénico	12,15	12,15	
	1	Dispensador familia jabón	21,45	21,45	
	2	Dispensador familia ph	25,96	51,92	
	3	Dispensador jabón 400 ml titiz	3,55	10,65	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	15	Dispensador jabón espuma unilimpio 1300ml	8,44	126,60	
	1	Dispensador jabón unilimpio 800ml	7,96	7,96	
	1	Dispensador kimber toalla m.	19,87	19,87	
	1	Dispensador kimberly 400ml	19,64	19,64	
	1	Dispensador kimberly 800ml	19,64	19,64	
	5	Dispensador para limpiones rollo	14,76	73,80	
	10	Embudo de plástico	0,36	3,60	
	1	Escoba lavacarros titis	3,35	3,35	
	11	Escoba brujita popular	1,84	20,24	
	11	Escoba coco 30 cm	1,60	17,60	
	8	Escoba coco 40 cm	2,40	19,20	
	28	Escoba duquesa	0,58	16,24	
	3	Escoba dura luminuz	1,30	3,90	
	2	Escoba estrella dura	0,83	1,66	
	17	Escoba estrella económica	0,81	13,77	
	14	Escoba estrella suprema	1,17	16,38	
	5	Escoba lavacarros económica	2,05	10,25	
	8	Escoba paraíso prodesol	1,46	11,68	
	6	Escoba prodesol piso dura	2,14	12,84	
	23	Escoba soberana	1,03	23,69	
	6	Escoba tigre dura madera lava piso	1,43	8,58	
	20	Escoba tr	1,16	23,20	
	4	Escoba virutex azul	2,43	9,72	
	7	Esponja cookpro fibra verde x3uni	0,62	4,34	
	16	Esponja master brill	0,42	6,72	
	10	Esponja prodesol multiuso x3uni	0,72	7,20	
	11	Esponja prodesol plata x2uni	0,71	7,81	
	2	Esponja salva uñas cookpro x3uni	0,45	0,90	
	2	Esponja virutex bicolor x2uni	1,04	2,08	
	3	Esponja virutex fibra verde x 3 unid.	0,77	2,31	
	9	Estropajo la brillante	0,30	2,70	
	4	Estropajo master dorado	0,26	1,04	
	1	Extensión cable 1 mt	5,25	5,25	
	1	Extensión cable 7 mt	8,50	8,50	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	1	Foco sylva led 9w	0,72	0,72	
	2	Frasco titiz de vidrio 150ml	1,72	3,44	
	6	Funda bicolor n°6 x100 unid.	2,13	12,78	
	173	Funda negra 18 x 20 cm x 25 uni.	0,48	83,04	
	141	Funda negra 23 x 28 cm x 10 unid.	0,34	47,94	
	114	Funda negra 30 x 36 cm x 10 unid.	0,65	74,10	
	11	Funda negra 38 x 55 cm x 10 unid.	2,14	23,54	
	3	Funda negra n°4 x100 unid	0,97	2,91	
	23	Funda roja 18 x 20 cm x 25 unid.	0,96	22,08	
	20	Funda roja 23 x 28 cm x 10 uni.	0,54	10,80	
	32	Funda roja 30 x 36 cm industrial x 10 unid.	0,95	30,40	
	37	Funda roja 35 x 47 cm torn. X 10 unid.	1,72	63,64	
	9	Funda roja 38 x 55 cm mega torn. X 10 unid.	2,56	23,04	
	25	Funda rollo champion x 20 unid.	1,08	27,00	
	88	Funda rollo floral x 20 unid.	0,45	39,60	
	10	Funda rollo la dura x 20 unid.	1,56	15,60	
	13	Funda verde 30 x 36 cm la dura x 10 unid.	2,15	27,95	
	5	Gafas abro protección negra industrial	0,51	2,55	
	7	Gel Dr. Clean 1000 ml	3,41	23,87	
	8	Gel Dr. Clean bambú 2lt	6,77	54,16	
	27	Gel Dr. Clean bambú 350ml	1,72	46,44	
	6	Gel Dr. Clean citrus 120ml	0,96	5,76	
	5	Gel Dr. Clean citrus 400ml	1,66	8,30	
	13	Gel Dr. Clean neutro galón	9,29	120,77	
	1	Gel elite 1 lt	7,72	7,72	
	4	Gel isab aloe vera 250ml	2,43	9,72	
	6	Gel neutro Chemlok caneca	43,20	259,20	
	2	Gel Rexona fresh 240ml	2,97	5,94	
	2	Gel Rexona neutro 240ml	2,97	5,94	
	75	Gel sachet Chemlok 500ml.	3,35	251,25	
	5	Glade aceite rep elegán ámbar	4,87	24,35	
	5	Glade aceite rep. + maq. Abrazos vainilla	5,63	28,15	
	3	Glade aceite rep. + maq. Alegría floral	5,63	16,89	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	3	Glade aceite rep. + maq. Citrus	5,63	16,89	
	3	Glade aceite rep. + maq. Manzana-canela	5,55	16,65	
	2	Glade aceite rep. + maq. Pop frutal	5,32	10,64	
	2	Glade aceite repuesto armonía rosas cítrico x 3 unid	10,41	20,82	
	3	Glade aceite repuesto colonias ámbar nieve x 3 unid	10,41	31,23	
	1	Glade aceite repuesto fres/ limón x 3 uni	12,13	12,13	
	1	Glade aceite repuesto frutos rojos x 3 uni	10,41	10,41	
	6	Glade aceite repuesto hawaiana breeze	4,87	29,22	
	7	Glade aceite repuesto lavanda y flor de durazno x 2 unid.	7,66	53,62	
	4	Glade aceite repuesto manz/cane x 3 unid.	10,41	41,64	
	6	Glade aceite repuesto manzana y canela	4,87	29,22	
	6	Glade aceite repuesto manzana y canela x 2 unid.	8,24	49,44	
	6	Glade aceite repuesto paraíso azul	4,87	29,22	
	7	Glade aceite repuesto paraíso azul x 2 unid.	8,24	57,68	
	30	Glade ambiental paraíso azul 400 ml	1,81	54,30	
	7	Glade ambiental abrazos vainilla 400 ml	1,53	10,71	
	2	Glade ambiental fresh limón 400 ml	1,99	3,98	
	20	Glade ambiental frutos rojos 400 ml	2,13	42,60	
	18	Glade ambiental manz canel 400 ml	1,61	28,98	
	20	Glade ambiental campos lavanda 400 ml	1,57	31,40	
	4	Glade auto rep 270ml abraz vainilla	6,21	24,84	
	4	Glade auto rep 270ml hawia brez kl	6,21	24,84	
	3	Glade auto rep 270ml manz canel lk	6,21	18,63	
	4	Glade auto rep 270ml paraíso azul	6,21	24,84	
	3	Glade automático maq + rept manzana y canela	10,19	30,57	
	2	Glade automático maq + rept alegría floral	10,19	20,38	
	3	Glade automático maq + rept paraíso azul	10,10	30,30	
	3	Glade gel alegría floral 70g	1,00	3,00	
	3	Glade gel cono lavanda	1,99	5,97	
	4	Glade gel cono manz/canela	1,99	7,96	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	4	Glade gel floral perfección 70g	1,00	4,00	
	4	Glade gel lavanda 70g	1,01	4,04	
	4	Glade toque rep. Lavanda x1	2,40	9,60	
	3	Glade toque rep. Manz/canela x1	2,40	7,20	
	4	Gorro malla negro	2,40	9,60	
	14	Guante brite azul afelpado talla 8-8 1/2	1,35	18,90	
	31	Guante celleri nro. 7	1,09	33,79	
	68	Guante celleri nro. 7.5	1,10	74,80	
	46	Guante celleri nro. 8	1,11	51,06	
	72	Guante celleri nro. 8.5	1,12	80,64	
	15	Guante celleri nro. 9/2	1,09	16,35	
	1	Guante estrella domestico t9	0,52	0,52	
	25	Guante estrella t 7	1,05	26,25	
	3	Guante estrella t 8	0,87	2,61	
	10	Guante estrella t8/2	1,05	10,50	
	11	Guante master amarillo negro 7/2	1,02	11,22	
	15	Guante master amarillo negro 8	1,02	15,30	
	7	Guante master amarillo negro 8/2	1,02	7,14	
	22	Guante master amarillo n° 7	0,95	20,90	
	32	Guante master amarillo n° 7/2	0,94	30,08	
	15	Guante master amarillo n° 8	0,96	14,40	
	27	Guante master amarillo n° 8/2	0,94	25,38	
	23	Guante master amarillo n° 9	0,94	21,62	
	4	Guante master negro largo n° 9	3,10	12,40	
	10	Guante master negro verde n° 7	1,16	11,60	
	10	Guante master negro verde n° 7 1/2	1,16	11,60	
	8	Guante master negro verde n° 8	1,16	9,28	
	3	Guante master negro verde n° 9	1,16	3,48	
	10	Guante master super negro verde n° 8 1/2	1,16	11,60	
	6	Guante micro limpia lavado carro 2 en 1	2,63	15,78	
	4	Guante negro woni	8,93	35,72	
	12	Guantes brite afelpado amarillo 6-61/2	1,28	15,36	
	12	Guantes brite afelpado amarillo 8-81/2	1,28	15,36	
	12	Guantes brite azul afelpado 6-61/2	1,35	16,20	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	18	Incienso	0,38	6,84	
	2	Jabón Chemlok galón manz/verde	5,20	10,40	
	3	Jabón Chemlok galón manzana/canela	5,20	15,60	
	4	Jabón Chemlok galón manzanilla	5,20	20,80	
	1	Jabón Chemlok galón vainilla	5,20	5,20	
	3	Jabón Dove exfoliación suave x1uni 90g	0,55	1,65	
	3	Jabón Dove original argán x5uni 90g	3,12	9,36	
	3	Jabón Dove original coco 90g x1uni	0,55	1,65	
	12	Jabón Dr. clean almendra 2lt	2,39	28,68	
	8	Jabón Dr. Clean frutos r. 400ml	1,46	11,68	
	2	Jabón Dr. Clean espuma brisa 800 ml	4,40	8,80	
	30	Jabón Dr. Clean almendra 400ml	1,51	45,30	
	6	Jabón Dr. Clean almendra galón	4,40	26,40	
	11	Jabón Dr. Clean durazno 2lt	2,39	26,29	
	16	Jabón Dr. Clean durazno 400ml	1,56	24,96	
	5	Jabón Dr. Clean durazno galón	4,33	21,65	
	6	Jabón Dr. Clean espuma brisas galón	5,96	35,76	
	7	Jabón Dr. Clean frutos rojos galón	4,28	29,96	
	1	Jabón Dr. Clean manzana 1lt	2,05	2,05	
	20	Jabón Dr. Clean manzana 2lt	2,39	47,80	
	15	Jabón Dr. Clean manzana 400ml	1,56	23,40	
	4	Jabón Dr. Secretos b galón	4,36	17,44	
	2	Jabón elite glicerina 1 lt	5,60	11,20	
	4	Jabón isab avena 650 ml	1,46	5,84	
	5	Jabón isab fresa-gran 650 ml	1,46	7,30	
	1	Jabón isab leche-almendra 1000ml	2,09	2,09	
	3	Jabón isab mango 650 ml	1,75	5,25	
	4	Jabón isab manz/canela 650 ml	1,46	5,84	
	4	Jabón isab naranja 650 ml	1,46	5,84	
	2	Jabón isab pera 500 ml	1,75	3,50	
	5	Jabón isab pera 650 ml	1,52	7,60	
	1	Jabón isabela chocolate 1000ml	2,09	2,09	
	4	Jabón isabela chocolate 650 ml	1,46	5,84	
	4	Jabón kiyu almendra 1000ml	2,04	8,16	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	3	Jabón kiyu crema 1000ml	2,04	6,12	
	3	Jabón kiyu frutos rojos 1000ml	2,04	6,12	
	3	Jabón kiyu secretos bosque 1000ml	2,04	6,12	
	30	Jabón lavatodo floral 250 g	0,49	14,70	
	3	Jabón lavatodo limón 250 g	0,49	1,47	
	13	Jabón manos sachet Chemlok manzanilla	2,00	26,00	
	2	Jabón palmolive avena x3 120g	1,73	3,46	
	2	Jabón palmolive granada x3 120g	1,73	3,46	
	1	Jabón palmolive oliva x3 120g	1,73	1,73	
	1	Jabón palmolive yogurt frutas x3 120g	1,73	1,73	
	4	Jabón protex anti-espi x3 110g	2,03	8,12	
	4	Jabón protex avena x3 110g	2,03	8,12	
	1	Jabón protex herbal x3 110g	2,03	2,03	
	1	Jabón protex macadamia x3 110g	2,03	2,03	
	1	Jabón protex original x3 110g	2,03	2,03	
	1	Jabón protex vitamina e x3 110g	2,03	2,03	
	12	Jabón sachet Chemlok 500ml manza	4,00	48,00	
	6	Jabón sachet Chemlok 500ml vainilla	2,00	12,00	
	3	Jabón spray dispensador Scott 400 ml	2,68	8,04	
	1	Jabón spray dispensador Scott 800 ml	5,20	5,20	
	1	Jardinera cisne 2lt.	1,88	1,88	
	3	Lavador 100 galón	8,02	24,06	
	2	Lavavajilla neutro ozz galón	4,80	9,60	
	7	Lavavajillas estrella aloe 450gr	0,93	6,51	
	3	Lavavajillas estrella aloe 950gr	1,76	5,28	
	2	Lavavajillas estrella avena 450gr	0,93	1,86	
	2	Lavavajillas estrella limón 450gr	0,93	1,86	
	5	Lavavajillas estrella limón 950gr	1,76	8,80	
	4	Limpia vidrios Chemlok caneca	18,50	74,00	
	3	Limpia vidrios Chemlok galón	3,55	10,65	
	2	Limpia vidrios Chemlok litro	1,22	2,44	
	3	Limpia vidrios ozz 600 ml	1,42	4,26	
	5	Limpiavidrio caucho más esponja titiz	1,69	8,45	
	4	Limpiavidrio multiaseo especial con mopa	9,38	37,52	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	1	Limpiavidrios acero inoxi.	12,00	12,00	
	8	Limpiavidrios esponja más caucho multi	4,20	33,60	
	11	Limpión bio rollo natural 300 m	5,74	63,14	
	25	Limpión familia unid.	4,07	101,75	
	7	Limpión manos v 150h familia	2,20	15,40	
	15	Limpión orquits natural 150 mt	3,30	49,50	
	22	Maquina rasuradora amarilla	0,29	6,38	
	13	Maquina rasuradora azul	0,74	9,62	
	16	Mascarilla elástica face mask	7,24	115,84	
	55	Mascarilla kn95 nacional	1,75	96,25	
	20	Overol bioseguridad varios colores	10,71	214,20	
	20	Overoles celeste bioseguridad	4,46	89,20	
	4	Pad 17 rojo	5,78	23,12	
	5	Pad 17" blanco	5,00	25,00	
	4	Pad 17" negro	5,78	23,12	
	3	Pad 20 blanco	6,77	20,31	
	5	Pad 20 negro	7,50	37,50	
	5	Pad 20 rojo	7,50	37,50	
	34	Palo lavacarro	0,80	27,20	
	97	Palo sin rosca	0,35	33,95	
	3	Paño estrella absorbente x1	0,69	2,07	
	8	Paño estrella rollo x50	3,99	31,92	
	2	Paño estrella rollo x25	2,92	5,84	
	2	Paño estrella super absorbente x3uni	2,08	4,16	
	38	Paño microfibra extra xuni	0,42	15,96	
	12	Paño microfibra polvo	1,46	17,52	
	59	Paño microfibra x3 unid	2,83	166,97	
	6	Paño microlimpia auto	1,46	8,76	
	12	Paño prodesol la granja x2uni	1,18	14,16	
	12	Paño secado de vajilla	3,40	40,80	
	2	Paño virutex rollo x20 uni	6,19	12,38	
	1	Paño wypall x 25 unid. Amarillo	6,61	6,61	
	2	Paño wypall x 25 unid. Rosado	8,41	16,82	
	5	Paño wypall x 25 unid. Verde	8,40	42,00	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	11	Paños panolini húmedos aloe	1,54	16,94	
	11	Pañuelo familia gripal 4x10	1,85	20,35	
	5	Pato adhesiva lavanda 30gr	1,83	9,15	
	4	Pato adhesivo brisa mar 30gr	1,83	7,32	
	4	Pato adhesivo cítrico 30gr	1,83	7,32	
	15	Pato tanque azul 40g	1,41	21,15	
	120	Ph bouquet 2h 180mt x unid.	1,09	130,80	
	120	Ph bouquet 2h 240mt x unid.	1,47	176,40	
	2	Ph eco x4uni	1,45	2,90	
	11	Ph elite jumbo 2h 250mt x 4 unid.	7,85	86,35	
	16	Ph elite mega c/e 38mt x 12 unid.	5,62	89,92	
	1	Ph elite mega c/e 38mt x unid.	0,47	0,47	
	4	Ph elite s/e manzanilla 18mt	3,46	13,84	
	21	Ph familia expert c/e 30mt x 12unid.	6,21	130,41	
	11	Ph familia mega c/e 36mt x12 unid.	6,32	69,52	
	10	Ph familia mega s/e 18mt x4	0,65	6,50	
	20	Ph familia yumbo 2h 250m unid.	2,55	51,00	
	3	Ph hada cotton x12 unid.	4,44	13,32	
	21	Ph institucional 2h 200m xuni	1,10	23,10	
	73	Ph orquits 2h 250m xunid.	1,82	132,86	
	1	Ph sanit jumbo 2h 200mt x 4 unid.	6,04	6,04	
	1	Ph Scott 1h 400mt x 4 unid.	9,52	9,52	
	25	Ph Scott 2h 16mt x 6 unid.	1,23	30,75	
	1	Ph Scott 2h 250mt x 4 unid.	9,56	9,56	
	17	Pilas extra dura x2 uni	0,54	9,18	
	19	Pistola varios colores	0,31	5,89	
	1	Plumero virutex	2,68	2,68	
	3	Pride brillo natural 400ml	3,67	11,01	
	2	Pride brillo limón 400ml	3,64	7,28	
	1	Protector de voltaje con soporte	9,29	9,29	
	2	Protector kotex 15uni.	0,88	1,76	
	12	Quita manchas vanish blanco liquido 150ml	0,71	8,52	
	6	Quita manchas vanish blanco polvo 240gr	2,99	17,94	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	12	Quita manchas vanish rosa liquido 130ml	0,66	7,92	
	6	Quita manchas vanish rosa polvo 240gr	2,99	17,94	
	6	Quitamanchas wise floral litro	2,04	12,24	
	14	Raid doble acción zancudos/moscas 244g	4,15	58,03	
	5	Raid eléctrico repuesto x 4 pastillas	1,23	6,15	
	3	Raid mata cucarachas y chiripas 198 g	2,13	6,39	
	22	Raid mata mosquitos y moscas 273 g	3,67	80,74	
	12	Raid mata mosquitos y moscas 216 g	2,46	29,52	
	3	Recipiente corto punzante rojo 1 lt	2,10	6,30	
	7	Recipiente corto punzante rojo 3 lt	2,42	16,94	
	1	Recogedor acero inox	1,79	1,79	
	18	Recogedor brujita	1,49	26,82	
	15	Recogedor con banda multiaseo	0,89	13,35	
	6	Recogedor de mano	0,34	2,04	
	14	Recogedor mango plástico s/rosca	0,45	6,30	
	4	Rejilla desodorante urinario 30 días	2,21	8,84	
	1	Removedor de cera Chemlok caneca	0,28	0,28	
	4	Rep trapeador vincha Fuller amarillo	3,57	14,28	
	6	Rep microfibra mopa plana mediana 60cm	5,86	35,16	
	20	Rep microfibra mopa ultramop estándar 40cm	6,64	132,80	
	6	Rep microfibra mopa ultramop grande 90cm	11,98	71,88	
	1	Rep mopa algodón prodesol 60cm	8,53	8,53	
	10	Rep trapero microfibra económica	1,89	18,90	
	12	Rep trapero microfibra industrial	6,08	72,96	
	4	Rep trapero prodesol algodón 400gr	3,62	14,48	
	6	Repuesto mopa ultramop mediana 60cm	7,98	47,88	
	59	Rosca para escobas	0,33	19,47	
	2	Saco negro 80x120 cm	0,32	0,64	
	4	Sapolio ambiental antitabaco 360 ml	2,07	8,28	
	1	Sapolio ambiental frutas 360 ml	1,95	1,95	
	3	Sapolio ambiental potpurri 360 ml	2,07	6,21	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	4	Sapolio ambiental vainilla 360 ml	2,07	8,28	
	9	Sapolio mata cucarachas y hormigas 245 g	2,30	20,70	
	5	Sello rojo	1,03	5,15	
	9	Señalética para piso mojado	4,46	40,14	
	27	Servilleta gardenia x75 uni	0,18	4,86	
	4	Servilletas familia	1,35	5,40	
	10	Set microfibra ultra mediana 60cm	13,67	136,70	
	15	Set microfibra ultra estándar 40cm	11,66	174,90	
	1	Set mopa algodón prodesol 60cm	16,29	16,29	
	7	Set trapeo microfibra industrial	10,25	71,75	
	8	Shampoo kioe tira sachet x12uni 25ml	0,93	7,44	
	1	Shampoo carro Chemlok caneca	24,50	24,50	
	9	Shampoo carro Chemlok litro	1,70	15,30	
	1	Shampoo Chemlok alfombras caneca	34,50	34,50	
	7	Shampoo Chemlok alfombras galón	7,25	50,75	
	3	Shampoo sachet h&h 15ml	0,08	0,24	
	5	Silicon ozz galón	10,40	52,00	
	29	Silicona crema fast clean	0,88	25,52	
	1	Spray 88-4c Chemlok caneca	104,00	104,00	
	4	Suavitel complete lavanda 400 ml	0,89	3,56	
	1	Suavitel flor primaveral 400 ml	0,88	0,88	
	7	Suavitel fresca primavera 430 ml	0,88	6,16	
	4	Suavizante aromatel floral 900ml	1,64	6,56	
	1	Suavizante ozz flores del campo galón	4,80	4,80	
	1	Termonebulizadora 120x	650,00	650,00	
	7	Tips ambiental besos de algodón 400 ml	2,40	16,80	
	8	Tips ambiental brisas de lavanda 400 ml	2,40	19,20	
	1	Tips ambiental brisas de lavanda 95 gr	0,70	0,70	
	6	Tips ambiental campos de jazmín 95 gr	0,67	4,02	
	22	Tips ambiental cereza 95 gr	0,67	14,74	
	31	Tips ambiental frutilla 95 gr	0,67	20,77	
	2	Tips ambiental herbal 400 ml	2,40	4,80	
	5	Tips ambiental infantil 400 ml	2,40	12,00	
	3	Tips ambiental magnolia charry 400 ml	2,64	7,92	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	3	Tips ambiental manzana 95 gr	0,70	2,10	
	20	Tips ambiental manzana-canela 95 gr	0,67	13,40	
	6	Tips ambiental potpurri 95 gr	0,67	4,02	
	1	Tips ambiental potpurri floral 400 ml	1,91	1,91	
	4	Tips ambiental potpurri frutal 400 ml	1,80	7,20	
	7	Tips baño ambiental campos de jazmín	0,71	4,97	
	20	Tips baño ambiental cereza 95 gr	0,68	13,60	
	10	Tips baño ambiental eucalipto	0,72	7,20	
	19	Tips baño ambiental frutilla	0,68	12,92	
	27	Tips baño ambiental lavanda 95 gr	0,68	18,36	
	29	Tips baño ambiental manzana 95 gr	0,68	19,72	
	10	Tips baño ambiental manzana-canela	0,53	5,30	
	8	Tips desinfectante antivirus 400ml	2,94	23,52	
	4	Tips gel sacasarro bosque 500 ml	2,19	8,76	
	3	Tips gel sacasarro natural 500 ml	2,05	6,15	
	18	Tips tanque pastilla baño	1,10	19,80	
	2	Toalla bio rollo blanca 305 m	11,13	22,26	
	2	Toalla bio rollo natural 600 m	10,73	21,46	
	12	Toalla intima normal	0,68	8,16	
	5	Toalla kotex neutra odor x 10 unid.	0,94	4,70	
	98	Toalla manos en z elite	1,47	144,06	
	4	Toalla manos en z orquídea	1,28	5,12	
	15	Toalla manos kleenex 150 unid.	2,92	43,80	
	79	Toalla manos sanitisu natural 150 unid.	1,21	95,59	
	11	Toalla nosotras invisible rapigel x10 unid.	1,19	13,09	
	1	Toalla nosotras natural x 10 uni	1,07	1,07	
	30	Trapeador 300gr completo	1,15	34,50	
	14	Trapeador 300gr prodesol	1,60	22,40	
	19	Trapeador 500gr completo	1,55	29,45	
	6	Trapeador cleanful para piso amarillo	1,03	6,18	
	11	Trapeador madera 30 cm	1,60	17,60	
	18	Trapeador madera 40 cm	2,24	40,32	
	3	Trapeador master para pisos	1,35	4,05	
	16	Trapeador microfibra para piso	2,13	34,08	



**GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
	12	Trapeador prodesol 25cm	2,00	24,00	
	6	Trapeador repuesto vileda	4,22	25,32	
	9	Trapeador solklím bicolor	1,15	10,35	
	5	Trapeador vileda completo	6,77	33,85	
	2	Trapeador virutex para piso	3,03	6,06	
	4	Válvula para botella unilimpio	0,60	2,40	
	31	Viruta luminuz acero n°4	0,36	11,16	
1010312		OTROS INVENTARIOS			
101031201		Suministros y Materiales de Oficina			25,20
	1	Calculadora	18,00	18,00	
	1	Grapadora grande	3,20	3,20	
	1	Perforadora	4,00	4,00	
10105		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1010505		Anticipo retención en la fuente			303,22
101050501		Anticipo retención en la fuente 1,75%		293,14	
101050602		Anticipo IVA retenido 70%		650,38	
10108		OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
1010801		Bienes de Uso y Consumo Corriente			807,50
	1	Extintor 10 Lbs Polvo Químico Seco	16,50	16,50	
	2	Sillas giratorias de oficina	53,00	106,00	
	7	Perchas metálicas	65,00	455,00	
	4	Perchas de madera pegadas a la pared	40,00	160,00	
	1	Teléfono inalámbrico Panasonic	70,00	70,00	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			20.812,32
102		ACTIVO NO CORRIENTE			
10201		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1020105		Muebles y enseres			460,00
	1	Escritorio de madera grande	150,00	150,00	
	1	Mostrador de madera	170,00	170,00	
	1	Estante de madera grande color café	140,00	140,00	
1020106		Maquinaria y equipo			2.090,00
	1	Abrillantadora industrial electrolux	1.400,00	1.400,00	
	1	Termonebulizadora	690,00	690,00	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
1020108		Equipo de computación			1.620,00
	2	Computadoras Cpu Intel Core I5 9na 1tb 8gb Led 20 Computadora, I3,i7	525,00	1.050,00	
	1	Impresora Epson L4160 Wifi Duplex Tinta Continua	340,00	340,00	
	1	Impresora Matricial Epson Lx-350 Usb 357cps Para Facturación	230,00	230,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			4.170,00
		TOTAL ACTIVO			24.982,32
2		PASIVO			
201		PASIVO CORRIENTE			
20103		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2010301		Cuentas por Pagar Proveedores Locales			5.408,69
		Incodisa Cía. Ltda.		614,60	
		Distigranda Cía. Ltda.		732,06	
		Unilimpiosur Cía. Ltda.		640,34	
		Cesar Hernán Correa Herrera		185,10	
		Comercializadora Injori		415,70	
		Jacome y Ortiz de Comercio Cía. Ltda.		178,85	
		Unilimpio S. A		312,97	
		Euroclean		506,00	
		Chemlock del Ecuador		662,00	
		Armijos Romero Cía. Ltda.		332,78	
		Comercializadora Dicavi Cía. Ltda.		489,64	
		Togen C. A		338,65	
2010701		CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
201070102		IVA por pagar			1.740,43
201070103		IVA retenido por pagar			170,75
20107010301		Retención del IVA por pagar 30%		104,75	
20107010303		Retención del IVA por pagar 100%		66,00	
201070104		Retención fuente por pagar			216,97
20107010401		Retención Fte. Imp. a la renta por pagar 1,75%		216,97	



**GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INVENTARIO INICIAL
01 DE SEPTIEMBRE DE 2020**

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL	TOTAL
2010703		CON EL IEES			1.365,73
201070301		Aporte personal por pagar 9.45%		535,21	
201070302		Aporte patronal por pagar 12.15%		830,52	
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			8.902,57
		TOTAL PASIVO			8.902,57
3		PATRIMONIO NETO			
30		PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA			
301		CAPITAL			16.079,75
30101		Capital suscrito o asignado		16.079,75	
		TOTAL PATRIMONIO			16.079.75
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			24.982,32

Loja, 01 de septiembre de 2020

F. GERENTE

F. CONTADORA

MEMORÁNDUM DE TRANSACCIONES

En la ciudad de Loja, al 01 de septiembre del 2020 la Empresa Globalimpio S. A inicia sus actividades económicas con los siguientes valores:

Caja	\$ 300,00
Bancos	\$ \$3.190,65
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 119,53
Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en Almacén - Comprado de Terceros	\$ 16.066,22
Otros Inventarios	\$ 25,20
Anticipo retención en la fuente	\$ 303,22
Bienes de Uso y Consumo Corriente	\$ 807,50
Muebles y enseres	\$ 460,00
Maquinaria y equipo	\$ 2.090,00
Equipo de computación	\$ 1.620,00
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$ 5.408,69
Con la Administración Tributaria	\$ 2.128,15
Con el IESS	\$ \$1.365,73
Capital suscrito o asignado	\$ 16.079,75

SEPTIEMBRE

01 de septiembre de 2020

- ✓ Se apertura el fondo de Caja Chica con cheque N.º 1028 del Banco de Loja por el valor de \$ 100,00, a nombre de la Sra. Janeth Acubada.
- ✓ Se cancela el valor de \$112.50 más IVA al Sr. Carlos Esteban Calle Coronel, persona natural no obligada a llevar contabilidad, por la confección de uniformes para el personal

que presta los servicios de limpieza. Se cancela con transferencia bancaria según factura N.º 002001-000000983.

04 de septiembre de 2020

- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Unilimpio S. A	200.00
Comercializadora Di caví Cía. Ltda.	285.86
Armijos Romero Cía. Ltda.	222.57
TOTAL	708.43

05 de septiembre de 2020

- ✓ Se realizan la compra a crédito de mercadería según auxiliar de compras N.º 1 por el valor de \$334,02 más IVA.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 01 se registra las ventas de mercadería del 01 al 05 de septiembre del 2020, por el valor de \$769.55 más IVA y \$89.80 tarifa 0%, según Facturas N.º 001-001- 6994 a 001-001-7034.
- ✓ Venta de servicio de limpieza a varios clientes según auxiliar de venta de servicio N.º 1 por un valor de \$7.536,71 más IVA, de los cuales \$ 7.553,92 se vendió el servicio a crédito y \$ 132,30 a contado.

07 de septiembre de 2020

- ✓ Se realiza un depósito de \$1.292,85 en la cuenta corriente del Banco de Loja.
- ✓ Venta de servicio de limpieza a la Empresa Bimbo Ecuador por el valor de \$32,50 más IVA, nos cancelan en efectivo.

09 de septiembre de 2020

- ✓ Se realiza el pago por deuda pendiente al proveedor Incodisa Cía. Ltda. por el valor de \$595,02 mediante transferencia bancaria

- ✓ Se cobra deuda pendiente al Sr. Salazar Bladimir por el valor de \$20,50 en efectivo

12 de septiembre de 2020

- ✓ Se realizan la compra de mercaderías según auxiliar de compras N.º 2 por un valor de \$670,87 más IVA, se cancela mediante transferencia bancaria \$269,06 y el saldo de \$470,57 nos lo conceden a crédito.
- ✓ Reposición del fondo de caja chica por el valor de \$80.24 con cheque N.º 1029 del Banco de Loja de acuerdo al siguiente detalle:
 - o Se cancela en efectivo por el servicio de internet a SETEL (CE) correspondiente al mes de agosto el valor de \$ 34.16 más IVA.
 - o Se compra mercaderías por el valor de \$40,00 más IVA a la Sra. Rosa Chamba, persona natural no obligada a llevar contabilidad.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 02 se registra la venta de mercadería los días del 07 al 12 de septiembre del 2020 por el valor de \$1.377,02 más IVA y \$104.45 tarifa 0%, según Fac N.º 001-001- 7039 a la 001-001-7102.

14 de septiembre de 2020

- ✓ Se realiza el depósito por el valor de \$1.596,90 en la cuenta corriente del Banco de Loja
- ✓ Venta de servicio de limpieza a la Empresa Bimbo Ecuador S. A por el valor de \$32,50 más IVA, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Pago de aportes al IESS del mes de agosto/2020 por el valor de \$1.365,73 mediante transferencia bancaria

16 de septiembre de 2020

- ✓ Venta de servicio de limpieza a la Cooperativa de Taxis Terminal Terrestre, persona no obligada a llevar contabilidad, por el valor de \$22,32 más IVA, nos cancelan en efectivo
- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$6.108,24 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Ópticas Optiaustro	87.48
Bimbo Ecuador	26.88
Corporación de Ferias de Loja	26.88
Centro Clínico Ambulatorio Hospital del Dia Central Loja	6.026,17
TOTAL	6.167,41

18 de septiembre de 2020

- ✓ Se realiza el pago por deuda pendiente al proveedor Prodelsolec Cía. Ltda. por el valor de \$276,31 mediante transferencia bancaria

19 de septiembre de 2020

- ✓ Se compra mercaderías según auxiliar de compras N.º 03 a varios proveedores en la semana del 14 al 19 de septiembre del 2020 por el valor de \$1.576,70 más IVA. Se paga mediante transferencia bancaria el valor de \$984.20 y por el saldo de \$754,11 nos conceden un crédito.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 03 se registra la venta de mercadería desde el 14 al 19 de septiembre del 2020 por el valor de \$946,18 más IVA y 156,39 tarifa 0%; según Fac N.º 001-001- 7104 a 001-001-7157.

21 de septiembre del 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$ 1.370,29 en la cuenta corriente del Banco de Loja
- ✓ Venta de servicio de limpieza a la Empresa Bimbo Ecuador S.A. por el valor de \$32,50 más IVA, nos cancelan en efectivo

23 de septiembre del 2020

- ✓ Se paga mediante transferencia bancaria el arriendo de local por el valor de \$550,00 más IVA correspondiente al mes de agosto del 2020.
- ✓ Reposición de caja chica por el valor de \$54.13 con cheque N.º 1030 del Banco de Loja de acuerdo al siguiente detalle:

- o Compra de suministros y materiales de oficina a Guido Honorio Luzuriaga Espinoza por el valor de \$9.75 más IVA.
- o Se realiza el pago por un valor de \$43,90 más IVA por los siguientes gastos:
 - Compra de perchas metálicas 37,00
 - Extensión eléctrica 3,90
 - Tela para camisa de uniforme 3,00
- ✓ La Sra. Ana Lucia Chocho Ruiz (PNNOC) nos confecciona uniformes para el personal administrativo y operativo de la empresa por el valor de \$245,40 y nos otorga un crédito, según factura N.º 001001-000000178

24 de septiembre del 2020

- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Comercial Kywi S. A	194.26
Euroclean	114.42
Chemlock del Ecuador	662.00
TOTAL	970.68

- ✓ Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de \$ 1.987,82 por concepto del pago de las obligaciones tributarias correspondientes al mes de agosto del 2020.
- ✓ Se compra mercaderías según auxiliar de compras N.º 04 a varios proveedores en los días del 21 al 26 de septiembre del 2020 por el valor de \$1.350,09 más IVA y \$491,88 tarifa 0%. Se cancela el valor de \$159,96 mediante transferencia bancaria y por el saldo de \$1,783.89 nos conceden un crédito.

26 de septiembre del 2020

- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 04 se registra venta de mercadería desde el día 21 al 26 de septiembre del 2020 por el valor de \$997,30 más IVA y \$194.94 tarifa 0%, según Fac N.º 001-001- 7160 a la 001-001-7208.
- ✓ Se cobran cuentas pendientes a varios clientes por el valor de \$1.768,28 según el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Consortio Ab Loja	114.16
Servemor Cía. Ltda.	39.95
Sociedad de Hecho Corporación Medica	87.12
Banco del Austro	1.527,75
TOTAL	1.768,98

28 de septiembre del 2020

- ✓ Se realiza el depósito en la cuenta corriente del Banco de Loja por un valor de \$1.243,39
- ✓ Venta de servicio de limpieza a la Empresa Bimbo Ecuador por el valor de \$32,50 más IVA, nos cancelan en efectivo

30 de septiembre del 2020

- ✓ Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de \$ 7,53 por comisiones bancarias.
- ✓ Se registra la compra de mercadería a crédito a proveedores según auxiliar de compras N.º 05 por el valor de \$1.000,18 más IVA.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 05 se registra la venta de mercadería desde el 28 al 30 de septiembre del 2020, por el valor de \$827,32 más IVA y \$100,04 tarifa 0% según Fac N.º 001-001- 7209 a la 001-001-7234.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de septiembre/2020.
- ✓ Según roles de pago se cancela los sueldos del mes de agosto del 2020 a los trabajadores

OCTUBRE**1 de octubre del 2020**

- ✓ Se realiza el depósito de \$630.77 en la cuenta corriente del Banco de Loja
- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Laureano Gómez García	315.97
Incodisa Cía. Ltda.	368.26
Distrigranda Cía. Ltda.	501,18
TOTAL	1.185,41

- ✓ Venta de servicio de limpieza a varios clientes según auxiliar de venta de servicio N.º 6 por un valor de \$7.536,70 más IVA, de los cuales \$7.553,91 se vendió el servicio a crédito y \$122.22 a contado
- ✓ Se compra mercaderías según auxiliar de compra N.º 06 en los días del 01 al 04 de octubre del 2020 por el valor de \$108,46 más IVA. Se cancela en efectivo \$39.79 y por el saldo restante se pide un crédito.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 06 se registra la venta de mercadería desde el 01 al 03 de octubre del 2020, por el valor de \$791,84 más IVA y \$89,15 tarifa 0% según Fac N.º 001-001- 7250 a la 001-001-7284.

2 de octubre del 2020

- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$6.126,14 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Sociedad Unión Obrera Primero de Mayo	70.00
Asociación María Auxiliadora	89.14
Centro Clínico Ambulatorio Hospital del Día Central Loja	6.026,17
TOTAL	6.185,31

5 de octubre del 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$1.065,27 en la cuenta corriente del Banco de Loja
- ✓ Reposición del fondo de caja chica por el valor de \$38.10 con cheque N.º 1031 del Banco de Loja de acuerdo al siguiente detalle:
 - o Se cancela el consumo de internet a SETEL (CE) correspondiente al mes de septiembre por el valor de \$ 34.63 más IVA

06 de octubre de 2020

- ✓ Venta de servicio de limpieza a la Empresa Bimbo Ecuador por el valor de \$32,50 más IVA nos cancelan en efectivo.

08 de octubre de 2020

- ✓ Pago por la elaboración de un cartel publicitario al Sr. Homar Gustavo Arias Vivanco, persona natural no obligada a llevar contabilidad, por el valor de \$120,00 más IVA mediante transferencia bancaria

09 de octubre de 2020

- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Distrigranda Cía. Ltda.	550.02
Euroclean	650.00
TOTAL	1.200,02

- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$180.05 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Perdomo Rojas Xiohelen	30.00
Asoservig	150.05
TOTAL	180.05

10 de octubre de 2020

- ✓ Se compra mercadería a crédito según auxiliar de compras N.º 07 a varios proveedores en los días del 05 al 10 de octubre del 2020, por el valor de \$2.304,83 más IVA y \$195,00 tarifa 0%.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 07 se registra la venta de mercadería en los días 05 al 10 de octubre del 2020, por el valor de \$1.724,31 más IVA y 187,23 tarifa 0% según Fac N.º 001-001- 7285 a la 001-001-7353.

12 de octubre de 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$2.151,80 en la cuenta corriente del Banco de Loja
- ✓ Pago de aportes al IESS del mes de septiembre/2020 por el valor de \$1.346,06 mediante transferencia bancaria

13 de octubre de 2020

- ✓ Venta de servicio de limpieza según su auxiliar N °8 a varios clientes por el valor de \$6.059,27 más IVA, se cobra a crédito.
- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Jacome y Ortiz de Comercio Cía. Ltda.	178.85
Hermes Wilson Benavides Ardila	448.56
Unilimpiosur Cía. Ltda.	640.34
Cesar Hernán Correa Herrera	185.10
TOTAL	1.452,85

15 de octubre del 2020

- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$2.034,34 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Marvin Espinosa Coello	144.24
Asoservig	181.00
Banco del Austro	1.527,75
TOTAL	1.852,99

- ✓ Reposición del fondo de caja chica por el valor de \$62.69 con cheque N.º 1032 del Banco de Loja de acuerdo al siguiente detalle:
 - o Se cancela con fondo de caja chica la compra de materiales de oficina por el valor de \$10,43 más IVA a Julio Cesar Luna Cruz (CE)
 - o Se compra mercaderías y se paga con fondo de caja chica el valor de \$ 48,00 más IVA a Juan Carlos Rivera Aponte, persona natural obligada a llevar contabilidad (agente de retención)

17 de octubre del 2020

- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 08 se registra la venta de mercadería por el valor de \$1.373,15 más IVA y 175,96 tarifa 0% según Fac N.º 001-001- 7353 a la 001-001-7423.
- ✓ Se compra mercaderías a crédito según auxiliar de compras N.º 08 a varios proveedores en los días del 12 al 17 de octubre del 2020 por el valor de \$906,80 más IVA.

19 de octubre de 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$1.586,16 en la cuenta corriente del Banco de Loja
- ✓ Reposición de caja chica por el valor de \$55.00 con cheque N.º 1033 del Banco de Loja de acuerdo al siguiente detalle:
 - o Se cancela con fondo de caja chica el pago al proveedor Ana Lucía Chocho Ruiz por el valor de \$55.00

20 de octubre de 2020

- ✓ Venta de servicio de limpieza a crédito a la Empresa Bimbo Ecuador S.A. por el valor de \$32,50 más IVA.
- ✓ Se cobra deuda pendiente a Sociedad Unión Obrera Primero De Mayo el valor de \$ 35.52 en efectivo

21 de octubre de 2020

- ✓ Se realiza el pago por deuda pendiente al proveedor Kiwy S. A (CE) por el valor de \$400.73 mediante transferencia bancaria

23 de octubre de 2020

- ✓ Se paga mediante transferencia bancaria el arriendo de local por el valor de \$550,00 más IVA correspondiente al mes de septiembre del 2020.
- ✓ Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de \$280,78 por concepto del pago de las obligaciones tributarias correspondientes al mes de septiembre del 2020.

24 de octubre de 2020

- ✓ Se compra mercaderías según auxiliar de compras N.º 09 a varios proveedores en los días del 19 al 24 de octubre del 2020, por el valor de \$697,22 más IVA. Se cancelan \$101.36 mediante transferencia bancaria y por el saldo restante se nos concede un crédito.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 09 se registra la venta de mercadería de los días 19 al 24 de octubre del 2020 por el valor de \$945,30 más IVA y \$80,00 tarifa 0%; según Fac N.º 001-001- 7427 a la 001-001-7492.

26 de octubre de 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$895.89 en la cuenta corriente del Banco de Loja

28 de octubre del 2020

- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Intisol Cía. Ltda.	176.51
Laureano Gómez García	437.05
Prodelsolec Cía. Ltda.	266.82
Comercializadora Injori	689.03
TOTAL	1.569,41

29 de octubre del 2020

- ✓ Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de \$ 7,53 por comisiones bancarias.
- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$6.280,63 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Bimbo Ecuador	66,20
Sociedad de Hecho Corporación Médica	115.26
Centro Clínico Ambulatorio Hospital del Día Central Loja	6.026,17
TOTAL	6.207,63

31 de octubre del 2020

- ✓ Se compra mercaderías a crédito según auxiliar de compras N.º 10 a varios proveedores en los días del 26 al 31 de octubre del 2020, por el valor de \$1.300,60 más IVA.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 10 se registra la venta de mercadería por el valor de \$1.533,14 más IVA y \$323,60 tarifa 0% según Fac N.º 001-001- 7501 a la 001-001-7546.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de octubre/2020.
- ✓ Según roles de pago se cancela los sueldos del mes de septiembre del 2020 a los trabajadores

NOVIEMBRE**03 de noviembre del 2020**

- ✓ Se cancela en efectivo el consumo de internet a SETEL (CE) correspondiente al mes de octubre por el valor de \$ 34.63 más IVA
- ✓ Se realiza el depósito de \$1.280,32 en la cuenta corriente del Banco de Loja

05 de noviembre del 2020

- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Néstor Rigoberto Yunga Cueva	189,36
Distrigranda Cía. Ltda.	790.10
Incodisa C Ltda..	287.57
TOTAL	1.267,03

06 de noviembre del 2020

- ✓ Se compra mercaderías según auxiliar de compras N.º 11 a varios proveedores en los días del 02 al 07 de noviembre del 2020 por el valor de \$892,40 más IVA. Nos conceden un crédito por \$964,35 y el saldo restante se lo cancela mediante transferencia bancaria.

07 de noviembre del 2020

- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 11 se registra la venta de mercadería del 02 al 07 de noviembre del 2020, por el valor de \$902,00 más IVA y \$142,30 total 0%, según Fac N.º 001-001-7580 a la 001-001-7642.
- ✓ Venta de servicio de limpieza a varios clientes según auxiliar de venta de servicio N.º 10 por un valor de \$7.569,21 más IVA, de los cuales \$7.553,93 se vendió el servicio a crédito y \$155,32 cancelan en efectivo.

09 de noviembre del 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$1.091,45 en la cuenta corriente del Banco de Loja

- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$8.221,94 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Consortio Ab Loja	260,48
Congregación de Misioneras Sociales de la Iglesia	407,54
Banco del Austro	1.527,75
Centro Clínico Ambulatorio Hospital del Día Central	6.026,17
TOTAL	8.221,94

13 de noviembre del 2020

- ✓ Pago de aportes al IESS del mes de octubre/2020 por el valor de \$1.346,06 mediante transferencia bancaria.
- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$565.24 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Asoservig	363.90
Club de Voluntarios de la Fuerza Terrestre	164.20
Servemor	37.14
TOTAL	565.24

14 de noviembre del 2020

- ✓ Venta de servicio de limpieza a crédito a la Empresa Bimbo Ecuador por el valor de \$32,50 más IVA.
- ✓ Se compra mercaderías a crédito a varios proveedores según auxiliar de compras N.º 10 en los días del 09 al 14 de noviembre del 2020 por el valor de \$1.500,65 más IVA y \$170,51 tarifa 0%. Se cancelan \$348,87 mediante transferencia bancaria y por el saldo restante nos conceden un crédito.

- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 12 se registra la venta de mercadería desde el 09 al 14 de noviembre del 2020, por el valor de \$1.430,35 más IVA y \$124,25 tarifa 0%, según Fac N.º 001-001- 7643 a la 001-001-7714.

16 de noviembre del 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$1.502,25 en la cuenta corriente del Banco de Loja.
- ✓ Reposición de caja chica por el valor de \$93.20 con cheque N.º 1034 del Banco de Loja de acuerdo al siguiente detalle:
 - o Se cancela con fondo de caja chica el pago al proveedor:
 - Purificación María Herrera Gordillo por el valor de \$38.20
 - Ana Lucía Chocho Ruiz por el valor de \$55.00

19 de noviembre del 2020

- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Juan Carlos Rivera Aponte	83.19
Jimmy Gonzalo Jaya Chamba	228.50
Johnny Andrés Sánchez Ávila	37.48
Comercializadora Injori	419.74
Incodisa Cía. Ltda.	735.73
TOTAL	1.504,64

20 de noviembre del 2020

- ✓ Se paga mediante transferencia bancaria el arriendo de local por el valor de \$550,00 más IVA correspondiente al mes de octubre del 2020.
- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$290,76 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Bimbo Ecuador S. A	33.10
Lautaro Marcelo Sandoval González	257.74
TOTAL	290.84

21 de noviembre del 2020

- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 13 se registra la venta de mercadería desde el 16 al 21 de noviembre del 2020, por el valor de \$1.081,38 más IVA y \$83,25 tarifa 0%; según Fac N.º 001-001- 7427 a la 001-001-7492.
- ✓ Venta de servicio de limpieza a varios clientes por el valor de \$55,83 más IVA, se cobra a al contado según lo muestra el Auxiliar de Venta de Servicios N. º12

23 de noviembre del 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$1.004,09 en la cuenta corriente del Banco de Loja
- ✓ Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de \$ 7,53 por comisiones bancarias.

24 de noviembre del 2020

- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Milton Vinicio Barros Pazmiño	118.27
Comercializadora Dicavi Cía. Ltda.	433.17
Armijos Romero Cía. Ltda.	490.62
TOTAL	1.042,06

- ✓ Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de \$690,31 por concepto del pago de las obligaciones tributarias correspondientes al mes de octubre del 2020.

28 de noviembre del 2020

- ✓ Venta de servicio de limpieza a contado a la Empresa Bimbo Ecuador por el valor de \$32,50 más IVA.
- ✓ Reposición de caja chica por el valor de \$50.00 con cheque N.º 1035 del Banco de Loja de acuerdo al siguiente detalle:
 - o Se cancela con fondo de caja chica el pago al proveedor Ana Lucía Chocho Ruiz por el valor de \$50.00

30 de noviembre del 2020

- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$361,24 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Corporación Medica Telmo León Ojeda Cía. Ltda.	238.63
Asociación De Limpieza Kintia Pantia Cascadas	122.61
TOTAL	361.24

- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 14 se registra la venta de mercadería desde el 23 al 30 de noviembre del 2020, por el valor de \$1.592,37 más IVA y \$430,90 total 0%; según Fac N.º 001-001- 7705 a la 001-001-7789.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de Noviembre/2020
- ✓ Según roles de pago se cancela los sueldos del mes de octubre del 2020 al personal de la empresa.

DICIEMBRE**01 de diciembre del 2020**

- ✓ Se realiza el depósito de \$1.191,36 en la cuenta corriente del Banco de Loja
- ✓ Reposición de caja chica por el valor de \$38,10 con cheque N.º 1036 del Banco de Loja de acuerdo al siguiente detalle:
 - o Se cancela con fondo de caja chica el consumo de internet a SETEL (CE) correspondiente al mes de agosto por el valor de \$ 34.63 más IVA

04 de diciembre del 2020

- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
José Miguel Flores Elizalde	208.29
Jácome y Ortiz de Comercio Cía. Ltda.	185.48
Unilimpiosur Cía. Ltda.	782.35
Distrigranda Cía. Ltda.	565.21
TOTAL	1.741,33

05 de diciembre del 2020

- ✓ Venta de servicio de limpieza a varios clientes según el Auxiliar de Venta de Servicios N.°14 por el valor de \$7.569,21 más IVA. Nos pagan al contado \$155,32 y por el saldo restante se concede un crédito.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.° 15 se registra la venta de mercadería por el valor de \$1.162,00 más IVA y \$198,72 total 0%, según Fac N.° 001-001- 7790 a la 001-001-7837.
- ✓ Se compra mercaderías a crédito a varios proveedores según auxiliar de compras N.° 13 por el valor de \$1.166,87 más IVA y \$29,60 tarifa 0%. Se cancela mediante transferencia bancaria el valor de \$199.52 y por el saldo restante se nos concede un crédito.
- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$1.011,95 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Corporación de Ferias de Loja	901.54
Asoservig	110.41
TOTAL	1.011,95

07 de diciembre del 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$1.546,61 en la cuenta corriente del Banco de Loja

- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Togen C.A	350.76
Néstor Rigoberto Yunga Cueva	203.49
Comercializadora Dicavi Cía. Ltda.	277.00
TOTAL	831,25

12 de diciembre del 2020

- ✓ Venta de servicio de limpieza a crédito a la Empresa Bimbo Ecuador por el valor de \$32,50 más IVA.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 16 se registra la venta de mercadería en los días del 07 al 12 de diciembre del 2020 por el valor de \$1.352,69 más IVA y \$119.29 tarifa 0%; según Fac N.º 001-001- 7838 a la 001-001-7904.
- ✓ Se compra mercaderías a varios proveedores en los días 07 al 12 de diciembre del 2020 según auxiliar de compras N.º 14 por el valor de \$857.12 más IVA y \$579.43 tarifa 0%. Se cancelan \$79,04 mediante transferencia bancaria y por el resto nos conceden un crédito.
- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes de cobro por el valor de \$ 7.491,00 de acuerdo al siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Banco del Austro	1.527,75
Centro Clínico Ambulatorio Hospital del Día Central	5.967,00
TOTAL	7.553,92

14 de diciembre del 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$1.627,68 en la cuenta corriente del Banco de Loja
- ✓ Pago de aportes al IESS del mes de noviembre/2020 por el valor de \$1.346,06 mediante transferencia bancaria

19 de diciembre del 2020

- ✓ Venta de servicio de limpieza a crédito a varios clientes según Auxiliar de Venta de Servicios N. °16 por el valor de \$5.949,20 más IVA.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.° 17 se registra la venta de mercadería en los días del 14 al 19 de diciembre del 2020 por el valor de \$1.210,58 más IVA y \$114.35 tarifa 0% según Fac N.° 001-001- 7905 a la 001-001-7985.
- ✓ Se compra mercaderías según auxiliar de compras N.° 15 a varios proveedores por el valor de \$611.02 más IVA y \$97,82 tarifa 0%. Se cancela en efectivo \$84,48 y por el saldo de \$675,44 se nos concede un crédito.

21 de diciembre del 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$1.018,41 en la cuenta corriente del Banco de Loja

23 de diciembre del 2020

- ✓ Se paga mediante transferencia bancaria el arriendo de local por el valor de \$550,00 más IVA correspondiente al mes de noviembre del 2020.
- ✓ Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de \$596,90 por concepto del pago de las obligaciones tributarias correspondientes al mes de noviembre del 2020.
- ✓ Se realiza el pago al proveedor Togen C.A por el valor de \$462,00 mediante transferencia bancaria,

24 de diciembre del 2020

- ✓ Se debita de la cuenta corriente del Banco de Loja el valor de \$ 7,53 por comisiones bancarias.
- ✓ Nos cancelan cuentas pendientes por el valor de \$6.188,71 de acuerdo el siguiente detalle:

CLIENTE	MONTO
Bimbo Ecuador S. A	66,20
Centro Clínico Ambulatorio Hospital del Día Central Loja	6.026,17

COAC Loja Internacional En Liquidación	96.34
TOTAL	6.188,71

26 de diciembre del 2020

- ✓ Venta de servicio de limpieza a la Empresa Bimbo Ecuador (CE) por el valor de \$32,50 más IVA, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 18 se registra venta de mercadería en los días 21 al 26 de diciembre del 2020 por el valor de \$1.209,93 más IVA y \$221.05 tarifa 0% según Fac N.º 001-001- 7986 a la 001-001-8047.
- ✓ Se compra mercaderías a crédito según auxiliar de compras N.º 16 a varios proveedores por el valor de \$1.040,44 más IVA. Se cancelan \$42,85 en efectivo y por el saldo restante nos conceden un crédito.

28 de diciembre del 2020

- ✓ Se realiza el depósito de \$1.582,67 en la cuenta corriente del Banco de Loja

30 de diciembre del 2020

- ✓ Se realiza el pago a proveedores mediante transferencias bancarias de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	MONTO
Distrigranda	790.10
Unilimpiosur Cía. Ltda.	581.42
TOTAL	1.371,52

- ✓ Según Auxiliar de venta N.º 19 se registra la venta de mercadería en los días del 28 al 31 de diciembre del 2020 por el valor de \$1.081,75 más IVA y \$141,40 total 0%; según Fac N.º 001-001- 8048 a la 001-001-8092.
- ✓ Se compra mercaderías a crédito a Comercial Kywi S. A(CE) por el valor de \$135.68 más IVA.

- ✓ Venta de servicio de limpieza a la Unión Provincial de Cooperativa de Taxis de Loja (AR) por el valor de \$26,79 más IVA, nos cancelan en efectivo.
- ✓ Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de diciembre/2020
- ✓ Según roles de pago se cancela los sueldos del mes de noviembre del 2020 a los trabajadores

AJUSTES

31 de diciembre del 2020

- ✓ Se realiza la depreciación de la propiedad planta y equipo mediante el método de línea recta
- ✓ Se realiza la provisión de cuentas incobrables
- ✓ Se realiza la regularización de la cuenta mercaderías
- ✓ Se realiza cierre de cuentas de ingresos y gastos



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1010101	Caja	\$ 300,00
1010103	Bancos	\$ 3.190,65
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	
1010205	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 119,53
10103	INVENTARIOS	
1010306	Inventarios de Productos Terminados y Mercadería en Almacén -Comprado de Terceros	\$ 16.066,22
1010312	Otros Inventarios	\$ 25,20
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1010505	Anticipo retención en la fuente	\$ 303,22
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	
1010801	Bienes de Uso y Consumo Corriente	\$ 807,50
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 20.812,32
102	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1020105	Muebles y enseres	\$ 460,00
1020106	Maquinaria y equipo	\$ 2.090,00
1020108	Equipo de computación	\$ 1.620,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 4.170,00
	TOTAL ACTIVO	\$ 24.982,32
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$ 5.408,69
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2010701	Con la Administración Tributaria	\$ 2.128,15
2010703	Con el IESS	\$ 1.365,73
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 8.902,57
	TOTAL PASIVO	\$ 8.902,57



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

3	PATRIMONIO NETO	
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	
301	CAPITAL	
30101	Capital suscrito o asignado	\$ 16.079,75
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 16.079,75
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 24.982,32

Loja, 01 de septiembre del 2020

Jofre Román
F. GERENTE

Lizbeth Flores
F. CONTADORA

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		1			
01/09/2020	1010101	Caja		300,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		3.190,65	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		119,53	
	1010306	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN -COMPRADO DE TERCEROS		16.066,22	
	1010312	OTROS INVENTARIOS		25,20	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		293,14	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		10,08	
	1010801	Bienes de Uso y Consumo Corriente		807,50	
	1020105	Muebles y enseres		460,00	
	1020106	Maquinaria y equipo		2.090,00	
	1020108	Equipo de computación		1.620,00	
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			5.408,69
	201070102	IVA por pagar			1.740,43
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			104,75
	20107010303	Retención del IVA por pagar 100%			66,00
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			216,97
	201070301	Aporte personal por pagar 9.45%			535,21
	201070302	Aporte patronal por pagar 12.15%			830,52
	30101	Capital suscrito o asignado			16.079,75
		P/r Estado de situación inicial			
		2			
01/09/2020	1010102	Caja chica		100,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			100,00
		P/r Apertura de caja chica con cheque N.º 1028			
		3			
01/09/2020	52011601	Uniformes de personal		112,50	
	1010504	IVA Compras		13,50	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			114,30
	20107010302	Retención del IVA por pagar 70%			9,45
	20107010402	Retención en la fuente impuesto a la renta 2% por pagar			2,25
		P/r Pago por confección de uniformes de personal S/F 002001-000000983			
		4			
04/09/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		708,43	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			708,43
		P/r Pago a proveedores mediante transferencia bancaria			
		5			
05/09/2020	5101202	Compras 12%		334,02	
	1010504	IVA Compras		40,08	
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			368,25
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			5,85
		P/r Compra de mercadería según auxiliar N.º 1			
		6			
05/09/2020	1010101	Caja PASAN...		860,55	
				27.791,70	26.931,15

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		27.791,70	26.931,15
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		87,48	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		3,99	
	410101	Ventas 0%			89,80
	410102	Ventas 12%			769,55
	201070101	IVA en ventas			92,35
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,32
		P/r Venta de mercadería según auxiliar N.º 1			
		7			
05/09/2020	1010101	Caja		132,30	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		7.553,93	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		131,89	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		623,00	
	410201	Venta de servicios			7.536,71
	201070101	IVA en ventas			904,41
		P/r Venta de servicios según auxiliar N.º. 1			
		8			
07/09/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.292,85	
	1010101	Caja			1.292,85
		P/r Deposito de efectivo en el Banco de Loja			
		9			
07/09/2020	1010101	Caja		33,10	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		0,57	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		2,73	
	410201	Venta de servicios			32,50
	201070101	IVA en ventas			3,90
		P/r Venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador			
		10			
09/09/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		595,02	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			595,02
		P/r Pago a proveedor mediante transferencia bancaria			
		11			
09/09/2020	1010101	Caja		20,50	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Sr. Salazar Bladimir			20,50
		P/r cobro de deuda pendiente al Sr. Bladimir Salazar			
		12			
12/09/2020	5101202	Compras 12%		670,87	
	1010504	IVA Compras		80,50	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			269,06
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			470,57
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			11,74
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 2			
		13			
12/09/2020	52011804	Internet		34,16	
		PASAN...		39.054,59	39.020,43

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 3

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		39.054,59	39.020,43
	5101202	Compras 12%		40,00	
	1010504	IVA Compras		8,90	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			80,24
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			1,44
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			0,70
	20107010402	Retención en la fuente impuesto a la renta 2% por pagar			0,68
		P/r Reposición de efectivo para fondo de caja chica con cheque 1029			
		14			
12/09/2020	1010101	Caja		1.543,30	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		87,12	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		8,50	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		8,27	
	410101	Ventas 0%			104,45
	410102	Ventas 12%			1.377,02
	201070101	IVA en ventas			165,24
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,48
		P/r venta de mercaderías según auxiliar N.º2			
		15			
14/09/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.596,90	
	1010101	Caja			1.596,90
		P/r Deposito efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja			
		16			
14/09/2020	1010101	Caja		33,10	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		0,57	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		2,73	
	410201	Venta de servicios			32,50
	201070101	IVA en ventas			3,90
		P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador			
		17			
14/09/2020	201070301	Aporte personal por pagar 9.45%		535,21	
	201070302	Aporte patronal por pagar 12.15%		830,52	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.365,73
		P/r pago de aportaciones al IESS			
		18			
16/09/2020	1010101	Caja		25,00	
	410201	Venta de servicios			22,32
	201070101	IVA en ventas			2,68
		P/r venta de servicio a la Cooperativa de Taxis Terminal Terrestre			
		19			
16/09/2020	1010101	Caja		141,24	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		6.026,17	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			6.167,41
		P/r cobro de deudas pendientes			
		PASAN ...		49.942,12	49.942,12

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		49.942,12	49.942,12
		20			
18/09/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		276,31	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			276,31
		P/r pago a proveedor Prodelsolec			
		21			
19/09/2020	5101202	Compras 12%		1.576,70	
	1010504	IVA Compras		189,20	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			984,20
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			754,11
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			27,59
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 3			
		22			
19/09/2020	1010101	Caja		1.170,95	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		39,95	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		4,76	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		1,09	
	410101	Ventas 0%			156,39
	410102	Ventas 12%			946,18
	201070101	IVA en ventas			113,54
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,64
		P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 3			
		23			
21/09/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.370,29	
	1010101	Caja			1.370,29
		P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cta. Banco de Loja			
		24			
23/09/2020	1010101	Caja		33,10	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		0,57	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		2,73	
	410201	Venta de servicios			32,50
	201070101	IVA en ventas			3,90
		P/r venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador			
		25			
23/09/2020	52019	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		550,00	
	1010504	IVA Compras		66,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			506,00
	20107010303	Retención del IVA por pagar 100%			66,00
	20107010403	Retención en la fuente impuesto a la renta 8% por pagar			44,00
		P/r pago por arriendo de local comercial			
		26			
23/09/2020	52011701	Suministros de Oficina		9,75	
	52018	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		40,90	
	52011601	Uniformes de personal		3,00	
	1010504	IVA Compras		6,44	
		PASAN ...		55.283,86	55.223,77

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		55.283,86	55.223,77
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			58,25
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			0,94
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			0,90
		P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1030			
		27			
23/09/2020	52011601	Uniformes de personal		245,40	
	1010504	IVA Compras		29,45	
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			249,33
	20107010302	Retención del IVA por pagar 70%			20,61
	20107010402	Retención en la fuente impuesto a la renta 2% por pagar			4,91
		P/r pago de confección de uniformes a la Sra. Ana Chocho			
		28			
24/09/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		970,68	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			970,68
		P/r pago a varios proveedores			
		29			
24/09/2020	201070102	IVA por pagar		1.740,43	
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%		104,75	
	20107010303	Retención del IVA por pagar 100%		66,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.911,18
		P/r pago de obligaciones tributarias del mes de agosto			
		30			
24/09/2020	5101201	Compras 0%		491,88	
	5101202	Compras 12%		1.350,09	
	1010504	IVA Compras		162,01	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			159,97
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			1.806,38
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			32,23
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			5,40
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 4			
		31			
26/09/2020	1010101	Caja		1.083,22	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		219,68	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		8,98	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		0,47	
	410101	Ventas 0%			194,93
	410102	Ventas 12%			997,30
	201070101	IVA en ventas			119,68
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,44
		P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 4			
		32			
26/09/2020	1010101	Caja		127,07	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.641,91	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			1.768,98
		PASAN...		63.525,88	63.525,88

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		63.525,88	63.525,88
		33			
28/09/2020	101010301 1010101	Banco de Loja Cta. # 2902540582 Caja P/r depósito de efectivo en la Cta. Cta. del Banco de Loja		1.243,39	1.243,39
		34			
28/09/2020	1010101 101050501 101050602 410201 201070101	Caja Anticipo retención en la fuente 1,75% Anticipo IVA retenido 70% Venta de servicios IVA en ventas P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador		33,10 0,57 2,73	32,50 3,90
		35			
30/09/2020	52032 1010504 101010301	COMISIONES IVA Compras Banco de Loja Cta. # 2902540582 P/r Pago de comisiones al Banco de Loja		6,72 0,81	7,53
		36			
30/09/2020	5101202 1010504 2010301 20107010401	Compras 12% IVA Compras Cuentas por Pagar Proveedores Locales Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar P/r Compra de mercaderías según auxiliar N.º 5		1.000,18 120,02	1.102,70 17,50
		37			
30/09/2020	1010101 101020601 101050501 410101 410102 201070101 201070105	Caja Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Anticipo retención en la fuente 1.75% Ventas 0% Ventas 12% IVA en ventas Servicio de rentas por pagar-ICE P/r venta de mercadería según auxiliar N.º. 5		597,67 420,19 9,78	100,64 827,32 99,28 0,40
		38			
30/09/2020	201070101 520115 1010504 101050601 101050602 201070102	IVA en ventas GASTO FACTOR PROPORCIONAL IVA Compras Anticipo IVA retenido 30% Anticipo IVA retenido 70% IVA por pagar P/r liquidación del IVA mes de septiembre-2020		1.512,78 34,94	716,91 9,83 644,00 176,98
		39			
30/09/2020	5201101 5201201 5201103 101010301	Sueldos y salarios Aporte patronal por pagar 12.15% Bonificaciones Banco de Loja Cta. # 2902540582		5.766,46 714,91 117,60	5.252,91
		PASAN...		75.107,73	73.761,67

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		75.107,73	73.761,67
	201070301	Aporte personal por pagar 9.45%			556,04
	201070302	Aporte patronal por pagar 12.15%			714,91
	201070303	Préstamos IESS-Empleados por Pagar			75,11
		P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre-2020			
		40			
30/09/2020	5201202	Fondo de reserva		490,14	
	5201301	Décimo tercer sueldo		490,34	
	5210302	Décimo cuarto sueldo		433,29	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.413,77
		P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de septiembre-2020			
		41			
01/10/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		630,77	
	1010101	Caja			630,77
		P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cta. del Banco de Loja			
		42			
01/10/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		1.185,41	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.185,41
		P/r Pago a proveedores mediante transferencia bancaria			
		43			
01/10/2020	1010101	Caja		122,22	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		7.553,91	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		131,89	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		633,08	
	410201	Venta de servicios			7.536,70
	201070101	IVA en ventas			904,40
		P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 6			
		44			
01/10/2020	5101202	Compras 12%		108,46	
	1010504	IVA Compras		13,02	
	1010101	Caja			39,79
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			79,79
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			1,90
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 6			
		45			
01/10/2020	1010101	Caja		823,70	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		144,24	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		3,01	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		5,64	
	410101	Ventas 0%			89,15
	410102	Ventas 12%			791,84
	201070101	IVA en ventas			95,02
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,58
		P/r venta de mercaderías según auxiliar N.º 6			
		PASAN...		87.876,85	87.876,85

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 8

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		87.876,85	87.876,85
		46			
02/10/2020	1010101	Caja		159,14	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		6.026,17	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes			6.185,31
		47			
05/10/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.065,27	
	1010101	Caja P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja			1.065,27
		48			
05/10/2020	52011804	Internet		34,63	
	1010504	IVA Compras		4,16	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			38,10
	20107010402	Retención en la fuente impuesto a la renta 2% por pagar P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1031			0,69
		49			
06/10/2020	1010101	Caja		33,10	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		0,57	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		2,73	
	410201	Venta de servicios			32,50
	201070101	IVA en ventas P/r venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador			3,90
		50			
08/10/2020	520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		120,00	
	1010504	IVA Compras		14,40	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			121,92
	20107010302	Retención del IVA por pagar 70%			10,08
	20107010402	Retención en la fuente impuesto a la renta 2% por pagar P/r Pago por la elaboración de cartel publicitario			2,40
		51			
09/10/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		1.200,02	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582 P/r pago a varios proveedores			1.200,02
		52			
09/10/2020	1010101	Caja		30,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		150,05	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes			180,05
		53			
10/10/2020	5101201	Compras 0%		195,00	
	5101202	Compras 12%		2.304,83	
	1010504	IVA Compras		276,58	
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			2.702,52
		PASAN...		99.493,50	99.419,61

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		99.493,50	99.419,61
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			43,75
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			30,14
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 7 54			
10/10/2020	1010101	Caja		2.088,70	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		11,57	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		18,91	
	410101	Ventas 0%			187,23
	410102	Ventas 12%			1.724,31
	201070101	IVA en ventas			206,92
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,72
		P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 7 55			
12/10/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		2.151,80	
	1010101	Caja			2.151,80
		P/r depósito de efectivo en la Cta. Cta. del Banco de Loja 56			
12/10/2020	201070301	Aporte personal por pagar 9.45%		556,04	
	201070302	Aporte patronal por pagar 12.15%		714,91	
	201070303	Préstamos IESS-Empleados por Pagar		75,11	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.346,06
		P/r pago de aportaciones al IESS mes de agosto-2020 57			
13/10/2020	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		6.059,26	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		104,11	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		499,73	
	410201	Venta de servicios			5.949,20
	201070101	IVA en ventas			713,90
		P/R venta de servicio de limpieza según auxiliar N.º8 58			
13/10/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		1.452,85	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.452,85
		P/r pago a varios proveedores 59			
15/10/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.852,99	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			1.852,99
		P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes 60			
15/10/2020	52011701	Suministros de Oficina		10,43	
	5101202	Compras 12%		48,00	
	1010504	IVA Compras		7,01	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			62,69
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			1,02
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			1,73
		PASAN...		115.144,92	115.144,92

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		115.144,92	115.144,92
		P/r reposición de fondo de caja chica con cheque N.º 1032 del Banco de Loja			
		61			
17/10/2020	1010101	Caja		1.586,16	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		115,26	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		7,10	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		6,12	
	410101	Ventas 0%			175,96
	410102	Ventas 12%			1.373,15
	201070101	IVA en ventas			164,77
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,76
		P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 8			
		62			
17/10/2020	5101202	Compras 12%		906,80	
	1010504	IVA Compras		108,82	
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			967,10
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			15,88
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			32,64
		P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 8			
		63			
19/10/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.586,16	
	1010101	Caja			1.586,16
		P/r depósito de efectivo en la Cta. Cta. del Banco de Loja			
		64			
19/10/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		55,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			55,00
		P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1033			
		65			
20/10/2020	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		33,10	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		0,57	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		2,73	
	410201	Venta de servicios			32,50
	201070101	IVA en ventas			3,90
		P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador			
		66			
20/10/2020	1010101	Caja		35,52	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			35,52
		P/r cobro de deuda pendiente a Sociedad Unión Obrera Primero De Mayo			
		67			
21/10/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		400,73	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			400,73
		P/r pago de crédito a Kiwy S. A			
		PASAN...		119.988,99	119.988,99

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		119.988,99	119.988,99
		68			
23/10/2020	52019	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		550,00	
	1010504	IVA Compras		66,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			506,00
	20107010403	Retención en la fuente impuesto a la renta 8% por pagar			44,00
	20107010303	Retención del IVA por pagar 100%			66,00
		P/r pago por arriendo de local comercial			
		69			
23/10/2020	201070102	IVA por pagar		176,98	
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%		7,74	
	20107010302	Retención del IVA por pagar 70%		30,06	
	20107010303	Retención del IVA por pagar 100%		66,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			280,78
		P/R pago de obligaciones tributarias del mes de septiembre-2020			
		70			
24/10/2020	5101202	Compras 12%		697,22	
	1010504	IVA Compras		83,67	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			101,36
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			656,77
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			12,20
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			10,56
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 9			
		71			
24/10/2020	1010101	Caja		860,37	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		260,48	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		6,58	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		12,07	
	410101	Ventas 0%			80,00
	410102	Ventas 12%			945,30
	201070101	IVA en ventas			113,44
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,76
		P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 9			
		72			
26/10/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		895,89	
	1010101	Caja			895,89
		P/r depósito de efectivo en la Cta. Cta. del Banco de Loja			
		73			
28/10/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		1.569,41	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.569,41
		P/r pago a varios proveedores			
		74			
29/10/2020	52032	COMISIONES		6,72	
	1010504	IVA Compras		0,81	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			7,53
		PASAN...		125.278,99	125.278,99

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		125.278,99	125.278,99
		P/r Pago de comisiones al Banco de Loja			
		75			
29/10/2020	1010101	Caja		66,20	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		6.141,43	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			6.207,63
		P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes			
		76			
31/10/2020	5101202	Compras 12%		1.300,60	
	1010504	IVA Compras		156,07	
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			1.393,15
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			40,76
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			22,76
		P/r Compra de mercaderías según auxiliar N.º 10			
		77			
31/10/2020	1010101	Caja		1.252,22	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		771,44	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		7,67	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		10,35	
	410101	Ventas 0%			323,60
	410102	Ventas 12%			1.533,14
	201070101	IVA en ventas			183,98
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,96
		P/r venta de mercadería según auxiliar N.º 10			
		78			
31/10/2020	201070101	IVA en ventas		2.390,23	
	520115	GASTO FACTOR PROPORCIONAL		30,10	
	1010504	IVA Compras			730,54
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%			53,09
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%			1.138,27
	201070102	IVA por pagar			498,43
		P/R liquidación del IVA mes de octubre-2020			
		79			
31/10/2020	5201101	Sueldos y salarios		5.766,46	
	5201201	Aporte patronal por pagar 12.15%		714,91	
	5201103	Bonificaciones		117,60	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			5.252,91
	201070301	Aporte personal por pagar 9.45%			556,04
	201070302	Aporte patronal por pagar 12.15%			714,91
	201070303	Préstamos IESS-Empleados por Pagar			75,11
		P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre-2020			
		80			
31/10/2020	5201202	Fondo de reserva		490,14	
	5201301	Décimo tercer sueldo		490,34	
	5210302	Décimo cuarto sueldo		433,29	
		PASAN...		145.418,04	144.004,27

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		145.418,04	144.004,27
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.413,77
		P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de agosto-2020			
		81			
03/11/2020	52011804	Internet		34,63	
	1010504	IVA Compras		4,16	
	1010101	Caja			38,10
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			0,69
		P/r pago por el servicio de internet a Setel			
		82			
03/11/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.280,32	
	1010101	Caja			1.280,32
		P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja			
		83			
05/11/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		1.267,03	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.267,03
		P/r pago de deuda a varios proveedores			
		84			
06/11/2020	5101202	Compras 12%		892,40	
	1010504	IVA Compras		107,09	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			18,23
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			964,35
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			1,29
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			15,62
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 11			
		85			
06/11/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		8.221,94	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			8.221,94
		P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes			
		86			
07/11/2020	1010101	Caja		936,13	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		201,34	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		5,68	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		9,95	
	410101	Ventas 0%			142,30
	410102	Ventas 12%			902,00
	201070101	IVA en ventas			108,24
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,56
		P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 11			
		87			
07/11/2020	1010101	Caja		155,32	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		7.553,93	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		132,46	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		635,81	
	410201	Venta de servicios			7.569,21
		PASAN...		166.856,23	165.947,92

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		166.856,23	165.947,92
	201070101	IVA en ventas			908,31
		P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 10			
		88			
09/11/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.091,45	
	1010101	Caja			1.091,45
		P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cta. del Banco de Loja			
		89			
13/11/2020	201070301	Aporte personal por pagar 9.45%		556,04	
	201070302	Aporte patronal por pagar 12.15%		714,91	
	201070303	Préstamos IESS-Empleados por Pagar		75,11	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.346,06
		P/R pago de aportaciones al IESS mes de octubre-2020			
		90			
13/11/2020	1010101	Caja		37,14	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		528,10	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			565,24
		P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes			
		91			
14/11/2020	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		33,10	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		0,57	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		2,73	
	410201	Venta de servicios			32,50
	201070101	IVA en ventas			3,90
		P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador			
		92			
14/11/2020	5101201	Compras 0%		170,51	
	5101202	Compras 12%		1.500,65	
	1010504	IVA Compras		180,08	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			348,87
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			1.434,20
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			38,92
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			29,25
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 12			
		93			
14/11/2020	1010101	Caja		1.465,11	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		257,74	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		1,24	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		2,55	
	410101	Ventas 0%			124,25
	410102	Ventas 12%			1.430,35
	201070101	IVA en ventas			171,64
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,40
		P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 12			
		PASAN...		173.473,26	173.473,26

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 15

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		173.473,26	173.473,26
		94			
16/11/2020	101010301 1010101	Banco de Loja Cta. # 2902540582 Caja P/r Deposito efectivo en la Cta. Cta. Banco de Loja		1.502,25	1.502,25
		95			
16/11/2020	2010301 101010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales Banco de Loja Cta. # 2902540582 P/R Reposición del fondo de caja chica con cheque 1034		93,20	93,20
		96			
19/11/2020	2010301 101010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales Banco de Loja Cta. # 2902540582 P/r pago de deuda a varios proveedores		1.504,64	1.504,64
		97			
20/11/2020	52019 1010504 101010301 20107010303 20107010403	ARRENDAMIENTO OPERATIVO IVA Compras Banco de Loja Cta. # 2902540582 Retención del IVA por pagar 100% Retención en la fuente impuesto a la renta 8% por pagar P/r pago arriendo de local comercial- octubre 2020		550,00 66,00	506,00 66,00 44,00
		98			
20/11/2020	1010101 101010301 101020601	Caja Banco de Loja Cta. # 2902540582 Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes		33,10 257,74	290,84
		99			
21/11/2020	1010101 101020601 101050501 101050601 410101 410102 201070101 201070105	Caja Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Anticipo retención en la fuente 1.75% Anticipo IVA retenido 30% Ventas 0% Ventas 12% IVA en ventas Servicio de rentas por pagar-ICE P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 13		915,16 361,24 7,51 10,97	83,25 1.081,38 129,77 0,48
		100			
21/11/2020	1010101 101050501 101050602 410201 201070101	Caja Anticipo retención en la fuente 1,75% Anticipo IVA retenido 70% Venta de servicios IVA en ventas P/r ventas servicios de limpieza según auxiliar de servicios N.º 12		55,83 0,97 4,60	54,82 6,58
		101			
23/11/2020	101010301 1010101	Banco de Loja Cta. # 2902540582 Caja P/r depósito efectivo en Cta. Cta. del Banco de Loja		1.004,09	1.004,09
		PASAN...		179.840,56	179.840,56

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		179.840,56	179.840,56
		102			
23/11/2020	52032	COMISIONES		6,72	
	1010504	IVA Compras		0,81	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			7,53
		P/r Pago de comisiones al Banco de Loja			
		103			
24/11/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		1.042,06	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.042,06
		P/r pago de deuda a varios proveedores			
		104			
24/11/2020	201070102	IVA por pagar		498,43	
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%		115,83	
	20107010302	Retención del IVA por pagar 70%		10,08	
	20107010303	Retención del IVA por pagar 100%		66,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			690,34
		P/r pago de obligaciones tributarias del mes de octubre-2020			
		105			
28/11/2020	1010101	Caja		33,10	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		0,57	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		2,73	
	410201	Venta de servicios			32,50
	201070101	IVA en ventas			3,90
		P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador			
		106			
28/11/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		50,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			50,00
		P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1035			
		107			
30/11/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		361,24	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			361,24
		P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes			
		108			
30/11/2020	1010101	Caja		1.158,26	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		1.011,95	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		18,67	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		25,99	
	410101	Ventas 0%			430,90
	410102	Ventas 12%			1.592,37
30/11/2020	201070101	IVA en ventas			191,08
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,52
		P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 14			
		PASAN...		184.243,00	184.243,00

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		184.243,00	184.243,00
		109			
30/11/2020	201070101	IVA en ventas		1.523,42	
	520115	GASTO FACTOR PROPORCIONAL		20,74	
	1010504	IVA Compras			358,14
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%			49,46
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%			645,87
	201070102	IVA por pagar			490,69
		P/r liquidación del IVA del mes de Noviembre/2020			
		110			
30/11/2020	5201101	Sueldos y salarios		5.766,46	
	5201201	Aporte patronal por pagar 12.15%		714,91	
	5201103	Bonificaciones		117,60	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			5.252,91
	201070301	Aporte personal por pagar 9.45%			556,04
	201070302	Aporte patronal por pagar 12.15%			714,91
	201070303	Préstamos IESS-Empleados por Pagar			75,11
		P/R Pago de sueldos correspondiente a octubre-2020			
		111			
30/11/2020	5201202	Fondo de reserva		490,14	
	5201301	Décimo tercer sueldo		490,34	
	5210302	Décimo cuarto sueldo		433,29	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.413,77
		P/r Beneficios sociales correspondientes octubre-2020			
		112			
01/12/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.191,36	
	1010101	Caja			1.191,36
		P/r depósito efectivo en Cta. Cta. del Banco de Loja			
		113			
01/12/2020	52011804	Internet		34,63	
	1010504	IVA Compras		4,16	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			38,10
	20107010402	Retención en la fuente impuesto a la renta 2% por pagar			0,69
		P/r reposición de fondo de caja chica con cheque N.º 1036 del Banco de Loja			
		114			
04/12/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		1.741,33	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.741,33
		P/r Pago a proveedores mediante transferencia bancaria			
		115			
05/12/2020	1010101	Caja		155,32	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		7.553,92	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		132,47	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		635,81	
	410201	Venta de servicios			7.569,21
	201070101	IVA en ventas			908,31
		P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 14			
		PASAN...		205.248,90	205.248,90

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 18

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		205.248,90	205.248,90
		116			
05/12/2020	1010101	Caja		1.391,29	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		96,34	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		6,29	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		7,00	
	410101	Ventas 0%			198,72
	410102	Ventas 12%			1.162,00
	201070101	IVA en ventas			139,44
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,76
		P/r Venta de mercadería según auxiliar N.º 15			
		117			
05/12/2020	5101201	Compras 0%		29,60	
	5101202	Compras 12%		1.166,87	
	1010504	IVA Compras		140,02	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			199,52
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			1.088,45
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			20,94
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			27,58
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 13			
		118			
05/12/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.011,95	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			1.011,95
		P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes			
		119			
07/12/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.546,61	
	1010101	Caja			1.546,61
		P/r depósito de efectivo en la Cta. Cta. del Banco de Loja			
		120			
07/12/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		831,25	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			831,25
		P/r pago a varios proveedores mediante transferencia bancaria			
		121			
12/12/2020	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		33,10	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		0,57	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		2,73	
	410201	Venta de servicios			32,50
	201070101	IVA en ventas			3,90
		P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador			
		122			
12/12/2020	1010101	Caja		1.627,68	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		3,08	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		5,02	
	410101	Ventas 0%			119,29
		PASAN...		213.148,30	211.631,81

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 19

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		213.148,30	211.631,81
	410102	Ventas 12%			1.352,69
	201070101	IVA en ventas			162,32
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			1,48
		P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 16			
		123			
12/12/2020	5101201	Compras 0%		579,43	
	5101202	Compras 12%		857,12	
	1010504	IVA Compras		102,85	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			79,04
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			1.406,94
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			28,28
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			25,14
		P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 14			
		124			
12/12/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		7.553,92	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			7.553,92
		P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 14			
		125			
14/12/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.627,68	
	1010101	Caja			1.627,68
		P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cta. Banco de Loja			
		126			
14/12/2020	201070301	Aporte personal por pagar 9.45%		556,04	
	201070302	Aporte patronal por pagar 12.15%		714,91	
	201070303	Préstamos IESS-Empleados por Pagar		75,11	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.346,06
		P/r pago de aportaciones al IESS mes de noviembre-2020			
		127			
19/12/2020	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		6.059,27	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		104,11	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		499,73	
	410201	Venta de servicios			5.949,20
	201070101	IVA en ventas			713,91
		P/r venta de servicios de limpieza según su auxiliar N.º 16			
		128			
19/12/2020	1010101	Caja		1.102,89	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		359,65	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		3,74	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		4,40	
	410101	Ventas 0%			114,35
	410102	Ventas 12%			1.210,58
	201070101	IVA en ventas			145,27
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,48
		P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 17			
		PASAN...		233.349,15	233.349,15

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 20

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		233.349,15	233.349,15
		129			
19/12/2020	5101201	Compras 0%		97,82	
	5101202	Compras 12%		611,02	
	1010504	IVA Compras		73,32	
	1010101	Caja			84,48
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			675,44
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			9,84
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			12,40
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 15			
		130			
21/12/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.018,41	
	1010101	Caja			1.018,41
		P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cta. Banco de Loja			
		131			
23/12/2020	52019	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		550,00	
	1010504	IVA Compras		66,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			506,00
	20107010303	Retención del IVA por pagar 100%			66,00
	20107010403	Retención en la fuente impuesto a la renta 8% por pagar			44,00
		P/r pago por arriendo de local comercial mes de noviembre-2020			
		132			
23/12/2020	201070102	IVA por pagar		490,69	
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%		40,21	
	20107010303	Retención del IVA por pagar 100%		66,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			596,90
		P/r pago de obligaciones tributarias del mes de noviembre-2020			
		133			
23/12/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		462,00	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			462,00
		P/r pago deuda pendiente al proveedor Togen C. A			
		134			
24/12/2020	52032	COMISIONES		6,72	
	1010504	IVA Compras		0,81	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			7,53
		P/r Pago por comisiones al Banco de Loja			
		135			
24/12/2020	1010101	Caja		162,54	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		6.026,17	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados			6.188,71
		P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes			
		136			
26/12/2020	1010101	Caja		33,10	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		0,57	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		2,73	
		PASAN...		243.057,26	243.020,86

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		243.057,26	243.020,86
	410201	Venta de servicios			32,50
	201070101	IVA en ventas			3,90
		P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador			
		137			
26/12/2020	1010101	Caja		1.429,88	
	101020601	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		142,61	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		1,37	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		2,83	
	410101	Ventas 0%			221,05
	410102	Ventas 12%			1.209,93
	201070101	IVA en ventas			145,19
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,52
		P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 18			
		138			
26/12/2020	5101202	Compras 12%		1.040,44	
	1010504	IVA Compras		124,85	
	1010101	Caja			42,85
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			1.082,77
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			18,21
	20107010301	Retención del IVA por pagar 30%			21,46
		P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 16			
		139			
28/12/2020	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582		1.582,67	
	1010101	Caja			1.582,67
		P/r Deposito efectivo en la Cta. Cta. Banco de Loja			
		140			
30/12/2020	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		1.371,52	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.371,52
		P/r pago a varios proveedores mediante transferencia bancaria			
		141			
30/12/2020	1010101	Caja		1.347,25	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1.75%		1,74	
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%		4,37	
	410101	Ventas 0%			141,40
	410102	Ventas 12%			1.081,75
	201070101	IVA en ventas			129,81
	201070105	Servicio de rentas por pagar-ICE			0,40
		P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 19			
		142			
30/12/2020	5101202	Compras 12%		135,68	
	1010504	IVA Compras		16,28	
	2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales			149,59
	20107010401	Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar			2,37
		P/R compra de mercaderías a comercial Kywi S. A			
		143			
30/12/2020	1010101	Caja		27,29	
	101050501	Anticipo retención en la fuente 1,75%		0,46	
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%		2,25	
		PASAN...		250.288,75	250.258,75

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		250.288,75	250.258,75
	410201	Venta de servicios			26,79
	201070101	IVA en ventas			3,21
		P/r Venta de servicios a la Unión Provincial de Cooperativa de Taxis de Loja			
		144			
30/12/2020	201070101	IVA en ventas		2.355,26	
	520115	GASTO FACTOR PROPORCIONAL		30,64	
	1010504	IVA Compras			528,29
	101050601	Anticipo IVA retenido 30%			23,62
	101050602	Anticipo IVA retenido 70%			1.143,25
	201070102	IVA por pagar			690,74
		P/r liquidación del IVA correspondiente dic/2020			
		145			
30/12/2020	5201101	Sueldos y salarios		5.766,46	
	5201201	Aporte patronal por pagar 12.15%		714,91	
	5201103	Bonificaciones		117,60	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			5.252,91
	201070301	Aporte personal por pagar 9.45%			556,04
	201070302	Aporte patronal por pagar 12.15%			714,91
	201070303	Préstamos IESS-Empleados por Pagar			75,11
		P/r Pago de sueldos correspondiente dic/2020			
		146			
30/12/2020	5201202	Fondo de reserva		490,14	
	5201301	Décimo tercer sueldo		490,34	
	5210302	Décimo cuarto sueldo		433,29	
	101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582			1.413,77
		P/r Beneficios sociales correspondientes dic /2020			
		147			
31/12/2020	5201210101	Depreciación de muebles y enseres		260.687,39	260.687,39
	5201210102	Depreciación de maquinaria y equipo		13,80	
	5201210103	Depreciación de equipo de computación		62,72	
	102011201	(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres			13,80
	102011202	(-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo			62,72
	102011203	(-) Depreciación acumulada de equipo de computación			120,60
		P/r Depreciaciones correspondiente sep / dic			
		148			
31/12/2020	520121	Cuentas Incobrables		1,73	
	1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO			1,73
		P/r provisión de cuentas incobrables 1% anual			
		149			
31/12/2020		COSTO DE VENTAS		34.172,41	
	1010306	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN -COMPRADO DE TERCEROS			16.066,22
	5101201	Compras 0%			1.564,24
	5101202	Compras 12%			16.541,95
		P/r cierre de compras netas y determinar costo de ventas			
		PASAN...		295.058,65	295.058,65

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO DIARIO
Expresado en dólares (\$)

FOLIO N.º 23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		VIENEN...		295.058,65	295.058,65
		150			
31/12/2020	1010306	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN -COMPRADO DE TERCEROS		13.258,01	
	51013	COSTO DE VENTAS P/r costo de ventas y por diferencia el inventario final de mercaderías			13.258,01
		151			
31/12/2020	410101	Ventas 0%		3.077,66	
	410102	Ventas 12%		22.308,16	
	410201	Venta de servicios		42.539,16	
	51013	COSTO DE VENTAS			20.914,40
	42	Ganancia Bruta P/r el cierre de las ventas netas y costo de ventas y a la vez determinar			47.010,58
		152			
31/12/2020	7902	Resumen de pérdidas y ganancias		33.128,41	
	5201101	Sueldos y salarios			23.065,84
	5201103	Bonificaciones			470,40
	5201201	Aporte patronal por pagar 12.15%			714,91
	5201202	Fondo de reserva			1.960,56
	5201301	Décimo tercer sueldo			1.961,36
	5210302	Décimo cuarto sueldo			1.733,16
	52018	Mantenimiento y reparaciones			40,90
	52019	Arrendamiento operativo			2.200,00
	520111	Promoción y publicidad			120,00
	520115	Gasto factor proporcional			116,42
	52011601	Uniformes de personal			360,90
	52011701	Suministros de oficina			20,18
	52011804	Internet			138,05
	52032	Comisiones			26,88
	5201210101	Depreciación de muebles y enseres			13,80
	5201210102	Depreciación de maquinaria y equipo			62,72
	5201210103	Depreciación de equipo de computación			120,60
	520121	Cuentas incobrables P/r cierre de cuentas de gasto del período			1,73
		153			
31/12/2020	7902	Resumen de pérdidas y ganancias		11.737,44	
	60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS P/r cierre de cuenta de pérdidas y ganancias y determinación de utilidad antes de impuestos			11.737,44
		154			
31/12/2020	60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		11.737,44	
	2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio			823,54
	2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio			1.760,62
	30401	Reserva legal			861,83
	30701	Ganancia neta del periodo P/r determinación de la utilidad del ejercicio			8237,96
		SUMAN		432.844,93	432.844,93

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA
CÓDIGO: 1010101

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	300,00		300,00
05-09-20	Venta de mercadería según auxiliar N.º 1	1	6	860,55		1.160,55
05-09-20	Venta de servicios según auxiliar N.º 1	2	7	132,30		1.292,85
07-09-20	Depósito de efectivo de la empresa en el Banco de Loja	2	8		1.292,85	-
07-09-20	Venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	2	9	33,10		33,10
09-09-20	P/r cobro de deuda pendiente al Sr. Bladimir Salazar	2	11	20,50		53,60
12-09-20	P/R venta de mercaderías según auxiliar N°2	3	14	1.543,30		1.596,90
14-09-20	Depósito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	3	15		1.596,90	0,00
14-09-20	P/R venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	3	16	33,10		33,10
16-09-20	P/R venta de servicio a la Cooperativa de Taxis Terminal Terrestre	3	18	25,00		58,10
16-09-20	P/R cobro de deudas pendientes	3	19	141,24		199,34
19-09-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	22	1.170,95		1.370,29
21-09-20	Depósito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	4	23		1.370,29	0,00
21-09-20	P/R venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	4	24	33,10		33,10
26-09-20	P/R ventas según auxiliar N°4	5	31	1.083,22		1.116,32
26-09-20	P/R cobro de deudas pendientes a varios clientes	5	32	127,07		1.243,39
28-09-20	P/R depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	6	33		1.243,39	0,00
28-09-20	P/R Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	6	34	33,10		33,10
30-09-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 5	6	37	597,67		630,77
01-10-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	7	41		630,77	0,00
01-10-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 6	7	43	122,22		122,22
01-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 6	7	44		39,79	82,43
01-10-20	P/r venta de mercaderías según auxiliar N°6	7	45	823,70		906,13
02-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	8	46	159,14		1.065,27
05-10-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	8	47		1.065,27	0,00
06-10-20	P/r venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	8	49	33,10		33,10
09-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	8	52	30,00		63,10
10-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°7	9	54	2.088,70		2.151,80
12-10-20	P/r depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	9	55		2.151,80	0,00
17-10-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N°8	10	61	1.586,16		1.586,16
19-10-20	P/R depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	10	63		1.586,16	0,00
20-10-20	P/r cobro de deuda pendiente Sociedad Unión Obrera Primero De Mayo	10	66	35,52		35,52
24-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°9	11	71	860,37		895,89
26-10-20	P/r depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	11	72		895,89	0,00
29-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	12	75	66,20		66,20
31-10-20	P/r venta de mercadería según auxiliar N.º 10	12	77	1.252,22		1.318,42
03-11-20	P/r pago por el servicio de internet a Setel	13	81		38,10	1.280,32
03-11-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	13	82		1.280,32	0,00
07-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	86	936,13		936,13
07-11-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 10	13	87	155,32		1.091,45
09-11-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	14	88		1.091,45	0,00
13-11-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	14	90	37,14		37,14
14-11-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	93	1.465,11		1.502,25
16-11-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	15	94		1.502,25	0,00
20-11-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	15	98	33,10		33,10
21-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 13	15	99	915,16		948,26
21-11-20	P/r ventas de servicios de limpieza según auxiliar de servicios N.º 12	15	100	55,83		1.004,09
23-11-20	P/r depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	15	101		1.004,09	0,00

GLOBALIMPIO CIA.LTDA

LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA
CÓDIGO: 1010101

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
28-11-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	16	105	33,10		33,10
30-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 14	16	108	1.158,26		1.191,36
01-12-20	P/r depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	17	112		1.191,36	0,00
05-12-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 14	17	115	155,32		155,32
05-12-20	P/r Venta de mercadería según auxiliar N.º 15	18	116	1.391,29		1.546,61
07-12-20	P/r depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	18	119		1.546,61	0,00
12-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 16	18	122	1.627,68		1.627,68
14-12-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	19	125		1.627,68	0,00
19-12-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 17	19	128	1.102,89		1.102,89
19-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 15	20	129		84,48	1.018,41
21-12-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	20	130		1.018,41	0,00
24-12-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	20	136	162,54		162,54
26-12-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	20	137	33,10		195,64
26-12-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 18	21	138	1.429,88		1.625,52
26-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 16	21	139		42,85	1.582,67
28-12-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	21	140		1.582,67	0,00
30-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 19	21	142	1.347,25		1.347,25
30-12-20	P/r Venta de servicios a la Unión Provincial de Cooperativa de Taxis de Loja	21	143	27,29		1.374,54
TOTAL						
				25.257,92	23.883,38	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA

LIBRO MAYOR

CUENTA: CAJA CHICA
CÓDIGO: 1010102

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Apertura de caja chica	1	1	100,00		100,00
TOTAL						
				100,00		

GLOBALIMPIO CIA.LTDA

LIBRO MAYOR

CUENTA: BANCOS
CÓDIGO: 1010103

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	3.190,65		3.190,65
01-09-20	Apertura de caja chica	1	2		100,00	3.090,65
01-09-20	Pago por confección de uniformes de personal S/F 002001-000000983	1	3		114,30	2.976,35
04-09-20	Pago a proveedores mediante transferencia bancaria	1	4		708,43	2.267,92
07-09-20	Depósito de efectivo de la empresa en el Banco de Loja	2	8	1.292,85		3.560,77
09-09-20	Pago a proveedor mediante transferencia bancaria	2	10		595,02	2.965,75
12-09-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 2	2	12		269,06	2.696,69
12-09-20	P/R Reposición de efectivo para fondo de caja chica con cheque 1029, fecha 12/9/20	3	13		80,24	2.616,45
14-09-20	Depósito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	3	15	1.596,90		4.213,35
14-09-20	P/R pago de aportaciones al IESS	3	17		1.365,73	2.847,62
16-09-20	P/R cobro de deudas pendientes	3	19	6.026,17		8.873,79
18-09-20	P/R pago a proveedor Prodelsolec	4	20		276,31	8.597,48

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: BANCOS

CÓDIGO: 1010103

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
19-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	21		984,20	7.613,28
21-09-20	Depósito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	4	23	1.370,29		8.983,57
23-09-20	P/R pago arriendo de local comercial	4	25		506,00	8.477,57
23-09-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1030	5	26		58,25	8.419,32
24-09-20	P/R pago a varios proveedores	5	28		970,68	7.448,64
24-09-20	P/R pago de obligaciones tributarias del mes de agosto	5	29		1.911,18	5.537,46
24-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 4	5	30		159,97	5.377,49
26-09-20	P/R cobro de deudas pendientes a varios clientes	5	32	1.641,91		7.019,40
28-09-20	P/R depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	6	33	1.243,39		8.262,79
30-09-20	P/R Pago de comisiones al Banco de Loja	6	35		7,53	8.255,26
30-09-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto-2020	6	39		5.252,91	3.002,35
30-09-20	P/R Beneficios sociales correspondientes al mes de agosto-2020	7	40		1.413,77	1.588,58
01-10-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	7	41	630,77		2.219,35
01-10-20	P/r Pago a proveedores mediante transferencia bancaria	7	42		1.185,41	1.033,94
02-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	8	46	6.026,17		7.060,11
05-10-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	8	47	1.065,27		8.125,38
05-10-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1031	8	48		38,10	8.087,28
08-10-20	P/r Pago por la elaboración de cartel publicitario	8	50		121,92	7.965,36
09-10-20	P/r pago a varios proveedores	8	51		1.200,02	6.765,34
09-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	8	52	150,05		6.915,39
12-10-20	P/r depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	9	55	2.151,80		9.067,19
12-10-20	P/r pago de aportaciones al IESS mes de agosto-2020	9	56		1.346,06	7.721,13
13-10-20	P/r pago a varios proveedores	9	58		1.452,85	6.268,28
15-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	9	59	1.852,99		8.121,27
15-10-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja	9	60		62,69	8.058,58
19-10-20	P/R depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	10	63	1.586,16		9.644,74
19-10-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1033	10	64		55,00	9.589,74
21-10-20	P/r pago de crédito a Kiwy S. A	10	67		400,73	9.189,01
23-10-20	P/r pago por arriendo de local comercial	11	68		506,00	8.683,01
23-10-20	P/R pago de obligaciones tributarias del mes de septiembre-2020	11	69		280,78	8.402,23
24-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 9	11	70		101,36	8.300,87
26-10-20	P/r depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	11	72	895,89		9.196,76
28-10-20	P/r pago a varios proveedores	11	73		1.569,41	7.627,35
29-10-20	P/r Pago de comisiones al Banco de Loja	11	74		7,53	7.619,82
29-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	12	75	6.141,43		13.761,25
31-10-20	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre-2020	12	79		5.252,91	8.508,34
31-10-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de agosto-2020	13	80		1.413,77	7.094,57
03-11-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	13	82	1.280,32		8.374,89
05-11-20	P/r pago de deuda a varios proveedores	13	83		1.267,03	7.107,86
06-11-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	84		18,23	7.089,63
09-11-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	13	85	1.091,45		8.181,08
10-11-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	14	88	8.221,94		16.403,02
13-11-20	P/R pago de aportaciones al IESS mes de octubre-2020	14	89		1.346,06	15.056,96
13-11-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	14	90	528,10		15.585,06
14-11-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	92		348,87	15.236,19
16-11-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	15	94	1.502,25		16.738,44

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: BANCOS
CÓDIGO: 1010103

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
16-11-20	P/R Reposición del fondo de caja chica con cheque 1035	15	95		93,20	16.645,24
19-11-20	P/r pago de deuda a varios proveedores	15	96		1.504,64	15.140,60
20-11-20	P/r pago por arriendo de local comercial- octubre 2020	15	97		506,00	14.634,60
20-11-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	15	98	257,74		14.892,34
23-11-20	P/r depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	15	101	1.004,09		15.896,43
23-11-20	P/r Pago de comisiones al Banco de Loja	16	102		7,53	15.888,90
24-11-20	P/r pago de deuda a varios proveedores	16	103		1.042,06	14.846,84
24-11-20	P/r pago de obligaciones tributarias del mes de octubre-2020	16	104		690,34	14.156,50
28-11-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1036	16	106		50,00	14.106,50
30-11-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	16	107	361,24		14.467,74
30-11-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	17	110		5.252,91	9.214,83
30-11-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de octubre-2020	17	111		1.413,77	7.801,06
01-12-20	P/r depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	17	112	1.191,36		8.992,42
01-12-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1037	17	113		38,10	8.954,32
04-12-20	P/r Pago a proveedores mediante transferencia bancaria	17	114		1.741,33	7.212,99
05-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 13	18	117		199,52	7.013,47
05-12-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	18	118	1.011,95		8.025,42
07-12-20	P/r depósito de efectivo en la Cta. Cte. del Banco de Loja	18	119	1.546,61		9.572,03
07-12-20	P/r pago a varios proveedores mediante transferencia bancaria	18	120		831,25	8.740,78
12-12-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 14	19	123		79,04	8.661,74
12-12-20	P/r cobro de deudas pendientes	19	124	7.553,92		16.215,66
14-12-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	19	125	1.627,68		17.843,34
14-12-20	P/r pago de aportaciones al IESS mes de noviembre-2020	19	126		1.346,06	16.497,28
21-12-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	20	130	1.018,41		17.515,69
23-12-20	P/r pago por arriendo de local comercial mes de noviembre-2020	20	131		506,00	17.009,69
23-12-20	P/r pago de obligaciones tributarias del mes de noviembre-2020	20	132		596,90	16.412,79
23-12-20	P/r pago deuda pendiente al proveedor Togen C. A	20	133		462,00	15.950,79
24-12-20	P/r Pago por comisiones al Banco de Loja	20	134		7,53	15.943,26
24-12-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	20	135	6.026,17		21.969,43
28-12-20	P/r Deposito de efectivo en la Cta. Cte. Banco de Loja	21	139	1.582,67		23.552,10
30-12-20	P/r pago a varios proveedores mediante transferencia bancaria	22	144		1.371,52	22.180,58
30-12-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de noviembre-2020	22	145		5.252,91	16.927,67
30-12-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de noviembre-2020	22	145		1.413,77	15.513,90
TOTAL					72.668,59	57.154,69

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados
CÓDIGO: 101020601

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	119,53		119,53
05-09-20	Venta de mercadería según auxiliar N.º. 1	2	6	87,48		207,01

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

CÓDIGO: 101020601

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
05-09-20	Venta de servicios según auxiliar N.º 1	2	7	7.553,92		7.760,93
09-09-20	P/r cobro de deuda pendiente al Sr. Bladimir Salazar	2	11		20,50	7.740,43
12-09-20	P/R venta de mercaderías según auxiliar N°2	3	14	87,12		7.827,55
16-09-20	P/R cobro de deudas pendientes	3	19		6.167,41	1.660,14
19-09-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	22	39,95		1.700,09
26-09-20	P/R ventas según auxiliar N°4	5	31	219,68		1.919,77
26-09-20	P/R cobro de deudas pendientes a varios clientes	5	32		1.768,98	150,79
30-09-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 5	6	37	420,19		570,98
01-10-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 6	7	43	7.553,91		8.124,89
01-10-20	P/r venta de mercaderías según auxiliar N°6	7	45	144,24		8.269,13
02-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	8	46		6.185,31	2.083,82
09-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	8	52		180,05	1.903,77
13-10-20	P/R venta de servicio de limpieza según auxiliar N°8	9	57	6.059,27		7.963,04
15-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	9	59		1.852,99	6.110,05
17-10-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N°8	10	61	115,26		6.225,31
20-10-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	10	65	33,10		6.258,41
20-10-20	P/r cobro de deuda pendiente a Sociedad Unión Obrera Primero De Mayo	10	66		35,52	6.222,89
24-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°9	11	71	260,48		6.483,37
29-10-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	12	75		6.207,63	275,74
31-10-20	P/r venta de mercadería según auxiliar N.º 10	12	77	771,44		1.047,18
07-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	86	201,34		1.248,52
07-11-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 10	13	87	7.553,93		8.802,45
10-11-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	13	85		8.221,94	580,51
13-11-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	14	90		565,24	15,27
14-11-20	P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	14	91	33,10		48,37
14-11-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	93	257,74		306,11
20-11-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	15	98		290,84	15,27
21-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 13	15	99	361,24		376,51
30-11-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	16	107		361,24	15,27
30-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 14	16	108	1.011,95		1.027,22
05-12-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 14	17	115	7.553,92		8.581,14
05-12-20	P/r Venta de mercadería según auxiliar N.º 15	18	116	96,34		8.677,48
05-12-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	18	118		1.011,95	7.665,53
12-12-20	P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	18	121	33,10		7.698,63
12-12-20	P/r cobro de deudas pendientes	19	124		7.553,92	144,71
19-12-20	P/r venta de servicios de limpieza según su auxiliar N.º 16	19	127	6.059,27		6.203,98
19-12-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 17	19	128	359,65		6.563,63
24-12-20	P/r cobro de deudas pendientes a varios clientes	20	135		6.188,71	374,92
26-12-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 18	21	137	142,61		517,53
	TOTAL			47.129,76	46.612,23	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN -COMPRADO DE TERCEROS
CÓDIGO: 1010306

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	16,066.22		16,066.22
31-12-20	P/r cierre de compras netas y determinar costo de ventas	22	148		16,066.22	-
31-12-20	P/r costo de ventas e inventario final de mercaderías	23	149	13,258.01		13,258.01
TOTAL				29,324.23	16,066.22	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: OTROS INVENTARIOS
CÓDIGO: 1010312

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	25.20		25.20
TOTAL				25.20	-	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: IVA Compras
CÓDIGO: 1010504

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Pago por confección de uniformes de personal S/F 002001-000000983	1	3	13.50		13.50
05-09-20	Compra de mercadería según auxiliar N.º 1	1	5	40.08		53.58
12-09-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 2	2	12	80.50		134.08
12-09-20	P/R Reposición de efectivo para fondo de caja chica con cheque 1029,	3	13	8.90		142.98
19-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	21	189.20		332.18
23-09-20	P/R pago arriendo de local comercial	4	25	66.00		398.18
23-09-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N	4	26	6.44		404.62
23-09-20	P/R pago de confección de uniformes a la Sra. Ana Chocho	5	27	29.45		434.07
24-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 4	5	30	162.01		596.08
30-09-20	P/R Pago de comisiones al Banco de Loja	6	35	0.81		596.89
30-09-20	P/R Compra de mercaderías según auxiliar N.º 5	6	36	120.02		716.91
30-09-20	P/R liquidación del IVA mes de septiembre-2020	6	38		716.91	0.00
01-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 6	7	44	13.02		13.02
05-10-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N	8	48	4.16		17.18
08-10-20	P/r Pago por la elaboración de cartel publicitario	8	50	14.40		31.58
10-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 7	8	53	276.58		308.16
15-10-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja	9	60	7.01		315.17
17-10-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 8	10	62	108.82		423.99
23-10-20	P/r pago por arriendo de local comercial	11	68	66.00		489.99
24-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 9	11	70	83.67		573.66
29-10-20	P/r Pago de comisiones al Banco de Loja	11	74	0.81		574.47
31-10-20	P/r Compra de mercaderías según auxiliar N.º 10	12	76	156.07		730.54
31-10-20	P/R liquidación del IVA mes de octubre-2020	12	78		730.54	0.00
03-11-20	P/r pago por el servicio de internet a Setel	13	81	4.16		4.16
06-11-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	84	107.09		111.25
14-11-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	92	180.08		291.33

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: IVA Compras
CÓDIGO: 1010504

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
20-11-20	P/r pago por arriendo de local comercial- octubre 2020	15	97	66.00		357.33
23-11-20	P/r Pago de comisiones al Banco de Loja	16	102	0.81		358.14
30-11-20	P/r liquidación del IVA del mes de Noviembre/2020	17	109		358.14	0.00
01-12-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja	17	113	4.16		4.16
05-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 13	18	117	140.02		144.18
12-12-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 14	19	123	102.85		247.03
19-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 15	20	129	73.32		320.35
23-12-20	P/r pago por arriendo de local comercial mes de noviembre-2020	20	131	66.00		386.35
24-12-20	P/r Pago por comisiones al Banco de Loja	20	134	0.81		387.16
26-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 16	21	138	124.85		512.01
30-12-20	P/R compra de mercaderías a comercial Kywi S. A	21	141	16.28		528.29
30-12-20	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de diciembre/2020	22	143		528.29	0.00
TOTAL				2,333.88	2,333.88	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Anticipo retención en la fuente 1.75%
CÓDIGO: 101050501

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	36,00		529,76
05-09-20	Venta de mercadería según auxiliar N.º 1	2	6	3,99		533,75
12-09-20	P/R venta de mercaderías según auxiliar Nº2	3	14	8,50		542,25
19-09-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	22	4,76		547,01
26-09-20	P/R ventas según auxiliar Nº4	5	31	8,98		555,99
30-09-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 5	6	37	9,78		565,77
01-10-20	P/r venta de mercaderías según auxiliar Nº6	7	45	3,01		568,78
10-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar Nº7	9	54	11,57		580,35
17-10-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar Nº8	10	61	7,10		587,45
24-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar Nº9	11	71	6,58		594,03
31-10-20	P/r venta de mercadería según auxiliar N.º 10	12	77	7,67		601,70
07-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	86	5,68		607,38
14-11-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	93	1,24		608,62
21-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 13	15	99	7,51		616,13
30-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 14	16	108	18,67		634,80
05-12-20	P/r Venta de mercadería según auxiliar N.º 15	18	116	6,29		641,09
12-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 16	18	122	3,08		644,17
19-12-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 17	19	128	3,74		647,91
26-12-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 18	21	137	1,37		649,28
30-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar Nº19	21	140	1,74		651,02
TOTAL				157,26	-	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Anticipo retención en la fuente 1,75% (Servicios)

CÓDIGO: 101050502

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	257,14		228,75
05-09-20	Venta de servicios según auxiliar N.º 1	2	7	131,89		360,64
07-09-20	Venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	2	9	0,57		361,21
14-09-20	P/R venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	3	16	0,57		361,78
21-09-20	P/R venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	4	24	0,57		362,35
28-09-20	P/R Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	6	34	0,57		362,92
01-10-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 6	7	43	131,90		494,81
06-10-20	P/r venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	8	49	0,57		495,38
13-10-20	P/R venta de servicio de limpieza según auxiliar N°8	9	57	104,11		599,49
20-10-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	10	65	0,57		600,06
07-11-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 10	13	87	132,46		732,52
14-11-20	P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	14	91	0,57		733,09
21-11-20	P/r ventas de servicios de limpieza según auxiliar de servicios N.º 12	15	100	0,97		734,06
28-11-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	16	105	0,57		734,63
05-12-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 14	17	115	132,47		867,10
12-12-20	P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	18	121	0,57		867,67
19-12-20	P/r venta de servicios de limpieza según su auxiliar N.º 16	19	127	104,11		971,78
26-12-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	20	136	0,57		972,35
30-12-20	P/r Venta de servicios a la Unión Provincial de Cooperativa de Taxis de Loja	21	142	0,46		972,81
	TOTAL			1.001,20		

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Anticipo IVA retenido 30%

CÓDIGO: 101050601

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
12-09-20	P/R venta de mercaderías según auxiliar N°2	3	14	8.27		8.27
19-09-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	22	1.09		9.36
26-09-20	P/R ventas según auxiliar N°4	5	31	0.47		9.83
30-09-20	P/R liquidación del IVA mes de septiembre-2020	6	38		9.83	-
01-10-20	P/r venta de mercaderías según auxiliar N°6	7	45	5.64		5.64
10-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°7	9	54	18.91		24.55
17-10-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N°8	10	61	6.12		30.67
24-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°9	11	71	12.07		42.74
31-10-20	P/r venta de mercadería según auxiliar N.º 10	12	77	10.35		53.09
31-10-20	P/R liquidación del IVA mes de octubre-2020	12	78		53.09	-
07-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	86	9.95		9.95
14-11-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	93	2.55		12.50
21-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 13	15	99	10.97		23.47
30-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 14	16	108	25.99		49.46
30-11-20	P/r liquidación del IVA del mes de Noviembre/2020	17	109		49.46	0.00
05-12-20	P/r Venta de mercadería según auxiliar N.º 15	18	116	7.00		7.00
12-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 16	18	122	5.02		12.02
19-12-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 17	19	128	4.40		16.42
26-12-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 18	21	137	2.83		19.25
30-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°19	21	140	4.37		23.62
30-12-20	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de diciembre/2020	22	143		23.62	0.00
TOTAL				136.00	136.00	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Anticipo IVA retenido 70%

CÓDIGO: 101050602

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	10.08		10,08
05-09-20	Venta de servicios según auxiliar N.º. 1	2	7	623.00		633,08
07-09-20	Venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	2	9	2.73		635,81
14-09-20	P/R venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	3	16	2.73		638,54
21-09-20	P/R venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	4	24	2.73		641,27
28-09-20	P/R Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	6	34	2.73		644,00
30-09-20	P/R liquidación del IVA mes de septiembre-2020	6	38		644.00	0,00
01-10-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 6	7	43	633.08		633,08
06-10-20	P/r venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	8	49	2.73		635,81
13-10-20	P/R venta de servicio de limpieza según auxiliar N°8	9	57	499.73		1.135,54
20-10-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	10	65	2.73		1.138,27
31-10-20	P/R liquidación del IVA mes de octubre-2020	12	78		1,138.27	0,00
07-11-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 10	13	87	635.81		635,81
14-11-20	P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	14	91	2.73		638,54
21-11-20	P/r ventas de servicios de limpieza según auxiliar de servicios N.º 12	15	100	4.60		643,14
28-11-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	16	105	2.73		645,87
30-11-20	P/r liquidación del IVA del mes de Noviembre/2020	17	109		645.87	0,00

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Anticipo IVA retenido 70%

CÓDIGO: 101050602

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
05-12-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 14	17	115	635.81		635,81
12-12-20	P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	18	121	2.73		638,54
19-12-20	P/r venta de servicios de limpieza según su auxiliar Nª 16	19	127	499.73		1.138,27
26-12-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	20	136	2.73		1.141,00
30-12-20	P/r Venta de servicios a la Unión Provincial de Cooperativa de Taxis d	21	142	2.25		1.143,25
30-12-20	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de diciembre/2020	22	143		1,143,25	-
TOTAL				3.571,39	3.571,39	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Bienes de Uso y Consumo Corriente

CÓDIGO: 1010801

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	807.50		807.50
TOTAL				807.50	-	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Muebles y enseres

CÓDIGO: 1020105

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	460.00		460.00
TOTAL				460.00	-	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Maquinaria y equipo

CÓDIGO: 1020106

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	2,090.00		2,090.00
TOTAL				2,090.00	-	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Equipo de computación

CÓDIGO: 1020108

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1	1,620.00		1,620.00
TOTAL				1,620.00	-	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA:(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres

CÓDIGO: 102011201

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r Depreciaciones correspondiente al periodo septiembre-diciembre	22	146		13.80	13.80
TOTAL				-	13.80	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: (-) Depreciación acumulada de maquinaria y equipo

CÓDIGO: 102011202

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r Depreciaciones correspondiente al periodo septiembre-diciembre	22	146		62.72	62.72
TOTAL				-	62.72	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: (-) Depreciación acumulada de equipo de computación

CÓDIGO: 102011203

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r Depreciaciones correspondiente al periodo septiembre-diciembre	22	146		120.60	120.60
TOTAL				-	120.60	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

CÓDIGO: 1010209

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r provisión de cuentas incobrables 1% anual	22	147		1.73	1.73
TOTAL					1,73	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Cuentas por Pagar Proveedores Locales

CÓDIGO: 2010301

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1		5,408.69	5,408.69
04-09-20	Pago a proveedores mediante transferencia bancaria	1	4	708.43		4,700.26
05-09-20	Compra de mercadería según auxiliar N.º 1	1	5		368.25	5,068.51
09-09-20	Pago a proveedor mediante transferencia bancaria	2	10	595.02		4,473.49
12-09-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 2	2	12		470.57	4,944.06
18-09-20	P/R pago a proveedor Prodelsolec	4	20	276.31		4,667.75
19-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	21		754.11	5,421.86
23-09-20	P/R pago de confección de uniformes a la Sra. Ana Chocho	5	27		249.33	5,671.19
24-09-20	P/R pago a varios proveedores	5	28	970.68		4,700.51
24-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 4	5	30		1,806.38	6,506.89
30-09-20	P/R Compra de mercaderías según auxiliar N.º 5	6	36		1,102.70	7,609.59
01-10-20	P/r Pago a proveedores mediante transferencia bancaria	7	42	1,185.41		6,424.18
01-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 6	7	44		79.79	6,503.97
09-10-20	P/r pago a varios proveedores	8	51	1,200.02		5,303.95
10-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 7	8	53		2,702.52	8,006.47
13-10-20	P/r pago a varios proveedores	9	58	1,452.85		6,553.62
17-10-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 8	10	62		967.10	7,520.72
19-10-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 10	10	64	55.00		7,465.72
21-10-20	P/r pago de crédito a Kiwy S. A	10	67	400.73		7,064.99
24-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 9	11	70		656.77	7,721.76
28-10-20	P/r pago a varios proveedores	11	73	1,569.41		6,152.35
31-10-20	P/r Compra de mercaderías según auxiliar N.º 10	12	76		1,393.15	7,545.50
05-11-20	P/r pago de deuda a varios proveedores	13	83	1,267.03		6,278.47
06-11-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	84		964.35	7,242.82
14-11-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	92		1,434.20	8,677.02
16-11-20	P/R Reposición del fondo de caja chica con cheque 1035	15	95	93.20		8,583.82
19-11-20	P/r pago de deuda a varios proveedores	15	96	1,504.64		7,079.18
24-11-20	P/r pago de deuda a varios proveedores	16	103	1,042.06		6,037.12
28-11-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 10	16	106	50.00		5,987.12
04-12-20	P/r Pago a proveedores mediante transferencia bancaria	17	114	1,741.33		4,245.79
05-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 13	18	117		1,088.45	5,334.24
07-12-20	P/r pago a varios proveedores mediante transferencia bancaria	18	120	831.25		4,502.99
12-12-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 14	19	123		1,406.94	5,909.93
19-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 15	20	129		675.44	6,585.37
23-12-20	P/r pago deuda pendiente al proveedor Togen C. A	20	133	462.00		6,123.37
26-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 16	21	138		1,082.77	7,206.14
30-12-20	P/r pago a varios proveedores mediante transferencia bancaria	21	139	1,371.52		5,834.62
30-12-20	P/R compra de mercaderías a comercial Kywi S. A	21	141		149.59	5,984.21
TOTAL					16,776.89	22,761.10

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: IVA en ventas

CÓDIGO: 201070101

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
05-09-20	Venta de mercadería según auxiliar N.º 1	2	6		92.35	92.35
05-09-20	Venta de servicios según auxiliar N.º 1	2	7		904.41	996.76
07-09-20	Venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	2	9		3.90	1,000.66
12-09-20	P/R venta de mercaderías según auxiliar N°2	3	14		165.24	1,165.90
14-09-20	P/R venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	3	16		3.90	1,169.80
16-09-20	P/R venta de servicio a la Cooperativa de Taxis Terminal Terrestre	3	18		2.68	1,172.48
19-09-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	22		113.54	1,286.02
21-09-20	P/R venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	4	24		3.90	1,289.92
26-09-20	P/R ventas según auxiliar N°4	5	31		119.68	1,409.60
28-09-20	P/R Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	6	34		3.90	1,413.50
30-09-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 5	6	37		99.28	1,512.78
30-09-20	P/R liquidación del IVA mes de septiembre-2020	6	38	1,512.78		0.00
01-10-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 6	7	43		904.40	904.40
01-10-20	P/r venta de mercaderías según auxiliar N°6	7	45		95.02	999.42
06-10-20	P/r venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	8	49		3.90	1,003.32
10-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°7	9	54		206.92	1,210.24
13-10-20	P/R venta de servicio de limpieza según auxiliar N°8	9	57		713.90	1,924.14
17-10-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N°8	10	61		164.77	2,088.91
20-10-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	10	65		3.90	2,092.81
24-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°9	11	71		113.44	2,206.25
31-10-20	P/r venta de mercadería según auxiliar N.º 10	12	77		183.98	2,390.23
31-10-20	P/R liquidación del IVA mes de octubre-2020	12	78	2,390.23		0.00
07-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	86		108.24	108.24
07-11-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 10	14	87		908.31	1,016.55
14-11-20	P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	14	91		3.90	1,020.45
14-11-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	93		171.64	1,192.09
21-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 13	15	99		129.77	1,321.86
21-11-20	P/r ventas de servicios de limpieza según auxiliar de servicios N.º 12	15	100		6.58	1,328.44
28-11-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	16	105		3.90	1,332.34
30-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 14	16	108		191.08	1,523.42
30-11-20	P/r liquidación del IVA del mes de Noviembre/2020	17	109	1,523.42		0.00
05-12-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 14	17	115		908.31	908.31
05-12-20	P/r Venta de mercadería según auxiliar N.º 15	18	116		139.44	1,047.75
12-12-20	P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	18	121		3.90	1,051.65
12-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 16	19	122		162.32	1,213.97
19-12-20	P/r venta de servicios de limpieza según su auxiliar Nª 16	19	127		713.91	1,927.88
19-12-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 17	19	128		145.27	2,073.15
26-12-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	21	136		3.90	2,077.05
26-12-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 18	21	137		145.19	2,222.24
30-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°19	21	140		129.81	2,352.05
30-12-20	P/r Venta de servicios a la Unión Provincial de Cooperativa de Taxis de Lo	22	142		3.21	2,355.26
30-12-20	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de diciembre/2020	22	143	2,355.26		-
TOTAL					7,781.69	7,781.69

GLOBALIMPIO CIA.LTDA

LIBRO MAYOR

CUENTA: IVA por pagar

CÓDIGO: 201070102

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1		1,740.43	1,740.43
24-09-20	P/R pago de obligaciones tributarias del mes de agosto	5	29	1,740.43		-
30-09-20	P/R liquidación del IVA mes de septiembre-2020	6	38		176.98	176.98
23-10-20	P/R pago de obligaciones tributarias del mes de septiembre-2020	11	69	176.98		-
31-10-20	P/R liquidación del IVA mes de octubre-2020	12	78		498.43	498.43
24-11-20	P/r pago de obligaciones tributarias del mes de octubre-2020	16	104	498.43		-
30-11-20	P/r liquidación del IVA del mes de Noviembre/2020	17	109		490.69	490.69
23-12-20	P/r pago de obligaciones tributarias del mes de noviemmbre-2020	20	132	490.69		-
30-12-20	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de diciembre/2020	22	143		690.74	690.74
TOTAL				2,906.53	3,597.27	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA

LIBRO MAYOR

CUENTA: Retención del IVA por pagar 30%

CÓDIGO: 20107010301

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1		104.75	104.75
12-09-20	P/R Reposición de efectivo para fondo de caja chica con cheque 1029, fec	3	13		1.44	106.19
23-09-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 10	5	26		0.90	107.09
24-09-20	P/R pago de obligaciones tributarias del mes de agosto	5	29	104.75		2.34
24-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 4	5	30		5.40	7.74
10-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 7	9	53		30.14	37.88
15-10-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja	9	60		1.73	39.61
17-10-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 8	10	62		32.64	72.25
23-10-20	P/R pago de obligaciones tributarias del mes de septiembre-2020	11	69	7.74		64.51
24-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 9	11	70		10.56	75.07
31-10-20	P/r Compra de mercaderías según auxiliar N.º 10	12	76		40.76	115.83
06-11-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	84		1.29	117.12
14-11-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	92		38.92	156.04
24-11-20	P/r pago de obligaciones tributarias del mes de octubre-2020	16	104	115.83		40.21
05-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 13	18	117		27.58	67.79
12-12-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 14	19	123		28.28	96.07
19-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 15	20	129		9.84	105.91
23-12-20	P/r pago de obligaciones tributarias del mes de noviemmbre-2020	20	132	40.21		65.70
26-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 16	21	138		21.46	87.16
TOTAL				268.53	355.69	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Retención del IVA por pagar 70%

CÓDIGO: 20107010302

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Pago por confección de uniformes de personal S/F 002001-000000983	1	3		9.45	9.45
23-09-20	P/R pago de confección de uniformes a la Sra. Ana Chocho	5	27		20.61	30.06
08-10-20	P/r Pago por la elaboración de cartel publicitario	8	50		10.08	40.14
23-10-20	P/R pago de obligaciones tributarias del mes de septiembre-2020	11	69	30.06		10.08
24-11-20	P/r pago de obligaciones tributarias del mes de octubre-2020	16	104	10.08		0.00
TOTAL					40.14	40.14

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Retención del IVA por pagar 100%

CÓDIGO: 20107010303

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1		66.00	66.00
23-09-20	P/R pago arriendo de local comercial	4	25		66.00	132.00
24-09-20	P/R pago de obligaciones tributarias del mes de agosto	6	29	66.00		66.00
23-10-20	P/r pago por arriendo de local comercial	11	68		66.00	132.00
23-10-20	P/R pago de obligaciones tributarias del mes de septiembre-2020	11	69	66.00		66.00
20-11-20	P/r pago por arriendo de local comercial- octubre 2020	15	97		66.00	132.00
24-11-20	P/r pago de obligaciones tributarias del mes de octubre-2020	16	104	66.00		66.00
23-12-20	P/r pago por arriendo de local comercial mes de noviembre-2020	20	131		66.00	132.00
23-12-20	P/r pago de obligaciones tributarias del mes de noviembre-2020	20	132	66.00		66.00
TOTAL					264.00	330.00

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar

CÓDIGO: 20107010401

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1		216,97	- 216,97
05-09-20	Compra de mercadería según auxiliar N° 1	1	5		5,85	- 222,82
12-09-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N° 2	2	12		11,74	- 234,56
12-09-20	P/R Reposición de efectivo para fondo de caja chica con cheque 1029, fecha 12/9/20	3	13		0,70	- 235,26
19-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N° 3	4	21		27,59	- 262,85
23-09-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N° 1030	5	26		0,94	- 263,79
24-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N° 4	5	30		32,23	- 296,02
30-09-20	P/R Compra de mercaderías según auxiliar N° 5	6	36		17,50	- 313,52
01-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N° 6	7	44		1,90	- 315,42
10-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N° 7	9	53		43,75	- 359,17
15-10-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja	9	60		1,02	- 360,19
17-10-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N° 8	10	62		15,88	- 376,07
24-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N° 9	11	70		12,20	- 388,27
31-10-20	P/r Compra de mercaderías según auxiliar N° 10	12	76		22,76	- 411,03
06-11-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N° 11	13	84		15,62	- 426,65

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Retención en la fuente impuesto a la renta 1.75% por pagar

CÓDIGO: 20107010401

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
14-11-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N° 12	13	92		29,25	- 455,90
05-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N° 13	14	117		20,94	- 476,84
12-12-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N° 14	18	123		25,14	- 501,98
19-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N° 15	19	129		12,40	- 514,38
26-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N° 16	20	139		18,21	- 532,59
30-12-20	P/R compra de mercaderías a comercial Kywi S.A	21	143		2,37	- 534,96
TOTAL					-	534,96

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Retención en la fuente impuesto a la renta 2% por pagar

CÓDIGO: 220107010402

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Pago por confección de uniformes de personal S/F 002001-000000983	1	3		2,25	2,25
12-09-20	P/R Reposición de efectivo para fondo de caja chica con cheque 1029, fecha 12/9/20	3	13		0,68	2,93
23-09-20	P/R pago de confección de uniformes a la Sra. Ana Chocho	5	27		4,91	7,84
05-10-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1031	8	48		0,69	8,53
08-10-20	P/r Pago por la elaboración de cartel publicitario	7	50		2,40	10,93
01-12-20	P/r pago por el servicio de internet a Setel	13	81		0,69	11,62
	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1037	17	113		0,69	12,31
TOTAL					-	11,62

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Retención en la fuente impuesto a la renta 8% por pagar

CÓDIGO: 20107010403

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
23-09-20	P/R pago arriendo de local comercial	4	25		44.00	44.00
23-10-20	P/r pago por arriendo de local comercial	11	68		44.00	88.00
20-11-20	P/r pago por arriendo de local comercial- octubre 2020	15	97		44.00	132.00
23-12-20	P/r pago por arriendo de local comercial mes de noviembre-2020	21	131		44.00	176.00
TOTAL					-	176.00



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Servicio de rentas por pagar-ICE

CÓDIGO: 201070105

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
05-09-20	Venta de mercadería según auxiliar N.º 1	2	6		0.32	0.32
12-09-20	P/R venta de mercaderías según auxiliar Nº2	3	14		0.48	0.80
19-09-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	22		0.64	1.44
26-09-20	P/R ventas según auxiliar Nº4	5	31		0.44	1.88
30-09-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 5	6	37		0.40	2.28
01-10-20	P/r venta de mercaderías según auxiliar Nº6	7	45		0.58	2.86
10-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar Nº7	9	54		0.72	3.58
17-10-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar Nº8	10	61		0.76	4.34
24-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar Nº9	11	71		0.76	5.10
31-10-20	P/r venta de mercadería según auxiliar N.º 10	12	77		0.96	6.06
07-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	86		0.56	6.62
14-11-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	93		0.40	7.02
21-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 13	15	99		0.48	7.50
30-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 14	16	108		0.52	8.02
05-12-20	P/r Venta de mercadería según auxiliar N.º 15	18	116		0.76	8.78
12-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 16	19	122		1.48	10.26
19-12-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 17	19	128		0.48	10.74
26-12-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 18	21	137		0.52	11.26
30-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar Nº19	21	140		0.40	11.66
TOTAL					-	11.66



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Aporte personal por pagar 9.45%

CÓDIGO: 201070301

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1		535,21	-535,21
14-09-20	P/R venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	3	17	535,21		-
30-09-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto-2020	7	39		556.04	-556,04
12-10-20	P/r pago de aportaciones al IESS mes de agosto-2020	9	56	556,04		-
31-10-20	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre-2020	12	79		556.04	-556,04
13-11-20	P/R pago de aportaciones al IESS mes de octubre-2020	14	89	556,04		-
30-11-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	17	110		556.04	-556,04
14-12-20	P/r pago de aportaciones al IESS mes de noviembre-2020	19	126	556,04		-
30-12-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de noviembre-2020	22	144		556.04	-556,04
TOTAL					2.203,33	2.759,37

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Aporte patronal por pagar 12.15%
CÓDIGO: 201070302

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1		830,52	830,52
14-09-20	P/R pago de aportaciones al IESS	3	17	830,52		-
30-09-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto-2020	7	39		714,91	714,91
12-10-20	P/r pago de aportaciones al IESS mes de agosto-2020	9	56	714,91		-
31-10-20	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre-2020	12	79		714,91	714,91
13-11-20	P/R pago de aportaciones al IESS mes de octubre-2020	14	89	714,91		-
30-11-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	17	110		714,91	714,91
14-12-20	P/r pago de aportaciones al IESS mes de noviembre-2020	19	126	714,91		-
30-12-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	22	144		714,91	714,91
TOTAL					2.975,25	3.690,16

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Préstamos IESS-Employados por Pagar
CÓDIGO: 201070303

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
30-09-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto-2020	7	39		75.11	75.11
12-10-20	P/r pago de aportaciones al IESS mes de agosto-2020	9	56	75.11		-
31-10-20	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre-2020	12	79		75.11	75.11
13-11-20	P/R pago de aportaciones al IESS mes de octubre-2020	14	89	75.11		-
30-11-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	17	110		75.11	75.11
14-12-20	P/r pago de aportaciones al IESS mes de noviembre-2020	19	126	75.11		-
30-12-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	22	144		75.11	75.11
TOTAL					225.33	300.44



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Impuesto a la renta por pagar del ejercicio
CÓDIGO: 2010702

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r determinación de la utilidad del ejercicio	23	153		823,54	823,54
TOTAL					-	823,54



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Participación trabajadores por pagar del ejercicio
CÓDIGO: 2010705

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r determinación de la utilidad del ejercicio	23	153		1.760,62	1.760,62
TOTAL					-	1.760,62

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Reserva legal
CÓDIGO: 30401

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r determinación de la utilidad del ejercicio	23	153		861.83	861.83
TOTAL				-	861,83	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Ganancia neta del periodo
CÓDIGO: 30701

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r determinación de la utilidad del ejercicio	23	153		8.237,96	8.237,96
TOTAL				-	8.237,96	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Capital suscrito o asignado
CÓDIGO: 30101

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Estado de situación inicial	1	1		16.079,75	16.079,75
TOTAL				-	16.079,75	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Ventas 0%
CÓDIGO: 410101

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
05-09-20	Venta de mercadería según auxiliar N.º 1	2	6		89.80	89.80
12-09-20	P/R venta de mercaderías según auxiliar N°2	3	14		104.45	194.25
19-09-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	22		156.39	350.64
26-09-20	P/R ventas según auxiliar N°4	5	31		194.93	545.57
30-09-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 5	6	37		100.64	646.21
01-10-20	P/r venta de mercaderías según auxiliar N°6	7	45		89.15	735.36
10-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°7	9	54		187.23	922.59
17-10-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N°8	10	61		175.96	1,098.55
24-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°9	11	71		80.00	1,178.55
31-10-20	P/r venta de mercadería según auxiliar N.º 10	12	77		323.60	1,502.15
07-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	86		142.30	1,644.45
14-11-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	93		124.25	1,768.70
21-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 13	15	99		83.25	1,851.95
30-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 14	16	108		430.90	2,282.85
05-12-20	P/r Venta de mercadería según auxiliar N.º 15	18	116		198.72	2,481.57
12-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 16	18	122		119.29	2,600.86
19-12-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 17	19	128		114.35	2,715.21
26-12-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 18	21	137		221.05	2,936.26
30-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°19	21	140		141.40	3,077.66
31-12-20	P/r el cierre de las ventas netas y costo de ventas y a la vez determina	23	150	3,077.66		-
TOTAL				3,077.66	3,077.66	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Ventas 12%

CÓDIGO: 410102

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
05-09-20	Venta de mercadería según auxiliar N.º 1	2	6		769.55	769.55
12-09-20	P/R venta de mercaderías según auxiliar N°2	3	14		1,377.02	2,146.57
19-09-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	22		946.18	3,092.75
26-09-20	P/R ventas según auxiliar N°4	5	31		997.30	4,090.05
30-09-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 5	6	37		827.32	4,917.37
01-10-20	P/r venta de mercaderías según auxiliar N°6	7	45		791.84	5,709.21
10-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°7	9	54		1,724.31	7,433.52
17-10-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N°8	10	61		1,373.15	8,806.67
24-10-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°9	11	71		945.30	9,751.97
31-10-20	P/r venta de mercadería según auxiliar N.º 10	12	77		1,533.14	11,285.11
07-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	86		902.00	12,187.11
14-11-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	93		1,430.35	13,617.46
21-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 13	15	99		1,081.38	14,698.84
30-11-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 14	16	108		1,592.37	16,291.21
05-12-20	P/r Venta de mercadería según auxiliar N.º 15	18	116		1,162.00	17,453.21
12-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N.º 16	18	122		1,352.69	18,805.90
19-12-20	P/R ventas de mercaderías según auxiliar N.º 17	19	128		1,210.58	20,016.48
26-12-20	P/R venta de mercadería según auxiliar N.º 18	21	137		1,209.93	21,226.41
30-12-20	P/r ventas de mercaderías según auxiliar N°19	21	140		1,081.75	22,308.16
31-12-20	P/r el cierre de las ventas netas y costo de ventas y a la vez determina	23	150	22,308.16		0.00
TOTAL					22,308.16	22,308.16



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Venta de servicios

CÓDIGO: 410201

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
05-09-20	Venta de servicios según auxiliar N.º 1	2	7		7,536.71	7,536.71
07-09-20	Venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	2	9		32.50	7,569.21
14-09-20	P/R venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	3	16		32.50	7,601.71
16-09-20	P/R venta de servicio a la Cooperativa de Taxis Terminal Terrestre	3	18		22.32	7,624.03
21-09-20	P/R venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	4	24		32.50	7,656.53
28-09-20	P/R Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	6	34		32.50	7,689.03
01-10-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 6	7	43		7,536.70	15,225.73
06-10-20	P/r venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	8	49		32.50	15,258.23
13-10-20	P/R venta de servicio de limpieza según auxiliar N°8	9	57		5,949.20	21,207.43
20-10-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	10	65		32.50	21,239.93
07-11-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 10	13	87		7,569.21	28,809.14
14-11-20	P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	14	91		32.50	28,841.64
21-11-20	P/r ventas de servicios de limpieza según auxiliar de servicios N.º 1	15	100		54.82	28,896.46
28-11-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	16	105		32.50	28,928.96
05-12-20	P/r Venta de servicios según auxiliar N.º 14	17	115		7,569.21	36,498.17
12-12-20	P/r venta de servicio de limpieza a la empresa Bimbo Ecuador	18	121		32.50	36,530.67
19-12-20	P/r venta de servicios de limpieza según su auxiliar N° 16	19	127		5,949.20	42,479.87
26-12-20	P/r Venta de servicio a la empresa Bimbo Ecuador	21	136		32.50	42,512.37
30-12-20	P/r Venta de servicios a la Unión Provincial de Cooperativa de Taxis de Loja	22	142		26.79	42,539.16
31-12-20	P/r el cierre de las ventas netas y costo de ventas y a la vez determina	23	150	42,539.16		0.00
TOTAL					42,539.16	42,539.16

GLOBALIMPIO CIA.LTDA

LIBRO MAYOR

CUENTA: Ganancia Bruta

CÓDIGO: 42

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r costo de ventas y por diferencia el inventario final demercaderías	23	150		47,010.58	47,010.58
TOTAL				-	47,010.58	



GLOBALIMPIO CIA.LTDA

LIBRO MAYOR

CUENTA: Compras 0%

CÓDIGO: 5101201

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
24-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 4	5	30	491.88		491.88
10-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 7	8	53	195.00		686.88
14-11-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	92	170.51		857.39
05-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 13	18	117	29.60		886.99
12-12-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 14	19	123	579.43		1,466.42
19-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 15	20	129	97.82		1,564.24
31-12-20	P/r cierre de compras netas y determinar la mercadería disponible	22	148		1,564.24	-
TOTAL				1,564.24	1,564.24	



GLOBALIMPIO CIA.LTDA

LIBRO MAYOR

CUENTA: Compras 12%

CÓDIGO: 5101202

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
05-09-20	Compra de mercadería según auxiliar N.º 1	1	5	334.02		334.02
12-09-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 2	2	12	670.87		1,004.89
12-09-20	P/R Reposición de efectivo para fondo de caja chica con cheque 1	3	13	40.00		1,044.89
19-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 3	4	21	1,576.70		2,621.59
24-09-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 4	5	30	1,350.09		3,971.68
30-09-20	P/R Compra de mercaderías según auxiliar N.º 5	6	36	1,000.18		4,971.86
01-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 6	7	44	108.46		5,080.32
10-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 7	8	53	2,304.83		7,385.15
15-10-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja	9	60	48.00		7,433.15
17-10-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 8	10	62	906.80		8,339.95
24-10-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 9	11	70	697.22		9,037.17
31-10-20	P/r Compra de mercaderías según auxiliar N.º 10	12	76	1,300.60		10,337.77
06-11-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 11	13	84	892.40		11,230.17
14-11-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 12	14	92	1,500.65		12,730.82
05-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 13	18	117	1,166.87		13,897.69
12-12-20	P/R compra de mercaderías según auxiliar N.º 14	19	123	857.12		14,754.81
19-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 15	20	129	611.02		15,365.83
26-12-20	P/r compra de mercaderías según auxiliar N.º 16	21	138	1,040.44		16,406.27
30-12-20	P/R compra de mercaderías a comercial Kywi S. A	21	141	135.68		16,541.95
31-12-20	P/r cierre de compras netas y determinar la mercadería disponible	22	148		16,541.95	-
TOTAL				16,541.95	16,541.95	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: COSTO DE VENTAS
CÓDIGO: 51013

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
12/31/2020	P/r cierre de compras netas y determinar costo de ventas	23	148	34,172.41		34,172.41
12/31/2020	P/r costo de ventas e inventario final de mercaderías	23	149		13,258.01	20,914.40
12/31/2020	P/r costo de ventas y por diferencia el inventario final de mercader	23	150		20,914.40	-
TOTAL				34,172.41	34,172.41	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Sueldos y salarios
CÓDIGO: 5201101

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
30-09-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto-2020	6	39	5766.46		5766.46
31-10-20	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre-2020	12	79	5766.46		11532.92
30-11-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	17	110	5766.46		17299.38
30-12-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	22	144	5766.46		23065.84
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		23065.84	0
TOTAL				23,065.84	23,065.84	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Bonificaciones
CÓDIGO: 5201103

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
30-09-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto-2020	6	39	117.60		117.60
31-10-20	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre-2020	12	79	117.60		235.20
30-11-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	17	110	117.60		352.80
30-12-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	22	144	117.60		470.40
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		470.40	-
TOTAL				470.40	470.40	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Aporte patronal por pagar 12.15%
CÓDIGO: 5201201

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
30-09-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de agosto-2020	6	39	714.91		714.91
31-10-20	P/r Pago de sueldos correspondiente al mes de septiembre-2020	12	79	714.91		1,429.82
30-11-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de octubre-2020	17	110	714.91		2,144.73
30-12-20	P/R Pago de sueldos correspondiente al mes de noviembre-2020	22	144	714.91		2,859.64
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		2,859.64	-
TOTAL				2,859.64	2,859.64	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Fondo de reserva
CÓDIGO: 5201202

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
30-09-20	P/R Beneficios sociales correspondientes al mes de agosto-2020	7	40	490.14		490.14
31-10-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de septiembre-2020	12	80	490.14		980.28
30-11-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de octubre-2020	17	111	490.14		1,470.42
30-12-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de noviembre-2020	22	145	490.14		1,960.56
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		1,960.56	-
TOTAL				1,960.56	1,960.56	



**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Décimo tercer sueldo
CÓDIGO: 5201301

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
30-09-20	P/R Beneficios sociales correspondientes al mes de agosto-2020	7	40	490.34		490.34
31-10-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de septiembre-2020	12	80	490.34		980.68
30-11-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de octubre-2020	17	111	490.34		1,471.02
30-12-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de noviembre-2020	22	145	490.34		1,961.36
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		1,961.36	-
TOTAL				1,961.36	1,961.36	



**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Décimo cuarto sueldo
CÓDIGO: 5210302

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
30-09-20	P/R Beneficios sociales correspondientes al mes de agosto-2020	7	40	433.29		433.29
31-10-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de septiembre-2020	12	80	433.29		866.58
30-11-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de octubre-2020	17	111	433.29		1,299.87
30-12-20	P/r Beneficios sociales correspondientes al mes de noviembre-2020	22	145	433.29		1,733.16
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		1,733.16	-
TOTAL				1,733.16	1,733.16	



**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
CÓDIGO: 52018

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
23-09-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1030	4	26	40.90		40.90
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		40.90	-
TOTAL				40.90	40.90	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: ARRENDAMIENTO OPERATIVO

CÓDIGO: 52019

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
23-09-20	P/R pago arriendo de local comercial	4	25	550.00		550.00
23-10-20	P/r pago por arriendo de local comercial	11	68	550.00		1,100.00
20-11-20	P/r pago por arriendo de local comercial- octubre 2020	15	97	550.00		1,650.00
23-12-20	P/r pago por arriendo de local comercial mes de noviembre-2020	20	131	550.00		2,200.00
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		2,200.00	-
TOTAL				2,200.00	2,200.00	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

CÓDIGO: 520111

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
08-10-20	P/r Pago por la elaboración de cartel publicitario	8	50	120.00		120.00
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		120.00	-
TOTAL				120.00	120.00	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: GASTO FACTOR PROPORCIONAL

CÓDIGO: 520115

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
30-09-20	P/R liquidación del IVA mes de septiembre-2020	6	38	34.94		34.94
31-10-20	P/R liquidación del IVA mes de octubre-2020	12	78	30.10		65.04
30-11-20	P/r liquidación del IVA del mes de Noviembre/2020	17	109	20.74		85.78
30-12-20	P/r liquidación del IVA correspondiente al mes de diciembre/2020	22	143	30,64		116,42
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		116,42	0.00
TOTAL				116,42	116,42	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Uniformes de personal

CÓDIGO: 52011601

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
01-09-20	Pago por confección de uniformes de personal S/F 002001-000000983	1	3	112.50		112.50
23-09-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1030	4	26	3.00		115.50
23-09-20	P/R pago de confección de uniformes a la Sra. Ana Chocho	5	27	245.40		360.90
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		360.90	-
TOTAL				360.90	360.90	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Suministros de Oficina

CÓDIGO: 52011701

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
23-09-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1030	4	26	9.75		9.75
15-10-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja	9	60	10.43		20.18
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		20.18	-
TOTAL				20.18	20.18	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Internet

CÓDIGO: 52011804

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
12-09-20	P/R Reposición de efectivo para fondo de caja chica con cheque 1029, fecha 1	2	13	34.16		34.16
05-10-20	P/R reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1031	8	48	34.63		68.79
03-11-20	P/r pago por el servicio de internet a Setel	13	81	34.63		103.42
01-12-20	P/r reposición de fondo de caja chica con cheque del Banco de Loja N.º 1037	17	113	34.63		138.05
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		138.05	
TOTAL				138.05	138.05	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: COMISIONES

CÓDIGO: 52032

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
30-09-20	P/R Pago de comisiones al Banco de Loja	6	35	6.72		6.72
29-10-20	P/r Pago de comisiones al Banco de Loja	11	74	6.72		13.44
23-11-20	P/r Pago de comisiones al Banco de Loja	16	102	6.72		20.16
24-12-20	P/r Pago por comisiones al Banco de Loja	20	134	6.72		26.88
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		26.88	
TOTAL				26.88	26.88	

**GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR**

CUENTA: Cuentas Incobrables

CÓDIGO: 520121

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r provisión de cuentas incobrables 1% anual	22	147	1.73		1.73
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151		1.73	-
TOTAL				1.73	1.73	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: Resumen de pérdidas y ganancias

CÓDIGO: 7902

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r cierre de cuentas de gasto del período	23	151	35.273,14		35.273,14
31-12-20	P/r cierre de cuenta de pérdidas y ganancias y determinación de utilidad antes d	23	152	11.737,44		47.010,58
TOTAL				47.010,58	-	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
LIBRO MAYOR

CUENTA: GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RE

CÓDIGO: 60

FECHA	DETALLE	REF		DEBE	HABER	SALDO
		F	A			
31-12-20	P/r cierre de cuenta de pérdidas y ganancias y determinación de utilidad antes d	23	152		11.737,44	11.737,44
31-12-20	P/r determinación de la utilidad del ejercicio	23	153	11.737,44		-
TOTAL				11.737,44	11.737,44	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
BALANCE DE COMPROBACIÓN
 DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
 Expresado en dólares (\$)

N.º	CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1010101	CAJA	25.257,92	23.883,38	1.374,54	
2	1010102	CAJA CHICA	100,00		100,00	
3	101010301	BANCO DE LOJA CTA. # 2902540582	72.668,59	57.154,69	15.513,90	
4	101020601	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	47.129,76	46.612,23	517,53	
5	1010306	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN -COMPRADO DE TERCEROS	16.066,22	-	16.066,22	
6	1010312	OTROS INVENTARIOS	25,20	-	25,20	
7	1010504	IVA COMPRAS	2.333,88	2.333,88		
8	101050501	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1.75%	157,26	-	157,26	
9	101050502	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2,75%	1.001,20	-	1.001,20	
10	101050601	ANTICIPO IVA RETENIDO 30%	136,00	136,00		
11	101050602	ANTICIPO IVA RETENIDO 70%	3.571,39	3.571,39		
12	1010801	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	807,50	-	807,50	
13	1020105	MUEBLES Y ENSERES	460,00	-	460,00	
14	1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.090,00	-	2.090,00	
15	1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.620,00	-	1.620,00	
16	2010301	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	16.776,89	22.761,10		5.984,21
17	201070101	IVA EN VENTAS	7.781,69	7.781,69		
18	201070102	IVA POR PAGAR	2.906,53	3.597,27		690,74
19	20107010301	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR 30%	268,53	355,69		87,16
20	20107010302	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR 70%	40,14	40,14		
21	20107010303	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR 100%	264,00	330,00		66,00
22	20107010401	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1.75% POR PAGAR	-	534,96		534,96
23	20107010402	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 2% POR PAGAR	-	12,31		12,31
24	20107010403	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 8% POR PAGAR	-	176,00		176,00
25	201070105	SERVICIO DE RENTAS POR PAGAR-ICE	-	11,66		11,66
26	201070301	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9.45%	2.203,33	2.759,37		556,04
27	201070302	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12.15%	2.679,94	3.394,85		714,91
28	201070303	PRÉSTAMOS IESS-EMPLEADOS POR PAGAR	225,33	300,44		75,11
29	30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	16.079,75		16.079,75
30	410101	VENTAS 0%	-	3.077,66		3.077,66
31	410102	VENTAS 12%	-	22.308,16		22.308,16
32	410201	VENTA DE SERVICIOS	-	42.539,16		42.539,16
33	5101201	COMPRAS 0%	1.564,24	-	1.564,24	
34	5101202	COMPRAS 12%	16.541,95	-	16.541,95	
35	5201101	SUELDOS Y SALARIOS	23.065,84	-	23.065,84	
36	5201103	BONIFICACIONES	470,40	-	470,40	
37	5201201	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12.15%	2.859,64	-	2.859,64	
38	5201202	FONDO DE RESERVA	1.960,56	-	1.960,56	
39	5201301	DÉCIMO TERCER SUELDO	1.961,36	-	1.961,36	
40	5210302	DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.733,16	-	1.733,16	
41	52018	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	40,90	-	40,90	
42	52019	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.200,00	-	2.200,00	
43	520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	120,00	-	120,00	
44	520115	GASTO FACTOR PROPORCIONAL	116,42	-	116,42	
45	52011601	UNIFORMES DE PERSONAL	360,90	-	360,90	
46	52011701	SUMINISTROS DE OFICINA	20,18	-	20,18	
47	52011804	INTERNET	138,05	-	138,05	
48	52032	COMISIONES	26,88	-	26,88	
SUMAS TOTALES			259.751,78	259.751,78	92.913,83	92.913,83

Loja, 31 de diciembre del 2020

Jofre Román
F) GERENTE

Lizbeth Flores
F) CONTADORA



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
HOJA DE TRABAJO
 DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
 Expresado en dólares (\$)

N°	CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	EGRESOS	INGRESOS	ACTIVOS	PAS Y PAT
1	1010101	CAJA	1.374,54				1.374,54					1.374,54
2	1010102	CAJA CHICA	100,00	-			100,00					100,00
3	101010301	BANCO DE LOJA CTA. # 2902540582	15.513,90				15.513,90					15.513,90
4	101020601	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	517,53				517,53					517,53
5	1010306	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN -COMPRADO DE TERCEROS	16.066,22		13.258,01	16.066,22	13.258,01					13.258,01
6	1010312	OTROS INVENTARIOS	25,20				25,20					25,20
9	101050501	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 1,75%	157,26				157,26					157,26
12	101050502	ANTICIPO RETENCIÓN EN LA FUENTE 2,75%	1.001,20				1.001,20					1.001,20
15	1010801	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	807,50				807,50					807,50
16	1020105	MUEBLES Y ENSERES	460,00				460,00					460,00
18	1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.090,00				2.090,00					2.090,00
19	1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.620,00				1.620,00					1.620,00
21	2010301	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES		5.984,21				5.984,21				5.984,21
23	201070102	IVA POR PAGAR		690,74				690,74				690,74
24	20107010301	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR 30%		87,16				87,16				87,16
26	20107010303	RETENCIÓN DEL IVA POR PAGAR 100%		66,00				66,00				66,00
27	20107010401	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 1,75% POR PAGAR		534,96				534,96				534,96
28	20107010402	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 2% POR PAGAR		12,31				12,31				12,31
29	20107010403	RETENCIÓN EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA 8% POR PAGAR		176,00				176,00				176,00
30	201070105	SERVICIO DE RENTAS POR PAGAR-ICE		11,66				11,66				11,66
31	201070301	APORTE PERSONAL POR PAGAR 9,45%		556,04				556,04				556,04
32	201070302	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12,15%		714,91				714,91				714,91
33	201070303	PRÉSTAMOS IESS-EMPLEADOS POR PAGAR		75,11				75,11				75,11
34	30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		16.079,75				16.079,75				16.079,75
35	410101	VENTAS 0%		3.077,66	3.077,66							
36	410102	VENTAS 12%		22.308,16	22.308,16							
37	410201	VENTA DE SERVICIOS		42.539,16	42.539,16							



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
HOJA DE TRABAJO
 DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
 Expresado en dólares (\$)

N°	CODIGO	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	EGRESOS	INGRESOS	ACTIVOS	PAS Y PAT
38	5101201	COMPRAS 0%	1.564,24			1.564,24	-					
39	5101202	COMPRAS 12%	16.541,95			16.541,95	-					
40	5201101	SUELDOS Y SALARIOS	23.065,84				23.065,84		23.065,84			
41	5201103	BONIFICACIONES	470,40				470,40		470,40			
42	5201201	APORTE PATRONAL POR PAGAR 12.15%	2.859,64				2.859,64		2.859,64			
43	5201202	FONDO DE RESERVA	1.960,56				1.960,56		1.960,56			
44	5201301	DÉCIMO TERCER SUELDO	1.961,36	-			1.961,36		1.961,36			
45	5210302	DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.733,16	-			1.733,16		1.733,16			
46	52018	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	40,90	-			40,90		40,90			
47	52019	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.200,00				2.200,00		2.200,00			
48	520111	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	120,00				120,00		120,00			
	520115	GASTO FACTOR PROPORCIONAL	116,42				116,42		116,42			
	52011601	UNIFORMES DE PERSONAL	360,90				360,90		360,90			
	52011701	SUMINISTROS DE OFICINA	20,18				20,18		20,18			
	52011804	INTERNET	138,05				138,05		138,05			
	52032	COMISIONES	26,88				26,88		26,88			
		SUMAN	92.913,83	92.913,83								
49	102011201	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES				13,80		13,80			-	13,80
50	102011202	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO				62,72		62,72			-	62,72
51	102011203	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN				120,60		120,60			-	120,60
52	1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO				1,73		1,73			-	1,73
53	5201210101	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES			13,80		13,80		13,80			
54	5201210102	DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO			62,72		62,72		62,72			
55	5201210103	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			120,60		120,60		120,60			
56	520121	CUENTAS INCOBRABLES			1,73		1,73		1,73			
57	51013	COSTO DE VENTAS			34.172,41	34.172,41	-		-			
58	42	GANANCIA BRUTA				47.010,58		47.010,58		47.010,58		
		SUMAN			115.554,25	115.554,25	72.198,28	72.198,28	35.273,14	47.010,58	36.726,29	24.988,85



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
HOJA DE TRABAJO
 DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
 Expresado en dólares (\$)

Nº	CODIGO	Cuentas	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	EGRESOS	INGRESOS	ACTIVOS	PAS Y PAT
60		GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS							11.737,44			
		TOTAL							47.010,58	47.010,58		
61		15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES										1.760,62
63		IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO										823,54
63		RESERVA LEGAL										915,33
30701		GANANCIA NETA DEL PERIODO										8.237,96
												36.726,29
												36.726,29

Loja, 31 de diciembre del 2020

Jofre Román
F. GERENTE

Lizbeth Flores
F. CONTADORA



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
 DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
 Expresado en dólares (\$)

INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES			
(+) Ventas 0%	3.077,66		
(+) Ventas 12%	22.308,16		
PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
(+) Venta de servicios	42.539,16		
(-) COSTO DE VENTAS			67.924,98
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS			
		16.066,22	
(+) COMPRAS 0%	1.564,24		
(+) COMPRAS 12%	16.541,95		
(=) COMPRAS NETAS		<u>18.106,19</u>	
MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA			
		34.172,41	
(-) MERCADERIA INVENTARIO FINAL		<u>13.258,01</u>	20.914,40
GANANCIA BRUTA			47.010,58
GASTOS			
(-) GASTOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			
	23.536,24		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL			
	4.820,20		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			
	3.694,52		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			
	40,90		
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
	2.200,00		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			
	120,00		
GASTO FACTOR PROPORCIONAL			
	116,42		
GASTOS DE GESTIÓN			
	360,90		
GASTOS OPERATIVOS			
	20,18		
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES			
	138,05		
DEPRECIACIONES			
	197,12		
CUENTAS INCOBRABLES			
	1,73		
GASTOS FINANCIEROS			
COMISIONES			
	26,88		
TOTAL GASTOS			35.273,14
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS			
			11.737,44
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			1.760,62
(=) GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			9.976,82
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			823,54
(-) RESERVA LEGAL			915,33
(=) GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO			8.237,96

Loja, 31 de diciembre del 2020

Jofre Román
 F) GERENTE

Lizbeth Flores
 F) CONTADORA



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
 Expresado en dólares (\$)

1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
1010101	Caja		1.374,54
1010102	Caja chica		100,00
1010103	Bancos		15.513,90
101010301	Banco de Loja Cta. # 2902540582	15.513,90	
1010206	Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		517,53
1010209	(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro		1,73
1010306	Inventarios de productos terminados y mercadería en almacén -comprado de terceros		13.258,01
1010312	Otros inventarios		25,20
1010505	Anticipo retención en la fuente		1.158,46
101050501	Anticipo Retención en la Fuente 1.75%	1.158,46	
1010801	Bienes de uso y consumo corriente		807,50
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		32.753,41
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
1020105	Muebles y enseres		460,00
1020106	Maquinaria y equipo		2.090,00
1020108	Equipo de computación		1.620,00
1020112	(-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-	197,12
102011201	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	13,80	
102011202	(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo	62,72	
102011203	(-) Depreciación Acumulada de Equipo De Computación	120,60	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3.972,88
	TOTAL ACTIVOS		36.726,29
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
2010301	Cuentas por Pagar Proveedores Locales		5.984,21
2010701	Con la administración tributaria		1.578,83
201070102	Iva Por Pagar	690,74	
20107010301	Retención del IVA por Pagar 30%	87,16	
20107010303	Retención del IVA por Pagar 100%	66,00	
20107010401	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 1.75% por Pagar	534,96	
20107010402	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 2% por Pagar	12,31	
20107010403	Retención en la Fuente Impuesto a la Renta 8% por Pagar	176,00	
201070105	Servicio de Rentas por Pagar-ICE	11,66	
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		823,54
2010703	Con el IESS		1.346,06
201070301	Aporte Personal por Pagar 9.45%	556,04	
201070302	Aporte Patronal por Pagar 12.15%	714,91	
201070303	Préstamos IESS-Empleados por Pagar	75,11	
2010705	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		1.760,62
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		11.493,26
	TOTAL PASIVO		11.493,26



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
 Expresado en dólares (\$)

3	PATRIMONIO NETO		
30	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		
301	CAPITAL		
30101	Capital suscrito o asignado	16.079,75	
34	RESERVAS		
30401	Reserva legal	915,33	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del periodo	8.237,96	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>25.233,03</u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>36.726,29</u></u>

Loja, 31 de diciembre del 2020

Jofre Román
F. GERENTE

Lizbeth Flores
F. CONTADORA

 GLOBALIMPIO CIA. LTDA. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Expresado en dólares (\$)		
A. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		70.757,70
VENTA DE SERVICIOS Y MERCADERIAS	24.145,47	
CUENTAS POR COBRAR	46.612,23	
(-) EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES		18.906,06
CUENTAS POR PAGAR	16.578,69	
COMPRA DE MERCADERÍAS	2.327,37	
(-) EFECTIVO PAGADO A OTOS PROVEEDORES Y EMPLEADOS		38.353,85
SUELDOS Y SALARIOS	21.011,64	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	3.479,20	
OBLIGACIONES CON EL IESS	5.403,91	
BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	5.655,08	
COMISIONES	30,12	
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	2.024,00	
REPOSICION DE CAJA CHICA	475,58	
OTROS GASTOS	274,32	
(=) EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		13.497,79
B. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(=) EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
C. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(=) EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIV. DE FINANCIAMIENTO	-	-
(+) INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		13.497,79
(+) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO		3.490,65
(=) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO		16.988,44
Loja, 31 de diciembre del 2020		
<hr/> Jofre Román F. GERENTE		<hr/> Lizbeth Flores F. CONTADORA



GLOBALIMPIO CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre del 2020
 Expresado en dólares (\$)

CONCEPTO	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	GANANCIA RETENIDA	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	16.079,75	915,33	-	8.237,96	25.233,03
CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES	-	-	-	-	-
CORRECCIONES DE ERRORES	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO					
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-	-
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-	-	-	-
DIVIDENDOS	-	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	-	-	-	-	-
TOTALES	16.079,75	915,33	-	8.237,96	25.233,03

Loja, 31 de diciembre del 2020

Jofre Román
F) GERENTE

Lizbeth Flores
F) CONTADORA

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
Expresado en dólares (\$)

1. Identificación, Actividad Económica y Otra Información Relevante de la Compañía.

1.1. Identificación de la Compañía

Fue constituida el 29 de febrero de 2016 e identificada ante el SRI con RUC #1191760898001. Su domicilio tributario es en la calle 18 de noviembre 209-52 y Alonso de Mercadillo, en la Provincia de Loja, del Cantón Loja, Parroquia El Sagrario.

1.2. Actividad Económica

El objeto social es la venta y distribución al por mayor y menor de productos de limpieza en general, así como la limpieza y fumigaciones de todo tipo de inmuebles.

2. Principios y políticas contables

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

2.2. Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía Globalimpio comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2020; incluyen además los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo terminados a la fecha de 31 de diciembre del 2020.

2.2.1. Activos Corrientes

- Cuentas por cobrar clientes relacionados. Esta cuenta del activo se conforma por

valores pendientes de cobro por la venta de servicios y mercaderías prestados en el curso normal de los negocios, los cuales fueron concedidos con un plazo no mayor a 60 días para cancelar su deuda.

- Provisión cuentas incobrables y deterioro. Es la provisión que se realiza a cuentas que están pendientes de pago durante periodos prolongados de tiempo. El porcentaje que se uso es de 1%, el cual ha sido establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Anticipo retención en la fuente 1.75%. Son valores que se pagan de forma adelantada y que se descuentan del impuesto a la renta, y el cual se suele liquidar en la declaración mensual. Sin embargo, debido a que la compañía fue catalogada como Microempresa en septiembre de 2020 y pasó a regirse bajo la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria y su Reglamento, que hacen mención en el artículo 253.22 que “las retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas serán declaradas y pagadas de manera semestral en los plazos previstos (...)”, por consiguiente, no se ha realizado la declaración ni pago de este anticipo en la contabilidad.

2.2.2. Activos no Corrientes

- Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo. La depreciación de los activos fijos se calculó considerando un periodo de 4 meses y se aplicó el método de línea recta como lo estipula la Ley de Régimen Tributario.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

ACTIVO	TASAS	AÑOS
Muebles y Enseres	10%	10
Maquinaria y Equipo	10%	10
Equipo de Computación	33%	3

2.2.3. Pasivos Corrientes

- Impuesto a la renta por pagar del ejercicio. El cálculo del impuesto a la renta se basó en el Art 253.20 del Reglamento a Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria y su Reglamento el cual señala “ Los contribuyentes sujetos al Régimen Impositivo para Microempresas, presentarán y pagarán el impuesto a la renta en forma semestral, el cual se liquidará respecto de las ventas netas provenientes de la actividad empresarial sujetos a este régimen, aplicando la tarifa del 2% respecto de tales ventas, menos las retenciones en la fuente que le hubieren efectuado en el mismo periodo respecto de las actividades sujetas al régimen”.
- Reserva Legal. Para el cálculo de esta reserva se tomó el 10% de las utilidades liquidadas tal y como establece la Ley de Compañías en el artículo 297.

2.2.4. Gastos

- Existen gastos administrativos que no figuran en el proceso contable, tales como: gastos de servicios básicos de luz, agua, telefonía y sueldos del contador, por motivo de que estos valores son cubiertos por el propietario con una actividad profesional diferente.

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
INDICADORES FINANCIEROS
 DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. Razón Corriente

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Razón Corriente} = \frac{32.753,41}{11.493,26}$$

$$\text{Razón Corriente} = 2.85$$

Estándar: 1.50 – 2.50

Análisis. - Globalimpio Cía. Ltda. presenta una liquidez de \$2,85 por cada dólar que se debe a corto plazo. Comparando este valor con lo establecido como normal, se puede notar que sobrepasa el estándar y da entender que la empresa posee liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones inmediatas.

2. Prueba Ácida

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{\text{Activo Corriente} - \text{Inventario}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{32.753,41 - 13.258,01}{11.493,26}$$

$$\text{Prueba Ácida} = 1.70$$

Estándar: 0.5 – 1.00

Análisis. - La empresa dispone de 1,70 dólares para poder cubrir cada dólar que se adeuda a corto plazo sin la necesidad de recurrir a la liquidación de su inventario. Por otro lado, se puede notar que tiene dinero líquido sin invertir u ocioso, el cual podría ayudar a pedir fuentes de financiamiento que sirvan para ampliar la infraestructura del negocio.

3. Capital de Trabajo

$$\text{Capital de trabajo neto} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Capital de trabajo neto} = 32.753,41 - 11.493,26$$

$$\text{Capital de trabajo neto} = 21.260,15$$

Estándar: > 0

Análisis. – La empresa Globalimpio Cía. Ltda. cuenta con \$21.260,15 para atender sus necesidades de operación normal y poder cubrir sus gastos corrientes, además, cuenta con buenas posibilidades para realizar nuevas inversiones.

INDICADORES DE ACTIVIDAD

4. Rotación de cuentas por cobrar

$$\text{Rotacion de cuentas por cobrar} = \frac{\text{Ventas anuales a crédito}}{\text{Promedio Cuentas por Cobrar}}$$

$$\text{Rotacion de cuentas por cobrar} = \frac{508.02}{\frac{517.53 + 119,53}{2}}$$

$$\text{Rotacion de cuentas por cobrar} = 1.59$$

$$\text{Plazo Promedio de Cobro} = \frac{60 \text{ dias}}{\text{Rotacion Cuentas por Cobrar}}$$

$$\text{Plazo Promedio de Cobro} = \frac{60 \text{ dias}}{1.59} = 37.73 \text{ dias}$$

Estándar: >Rotar entre 30 a 60 días

Análisis. – Se concluye que las cuentas por cobrar rotan 1.59 veces, es decir, que por cada 2 ventas a crédito se recupera una. Además, se puede notar que cada 38 días se recibe el pago de alguna factura, lo que demuestra que sus clientes no cancelan sus deudas en el tiempo adecuado ya que supera por poco el estándar establecido, en este caso se recomienda replantear las políticas

de cobro con la finalidad de que se pueda realizar una conversión de dinero oportuno que ayude a la empresa a mantener un desarrollo normal de su actividad económica.

5. Rotación de Cuentas por Pagar

$$\text{Rotacion de Cuentas por Pagar} = \frac{\text{Compras a Credito}}{\text{Promedio Cuentas por Pagar}}$$

$$\text{Rotacion de Cuentas por Pagar} = \frac{5.984,21}{\frac{5.984,21 + 5.408,69}{2}}$$

$$\text{Rotacion de Cuentas por Pagar} = \mathbf{1,05}$$

$$\text{Plazo Promedio de Pagar} = \frac{60 \text{ dias}}{\text{Rotacion Cuentas por Pagar}}$$

$$\text{Plazo Promedio de Pagar} = \frac{60 \text{ dias}}{1.05} = \mathbf{57 \text{ dias}}$$

Estándar: >Rotar entre 40 a 60 días

Análisis. – Se concluye que las cuentas por cobrar rotan 1.05 veces en el periodo, es decir, las veces que ha cancelado sus deudas con los proveedores, las mismas que se han pagado en aproximadamente en 57 días. Se puede notar que la empresa está dentro del plazo que le otorgan los proveedores y esto le permite aprovechar los recursos, sin embargo, es recomendable definir políticas de pago para evitar caer en morosidad.

6. Rotación de Inventarios

$$\text{Rotacion de Inventarios} = \frac{\text{Costo de Ventas}}{\text{Promedio Total de Inventarios}}$$

$$\text{Rotacion de Inventarios} = \frac{20.914,40}{\frac{16.066,22 + 13.258,01}{2}}$$

$$\text{Rotacion de Inventarios} = \mathbf{1.43}$$

$$\text{Plazo Promedio de Rot. de Inven} = \frac{60 \text{ dias}}{\text{Rotación de Inventarios}}$$

$$\text{Plazo Promedio de Rot. de Inven} = \frac{60 \text{ dias}}{1.43} = \mathbf{41.95 \text{ dias}}$$

Estándar: > Rotar entre 30 a 60 días

Análisis. – Al aplicar este indicador se puede observar que el inventario ha rotado 1.43 veces, es decir, que el número de veces que la mercadería se convirtió en efectivo o en cuentas por cobrar. A su vez, este indicador nos hace notar que existe un tiempo de reposición de 42 días, lo que significa que existe un leve exceso de mercaderías, y como solución a este problema se debería disminuir la adquisición de mercadería o implementar nuevas estrategias de venta.

INDICADORES DE SOLVENCIA

7. Nivel de Endeudamiento

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activos Totales}} * 100$$

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = \frac{12.028,14}{39.492,58} * 100$$

$$\text{Nivel de Endeudamiento} = 31.29\%$$

Estándar: Menor al 50%

Análisis. - Al aplicar este indicador nos demuestra que la empresa Globalimpio Cía. Ltda. opera con financiamiento de terceros en un 31.29% y la diferencia de 68,71% es financiamiento propio, lo que demuestra que tiene un nivel bajo de dependencia frente a sus acreedores debido a que lo que más rentabilidad le da a la empresa son los servicios de limpieza que ofrece y una pequeña parte pertenecen a la compra de bienes o mercaderías que realiza a terceros.

8. Apalancamiento Total

$$\text{Apalancamiento Total} = \frac{\text{Pasivo total}}{\text{Patrimonio}}$$

$$\text{Apalancamiento Total} = \frac{12.028,14}{27.464,44}$$

$$\text{Apalancamiento Total} = 0.4555 (45,55\%)$$

Estándar: Menor al 50%

Análisis. - El resultado del indicador de apalancamiento nos determina que, por cada dólar del patrimonio, \$0.46 son de terceros. La empresa no depende totalmente del financiamiento de terceros, ya que su patrimonio se encuentra financiado por sus accionistas.

INDICADORES DE RENTABILIDAD

9. Margen Neto de Utilidad

$$\begin{aligned} \text{Margen neto de utilidad} &= \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}} * 100 \\ \text{Margen neto de utilidad} &= \frac{8.237,96}{67.924,98} * 100 \\ \text{Margen neto de utilidad} &= 12,13\% \end{aligned}$$

Estándar: Mientras más alto mejor

Análisis. - este indicador nos demuestra que por las ventas realizadas por la compañía se ha generado el 12,13% de utilidad, determinando que no obtiene una ganancia significativa sobre sus ventas, por lo que se podrían crear y aplicar nuevas estrategias para aumentar el volumen de ventas.

10. Rentabilidad sobre el patrimonio

$$\begin{aligned} \text{Rentabilidad sobre el patrimonio} &= \frac{\text{Utilidad neta}}{\text{Patrimonio}} \\ \text{Rentabilidad sobre el patrimonio} &= \frac{8.237,96}{25.233,03} \\ \text{Rentabilidad sobre el patrimonio} &= \$0.33 \end{aligned}$$

Estándar: Mientras más alto mejor

Análisis. – Aplicando este indicador se observa que la empresa Globalimpio Cía. Ltda. cuenta con \$0.33 centavos que representan la utilidad que se obtiene sobre el patrimonio, lo que significa que los accionistas obtuvieron un rendimiento menor por cada dólar que han invertido.

g. DISCUSIÓN

Al realizar un análisis minucioso de las actividades administrativas y económicas que ejecuta la empresa comercial y de servicios “Globalimpio Cía. Ltda.”, se pudo identificar que contaba con varias falencias que perjudicaban sus procesos de control sobre su personal y sus recursos económicos. Para explicar más detalladamente, en primer lugar, se observó que la empresa no cuenta con organigramas, manual de funciones ni con registros de control; los cuales son herramientas que definen y establecen líneas de mando, cargos y responsabilidades que debería de cumplir el personal para contribuir con el cumplimiento de la visión y objetivos de la empresa. De manera similar, se evidenció que la empresa desconocía la importancia de llevar una contabilidad interna acorde a sus necesidades, es decir, sus recursos económicos eran manejados empíricamente por un profesional externo que se encargaba de cumplir solamente con obligaciones tributarias, como consecuencia, no existía una contabilidad correctamente ejecutada que demostrara la situación económica real que se pueda emplear como soporte para tomar decisiones que ayuden a fortalecer la rentabilidad, solvencia y buen manejo de la empresa.

Para dar solución a lo expuesto anteriormente fue necesario aplicar una reorganización administrativa y contable, empezando por establecer un organigrama estructural y funcional que indicará las posiciones y funciones generales que cumple cada administrativo y empleado dentro de la empresa, como, por ejemplo, que se pueda ver a simple vista y claramente quien será la persona responsable de solucionar problemas, de asignar tareas, dar información, aceptar políticas, etc. De igual modo, se ha redactado un manual de funciones y procedimientos, con sus respectivos flujogramas, que ayudan a la administración a evaluar, controlar y corregir todas las actividades que debe ejecutar el personal con el objetivo de evitar errores, confusiones y duplicidad de funciones. De igual importancia, se elaboraron varios registros de control para el personal y los

recursos de la empresa, con el objetivo de monitorear las ausencias o retrasos en los empleados y el resguardo de los equipos de la empresa contra pérdida, deterioro y uso indebido.

Por otra parte, para mejorar el manejo de la contabilidad de la empresa, primeramente, se llevó a cabo una constatación física de sus bienes, derechos y obligaciones para estructurar el Inventario Inicial e implementar un Plan y Manual de Cuentas que se adapte a las necesidades de su actividad económica, tomando como base los lineamientos establecidos por la Superintendencia de Compañías. Posterior a esto, se realizó los formatos y registros auxiliares necesarios para llevar un control minucioso de los movimientos operacionales que permitan realizar el registro contable de manera cronológica en los libros principales, los cuales condujeron finalmente a obtener las siguientes cifras económicas en sus Estados Financieros: en Ingresos \$47.010,58; Gastos \$35.273,14; Utilidad Neta del Periodo \$7.756,49; Activos \$ 36.726,29; Pasivos \$ 11.493,26 y Patrimonio \$ 25.233,03.

Por último, se aplicaron indicadores financieros que reflejaron que la empresa cuenta con un rendimiento, solvencia y liquidez estable, por ejemplo, la aplicación de indicadores de liquidez demostró que la empresa cuenta con \$1.70 por cada dólar que adeuda, en otras palabras, cuenta con el dinero suficiente para cubrir sus obligaciones a corto plazo; por otro lado, mantienen un nivel de endeudamiento del 31.29% y un margen de utilidad del 12,13%, lo que le da a los propietarios la oportunidad de evaluar e implementar proyectos de inversión y financiamiento que permitan conducir la empresa a un mejor posicionamiento en el mercado local.

h. CONCLUSIONES

Una vez concluido el trabajo de tesis se ha podido establecer las siguientes conclusiones:

- Se elaboraron diferentes organigramas, flujogramas, manual de funciones y registros de control, con el objeto de que sirvan como sustento para mejorar la gestión administrativa al ayudar a poseer un conocimiento exacto sobre cuáles son las diferentes actividades, responsabilidades y niveles de autoridad que deben ejecutar los directivos y empleados dentro de la empresa.
- Se estructuró un Plan y Manual de Cuentas que cumple con los lineamientos establecidos por la Superintendencia de Compañías, lo que facilitó que su elaboración esté en concordancia con las diferentes actividades y necesidades propias de la empresa; esto a fin de que sirvan de guía para realizar un registro adecuado de las diferentes cuentas en todas las fases del proceso contable.
- Con la finalidad de llevar un control ordenado, detallado y riguroso sobre las cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ventas y compras, se procedió a elaborar distintos registros auxiliares, los cuales, a su vez, se utilizaron como soporte para simplificar el traspaso de la información a los libros contables correspondientes.
- Se desarrolló la reorganización del proceso contable basado en leyes, normas y principios de contabilidad, partiendo desde el Inventario Inicial hasta obtener Estados Financieros, los que dieron como resultado final una utilidad neta de \$7.756,49 durante el periodo de septiembre-diciembre del 2020.

- Se aplicaron indicadores financieros que dieron a conocer que la empresa cuenta con la suficiente liquidez para cubrir obligaciones a corto plazo y muestra resultados favorables en su rotación de inventarios y nivel de endeudamiento, los cuales en un futuro ayudarán a los propietarios a tomar mejores decisiones de inversión y financiamiento.

i. RECOMENDACIONES

Frente a las conclusiones obtenidas es preciso sugerir a la empresa “Globalimpio Cía. Ltda.”, lo siguiente:

- Se recomienda a los directivos dar a conocer los organigramas planteados para que los empleados puedan observar claramente el departamento al que pertenecen y a quien deben comunicar sus inquietudes o reportes. Del mismo modo, se debe hacer llegar el manual de funciones y exigir que se llenen los distintos registros de control, con el fin de mejorar la gestión al promover la eficiencia, eficacia y transparencia en las actividades de la entidad.
- Se sugiere implementar el Plan y Manual de Cuentas presentado, el cual está estructurado en función de la actividad empresarial y en base a los lineamientos dados por la Superintendencia de Compañía, a fin de que se use como guía para realizar un registro contable correcto y oportuno durante la elaboración de todo el proceso contable.
- Considerar la utilización de los registros propuestos como auxiliares de compras, ventas, cuentas por pagar, cuentas por cobrar, roles de pago y roles de provisión, con la finalidad de mantener un control adecuado de los pagos y asimismo conservar el registro ordenado y adecuado de las transacciones en los libros contables hasta obtener Estados Financieros verídicos y confiables.
- Considerar la propuesta de reorganización contable presentada para la empresa, el mismo que servirá como herramienta para obtener información mucho más precisa y oportuna sobre la situación económica-financiera de un periodo determinado, a la vez que ayudará a los propietarios a tomar decisiones enfocadas en el crecimiento y mantenimiento de la empresa en el mercado local.

- Se recomienda aplicar indicadores financieros una vez al año, que se acoplen a las actividades y necesidades empresariales, con el objetivo de que sus resultados sirvan para comparar información financiera-económica entre diferentes periodos fiscales, y determinar los puntos fuertes o débiles que está manteniendo la empresa.

j. BIBLIOGRAFÍA

1. Amaru, A. (2009). Fundamentos de la Administración. Teoría General y proceso de Administrativo. México: Pearson Educación
2. Benjamín, E., y Fincowsky, F. (2009). Organización de Empresas. México: McGRAW-HILL / INTERAMERICANA EDITORES, S.A. DE C.V.
3. Bueno, R., Ramos, M., y Berrelleza, C. (2018). Elementos Básicos de Administración. México.
4. Bravo Valdivieso, C. M. (2011). Contabilidad general. Quito, Ecuador: Bravo Valdivieso, Clara Mercedes
5. Castillo, J. (2007). Administración de Personal. Un enfoque hacia la calidad. Bogotá: Ecoe Ediciones.
6. Chiavenato, I. (2001). Administración. Bogotá, Colombia: McGRAW-HILL INTERAMERICANA, S. A.
7. Córdoba, M. (2012). Gestión Financiera. Bogotá: Ecoe Ediciones.
8. Daft, R. (2016). Teoría y Diseño Organizacional. México: Cengage Learning Editores, S.A.
9. Díaz, H. (2006). Contabilidad General. Enfoque práctico con aplicaciones informáticas. México: Pearson Educación.
10. Espejo, L., y López, G. (2018). Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales De Información Financiera. Loja: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.
11. Koontz, H., Weihrich, H., y Cannice, M. (2012). Administración. Una perspectiva Global y Empresarial. México: McGRAW-HILL/INTERAMERICANA EDITORES S.A.
12. Ley de Compañías. Registro Oficial 312. Ecuador. 05 de noviembre de 1999

13. Ley de Régimen Tributario Interno. Registro Oficial Suplemento 463. 17 de noviembre del 2004.
14. Luna, A. (2020). Proceso Administrativo. México: Patria Educación.
15. Medina, A. (2005). Gestión por Procesos y Creación de Valor Público. Santo Domingo, R.D.: Instituto Tecnológico de Santo Domingo.
16. Minsal, D., y Pérez, Y. (14 de 07 de 2007). Organización funcional, matricial... En busca de una estructura adecuada para la organización. Obtenido de <http://scielo.sld.cu/pdf/aci/v16n4/aci101007.pdf>
17. Munch, L. (2014). Administración, gestión organizacional, enfoques y proceso administrativo. México: Pearson Educación.
18. Normas Internacionales de Contabilidad. (27 de octubre de 2019). Normas Internacionales de Contabilidad vigentes. Recuperado de <https://normasinternacionalesdecontabilidad.es/normas-internacionales/>
19. Ospina, R. (2006). Una Herramienta Gerencial Para La Innovación Y Mejora De La Calidad En Las Organizaciones. Cuadernos Latinoamericanos de Administración, 91-99. doi:1900-5016
20. Ortiz, H. (2016). Análisis financiero aplicado, bajo NIIF. Bogotá: Universidad Externado de Colombia.
21. Robbins, S., y Decenzo, D. (2009). Fundamentos de la Administración. México: Pearson Educación.
22. Servicio de Rentas Internas. (enero de 2018). Guías Tributarias para el Contribuyente. Recuperado de <https://www.sri.gob.ec/web/guest/guias-tributarias-para-el-contribuyente>

23. Superintendencia de Compañías. (9 de junio de 2020). Constitución de sociedades por acciones simplificadas. Obtenido de <https://www.gob.ec/scvs/tramites/constitucion-sociedades-acciones-simplificadas>
24. ZAPATA SÁNCHEZ, Pedro. (2017). Contabilidad general. Octava edición. Colombia: Alfaomega Colombiana S. A

ANEXOS



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

**REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE EN LA
EMPRESA COMERCIAL Y DE SERVICIOS “GLOBALIMPIO
CIA. LTDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE
SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020.**

Proyecto de tesis previo a optar el Grado
y Título de Ingeniera en Contabilidad y
Auditoría, Contador Público-Auditor.

AUTORA:

Lizbeth Katherine Flores Alemán

LOJA-ECUADOR

2020

a. TEMA

REORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA Y CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL Y DE SERVICIOS “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

b. PROBLEMÁTICA

Actualmente el comercio se ha convertido en la parte fundamental o el motor de cualquier empresa, ya que gran parte de la población utilizan todos los recursos que se encuentran a su alcance para vender productos y servicios que se puedan introducir en el mercado de la oferta y la demanda para obtener una utilidad; sin embargo, cada una de ellas pasa por diferentes desafíos comunes, como son la situación económica del país, el sistema tributario o las dificultades para obtener financiamiento, que realmente les obliga a estar al tanto cuál es su situación financiera actual, la cual solamente pueden conocer al obtener y recopilar información a través de la aplicación de una correcta contabilidad implementada por una persona experimentada en temas económicos y financieros.

Las empresas sean comerciales o de servicios se han llegado a convertir de alguna forma en la base para el desarrollo social del país, puesto que son las que continuamente ayudan a dinamizar la economía y a generar múltiples plazas de empleo dentro del sector en el que se encuentren localizadas. Según cifras dadas por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) durante el año 2018, este tipo de empresas representaron un total del 77.59%, porcentaje que se divide en el 46,66% en empresas de servicios y un 34,93% en empresas comerciales; aunque comúnmente nacen como un emprendimiento realizado por una o varias personas naturales donde su único objetivo es generar un poco más de ingresos para sus

familias, con el tiempo enfrentan diversos retos a su favor que las ayudan a sobresalir para posicionarse en el mercado.

En la actualidad, el sector empresarial ha logrado adaptarse con rapidez a los cambios del entorno y vincularse como eslabón con las grandes empresas para suministrarles recursos que les ayuden a continuar operando normalmente, no obstante, aunque la mayoría busquen ser productivas y competitivas no logran permanecer en el mercado por mucho tiempo debido a que no cuentan con una adecuada organización contable y administrativa que esté enfocada a la buena gestión empresarial y al cumplimiento de sus objetivos, lo que ocasiona que la información que proporcionan en sus Estados Financieros al final de cada periodo fiscal no refleje con veracidad su situación financiera y económica lo que no garantiza que se tomen las decisiones más acertadas en procura de su mejoramiento empresarial.

La empresa comercial y de servicios “Globalimpio Cía. Ltda.” de la ciudad de Loja se encuentra ubicada en las calles 18 de Noviembre 209-52 y Alonso de Mercadillo; abrió sus puertas al público el 29 de febrero de 2016 y ha mantenido siempre la innovación constante y la mejora continua para cumplir con las expectativas de sus clientes. Inicia como una empresa de servicios de limpieza y fumigación y ante la necesidad de ofrecer productos de calidad y un trato personalizado a la ciudadanía lojana amplía su objeto social para la venta de productos de limpieza el 29 de septiembre del 2017. Así mismo, se han encontrado algunas limitaciones de importancia; primeramente, como que al ser una persona que se encuentra obligada a llevar contabilidad, se ha mantenido manejada por un contador sin relación de dependencia cuyo trabajo está enfocado en solo preparar información orientada hacia fines fiscales, como segunda limitación, es que no cuenta con una estructura orgánica que defina las funciones y responsabilidades del personal que labora en la empresa, por tal razón la

administradora no puede llegar a conocer realmente cual es la situación económica, financiera y administrativa de su negocio a un tiempo determinado; en este sentido y luego de mantener un diálogo con su propietaria se determinan los siguientes problemas:

- No posee una estructura orgánica del personal que labora en la empresa, lo que ocasiona que no se encuentren definidas las actividades y responsabilidades que le corresponde realizar a cada uno de los administrativos y trabajadores.
- La información reflejada en los Estados Financieros reportados al Servicio de Rentas Internas, no guarda correspondencia con los valores, bienes y obligaciones que posee la empresa, debido a que el contador externo procesa la información que le proporciona la propietaria solamente con fines de cumplimiento tributario, lo cual no permite conocer con objetividad la situación económica y financiera de la empresa.
- No cuenta con un diseño en su Sistema Contable que se acople a los movimientos y naturaleza propia del negocio, provocado principalmente porque no existe un contador de planta que se encargue de analizar y registrar las transacciones contables diarias que se realizan en la empresa, por ello los estados financieros no son precisos y dificulta que se conozca la verdadera situación económica de la misma.
- No posee un plan y manual de cuentas que le sirvan de guía para registrar sus operaciones, ya que su contabilidad se ha mantenido manejada por una persona externa a la empresa.
- Los pagos realizados por gastos menores no cuentan con un comprobante de soporte debido a que la propietaria liquida estos gastos pequeños con dinero de caja y no realiza el registro contable en su momento o al final del día, posteriormente estos gastos se convierten en no deducibles provocando que pagan más impuestos.

- En ocasiones no se realizan las retenciones por concepto de IVA e Impuesto a la renta, ocasionado principalmente porque la propietaria al estar encargada de la atención permanente al público, olvida en ocasiones emitir el comprobante de retención dentro del plazo establecido, por esta razón la empresa llega a asumir las retenciones a fin de que dichos egresos sean deducibles, provocando paralelamente un gasto no deducible equivalente al valor de la retención.
- No mantiene un archivo adecuado y ordenado de la documentación soporte ya que no se ha llegado a establecer un lugar que se encuentre en condiciones óptimas para su conservación, lo que ocasiona que al momento de necesitar alguno de ellos no sea fácil acceder a los mismos.

Frente a esta problemática, sería conveniente que se establezca una buena estructura contable y administrativa que se ajuste a las diferentes actividades que se ofrece al público, así como la contratación de un contador de planta que ayude a controlar que cada actividad económica que se realiza diariamente tenga su respectivo y correcto registro en el sistema. Posteriormente a esto, en un futuro con la información que se recoja de los estados financieros correctamente realizados, se podrá buscar liquidez y rentabilidad por medio de proyectos de inversión y financiamiento que permitan conducir a la empresa hacia otro nivel de crecimiento. Conforme a los problemas antes mencionados se formula la siguiente problemática:

¿CÓMO INCIDE LA INADECUADA ORGANIZACIÓN CONTABLE EN EL COMERCIAL “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” DE LA CIUDAD DE LOJA?

De acuerdo al problema formulado se realiza la siguiente sistematización:

- ¿Cómo incide en el comercial “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” contar con una estructura orgánica funcional?
- ¿Cómo contribuye al comercial “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” mantener una valorización actualizada de sus inventarios, tanto de mercaderías como de otros bienes?
- ¿Cuál es la importancia para el comercial “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” el contar con un plan y manual de cuentas en función de su naturaleza?
- ¿Cuál es la incidencia de los registros auxiliares en el control de todas las operaciones económicas-financieras que realiza el comercial “GLOBALIMPIO CIA. LTDA”?

c. JUSTIFICACIÓN

La ejecución del trabajo de tesis está orientado a dar cumplimiento con el Reglamento del Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, que en su parte pertinente hace mención que “los aspirantes al grado y título de pregrado, elaborarán y sustentarán un proyecto de tesis individual, de conformidad a lo establecido en el plan de estudios de cada Carrera”, por tal razón, este trabajo se realiza como requisito para la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor. Simultáneamente, este proyecto abarca información basada en fundamentos teóricos, técnicos y prácticos que se han adquirido en las aulas universitarias con el propósito de que los estudiantes puedan en un futuro ponerlo en práctica en su campo laboral y lograr dar un aporte significativo para la sociedad.

Se espera que el trabajo de tesis sirva de guía o fuente de consulta para las promociones posteriores y para quienes se interesen en temas contables como: el registro en el libro diario, libro mayor, balance de comprobación, estados financieros, valorización de inventarios, registros auxiliares; todo esto con el objetivo de aportar al desarrollo de la Universidad y de la sociedad formando profesionales competentes y capacitados en todo lo relacionado al campo contable.

Al mismo tiempo, este trabajo busca contribuir con la empresa comercial y de servicios “GLOBALIMPIO CIA LTDA” ayudando a reorganizar correctamente su contabilidad de tal forma que se adecue a las características y hechos económicos propios de la empresa, a fin de que la conduzca a obtener mayor productividad y un mejor rendimiento económico, aparte de esto, los estados financieros reflejarán información relevante y fiable que sirva de soporte

para tomar decisiones financieras y administrativas que lleven a la empresa a cumplir con sus objetivos establecidos a corto y largo plazo.

d. OBJETIVOS

Objetivo general

Realizar una reorganización administrativa y contable del Comercial “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” de la ciudad de Loja, durante el periodo del 01 de septiembre al 31 de diciembre del 2020.

Objetivos específicos

- Elaborar una estructura orgánica y funcional que se ajuste a las necesidades de la empresa y permita determinar las responsabilidades y actividades de cada trabajador del comercial “GLOBALIMPIO CIA. LTDA”
- Elaborar un plan y manual de cuentas, en base a la naturaleza y objetivos del Comercial “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” para facilitar de manera específica la identificación de todas las operaciones en función del giro de su negocio.
- Diseñar los registros principales y auxiliares para el control de las operaciones económico-financieras que se generan en el Comercial “GLOBALIMPIO CIA. LTDA” para que sirvan de base y respaldo en el registro contable.
- Desarrollar el proceso contable, desde la actualización y valorización de inventarios al 01 de septiembre hasta la presentación de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2020.
- Aplicar indicadores financieros que determinen el comportamiento de la situación financiera del comercial para realizar una oportuna toma de decisiones.

e. MARCO TEÓRICO

La Empresa

Definición

Según Zapata(2017), define a la empresa como un ente económico con responsabilidad social, creado por uno o varios propietarios para realizar actividades de comercialización o producción de bienes o para prestar servicios, la cual requiere de la ayuda de recursos humanos, financieros y tecnológicos, para cumplir con su propósito de generar utilidades para sus dueños (p. 24). Al mismo tiempo, buscan conseguir cubrir las necesidades y deseos de sus clientes en un entorno determinado y llegando así a contribuir con el desarrollo económico de su país.

Importancia

Toda sociedad moderna requiere empresas sólidas y apropiadamente organizadas, dispuestas a acrecentar la riqueza de los emprendedores, pero a la vez comprometidos con las utilidad social, traducida a la generación de empleo en la que se paguen salarios y compensaciones salariales justos, y que satisfagan a tiempo los impuestos, contribuciones y tasas según lo determinado en leyes tributarias, para que con este dinero el Estado(gobierno, municipios, etc.) pueda atender el gasto social y la inversión pública, que directamente benefician a todos y, en especial, a las clases menos favorables. (Zapata, 2017)

Objetivos

Para Torrecilla (2011) un objetivo fundamental de la empresa debe ser satisfacer al cliente, ya que esta es la “única vía solvente para asegurarse ventajas competitivas y un flujo de ingresos suficientes para remunerar los esfuerzos del empresario, de los accionistas y de los empleados.” En efecto, la empresa debe enfocarse primeramente en ofrecer productos y

servicios que satisfagan las necesidades y deseos de sus potenciales clientes, posteriormente ya con la clientela e ingresos fijos, podrá establecer y enfocarse en otros objetivos a corto y largo plazo que logren posicionarla dentro del mercado.

Clasificación

La siguiente clasificación de empresas se hace tomando como referencia a Espejo (2018) y Zapata (2017), los cuales consideran que se clasifican en varios criterios, como son:

Por la actividad.

- **Industriales.-** La actividad básica de este tipo de empresas es la compra de materias primas para transformarlas en productos terminados para su posterior comercialización.
- **Comerciales.-** Son aquellas empresas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos sin realizar transformación alguna y obtener ganancias.
- **Servicios.-** La actividad económica de este tipo de empresas es la generación o venta de productos intangibles, como es el caso de empresas que se dedican a la limpieza, estéticas, seguridad, educación, publicidad, entre otros.
- **Extractivas.-** Son aquellas empresas que se dedican a la explotación de los recursos que se encuentran en el subsuelo. Ejemplos: empresas que se dedican a la extracción de petróleo, gas natural, piedras preciosas, explotación de minas, etc.
- **Agropecuarias.-** Son las empresas que realizan actividades de agricultura y ganadería.
- **Financieras.-** Se dedican a la captación de dinero de los ciudadanos para luego negociarlo a través de préstamos que otorgan a sus clientes valor futuro

Por el sector al que pertenecen.

- Públicas.- son entidades creadas por la constitución o Ley, por Actos Legislativos seccionales (Ordenanzas) para la prestación de servicios públicos, constituyéndose como personas jurídicas de derecho público. Ejemplos: Organismos y entidades del Gobierno Nacional, de las funciones Ejecutiva, Legislativa y Judicial; Organismos Electorales, Organismos de Control y Regulación, Consejos Provinciales y Municipales, etc.
- Privadas.- Son personas naturales o jurídicas de derecho privado, que se dedican a la producción, comercialización de bienes y servicios.
- Mixtas.- El capital de las empresas mixtas está constituido por aportes del sector privado y del sector público.

Por el tamaño.

- Microempresas.- Son pequeñas unidades económicas, por lo general se inician como emprendimientos personales, familiares o artesanales. Se caracterizan por tener máximo 9 empleados, ventas brutas anuales y activos totales hasta \$100.000.
- Pequeñas.- son aquellas que realizan actividades económicas y productivas; manejan entre 10 y 49 empleados, ventas brutas anuales de \$100.001 a \$ 1.000.000 y activos totales de \$100.001 hasta \$5750.000.
- Medianas.- Este tipo de empresas tienen entre 50 y 199 empleados, ventas brutas anuales de \$1.000.001 a \$5.000.000 y activos totales de \$750.001 a \$3.999.999
- Grandes.- Este tipo de empresas tienen 200 o más empleados, ventas brutas anuales desde \$5.000.001 y activos totales mayor o igual a \$4.000.000.

Por la función económica.

- Primarias.- Son las empresas de explotación (minera, forestal, productos del mar, etc.), las agropecuarias (agricultura y ganadería) y las de construcción.
- Secundarias.- Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materias primas.
- Terciarias.- Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, etc.

Por la constitución de su capital.

- Negocios unipersonales o individuales.- Pueden constituirse ante un juez de lo civil, como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada, exclusivamente con un socio, quien se llama gerente propietario, el aporte de capital no podrá ser inferior a la remuneración básica mínima unificada multiplicada por diez, debe pagarse íntegramente al momento de la constitución.
- Sociedades o compañías.- Se constituyen con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas, se clasifican en sociedades de hecho y de derecho.
- Fideicomisos.- Es un contrato en virtud del cual una o más personas llamadas constituyentes, transfieren de manera temporal e irrevocable la propiedad de bienes muebles o inmuebles que existen o se espera que existan a un tercero que conforma un patrimonio autónomo, para que lo administre.
- Consorcios o asociaciones de empresas.- Son asociaciones económicas en las que una serie de empresas buscan desarrollar una actividad conjunta mediante la creación de una nueva sociedad. Es el acuerdo por el cual los accionistas de empresas independientes acceden a entregar el control de sus acciones a cambio de certificados

del consorcio que les dan derecho a participar en las ganancias comunes. También, se define como la asociación de individuos y/o personas jurídicas en un grupo, patrocinado por una empresa administradora, con el fin de proporcionar a sus miembros la adquisición de bienes a través de la autofinanciación.

- Instituciones sin fines de lucro.- Son aquellas que se constituyen con la finalidad de prestar servicios sin ánimo de lucro, con finalidad social, el financiamiento procede de donaciones o aportes de personas, instituciones y organizaciones de todo tipo. Ejemplos: Fundaciones, Asociaciones, Organismos no Gubernamentales, instituciones educativas, etc.

Por la inversión de capital.

- Subsidiarias.- Entidades cuyo capital está conformado por el aporte de un inversionista mayor al 50%, quien ejerce control directa o indirectamente, o por intermedio de otra subsidiaria controlada.
- Asociadas.- Son entidades cuyo capital está conformado con el aporte mayor al 20% y menor de 50% de un inversionista que tiene poder de voto y posee influencia significativa
- Controladoras.- Son entidades que invierten en subsidiarias hasta alcanzar el 50% o más de su patrimonio, con el objeto de ejercer control directo o indirecto sobre la subsidiaria.
- Negocios conjuntos.- son acuerdos contractuales entre dos o más personas que emprenden actividades económicas sometidas a control conjunto de las operaciones, de los activos o de otras entidades controladas.

- Grupos empresariales.- son los conjuntos de varias entidades controladoras, con sus respectivas subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos, que tienen finalidades específicas y se orientan bajo una dirección común.

En el caso de Ecuador, la Superintendencia de Compañías, desde finales del año 2010 acoge la clasificación de las empresas de acuerdo a la resolución de La Comunidad Andina (CAN) N° 1260, de 21 de agosto de 2009, las cuales son:

- Sociedad en comandita.- Existe bajo una razón social y se contrae entre dos tipos de socios, unos que responden solidaria e ilimitadamente, llamados comanditados, y otros, simples administradores, cuya responsabilidad se limita al monto de sus aportes, la razón social consta del nombre de uno o más socios comanditados
- En nombre colectivo.- Se forma entre dos o más personas que realizan el comercio bajo una razón social. Los socios responden solidaria e ilimitadamente; todos pueden tener la administración. La razón social va con el nombre de todos los socios o de uno de ellos con las palabras y compañía (Cía.)
- Sociedad anónima.- el capital está dividido en títulos enajenables llamados acciones. La responsabilidad económica de los socios se limita al monto de sus aportaciones. La razón social está acompañada de las palabras Sociedad Anónima (S.A.)
- Compañía de responsabilidad limitada.- el capital se divide en participaciones, y se constituye entre dos o más personas que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales. La razón social puede ser el nombre de unos de los socios y las palabras Compañía Limitada.

- Compañía de economía mixta.- Podrán participar el Estado, las municipalidades, los consejos provinciales y las personas jurídicas de derecho público en conjunción con el capital privado.

Empresa Comercial

La empresa comercial es una sociedad mercantil que se encarga de la compra y venta de materias primas y productos terminados. Cabe resaltar, que este tipo de empresas cumple con la función de intermediación, distribución e intercambio de productos en el mercado, es decir, sirven de intermediarios entre los consumidores y los productores. En efecto, su importancia viene a radicar en que desarrolla oferta y demanda en el sector donde se encuentra, y sirven para cumplir y satisfacer las necesidades de su clientela.

Su principal característica es que dentro de sus operaciones no se incluye ningún proceso productivo, no realizan ninguna transformación sobre los materiales que adquiere, ni genera los costos ocasionados en estos procesos, a diferencia de las empresas manufactureras o industriales. Su actividad es únicamente comercial. (Riquelme, 2017)

Clasificación

- Empresa mayorista: aquella que mueve mercancía a gran escala, adquiere grandes existencias y las vende en los mercados minoristas.
- Empresa comercial al menudeo: empresa que se forma con una tienda o almacén y que lleva a cabo el proceso de venta. Se valen de un sistema de suministro directo.
- Empresa minorista: aquella que vende a pequeña escala, sin superar los límites territoriales de una población.

- Empresas comisionistas: empresas o personas jurídicas que no compran productos, sino que los comercializan sobre el inventario de otras. Sus ganancias provienen de un porcentaje de comisión por ventas cerradas (Enciclopedia Económica, 2019)

Empresa de Servicios

Las empresas de servicios según Martin y Díaz (2016), son aquellas que no producen bienes materiales, sino que provee a la población de servicios necesarios para satisfacer sus necesidades. Este sector es muy variado y engloba una amplia gama de actividades: comercio, transporte, comunicaciones, servicios financieros, educación, sanidad, turismo, entre otras. Cuenta con características propias como que, los servicios no se pueden separar de sus proveedores ya que generalmente se brindan y consumen al mismo tiempo en la misma ubicación; otra característica es que su resultado final será variable ya que dependerá de factores como quien lo proporciona, cuando se lo proporciona y quien lo proporciona.

En este mismo contexto, existen situaciones en que ciertas empresas unen estas dos actividades, es decir, se dedican a la comercialización de productos y al mismo tiempo ofrecen servicios relacionados con el mantenimiento, reparación o limpieza de lugares u objetos. Lo han hecho por que han visto el beneficio que les traería económicamente aprovechar esta necesidad que surge constantemente en sus clientes al recurrir a terceras personas para realizar dichos servicios debido a la falta de tiempo o conocimiento.

Clasificación

- Empresas de servicios con actividades uniformes.- la característica fundamental de este tipo de empresa de servicios es que sus clientes utilizan sus servicios de manera continuada y estable a lo largo del tiempo. Ejemplo: empresa de transportes, bancos, hospitales, etc.

- Empresas de servicios con actividades puntuales. los servicios puntuales se prestan sólo cuando el cliente los necesita o demanda y no existe una relación continuada y estable en el tiempo, aunque el cliente puede utilizar estos varias veces no hablamos de algo que ocurre continuamente. Ejemplo: Servicios profesionales o agencias inmobiliarias.
- Empresas combinadas de bienes y servicios. tipo de empresas de servicios son aquellas que combinan la prestación de estos servicios con la entrega de productos, como: hoteles, restaurantes, publicidad. (DelSol, 2019)

Administración

Desde el punto de vista de Robbins y Coulter (2010) la administración involucra la coordinación y supervisión de las actividades de otros, de tal forma que éstas se lleven a cabo de forma eficiente y eficaz.

Importancia

Algunos beneficios que ayudan a comprender la importancia de la administración son:

- Contribuye para que las personas reconozcan la razón de ser de la organización.
- Permite identificar con claridad los objetivos y metas organizacionales.
- Ayuda a reconocer las fortalezas y debilidades personales y de la empresa, plantando acciones estratégicas para su aprovechamiento o corrección.
- Crea conocimiento relevante sobre el uso y optimización de los recursos.
- Genera efectividad del esfuerzo humano.
- Mejora la comunicación y las relaciones entre los miembros de una organización.
- En el ámbito empresarial, ayuda a identificar e incorporar a los trabajadores mejor calificados.

- Permite el crecimiento sustentable de las organizaciones.
- Reduce costos. (Bueno, Ramos, y Berrelleza, 2018)

Características

Reyes (citado en Bueno, Ramos, y Berrelleza, 2018) distingue cuatro características de la administración, la cuales son:

- **Universalidad.** La administración tiene carácter universal porque en cualquier lugar donde exista un grupo social habrá necesidad de administrar recursos humanos, materiales y financieros
- **Especificidad.** Aunque los aspectos de la administración son específicos, esta considera cada uno de los elementos (técnicos, económicos, financieros, productivos, etc.) de una organización, los trabajadores de una empresa pueden tener diferentes especialidades y realizar diversas actividades, sin embargo, siempre tendrán la función de administrar.
- **Especificidad.** Aunque los aspectos de la administración son específicos, esta considera cada uno de los elementos (técnicos, económicos, financieros, productivos, etc.) de una organización, los trabajadores de una empresa pueden tener diferentes especialidades y realizar diversas actividades, sin embargo, siempre tendrán la función de administrar.
- **Unidad temporal** Aun cuando cada uno de los elementos del proceso administrativo se da por separado, estos siempre están presentes en el quehacer diario de las organizaciones ya que siempre es necesario planear, organizar, dirigir y controlar las actividades que se realizan

- Unidad jerárquica. Toda persona que tenga el nivel jerárquico de jefe, realiza de distintas formas actividades administrativas, de tal manera que desde el gerente general hasta el último de los jefes forman parte de una sola administración.

Organización Administrativa

Se puede definir la palabra organización como un proceso que parte de la especialización y división del trabajo para agrupar y asignar funciones a unidades específicas e interrelacionadas por líneas de mando, comunicación y jerarquía con el fin de contribuir al logro de objetivos comunes de un grupo de personas.

El objetivo principal de la organización es crear la estructura idónea para que la institución trabaje y logre su propósito con la participación acertada y en común de quienes laboran en ella; lograr que todas las actividades y recursos se coordinen y utilicen de tal forma que resulte sencillo y fácil su manejo para quienes trabajan en la empresa, para la atención y satisfacción de los clientes. (Bueno, Ramos, y Berrelleza, 2018)

Para eliminar los obstáculos al desempeño derivados de la confusión e incertidumbre de las asignaciones se debe diseñar una estructura organizacional que especifique quién hace qué tareas y quién es responsable de qué resultados; asimismo, proporcionar redes para la toma de decisiones y la comunicación que reflejen y apoyen los objetivos de la empresa. (Koontz, Weihrich, y Cannice, 2012)

Según Robbins y Coulter (2010) la estructura organizacional, la cual puede mostrarse visualmente en un organigrama, tiene varios propósitos:

- Dividir el trabajo a realizarse en tareas específicas y departamentos.
- Asignar tareas y responsabilidades asociadas con puestos individuales.
- Coordinar diversas tareas organizacionales.

- Agrupar puestos en unidades.
- Establecer relaciones entre individuos, grupos y departamentos.
- Establecer líneas formales de autoridad.
- Asignar y utilizar recursos de la organización.

Para tomar decisiones estructurales, los gerentes tienen algunos diseños comunes de dónde elegir: los tradicionales y otros más contemporáneos.

Diseños organizacionales tradicionales.

- Estructura simple. La mayoría de las compañías comienzan como iniciativas emprendedoras con una estructura simple, la cual es un diseño organizacional con una departamentalización baja, amplios tramos de control, autoridad centralizada en una sola persona y poca formalización
- Estructura funcional. Una estructura funcional es un diseño organizacional que agrupa especialidades ocupacionales similares o relacionadas. Podemos considerar esta estructura como una departamentalización funcional aplicada a toda una organización.
- Estructura divisional. La estructura divisional es una estructura organizacional formada por unidades o divisiones de negocios separadas. En esta estructura cada división tiene autonomía limitada, con un gerente divisional que tiene autoridad sobre su unidad y es responsable de su desempeño.

Diseños Organizacionales Contemporáneos.

- Estructuras de Equipo. Es aquella en la que toda la organización está formada por equipos de trabajo que hacen el trabajo de la empresa.³⁴ En esta estructura, el otorgamiento de facultades de decisión a los empleados es crucial, ya que no existe una línea de autoridad gerencial de arriba hacia abajo. En su lugar, los equipos de

empleados diseñan y hacen el trabajo de la forma en que creen que es mejor, pero también son responsables de los resultados del desempeño laboral en sus respectivas áreas.

- Estructuras matriciales y de proyectos. Las especialidades de los distintos departamentos funcionales trabajan en proyectos que son dirigidos por un gerente de proyecto. Un aspecto único de este diseño es que crea una cadena de mando dual en la cual los empleados tienen dos gerentes; el gerente del área funcional y el gerente de producto o de proyecto, quienes comparten la autoridad. El gerente de proyecto tiene la autoridad sobre los miembros funcionales que forman parte de su equipo de proyecto en áreas relacionadas con los objetivos del proyecto. Sin embargo, por lo general las decisiones sobre ascensos, recomendaciones de salarios y revisiones anuales son responsabilidad del gerente funcional.
- La organización sin límites. Este diseño organizacional contemporáneo representa a una organización cuyo diseño no está definido o restringido por límites horizontales, verticales o externos, impuestos por una estructura predefinida. (Robbins y Coulter, 2010)

Normativa Legal

Código de Comercio

Rige las obligaciones de los comerciantes en sus operaciones mercantiles, y los actos y contratos de comercio, aunque sean ejecutados por no comerciantes.

En general este Código determina quiénes son comerciantes y que se consideran actividades u operaciones mercantiles de comercio, que no necesariamente son realizados por comerciantes; regula las obligaciones y contratos mercantiles, sus elementos,

características, interpretación, prueba, cesión y nulidades; entre otros; establece las obligaciones, derechos y actividades reguladas de los comerciantes o empresas de comercio, entre otros aspectos.

Código Del Trabajo

El objetivo de este código es el de regular las relaciones entre empleadores y trabajadores y se aplican a las diversas modalidades y condiciones de trabajo. Se establecen normas y derechos para ambas partes que deben seguir y respetar.

Código Tributario

Regulan las relaciones jurídicas provenientes de los tributos, entre los sujetos activos y los contribuyentes o responsables de aquellos. Se aplicarán a todos los tributos: nacionales, provinciales, municipales o locales o de otros entes acreedores de los mismos, así como a las situaciones que se deriven o se relacionen con ellos. Para estos efectos, entiéndase por tributos los impuestos, las tasas y las contribuciones especiales o de mejora. (Código Tributario, 2005)

Ley De Compañías y su Reglamento

Es el ordenamiento jurídico principal que regula a las sociedades mercantiles y cuya normativa define a la compañía como el “contrato mediante el cual dos o más personas unen sus capitales o industrias para emprender en operaciones mercantiles y participar de sus utilidades.

La entidad o institución encargada del Control y Vigilancia de la Compañías, es la Superintendencia de Compañías, entidad que por mandato constitucional y legal controla: las sociedades anónimas, compañías de responsabilidad limitada, de economía mixta y compañías en comandita por acciones, además es quien dicta los reglamentos para la

aplicación tanto de la Ley de Compañías, así como los acuerdos de las partes derivadas del contrato o convención mercantil; la compañía en nombre colectivo y la de comandita simple corresponde su aprobación al Juez de lo Civil del domicilio en que se constituyan. (Derecho Ecuador, 2009)

Ley De Seguridad Social y su Reglamento

El Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS, es una entidad pública creada en 1928 para prestar el servicio de aseguramiento a los jubilados y trabajadores, y a sus cónyuges e hijos menores de 18 años. Los aportes que recibe el IESS permiten que sus afiliados (empleados, patronos y voluntarios) accedan de manera gratuita a atención en hospitales públicos y privados. También, a beneficios como préstamo hipotecario, préstamo quirografario, jubilación, cesantía, etc.

Definirá, para cada clase de riesgos, las coberturas y exclusiones de cada una de las contingencias amparadas por el Seguro General Obligatorio, los montos de los beneficios, mínimos y máximos, y los porcentajes de aportación sobre la materia gravada. (Ley de Seguridad Social, 2001)

Ley De Régimen Tributario Interno y su Reglamento

Regula el ámbito de los tributos vigentes a nivel nacional corroborado con la jurisprudencia; aplicando principios orientados a la eficiencia en la recaudación tributaria y la contribución equitativa de los habitantes en los recursos estatales.

Contabilidad

La contabilidad es el registro cronológico de hechos económicos que proporciona información cuantitativa y cualitativa en un determinado intervalo de tiempo para dársela a conocer a los usuarios o administrativos, con el fin de tomar decisiones y llevar un mejor

control sobre su actividad económica. Este registro estará basado sobre principios, leyes, normativas y reglamentos que aseguran que la información contable emitida por la empresa sea confiable, relevante y legal.

Definiciones

Algunas definiciones de contabilidad, desde el punto de vista de reconocidos autores, se presentan a continuación:

- La contabilidad se define como la ciencia, la técnica y el arte de reconocer, valorar, presentar y analizar las operaciones económicas y financieras que realiza una empresa durante un periodo determinado, con el fin de conocer los resultados obtenidos y estructurar los estados financieros que servirán de base para la toma de decisiones gerenciales. (Zapata, 2017)
- La contabilidad es un proceso sistemático que mediante la aplicación de la técnica, registra los eventos económicos de una entidad y genera información que permite a los diferentes usuarios la toma de decisiones en función de los objetivos empresariales. (Espejo y Genoveva, 2018)
- Fierro (2015) que la contabilidad es recolectar, identificar, medir, clasificar, codificar, acumular, registrar, interpretar, analizar, evaluar e informar, y hacer el seguimiento al desarrollo de las operaciones de un ente económico, en forma clara, completa y fidedigna, con el objetivo de emitir estados financieros.

Importancia

La contabilidad es un instrumento necesario e imprescindible, en primer lugar, porque da a conocer a los acreedores, inversionistas, proveedores el patrimonio y la marcha de la empresa para proporcionar fondos a través de créditos; en segundo lugar, tiene indudable

importancia para el Estado, el cual está interesado en saber cómo marcha una empresa para proceder a realizar el cobro correcto y oportuno de los impuestos; finalmente, en tercer lugar, es de primordial utilidad para el propio empresario, que en todo momento, tiene que conocer cuál es la situación económica de su empresa para tener oportunidades de utilizar con eficiencia sus fondos, ya sea en nuevas inversiones o en bienes de consumo. (Zapata, 2017)

Características

Para cumplir sus objetivos, la contabilidad debe reunir las siguientes características básicas:

- **Comprensibilidad:** la información contable debe ser clara y fácil de entender por sus usuarios internos y externos.
- **Utilidad:** para ser útil, la información debe ser relevante ante la necesidad de toma de decisiones, y confiable, libre de errores y de sesgos, para que los usuarios puedan confiar en que es la imagen fiel de los hechos o transacciones realizadas.
- **Comparabilidad:** la información debe prepararse y presentarse sobre bases uniformes que permitan comparar los resultados a lo largo del tiempo. (Díaz, 2006)

Objetivos

Para Zapata (2017) los objetivos generales de la contabilidad son:

- Llevar el registro sistematizado de todos los hechos económicos a partir del reconocimiento, la valoración y presentación de estos, utilizando el proceso contable
- Determinar los resultados económicos, operativos e integrales obtenidos durante un ejercicio económico, identificando de manera clasificada los ingresos, gastos y costos.
- Establecer la situación financiera y patrimonial de la empresa en un momento dado, gracias a la medición de los activos y pasivos empresariales.

- Informar sobre el flujo del efectivo y la repercusión en su posición financiera.
- Analizar e interpretar la situación económica-financiera, a partir de la cual se obtendrán indicadores que midan las fortalezas y debilidades de la entidad.
- Identificar las alternativas de decisión gerencial viables que le permitan afrontar problemas y aprovechar oportunidades.
- Optimizar la utilización de los recursos financieros de la empresa a través del control permanente de las actividades mercantiles y el impacto que de ellas se derivan.

Principios y Normas Contables

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Se definen como el conjunto de conceptos básicos y reglas que deben ser observados al registrar e informar contablemente sobre los asuntos y actividades de los entes económicos.

Estos son:

- **Equidad:** La equidad está vinculada con el objetivo final de los estados contables. Los interesados en los estados financieros son muchos y muy variados y en ocasiones sus intereses son encontrados. La información debe ser lo más justa posible y los intereses de todas las partes tomarse en cuenta en el apropiado equilibrio. Por consiguiente, los estados financieros deben estar libres de influencia o sesgo indebido y no deben prepararse para satisfacer a persona o grupo determinado alguno con detrimento de otros.
- **Pertinencia:** Exige que la información contable tenga que referirse o estar útilmente asociada a las decisiones que tiene como propósito facilitar o a los resultados que desea producir. En consecuencia es necesario concretar el tipo específico de información requerido en los procesos de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados

financieros, en función a los intereses específicos de dichos usuarios y a la actividad económica de la entidad (comercial, industrial, de servicios, financiera, aseguradora, sin fines de lucro, etc.).

- **Entidad:** Es una unidad identificable que realiza actividades económicas, constituida por combinaciones de recursos humanos, recursos naturales y capital, coordinados por una autoridad que toma decisiones encaminadas a la consecución de los fines para los cuales fue creada. La entidad puede ser una persona natural o una persona jurídica, o una parte o combinación de ellas. No está limitada a la constitución legal de las unidades que la componen.
- **Énfasis en el aspecto económico:** La contabilidad financiera enfatiza el aspecto económico de las transacciones y eventos, aun cuando la forma legal pueda discrepar y sugerir tratamiento diferente. En consecuencia, las transacciones y eventos deben ser considerados, registrados y revelados en concordancia con su realidad y sentido financiero y no meramente en su forma legal.
- **Cuantificación:** Los datos cuantificados proporcionan una fuerte ayuda para comunicar información económica y para tomar decisiones racionales.
- **Unidad de medida:** El dinero es el común denominador de la actividad económica y la unidad monetaria constituye una base adecuada para la medición y el análisis. En consecuencia, sin prescindir de otras unidades de medida, la moneda es el medio más efectivo para expresar, ante las partes, los intercambios de bienes y servicios y los efectos económicos de los eventos que afectan a la entidad.
- **Valor histórico original:** Las transacciones y eventos económicos que la contabilidad cuantifica se registran según las cantidades de efectivo que se afecten o su equivalente

o la estimación razonable que de ellos se haga al momento en que se consideren realizados contablemente.

- **Dualidad económica:** Para una adecuada comprensión de la estructura de la entidad y de sus relaciones con otras entidades, es fundamental la presentación contable de: A) Los recursos económicos de los cuales dispone para la realización de sus fines y B) Las fuentes de dichos recursos.
- **Negocio en marcha:** La entidad normalmente es considerada como un negocio en marcha, es decir, como una operación que continuará en el futuro previsible. Se supone que la entidad no tiene intención ni necesidad de liquidarse o de reducir sustancialmente la escala de sus operaciones. Si existiesen fundados indicios que hagan presumir razonablemente dicha intención o necesidad, tal situación deberá ser revelada.
- **Realización contable:** La contabilidad cuantifica, preferentemente en términos monetarios, las operaciones que una entidad efectúa con otros participantes en la actividad económica y ciertos eventos económicos que la afectan. Dichas operaciones y eventos económicos deben reconocerse oportunamente en el momento en que ocurran y registrarse en la contabilidad. A tal efecto se consideran realizados para fines contables: a) las transacciones de la entidad con otros entes económicos, b) las transformaciones internas que modifiquen la estructura de los recursos o de fuentes o, c) los eventos económicos externos a la entidad o derivados de las operaciones de ésta, cuyo efecto puede cuantificarse razonablemente en términos monetarios.
- **Período contable:** La necesidad de tomar decisiones en relación con una entidad considerada en marcha o de existencia continua, obliga a dividir su vida en períodos

convencionales. La contabilidad financiera presenta información acerca de la actividad económica de una entidad en esos períodos convencionales. Las operaciones y eventos así como sus efectos derivados, susceptibles de ser cuantificados, se identifican con el período en que ocurren; por lo tanto, cualquiera información contable debe indicar claramente el período al cual se refiere.

- **Objetividad:** Las partidas o elementos incorporados en los estados financieros deben poseer un costo o valor que pueda ser medido con confiabilidad. En muchos casos el costo o valor deberá ser estimado; el uso de estimaciones razonables es una parte esencial en la preparación y presentación de estados financieros y no determina su confiabilidad. Sin embargo, cuando una estimación no pueda realizarse sobre las bases razonables, tal partida no debe reconocerse en la contabilidad y por ende en los estados financieros.
- **Importancia relativa:** La información financiera únicamente concierne a la que es, en atención a su monto o naturaleza, suficientemente significativa como para afectar las evaluaciones y decisiones económicas. Una partida tiene importancia relativa cuando un cambio en ella, en su presentación, valuación, descripción o cualquiera de sus elementos, pudiera modificar la decisión de algunos de los usuarios de los estados financieros.
- **Comparabilidad:** Las decisiones económicas basadas en la información financiera requieren en la mayoría de los casos, la posibilidad de comparar la situación financiera y resultados en operación de una entidad en períodos diferentes de su vida y con otras entidades, por consiguiente, es necesario que las políticas contables sean aplicadas consistente y uniformemente. La necesidad de comparabilidad no debe convertirse en

un impedimento para la introducción de mejores políticas contables, consecuentemente cuando existan opciones más relevantes y contables, la entidad debe cambiar la política usada y advertirlo claramente en la información que se presenta, indicando, debidamente cuantificado, el efecto que dicho cambio produce en la información financiera. Lo mismo se aplica a la agrupación y presentación de la información.

- **Revelación suficiente:** La información contable presentada en los estados financieros debe contener en forma clara y comprensible todo lo necesario para juzgar los resultados de operación y la situación financiera de la entidad; por lo mismo, es importante que la información suministrada contenga suficientes elementos de juicio y material básico para que las decisiones de los interesados estén suficientemente fundadas.
- **Prudencia:** Las incertidumbres inevitablemente circundan muchas de las transacciones y eventos económicos, lo cual obliga a reconocerlos mediante el ejercicio de la prudencia en la preparación de los estados financieros. Cuando se vaya a aplicar el juicio profesional para decidir en aquellos casos en que no haya bases para elegir entre alternativas propuestas, deberá optarse por la que menos optimismo refleje; pero observando en todo momento que la decisión sea equitativa para los usuarios de la información contable. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no justifica la creación de reservas secretas u ocultas o provisiones en exceso, ni realizar deliberadamente, subvaluación de activos o ingresos o sobreestimación de pasivos o gastos. (Rodríguez, 2016)

Normas Internacionales Información Financiera (NIIF)

Son estándares internacionales o normas internacionales en el desarrollo de la actividad contable y suponen un manual de políticas contables, ya que en ellas la contabilidad se presenta de la forma como es aceptable al mundo. Su objetivo es que las presentaciones financieras sean consistentes y más lógicas, proveyendo bases técnicas en el juicio de la solución de los problemas tanto en el reconocimiento, medición e interpretación de incertidumbres que involucran riesgos para las organizaciones. (Estupiñán, 2017)

- NIIF 1. Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Las NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee. IASC), son un conjunto de normas o leyes internacionales que regulan la información que debe presentarse en los estados financieros y la manera en que esa información debe aparecer en éstos. Se ha considerado importante establecer estas normas en la presentación de la información financiera, ya que facilita la comparabilidad de los estados financieros entre empresas que operan en distintos países. (Normas Internacionales de Contabilidad, 2019)

- NIC 1. Presentación de estados financieros.
- NIC 2. Inventarios.
- NIC 7. Estados de flujos de efectivo.
- NIC 8. Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores.
- NIC 10. Hechos posteriores a la fecha.
- NIC 12. Impuestos sobre las ganancias.

- NIC 16. Propiedad planta y equipo.
- NIC 18. Ingresos
- NIC 19. Beneficios a los empleados

Normas Ecuatorianas de Contabilidad

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, o NEC, un total de 27 directivas basadas en las normativas internacionales vigentes, unifican los criterios financieros para, y hacer un ejercicio contable más dinámico y sustentable. Son normas que se complementan y sirven de soporte para el desarrollo económico del país. Su utilidad es facilitar la presentación de finanzas de empresas dependientes y bajo control y supervisión de los diversos organismos de control societario, bancario y tributario.

- NEC 1. Presentación de estados financieros
- NEC 3. Estado de flujos de efectivo
- NEC 4. Hechos ocurridos después de la fecha del balance
- NEC 5. Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- NEC 11. Inventarios
- NEC 12. Propiedades, planta y equipo

Clasificación de la Contabilidad

Díaz (2011) propone la clasificación de la contabilidad en dos categorías:

Según el origen del capital.

- Privada o particular.- si se ocupa del registro de transacciones y preparación de estados financieros de empresas particulares.
- Oficial o gubernamental.- si se ocupa del registro de información del Estado o de las instituciones y diferentes organismos estatales

Según la clase de actividad.

- Comercial.- si registra las operaciones de empresas o negocios dedicados a la compra o venta de bienes o mercancías, sin ningún proceso adicional de transformación de estas.
- Industrial o de costos.- Si registra las operaciones de empresas dedicadas a la fabricación o elaboración de productos mediante la transformación de materias primas, permitiendo determinar los costos unitarios de producción o de explotación.
- Servicios.- Si registra las operaciones de empresas dedicadas a la venta y prestación de servicios, o a la venta de capacidad profesional.
- Agropecuaria.- Si registra operaciones de empresas dedicadas a las actividades de agricultura o ganadería.

Contabilidad Comercial y de Servicios**Contabilidad Comercial.**

Definición. La contabilidad comercial es la rama de la contabilidad centrada en las actividades de un comercio. Gracias a la contabilidad, el comercio logra tener el registro de todas sus operaciones que pueden cuantificarse en términos de dinero. Es aplicada en empresas o negocios que compran mercadería, agregan un porcentaje que les permita solventar sus costos de administración y venta, además de obtener una utilidad. (Rey, 2012)

Importancia. Esta contabilidad es de vital importancia para las empresas comerciales porque ayuda a llevar un registro ordenado de los hechos económicos diarios realizados, y especialmente a conocer a un determinado tiempo las cantidades exactas que se venden o se necesitan adquirir en cuanto a sus productos comerciales.

Objetivos.

- Tomar decisiones sobre inversión o financiación de fondos que aseguren el funcionamiento diario de la empresa.
- Mejor control sobre los niveles de existencias destinados para la venta.
- Informa oportunamente los hechos que se presentan en la empresa

Contabilidad de Servicios

Definición. Esta rama de la contabilidad se centra en aquellas empresas que ofrecen servicios de cualquier actividad para calcular el costo de operación. Las empresas que ofrecen servicios para la satisfacción de las necesidades para la colectividad; son consideradas como un medio importante de la economía del país y de cualquier otro. (Sarmiento, 2009)

Obligaciones Tributarias

El Código Tributario (2005) en su parte pertinente menciona que “obligación tributaria es el vínculo jurídico personal, existente entre el Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley”. (Art 15)

Tipos de Contribuyentes.

- Personas Naturales.- Son todas las personas nacionales y extranjeras que realizan actividades económicas en nuestro país.
 - Obligadas a llevar contabilidad
 - No obligadas a llevar contabilidad
- Las personas jurídicas son las sociedades. Este grupo comprende a todas las instituciones del sector público, a las personas jurídicas bajo control de la

Superintendencia de Compañías, de Bancos y SEPS, las organizaciones sin fines de lucro, las sociedades de hecho, entre las más importantes.

- Públicas
- Privadas. (Servicio de Rentas Internas, 2018)

Personas naturales obligadas a llevar contabilidad. Están obligadas a llevar contabilidad las personas naturales y las sucesiones indivisas que obtengan rentas objeto de este impuesto incluidas las actividades agrícolas, pecuarias, forestales o similares, así como los profesionales, comisionistas, artesanos, agentes, representantes, otros trabajadores autónomos, y demás personas que obtengan rentas de capital distintas de las mencionadas en el siguiente inciso, y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan sido superiores a ciento ochenta mil (USD 180.000) dólares de los Estados Unidos de América o cuyos ingresos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a trescientos mil (USD 300.000) dólares de los Estados Unidos de América o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad económica, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a doscientos cuarenta mil (USD 240.000) dólares de los Estados Unidos de América. Se entiende como capital propio, la totalidad de los activos menos pasivos que posea el contribuyente, relacionados con la generación de la renta. (Código Tributario, 2005)

Declaraciones Obligatorias.

- Impuesto al Valor Agregado.- Es un impuesto que grava al valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados. Todas las personas y sociedades que presten servicios y/o realicen transferencias o importaciones de bienes, deben pagar el

Impuesto al Valor Agregado (IVA). Este impuesto se declara y paga de forma mensual cuando las transacciones gravan una tarifa y/o cuando se realiza retenciones de IVA y de forma semestral cuando las transacciones gravan tarifa 0%.

- 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 1 de enero al 31 de diciembre. Para calcular lo que debe pagar un contribuyente se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado se lo llama "base imponible".
- Retenciones en la fuente de IVA y Renta.- La retención es la obligación que tiene el comprador de bienes y servicios, de no entregar el valor total de la compra al proveedor, sino de guardar o retener un porcentaje por impuestos. Este valor debe ser entregado al SRI a nombre del contribuyente, a quien esta retención le significa un prepago o anticipo de impuestos. En el caso de las personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben retenerse el Impuesto a la Renta y el Impuesto al Valor Agregado, en el porcentaje correspondiente. (Servicio de Rentas Internas, 2018)
- Presentación de Anexos.- Además de la declaración de impuestos, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad deben presentar la información relativa a los movimientos y transacciones que provienen de sus actividades económicas a través de los diferentes anexos que solicita el SRI.
 - Anexo Transaccional Simplificado.- este anexo es de presentación obligatoria para todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, se debe

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

- Anexo de Relación de Dependencia.- Este anexo debe ser presentado anualmente por aquellas personas naturales obligadas a llevar contabilidad que trabajan con personal bajo la modalidad de relación de dependencia, en formato XML y a través de la página web del SRI. (Servicio de Rentas Internas, 2018)

Inventarios de Mercaderías

Un inventario, sea cual sea la naturaleza de lo que contiene, consiste en un listado ordenado y valorado económicamente de productos, siguiendo un criterio elegido por la empresa. El inventario, por tanto, ayuda a la empresa al aprovisionamiento de sus almacenes y bienes ayudando al proceso comercial y productivo, y favoreciendo con todo ello la puesta a disposición del producto al cliente. (Cruz, 2018)

Los inventarios ayudan a conocer cuándo se debe realizar el pedido de mercaderías al proveedor y cuál será la cantidad necesaria, para esto se realiza inventarios físicos, que consiste en contar las unidades de las existencias.

Para Cruz (2018), las ventajas que aporta realizar un inventario físico en la empresa son:

- Ordena las existencias en el almacén
- Cuantifica de forma real las existencias
- Corrige las diferencias entre los datos registrados y los reales
- Ofrece datos reales a la empresa ayudando a la purga de existencias deterioradas o perdidas

Existen dos sistemas para el registro y control de inventarios:

- Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico; y,
- Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Sistema de inventario periódico. Denominado 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 refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma de constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. (Valdivieso, 2011)

En estas empresas cuyos productos son de alta circulación, en el momento de la venta sólo se registra el valor de la venta y se espera hasta el final del ejercicio para la determinación del costo de las ventas, mediante la toma física de un inventario final.

Para la aplicación de este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utiliza en este sistema son:

- Mercaderías
- Ventas
- Devolución en ventas
- Descuento en ventas
- Compras
- Devolución en compras
- Descuento en compras
- Transporte en compras
- Costo de ventas
- Ganancia bruta en ventas

Sistema de inventario perpetuo. Este es el sistema apropiado a las necesidades de control e información, que por sus ventajas se ha posicionado en empresas comerciales industriales y de servicios. Las cuentas que se utilizan en este sistema son las siguientes:

- Inventario de mercaderías.
- Ventas
- Costo de ventas.

El sistema de inventario perpetuo a diferencia del sistema periódico tiene las siguientes características:

- Es necesario contar con un auxiliar para cada tipo de artículo (kardex). Por tanto, el inventario se puede determinar en cualquier momento. Solo por control se deberán efectuar constataciones físicas periódicas sobre bases de rotación (muestreo).
- Por cada asiento de venta o devolución en venta, es necesario realizar otro que registre dicho movimiento al precio de costo. Debido a la dificultad inicial, su aplicación obliga a contar con personal contable idóneo, capitalizado y entrenado adecuadamente. (Zapata, 2017)

Para Díaz (2006) en este sistema, no es necesario esperar la terminación del período para determinar el saldo de la cuenta Mercancías, pues permite llevar el control contable individual de los artículos que se compran y venden mediante el uso de tarjetas auxiliares. Este sistema de inventario suministra todas las cifras para conocer en el momento de preparar los estados financieros los resultados sobre el valor de las ventas, el costo de ventas y el valor del inventario final.

Plan de Cuentas

Definición. Es una lista detallada, ordenada y sistemática de las cuentas que conforman los elementos de los financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, contiene el código y nombre de las cuentas contables que se utilizan para clasificar de manera razonable la información financiera de la empresa. Para el diseño del plan de cuentas se requiere conocer la actividad que desarrolla la empresa, el tamaño, la organización legal, la estructura administrativa y las normas legales y contables vigentes, de tal manera, que se incluyan todos los elementos para formular un plan de cuentas de acuerdo a la realidad del negocio, que permita obtener información financiera de forma confiable y transparente. (Espejo y Genoveva, 2018)

Codificación de las cuentas. La codificación es el proceso de asignar series de números o letras en forma sistemática con el objeto de identificar cada uno de los elementos, categorías, partidas, cuentas y subcuentas que conforman el plan de cuentas y crear una base de datos que permita la búsqueda rápida de la información. Los códigos utilizados en contabilidad no son estándares, cada profesional la estructura de acuerdo a la naturaleza de la empresa, necesidad de información o criterio profesional; sin embargo, en algunos países, los controladores de la información financiera de ciertos sectores económicos, han definido un plan de cuentas único, a ser utilizado por sus controlados. (Espejo y Genoveva, 2018)

En la gran mayoría de empresas, tanto públicas como privadas, el sistema de codificación numérico decimal es el de mayor uso, emplea dígitos del 0 al 9 de manera que se pueda agregar nuevas cuentas sin afectar otros códigos, permitiendo una clasificación adecuada y la inclusión de nuevos grupos de cuentas. En la elaboración del plan de cuentas se debe considerar una serie de pasos mínimos, como los siguientes:

- Determinar el sistema de codificación.
- Determinar el criterio de clasificación para las cuentas del estado de situación financiera y para las cuentas de resultados.
- Identificar los elementos de los estados financieros.
- Identificar los niveles que correspondan a las categorías, partidas, cuentas y subcuentas que conforman los elementos de los estados financieros.
- Determinar el número de dígitos que identifica a cada nivel del plan de cuentas.
- Elaborar el instructivo de aplicación de las cuentas.

Diseño del Plan de Cuentas

La estructura del Plan de Cuentas es:

Tabla 1. Estructura del Plan de cuentas

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

Fuente: Espejo, L., Genoveva, L. (2018). Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera. Loja-Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Manual de Cuentas

Se elabora en base al plan o catálogo de cuentas que maneja la empresa y presenta las instrucciones acerca del uso de las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos que permiten y facilitan a los usuarios conocer y comprender el contenido y tratamiento de cada una de ellas. El manual de cuentas presenta información precisa sobre el

concepto de la cuenta; cuándo y por qué se debita, cuándo y por qué se acredita, y el respectivo saldo de la cuenta. (Espejo y Genoveva, 2018)

Proceso Contable

Se lo define como un grupo de pasos lógicos y ordenados que el contador debe aplicar y seguir desde el momento en que se pone en marcha la empresa y durante toda su existencia, ya que le ayudaran a reconocer muchas transacciones que en parte afectan la economía y las finanzas de la empresa. Este proceso, permite reconocer, valorar y presentar la información contable por cada operación y de manera acumulada por cada cierto periodo de tiempo; también facilita la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y proporciona a los usuarios un conocimiento permanente del flujo de la información contable. (Zapata, 2017)

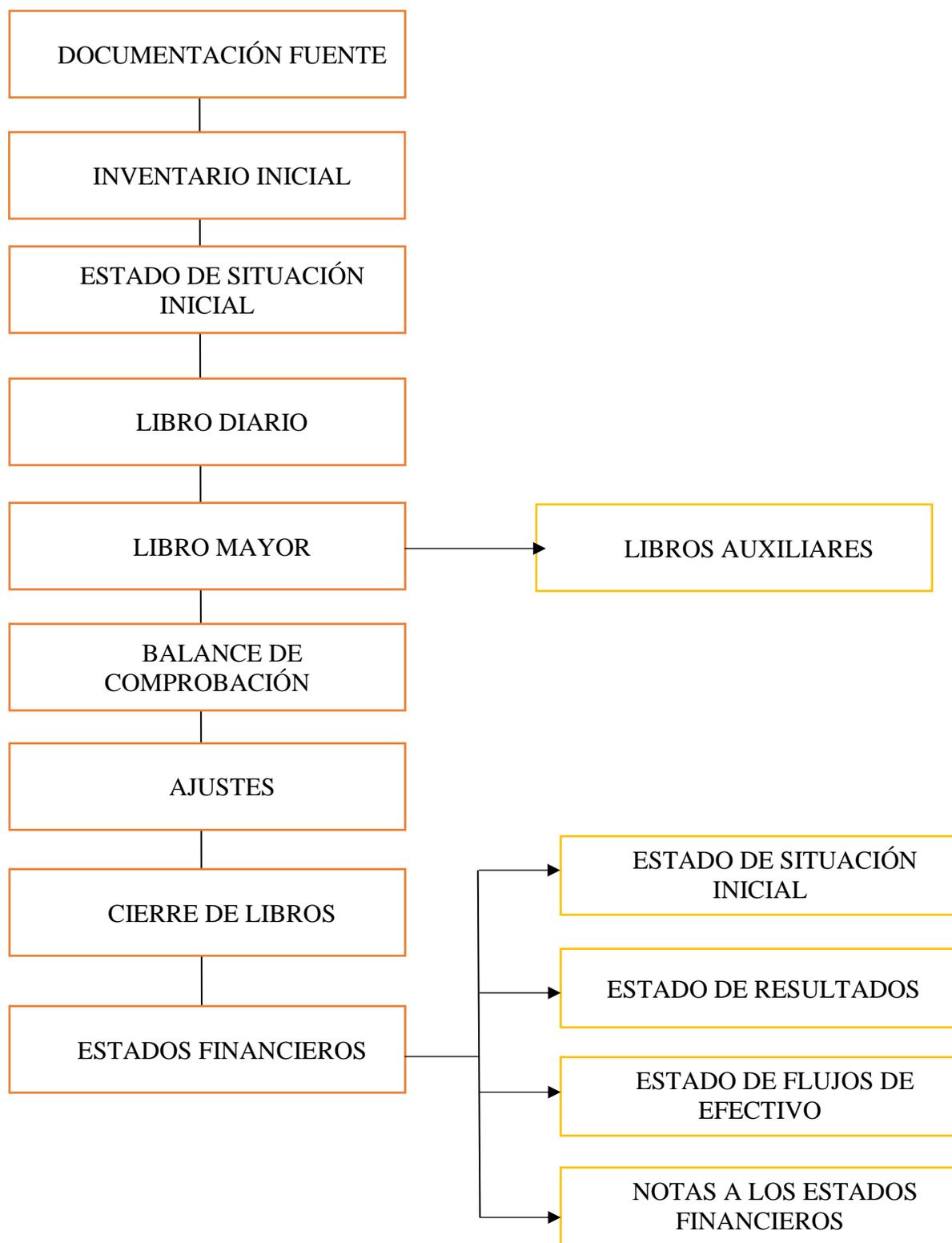


Figura 1: Ciclo Contable

Fuente: Espejo, L. (2012). Contabilidad General. Loja-Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

Documentación Fuente. Para Zapata (2017) la presencia de documentos fuente en los actos de comercio deja una constancia inequívoca de que ha ocurrido algún acto que modifica las condiciones actuales o la propiedad, el dominio o los usos de bienes y servicios. La gran mayoría de la información correspondiente a las transacciones que realiza una empresa se plasma en documentos y estos deben estar diseñados y elaborados de acuerdo con la actividad económica, uso, destino, normas, etc.

Zapata (2017) nos menciona las características fundamentales que los documentos fuente deben tener, las cuales son:

- **Formalidad.**- Un documento oficializa un hecho económico o administrativo; por tanto, genera derechos y obligaciones.
- **Aprobación.**- Todo documento debe tener un respaldo legal para su diseño y emisión.
- **Responsabilidad.**- En todo documento debe identificarse, mediante la firma o escritura del nombre, a la persona o personas que emiten, completan, controlan o efectúan el seguimiento del documento.
- **Vinculación.**- Todo documento se caracteriza por vincular a las partes que intervienen o relacionan en el acto o contrato; por lo general involucra a dos partes.
- **Preparación Técnica.**- La propuesta del diseño implica definir la forma, color, tamaño, el número de copias y otras actividades importantes; requiere un estudio minucioso que incluye el costeo de su aplicación.

Clasificación. Los documentos se clasifican considerando los siguientes criterios:

- **Por su importancia:** En principales y secundarios.

- Documentos principales. Son aquellos documentos que soportan o justifican las transacciones realizadas por la empresa. Ejemplos: facturas, notas de crédito, notas de débito, rol de pagos, etc.
- Documentos secundarios. Son aquellos documentos que se adjuntan a las transacciones realizadas como complemento de información. Ejemplos: facturas proformas, guías de remisión, etc.
- Por su origen: En internos y externos.
 - Documentos internos. Son aquellos documentos o soportes elaborados por la empresa, de acuerdo a sus necesidades. Ejemplo: nota de pedido.
 - Documentos externos. Son aquellos documentos que sirven de respaldo a las transacciones realizadas por la empresa con terceras personas. Ejemplos: facturas, notas de crédito, etc. (Espejo, 2012)

Inventario Inicial. El inventario es la relación detallada y valorada, del conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa. Puede considerarse como origen de todo el ciclo contable, puesto que contiene la medida de la situación de la empresa.

Este libro tiene como finalidad describir posteriormente los distintos bienes, derechos y obligaciones que tiene la empresa al inicio del ejercicio económico

Estado de Situación Inicial. El estado de situación inicial indica la información financiera con la que la empresa comienza el ejercicio económico, mostrando los activos, pasivos y patrimonio. En las empresas que funcionan por varios períodos la información final presentada al 31 de diciembre da inicio al nuevo ejercicio económico (Espejo & Genoveva, 2018). Dicho de otro modo, si la empresa funciona por varios periodos, el Estado de Situación Final, tras realizar todos los ajustes necesarios para cerrar el año, se convierte en el balance inicial y la primera entrada para el próximo periodo.

EMPRESA “XY”				
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL				
AL 01 DE ENERO DEL 20XX				
1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1	Caja			
1.1.2	Bancos	XXXX		
1.1.3	Cuentas por Cobrar Clientes	XXXX		
1.1.6	Inventario de Mercaderías	XXXX		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	XXXX		
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX	
1.2.1	Edificio	XXXX		
1.2.3	Muebles y Enseres	XXXX		
1.2.5	Equipo de Computación	XXXX		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		XXXX	
	TOTAL ACTIVOS			XXXX
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1	Cuentas por Pagar Proveedores	XXXX		
2.1.7	Aporte Personal por Pagar	XXXX		
2.1.8	Aporte Patronal por Pagar	XXXX		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		XXXX	
	TOTAL PASIVO			XXXX
3.	PATRIMONIO			
3.1	Capital			
3.1.1	Aporte de Capital	XXXX		
	TOTAL PATRIMONIO			XXXX
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			XXXX

Figura 2: Estado de Situación Inicial

Elaborado por: La Autora

PROPIETARIO	CONTADOR
-------------	----------

Libro Diario. Zapata (2017) nos menciona que en este libro fundamental “de entrada original” se registran los hechos que día a día van ocurriendo en la empresa, de forma inmediata a su ocurrencia. Esta fase, denominada Jornalización, se hace bajo la figura de asiento contable de acuerdo con el principio de partida doble, lo que ayudará a mantener el equilibrio de la fórmula contable. Todo asiento contable debe contener lo siguiente:

- Fecha de la transacción
- Número de asiento
- Código asignado a cada partida de la transacción
- Nombres de las cuentas afectadas
- Parcial (valores auxiliares)
- Debe (valores que se reciben)
- Haber (valores que se entregan)

EMPRESA “XY”					
Libro diario					
					Folio No.
FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMA			

Figura 3: Libro Diario
Elaborado por: La Autora

Libro Mayor.

Es un registro de contabilidad que recoge la información anotada previamente en el diario general, agrupa individualmente el movimiento debe o haber de cada una de las partidas (...) con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular. En otras palabras, este libro nos ayuda resumir todo el dinero que ha entrado y salido de forma cronológica, indicando así las operaciones comerciales que ha hecho la empresa en un determinado tiempo.

Para mayorizar usualmente se usan dos tipos de formatos:

- Formato en “T”.- Principalmente y para iniciar, se coloca como encabezado el nombre de la partida ya sea esta auxiliar o general; en la parte izquierda se registran los movimientos del debe, mientras que, en la parte derecha se registran los movimientos del haber.
- Formato folio.- es el más utilizado por las empresas y se divide en cinco columnas que contienen respectivamente lo siguiente: la fecha en la que se produce la transacción, concepto o descripción del movimiento realizado, debe, haber y el saldo (diferencia entre debe y haber)

EMPRESA “XY” LIBRO MAYOR						
Cuenta:						
Código:						
FECHA	DESCRIPCIÓN	REF	MOVIMIENTO		SALDO	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR

Figura 4: Libro Mayor
Elaborado por: La Autora

Balance de Comprobación. El balance de comprobación es un registro interno, que presenta en forma agrupada todas las cuentas a nivel de mayor con los movimientos totales del debe, haber y el saldo respectivo, permite entre otros principios contables, verificar el cumplimiento de la partida doble. (...)Permite al contador realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean correctos, razonables y confiables. (Espejo & Genoveva, 2018)

EMPRESA "XY"					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
DEL.... AL....					
CODIGO	CUENTA	SUMA		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	TOTAL				

Figura 5: Balance de Comprobación
Elaborado por: La Autora

Ajustes Contables. Para Zapata (2017) los ajustes son registros (anotaciones) que deben hacerse necesariamente en el libro diario y luego llevarlos al libro mayor, con el fin de corregir o modificar los saldos de ciertas cuentas que, por una u otra razón, no presentan un valor razonable. Generalmente, un ajuste ocasiona el reconocimiento de un ingreso o un gasto, por lo que todo asiento de ajustes afecta tanto una cuenta del estado de resultado como una cuenta del balance general. Los ajustes se pueden agrupar así:

- **Ajustes por consumo:** son asientos que se registran al finalizar un ejercicio económico con el fin de dejar en el valor real a los inventarios de suministros, materiales y útiles de oficina o de limpieza. Constituyen gastos para la empresa al momento en que se registran los consumos.

- Ajustes diferidos (prepagados y precobrados): el objetivo de los ajustes por diferidos es dejar a las cuentas de activos prepagados o pagados por anticipado y los pasivos precobrados o cobros por anticipados, en los saldos actuales.
- Ajustes por obligaciones y derechos pendientes: los acumulados pendientes se presentan en el momento en que la empresa deja de pagar gastos o cobrar ingresos que ya se devengaron. Por tal razón, se deben registrar las obligaciones o derechos que provienen de estas transacciones, con el fin de preparar los estados financieros.
- Ajustes por depreciación: la depreciación constituye el desgaste que sufren los activos fijos dado el uso normal o intensivo; por esta razón, en los libros contables debe registrarse el gasto depreciación, y simultáneamente se reconoce que los activos fijos ya no pueden tener el mismo valor que tenían cuando eran nuevos.
- Ajustes por omisión de registro, errores y usos indebidos: por emisión de registro se genera cuando, por falta de registro de operaciones efectuadas, el sistema contable no las ha conocido. Los errores ocurren por selección equivocada de cuentas y aplicación de valores incorrectos.

Estados Financieros. La NIC 1 establece que los estados financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, el rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas. Los estados financieros también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que les han sido confiados.

El conjunto de los estados financieros comprende:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de flujos de efectivo
- Notas explicativas o aclaratorias

Estado de Situación Financiera. Es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado. La situación financiera se refiere a la posición que tiene un ente respecto al origen de los recursos que dispone como activos y la capacidad de pago de las deudas contraídas. (Zapata, 2017)

De acuerdo con el criterio de liquidez los activos y los pasivos se clasifican en corriente y no corriente.

- Activo corriente
- Activo no corriente
- Pasivo corriente
- Pasivo no corriente
- Patrimonio (Espejo & Genoveva, 2018)

Las partes principales de este Estado Financiero son:

- Encabezado.- Contendrá nombre o razón social, número de identificación, periodo al que corresponde la información, nombre del estado, cierre del balance y denominación de la moneda en que se presenta.
- Texto.- Es la parte esencial que presentan las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, distribuidas de tal manera que permitan efectuar un análisis financiero objetivo.

- Firmas.- En la parte inferior del estado se deberán insertar las firmas del gerente y del contador.

Sus formas de presentación más usuales son:

- En forma de cuenta (también llamada horizontal). Se muestra el activo al lado izquierdo, y el pasivo y el patrimonio al lado derecho.
- A manera de informe. Se presenta en primer lugar el activo, seguido del pasivo y termina con el patrimonio empresarial. (Zapata, 2017)

EMPRESA "XY" ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Al 01 de enero del 20xx Expresado en – US\$				
1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1	Caja		XXXX	
1.1.2	Bancos		XXXX	
1.1.3	Cuentas por Cobrar Clientes		XXXX	
1.1.6	Inventario de Mercaderías		XXXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			XXXX
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1	Edificio		XXXX	
1.2.3	Muebles y Enseres		XXXX	
1.2.5	Equipo de Computación		XXXX	
	Total Activo No Corriente		XXXX	
	TOTAL ACTIVOS			XXXX
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1	Cuentas por Pagar Proveedores		XXXX	
2.1.7	Aporte Personal por Pagar		XXXX	
2.1.8	Aporte Patronal por Pagar		XXXX	
	Total Pasivo Corriente		XXXX	
	TOTAL PASIVO			XXXX
	PATRIMONIO			
3.	Capital			
3.1	Aporte de Capital		XXXX	
3.1.1	TOTAL PATRIMONIO			XXXX
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			XXXX
<hr/> PROPIETARIO		<hr/> CONTADOR		

Figura 6: Estado de Situación Financiera
Elaborado por: La Autora

Estado de Resultado Integral. El estado de resultado integral es un informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos provenientes de las actividades del giro del negocio, los costos y gastos que se generen de dichas actividades en un período determinado y la utilidad o pérdida del ejercicio. La diferencia entre los ingresos y gastos constituye el rendimiento o utilidad del ejercicio económico, cuando los gastos son mayores a los ingresos, el resultado es una pérdida del ejercicio económico. (*Espejo & Genoveva, 2018*)

Para Estupiñán (2012) las partidas que conforman este estado financiero son:

- Ingresos de actividades ordinarias.
- Costos o gastos operativos.
- Gastos financieros.
- Participación en las pérdidas y ganancias de las empresas.
- Impuestos sobre las ganancias o de renta.
- Un único importe que comprenda el total del resultado después de impuestos.
- Resultado del ejercicio

EMPRESA COMERCIAL Y DE SERVICIOS "XY" ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Del 01 de enero al 31 de diciembre del 20XX _____ Expresado en – US\$		
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
Ganancia Bruta En Ventas	XXXX	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		XXXX
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses Ganados	XXXX	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		XXXX
TOTAL INGRESOS		
GASTOS		
Sueldos Salarios Y Demás Rem.	XXXX	
Aporte A La Seguridad Social	XXXX	
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	XXXX	
Arrendamientos	XXXX	
Combustible Y Lubricantes	XXXX	
Promoción Y Publicidad	XXXX	
Agua Luz Energía Y Telecom.	XXXX	
Intereses Pagados	XXXX	
Cuentas Incobrables	XXXX	
Suministros Materiales Y Repuestos	XXXX	
Inventarios Repuestos Herra. Y Acce.	XXXX	
Otros Inventarios	XXXX	
Depreciaciones	XXXX	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		XXXX
TOTAL GASTOS		XXXX
GANANCIA NETA DEL PERIODO		XXXX
_____ GERENTE – PROPIETARIO		_____ CONTADORA

Figura 7: Estado de Resultados de Integral
Elaborado por: La Autora

Estado de Flujo de Efectivo. El estado de flujos de efectivo tiene como propósito principal proveer información fundamental, condensada y comprensible, sobre el manejo de los ingresos y egresos de efectivo (obtención y aplicación) por una empresa en un período determinado, y en consecuencia mostrar una síntesis de los cambios ocurridos en la situación financiera (en sus inversiones y financiamiento). (*Espejo & Genoveva, 2018*).

Según Díaz (2011) la elaboración de este estado persigue, entre otros, los siguientes objetivos:

- Determinar la capacidad del ente para generar flujos futuros de efectivo.
- Evaluar la capacidad del ente para cumplir sus obligaciones, pagar dividendos y determinar financiamiento interno o externo.
- Analizar los cambios en el efectivo para actividades de operación, financiación e inversión.

El estado de flujos de efectivo debe clasificar los ingresos y egresos de efectivo distinguiendo tres tipos de actividades:

- **Actividades de operación.-** Incluyen todas aquellas actividades no definidas como inversión o financiamiento, comprende la producción y distribución de bienes y la provisión de servicios; son transacciones que se incluyen en el cómputo de la utilidad neta.
- **Actividades de inversión.-** Incluyen el otorgamiento y cobro de préstamos, así como la adquisición y venta de instrumentos de deuda o accionarios, propiedades, planta y equipo y otros activos productivos; esto es, retenidos o usados por la empresa para la producción de bienes y servicios

- Actividades de financiamiento.- Incluye la obtención de recursos de los accionistas (emisión de nuevas acciones en efectivo), así como facilitar un rendimiento sobre la inversión y el retorno de la misma (dividendos en efectivo), tomar dinero a préstamo y su pago, o liquidar otra forma de obligación, la obtención y pago de otros recursos a largo plazo. (Espejo & Genoveva, 2018)

EMPRESA “XY”		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
Expresado en – US\$		
Del.....al.....		
FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ingresos en efectivo de los clientes	XXXX	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(XXXX)	
Efectivo generado por las operaciones	XXXX	
Efectivo neto por actividades operativas	XXXX	
TOTAL		XXXX
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(XXXX)	
Dividendos recibidos	XXXX	
TOTAL		XXXX
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Emisión y venta de acciones	XXXX	
TOTAL		XXXX
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		XXXX
(+) Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		XXXX
(=) Efectivo y sus equivalentes al final del período		XXXX
GERENTE / PROPIETARIO	CONTADORA	

Figura 8: Estado de Flujos de Efectivo
Elaborado por: La Autora

Notas a los Estados Financieros. Las notas a los estados financieros comprenden descripciones narrativas y análisis de las partidas que se encuentran en el balance, en la cuenta de resultados, en el estado de flujos de efectivo y en el estado de cambios en el patrimonio neto, así como informaciones de carácter adicional, tales como las relativas a las obligaciones contingentes o a los compromisos. En las notas se incluye información que las Normas Internacionales de Contabilidad exigen o aconsejan presentar a las empresas, así como otro tipo de datos necesarios para conseguir una presentación de la imagen fiel. (*Espejo & Genoveva, 2018*)

Según consta en la NIC 1, respecto a las notas de los estados financieros, la empresa debe:

- Presentar información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como las políticas contables específicas seleccionadas y aplicadas para las transacciones y sucesos significativos;
- Incluir la información que, siendo exigidas por las Normas Internacionales de Contabilidad, no ha sido incluida en los demás componentes de los estados financieros;
- Suministrar información adicional que no se presenta en los estados financieros principales, pero resulta necesaria para la presentación de la imagen fiel.

Cierre del Ciclo Contable. Para Espejo y López (2018) el cierre del ciclo contable hace referencia a las cuentas de resultados (ingresos y gastos) que tienen aplicación y uso en cada ejercicio económico, por lo tanto se procede al cierre de estas cuentas al final del período, permitiendo efectuar una evaluación precisa de la utilidad neta. Para el cierre de las cuentas de ingresos y gastos se toma la información del estado de resultados; el registro se efectúa en el libro diario y luego se mayoriza la información de cada una de las cuentas, luego de lo cual las cuentas de ingresos y gastos presentarán saldo nulo. Además es necesario aperturar dos cuentas nuevas “resumen de pérdidas y ganancias” y “utilidad del ejercicio” en caso de haber utilidad, caso contrario “pérdida del ejercicio”.

Indicadores Financieros

Existen herramientas analíticas, que debe usar el administrador financiero, para tomar decisiones racionales en relación con los objetivos de la empresa, las cuales pueden expresarse en razones e índices, cuyas bases son tomadas de los estados financieros y por lo tanto, son un tipo de análisis vertical, es decir, establecidas del Balance General o del Estado de Resultados o combinaciones de los dos, cuyas razones e índices deben ser comparadas a través del tiempo con períodos anteriores o contra estándares (Estupiñán, 2008).

Indicadores de liquidez

Las razones de liquidez reflejan la capacidad de una empresa para hacer frente a sus obligaciones a corto plazo conforme se vencen, a partir de ellas se pueden obtener muchos elementos de juicio sobre la solvencia de efectivo actual de la empresa y su capacidad para permanecer solvente en caso de situaciones adversas. La liquidez se refiere a la solvencia de la posición financiera general de la empresa, es decir, la facilidad con la que pagan sus obligaciones de corto plazo. (Córdoba, 2012)

Entre las razones de liquidez se tienen:

- **Razón corriente.** Determina la capacidad de la empresa para cumplir sus obligaciones a corto plazo, se expresa de la manera siguiente:

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Se supone que mientras mayor sea la razón, mayor será la capacidad de la empresa para pagar sus deudas. Sin embargo, esta razón debe ser considerada como una medida simple de liquidez, ya que no considera la liquidez de los componentes individuales de los activos circulantes.

- **Prueba ácida.** Es la razón circulante, excepto por que excluye el inventario, el cual generalmente es el menos líquido de los Activos circulantes, calculada así:

$$\text{Prueba Ácida} = \frac{(\text{Activo Corriente} - \text{Inventario})}{\text{Pasivo Corriente}}$$

Esta razón se concentra en el efectivo, los valores negociables y las cuentas por cobrar en relación con las obligaciones circulantes, por lo que proporciona una medida más correcta de la liquidez que la razón circulante.

- **Capital de trabajo neto.** El capital de trabajo se refiere a los activos circulantes, es la inversión que una empresa hace en activos a corto plazo (efectivo, valores negociables, inventarios y cuentas por cobrar). El capital de trabajo neto son los activos circulantes menos los pasivos circulantes. Mide la liquidez de una empresa, calculada así:

$$\text{Capital de Trabajo Neto} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

Indicadores de Actividad

Son las que establecen la efectividad con la que se están usando los recursos de la empresa. Estas razones, llamadas también indicadores de rotación, miden el grado de eficiencia con el cual una empresa emplea las diferentes categorías de activos que posee o utiliza en sus operaciones, teniendo en cuenta su velocidad de recuperación, expresando el resultado median te índices o número de veces. Las razones de actividad miden la velocidad con que diversas cuentas se convierten en ventas o efectivo, entre las cuales se tienen:

- Rotación de inventarios. Mide la actividad o liquidez del inventario de una empresa,

$$\text{Rotación de inventarios} = \frac{\text{Costo de mercaderías vendidas en el periodo}}{\text{Inventario promedio de mercaderías}}$$

Señala el número de veces que las diferentes clases de inventarios rotan durante un período de tiempo determinado o en otras palabras, el número de veces en que dichos inventarios se convierten en efectivo o cuentas por cobrar

- Periodo de permanencia de inventarios.- este indicador permite conocer el periodo promedio en el que el inventario permanece en la empresa

$$\text{Periodo de permanencia de inventarios} = \frac{365 \text{ días}}{\text{Rotación de Inventarios}}$$

- Rotación de cuentas por cobrar. Mide el número de veces que las cuentas por cobrar retornan, en promedio, en un período determinado y está dada por:

$$\text{Rotación de cuentas por cobrar} = \frac{\text{Ventas a crédito}}{\text{Cuentas por Cobrar Promedio}}$$

El indicador de rotación de cartera permite conocer la rapidez de la cobranza, pero no es útil para evaluar si dicha rotación está de acuerdo con las políticas de crédito fijadas por la empresa. Para este último comparativo es preciso calcular el número de días de rotación de las cuentas por cobrar

- Período promedio de cobro. Es la cantidad promedio de tiempo que se requiere para recuperar las cuentas por cobrar, así:

$$\begin{aligned} \text{Período promedio de cobro} &= \frac{\text{Cuentas por cobrar} \times 365}{\text{Ventas a crédito}} \\ &= \frac{365 \text{ días}}{\text{Números de veces que rotan las cuentas por cobrar}} \end{aligned}$$

El indicador de rotación de cartera y el número de días de recuperación de las cuentas por cobrar, se utilizan para ser comparados con promedios del sector al cual pertenece la empresa que se está analizando, o como ya se ha dicho, con las políticas fijadas por la alta gerencia del ente económico.

- Rotación de cuentas por pagar. Permite conocer el tiempo en que tarda una entidad en cubrir las cuentas por pagar.

$$\text{Rotación de cuentas por pagar} = \frac{\text{Compras en el periodo}}{\text{Cuentas por pagar promedio}}$$

- Período promedio de pago. Es la cantidad promedio de tiempo que se requiere para liquidar las cuentas por pagar, así:

$$\text{Período promedio de pago} = \frac{\text{Cuentas por Cobrar}}{(\text{Compras Anuales}/360)}$$

Indicadores de Rentabilidad

Sirven para medir la efectividad de la administración de la empresa para controlar los costos y gastos, y de esta manera convertir las ventas en utilidades.

- Rentabilidad sobre ventas. Indica la utilidad Neta equivalente de las ventas netas, después de deducir ingresos y egresos. Puede ser inferior, superior o igual al margen operacional y la procedencia de la utilidad

$$\text{Margen Neto} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Ventas}} \times 100$$

- Rendimiento del patrimonio. El rendimiento que obtuvieron los socios sobre su inversión.

$$\text{Rendimiento del Patrimonio} = \frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}}$$

Indicadores de Endeudamiento

Los indicadores de endeudamiento tienen por objeto medir en qué grado y de qué forma participan los acreedores dentro del financiamiento de la empresa. De la misma manera se trata de establecer el riesgo que corren tales acreedores, el riesgo de los dueños y la conveniencia o inconveniencia de un determinado nivel de endeudamiento para la empresa.

- Índice de endeudamiento. Analiza el porcentaje o grado de participación de la totalidad de acreedores dentro de la empresa

$$\text{Indice de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo Totales}}{\text{Activos Totales}}$$

- Apalancamiento. Indica el grado de cobertura que puede tener el patrimonio respecto a las obligaciones contraídas con terceros, y también permite identificar el nivel en

el que los acreedores y los socios participan para la financiación de los activos de la empresa.

$$\text{Apalancamiento} = \frac{\text{Pasivo Totales}}{\text{Patrimonio}}$$

- Razón de deuda a largo plazo. Permite analizar el grado de participación o de apalancamiento que tiene la empresa para mantener su operación en el largo plazo. analiza con mayor profundidad la participación y los riesgos asociados a los acreedores financieros

$$\text{Razón de Deuda a Largo Plazo} = \frac{\text{Pasivo No Corriente}}{(\text{Pasivo No Corriente} + \text{Patrimonio})}$$

- Razón de la deuda a corto plazo. Permite analizar el grado de compromiso que tiene el patrimonio de la empresa, para una eventual cobertura de obligaciones de corto plazo, ante una eventual exigibilidad por parte de los acreedores. (Ortiz, 2016)

$$\text{Razón de Deuda a Corto Plazo} = \frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Activos Totales}}$$

f. METODOLOGÍA

Para la elaboración del presente trabajo de tesis se utilizará los siguientes métodos y técnicas, basándose en hechos ciertos y efectivos que ayudarán a lograr el cumplimiento de los objetivos.

Métodos

Científico

Este procedimiento está vinculado con la revisión de conceptos de autores, leyes, disposiciones legales y normas contables que serán aplicados durante el desarrollo teórico-práctico de este trabajo de tesis, permitiendo obtener de los movimientos contables información de manera lógica y razonada, para posteriormente ser procesada y sistematizada, dando así a conocer en forma objetiva los hechos económicos y procedimientos administrativos que ocurren en la empresa.

Inductivo

Mediante este método se analizará la documentación fuente y el registro de las transacciones contables diarias, aplicando técnicas de registro y normas contables que ayuden en la preparación y presentación de Estados Financieros, con el fin de obtener conocimiento de la situación financiera real de la empresa al término de este trabajo de tesis.

Deductivo

Este método permite seleccionar la bibliografía que será necesaria para sustentar los diversos contenidos y además conocer la situación financiera y administrativa para llegar a conclusiones y recomendaciones tendientes a mejorar el control contable y un óptimo cumplimiento de los objetivos.

Analítico

Servirá para analizar, clasificar, sintetizar y organizar la información de cada una de las operaciones y transacciones contables realizadas, posterior a esto se podrá realizar el registro de las transacciones en el libro diario, mayores y otros formularios propios de esta contabilidad que ayuden a determinar la situación económica y financiera de la empresa “Globalimpio Cía. Ltda.”.

Sintético

Se utilizará este método para resumir la información de las actividades contables en Estados Financieros claros y exactos, los cuales van contribuir con criterios de valor para llegar a conclusiones y recomendaciones que mejoren la gestión financiera-económica de la empresa “Globalimpio Cía. Ltda.”

Matemático

A través de este método se realizarán cálculos y procedimientos numéricos en cada una de las transacciones diarias, las cuales darán resultados totales para la elaboración correcta de los Estados Financieros, generando así información precisa que refleje la situación económica y financiera real de la empresa “Globalimpio Cía. Ltda.”.

Técnicas**Observación**

Esta técnica se utilizará para obtener una visión general de la actual situación económica a través de la revisión y análisis de asientos y procesos contables propios de la empresa, con el fin de realizar correctamente un nuevo proceso de organización contable y administrativo.

Entrevista

Se mantendrá un diálogo con la propietaria y la contadora de la empresa “Globalimpio Cía. Ltda.” para obtener información sobre el funcionamiento y manejo del negocio, con el objetivo de encontrar posibles áreas problemáticas que fundamenten la realización de este trabajo de tesis.

Revisión Bibliográfica

Recopilar información importante contenida en libros, revistas, páginas web y demás documentos en general, la misma, que permitirá tener un mayor conocimiento y comprensión para efectuar el correcto desarrollo del trabajo de tesis.

g. CRONOGRAMA

ACTIVIDADES	2020																2021																																															
	MAY.				JUN.				JUL.				AGO.				SEP.				OCT.				NOV.				DIC.				ENE.				FEB.				MAR.				ABR.				MAY.				JUN.				JUL.				AGO.			
	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	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4								
1. Elaboración del proyecto	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x																																																		
2. Socialización del proyecto e informe de pertinencia													x	x	x	x																																																
3. Desarrollo de la Revisión de la Literatura de la Tesis																	x	x	x	x	x	x	x	x																																								
4. Desarrollo de los resultados (práctica) de la tesis																									x	x	x	x	x	x	x	x																																
5. Desarrollo del informe final y partes complementarias																													x	x	x	x																																
6. Presentación y socialización del borrador de tesis																																	x	x	x																													
7. Declaratoria de aptitud																																	x	x	x	x	x	x	x	x																								
8. Calificación del borrador de tesis por el Honorable Tribunal de Grado																																									x	x	x	x																				
9. Corrección y presentación definitiva de la tesis																																																																
10. Sustentación pública de grado																																																					x	x	x	x	x	x						

h. PRESUPUESTO Y FINANCIAMIENTO

Presupuesto

DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL	TOTAL
INGRESOS:		
Aporte de la autora: Lizbeth Katherine Flores Alemán	\$ 900,00	
TOTAL DE INGRESOS		\$ 900,00
EGRESOS:		
✓ Materiales y suministros de oficina.	\$ 120,00	
✓ Bibliografía.	\$ 80,00	
✓ Impresiones y reproducciones.	\$ 200,00	
✓ Transporte y alimentación.	\$ 100,00	
✓ Empastado y anillados.	\$ 220,00	
✓ Internet.	\$ 80,00	
✓ Gastos imprevistos.	\$ 100,00	
TOTAL DE EGRESOS		\$ 900,00

Financiamiento

Los gastos que se efectuarán en el proceso del desarrollo de la tesis serán financiados en su totalidad por la autora

i. BIBLIOGRAFÍA

- AobAuditores. (01 de Abril de 2019). NIIF 7 - Instrumentos Financieros Información a Revelar. Recuperado de <https://aobauditores.com/niif/niif-7-instrumentos-financieros-informacion-a-revelar/>: <https://aobauditores.com/niif/niif-7-instrumentos-financieros-informacion-a-revelar/>
- Bueno, R., Ramos, M., & Berrelleza, C. (2018). Elementos Básicos de Administración. México.
- Código de Comercio. Registro Oficial Suplemento 497. Quito, Ecuador. 29 de mayo del 2019
- Código de Trabajo. Registro Oficial Suplemento 167. Quito, Ecuador. 16 de diciembre del 2005
- Código Tributario. Registro Oficial Suplemento 38. Quito, Ecuador. 14 de junio del 2005
- Córdoba, M. (2012). Gestión Financiera. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Cruz, A. (2018). Gestión de Inventarios. Málaga, España: IC Editorial.
- DelSol. (22 de Enero de 2019). Clasificación de empresas de servicios. Recuperado de <https://www.sdelsol.com/blog/pymes/clasificacion-de-empresas-de-servicios/>
- Díaz, H. (2006). Contabilidad General. Enfoque práctico con aplicaciones informáticas. México: Pearson Educación.
- Enciclopedia Económica. (2019). Empresas Comerciales. Recuperado de <https://enciclopediaeconomica.com/empresas-comerciales/>
- Espejo, L., & Genoveva, L. (2018). Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales De Información Financiera. Loja-Ecuador: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.

- Estupiñán, R. (2017). Estados financieros básicos bajo NIC-NIIF. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Koontz, H., Weihrich, H., & Cannice, M. (2012). Administración. Una perspectiva global y empresarial. México: McGraw-Hill.
- Ley de Compañías. Registro Oficial 312. Ecuador. 05 de noviembre de 1999
- Ley de Régimen Tributario Interno. Registro Oficial Suplemento 463. 17 de noviembre del 2004.
- Ley de Seguridad Social. Registro Oficial Suplemento 465. Quito, Ecuador. 30 de noviembre del 2001
- Normas Internacionales de Contabilidad. (27 de Octubre de 2019). Normas Internacionales de Contabilidad vigentes. Recuperado de <https://normasinternacionalesdecontabilidad.es/normas-internacionales/>
- Ortiz, H. (2016). Análisis financiero aplicado, bajo NIIF. Bogotá: Universidad Externado de Colombia.
- Rey, J. (2012). Proceso Integral de la Actividad Comercial. Madrid: Ediciones Paraninfo.
- Riquelme, M. (18 de Jul de 2017). Web y Empresas. Recuperado de ¿Qué es una empresa comercial?: <https://www.webyempresas.com/que-es-una-empresa-comercial/>
- Robbins, S., & Coulter, M. (2010). Administración. México: Pearson Educación.
- Sarmiento, R. (2009). Contabilidad General. Ecuador: Ecuador: Voluntad.
- Servicio de Rentas Internas. (Enero de 2018). Guías Tributarias para el Contribuyente. Recuperado de <https://www.sri.gob.ec/web/guest/guias-tributarias-para-el-contribuyente>
- Valdivieso, M. (2011). Contabilidad General. Quito: Escobar.

- Zapata, P. (2017). Contabilidad General. Con Base en Normas Internacionales de Información Financiera. Colombia: Alfaomega Colombiana.



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ROL DE PAGOS - SEPTIEMBRE 2020

N.	APELLIDOS Y NOMBRES	CÉDULA	CARGO	INGRESOS			EGRESOS				LIQUIDO CANCELAR
				SUELDO BÁSICO	BONO ALIM.	TOTAL INGRESOS	ANTICIP.	APORTES IESS 9.45%	PREST. QUIRO.	TOTAL EGRESOS	
1	JIMÉNEZ MERINO ANA DEL CISNE	1104058332	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22	75,11	38,22	366,18
2	PASATO GUALAN ALEXANDER JUNIOR	0107286148	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	30,60	435,00		41,11		41,11	393,89
3	ESPARZA CRUZ LUZ FABIOLA	1103377162	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
4	YAURI UQUILLAS ANA LUCIA	1104297831	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
5	QUIZHPE RUILOVA VERÓNICA DEL ROCÍO	1103782759	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		113,33	291,07
6	GONZÁLEZ ROMÁN DORIS SORAYA	1103680235	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
7	GUAMÁN RIOFRIO JAKSON POLIVIO	1104559214	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
8	NIVELO QUITUIZACA MARTHA CECILIA	1103132757	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
9	VICENTE MARCIA XIMENA	1105144677	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
10	LÓPEZ CALDERÓN NANCY MARISOL	1103536692	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
11	QUIZHPE RUILOVA BEATRIZ ELIZABETH	1103350144	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
12	GONZÁLEZ ROMÁN JOFFRE GUILLERMO	1103827349	SUPERVISOR	418,06		418,06		39,51		39,51	378,55
13	UCHUBANDA VERDESOTO ULBIA JANETH	1717457590	ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	900,00	87,00	987,00		93,27		93,27	893,73
TOTAL				5.766,46	117,60	5.884,06	-	556,04	75,11	631,15	5.252,91



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ROL DE PROVISIONES- SEPTIEMBRE 2020

N.º	APELLIDOS Y NOMBRES	CÉDULA	CARGO	TOTAL INGRESOS	REM. ADIC X PAGAR			APORTE AL IESS 12,15%	TOTAL PROVISIONES
					DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO RESERVA		
1	JIMÉNEZ MERINO ANA DEL CISNE	1104058332	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
2	PASATO GUALAN ALEXANDER JUNIOR	0107286148	AUXILIAR DE LIMPIEZA	435,00	36,25	33,33	36,24	52,85	158,67
3	ESPARZA CRUZ LUZ FABIOLA	1103377162	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
4	YAURI UQUILLAS ANA LUCIA	1104297831	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
5	QUIZHPE RUILOVA VERÓNICA DEL ROCÍO	1103782759	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
6	GONZÁLEZ ROMÁN DORIS SORAYA	1103680235	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
7	GUAMÁN RIOFRIO JAKSON POLIVIO	1104559214	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
8	NIVELO QUITUIZACA MARTHA CECILIA	1103132757	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
9	VICENTE MARCIA XIMENA	1105144677	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
10	LÓPEZ CALDERÓN NANCY MARISOL	1103536692	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
11	QUIZHPE RUILOVA BEATRIZ ELIZABETH	1103350144	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
12	GONZÁLEZ ROMÁN JOFFRE GUILLERMO	1103827349	SUPERVISOR	418,06	34,84	33,33	34,82	50,79	153,79
13	UCHUBANDA VERDESOTO ULBIA JANETH	1717457590	ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	987,00	82,25	33,33	82,22	119,92	317,72
TOTAL				5.884,06	490,34	433,29	490,14	714,91	2.128,73

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ROL DE PAGOS - OCTUBRE 2020

N.	APELLIDOS Y NOMBRES	CÉDULA	CARGO	INGRESOS			EGRESOS				LIQUIDO CANCELAR	
				SUELDO BÁSICO	BONO ALIM.	TOTAL INGRESOS	ANTICIP.	APORTES IESS 9.45%	PRÉST. QUIRO.	TOTAL EGRESOS		
1	JIMÉNEZ MERINO ANA DEL CISNE	1104058332	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22			38,22	366,18
2	PASATO GUALAN ALEXANDER JUNIOR	0107286148	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	30,60	435,00		41,11			41,11	393,89
3	ESPARZA CRUZ LUZ FABIOLA	1103377162	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22			38,22	366,18
4	YAURI UQUILLAS ANA LUCIA	1104297831	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22			38,22	366,18
5	QUIZHPE RUILOVA VERÓNICA DEL ROCÍO	1103782759	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		75,11	113,33	291,07
6	GONZÁLEZ ROMÁN DORIS SORAYA	1103680235	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22			38,22	366,18
7	GUAMÁN RIOFRIO JAKSON POLIVIO	1104559214	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22			38,22	366,18
8	NIVELO QUITUIZACA MARTHA CECILIA	1103132757	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22			38,22	366,18
9	VICENTE MARCIA XIMENA	1105144677	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22			38,22	366,18
10	LÓPEZ CALDERÓN NANCY MARISOL	1103536692	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22			38,22	366,18
11	QUIZHPE RUILOVA BEATRIZ ELIZABETH	1103350144	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22			38,22	366,18
12	GONZÁLEZ ROMÁN JOFFRE GUILLERMO	1103827349	SUPERVISOR	418,06		418,06		39,51			39,51	378,55
13	UCHUBANDA VERDESOTO ULBIA JANETH	1717457590	ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	900,00	87,00	987,00		93,27			93,27	893,73
TOTAL				5.766,46	117,60	5.884,06	-	556,04		75,11	631,15	5.252,91

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ROL DE PROVISIONES- OCTUBRE 2020

N.º	APELLIDOS Y NOMBRES	CÉDULA	CARGO	TOTAL INGRESOS	REM. ADIC X PAGAR			APORTE AL IESS 12,15%	TOTAL PROVISIONES
					DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO RESERVA		
1	JIMÉNEZ MERINO ANA DEL CISNE	1104058332	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
2	PASATO GUALAN ALEXANDER JUNIOR	0107286148	AUXILIAR DE LIMPIEZA	435,00	36,25	33,33	36,24	52,85	158,67
3	ESPARZA CRUZ LUZ FABIOLA	1103377162	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
4	YAURI UQUILLAS ANA LUCIA	1104297831	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
5	QUIZHPE RUILOVA VERÓNICA DEL ROCÍO	1103782759	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
6	GONZÁLEZ ROMÁN DORIS SORAYA	1103680235	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
7	GUAMÁN RIOFRIO JAKSON POLIVIO	1104559214	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
8	NIVELO QUITUIZACA MARTHA CECILIA	1103132757	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
9	VICENTE MARCIA XIMENA	1105144677	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
10	LÓPEZ CALDERÓN NANCY MARISOL	1103536692	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
11	QUIZHPE RUILOVA BEATRIZ ELIZABETH	1103350144	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
12	GONZÁLEZ ROMÁN JOFFRE GUILLERMO	1103827349	SUPERVISOR	418,06	34,84	33,33	34,82	50,79	153,79
13	UCHUBANDA VERDESOTO ULBIA JANETH	1717457590	ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	987,00	82,25	33,33	82,22	119,92	317,72
TOTAL				5.884,06	490,34	433,29	490,14	714,91	2.128,73

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.											
ROL DE PAGOS - NOVIEMBRE 2020											
N.	APELLIDOS Y NOMBRES	CÉDULA	CARGO	INGRESOS			EGRESOS				LIQUIDO CANCELAR
				SUELDO BÁSICO	BONO ALIM.	TOTAL INGRESOS	ANTICIP.	APORTES IESS 9.45%	PRÉST. QUIRO.	TOTAL EGRESOS	
1	JIMÉNEZ MERINO ANA DEL CISNE	1104058332	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22	75,11	38,22	366,18
2	PASATO GUALAN ALEXANDER JUNIOR	0107286148	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	30,60	435,00		41,11		41,11	393,89
3	ESPARZA CRUZ LUZ FABIOLA	1103377162	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
4	YAURI UQUILLAS ANA LUCIA	1104297831	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
5	QUIZHPE RUILOVA VERÓNICA DEL ROCÍO	1103782759	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		113,33	291,07
6	GONZÁLEZ ROMÁN DORIS SORAYA	1103680235	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
7	GUAMÁN RIOFRIO JAKSON POLIVIO	1104559214	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
8	NIVELO QUITUIZACA MARTHA CECILIA	1103132757	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
9	VICENTE MARCIA XIMENA	1105144677	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
10	LÓPEZ CALDERÓN NANCY MARISOL	1103536692	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
11	QUIZHPE RUILOVA BEATRIZ ELIZABETH	1103350144	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
12	GONZÁLEZ ROMÁN JOFRE GUILLERMO	1103827349	SUPERVISOR	418,06		418,06		39,51		39,51	378,55
13	UCHUBANDA VERDESOTO ULBIA JANETH	1717457590	ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	900,00	87,00	987,00		93,27		93,27	893,73
TOTAL				5.766,46	117,60	5.884,06	-	556,04	75,11	631,15	5.252,91

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.									
ROL DE PROVISIONES- NOVIEMBRE 2020									
N.º	APELLIDOS Y NOMBRES	CÉDULA	CARGO	TOTAL INGRESOS	REM. ADIC X PAGAR			APORTE AL IESS 12,15%	TOTAL PROVISIONES
					DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE		
1	JIMÉNEZ MERINO ANA DEL CISNE	1104058332	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
2	PASATO GUALAN ALEXANDER JUNIOR	0107286148	AUXILIAR DE LIMPIEZA	435,00	36,25	33,33	36,24	52,85	158,67
3	ESPARZA CRUZ LUZ FABIOLA	1103377162	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
4	YAURI UQUILLAS ANA LUCIA	1104297831	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
5	QUIZHPE RUILOVA VERÓNICA DEL ROCÍO	1103782759	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
6	GONZÁLEZ ROMÁN DORIS SORAYA	1103680235	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
7	GUAMÁN RIOFRIO JAKSON POLIVIO	1104559214	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
8	NIVELO QUITUIZACA MARTHA CECILIA	1103132757	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
9	VICENTE MARCIA XIMENA	1105144677	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
10	LÓPEZ CALDERÓN NANCY MARISOL	1103536692	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
11	QUIZHPE RUILOVA BEATRIZ ELIZABETH	1103350144	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
12	GONZÁLEZ ROMÁN JOFRE GUILLERMO	1103827349	SUPERVISOR	418,06	34,84	33,33	34,82	50,79	153,79
13	UCHUBANDA VERDESOTO ULBIA JANETH	1717457590	ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	987,00	82,25	33,33	82,22	119,92	317,72
TOTAL				5.884,06	490,34	433,29	490,14	714,91	2.128,73

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ROL DE PAGOS - DICIEMBRE 2020

N.	APELLIDOS Y NOMBRES	CÉDULA	CARGO	INGRESOS			EGRESOS				LIQUIDO A CANCELAR
				SUELDO BÁSICO	BONO ALIM.	TOTAL INGRESOS	ANTICIP.	APORTE S IESS 9.45%	PRÉST. QUIRO.	TOTAL EGRESOS	
1	JIMÉNEZ MERINO ANA DEL CISNE	1104058332	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
2	PASATO GUALAN ALEXANDER JUNIOR	0107286148	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	30,60	435,00		41,11		41,11	393,89
3	ESPARZA CRUZ LUZ FABIOLA	1103377162	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
4	YAURI UQUILLAS ANA LUCIA	1104297831	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
5	QUIZHPE RUILOVA VERÓNICA DEL ROCÍO	1103782759	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
6	GONZÁLEZ ROMÁN DORIS SORAYA	1103680235	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
7	GUAMÁN RIOFRIO JAKSON POLIVIO	1104559214	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
8	NIVELO QUITUIZACA MARTHA CECILIA	1103132757	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
9	VICENTE MARCIA XIMENA	1105144677	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
10	LÓPEZ CALDERÓN NANCY MARISOL	1103536692	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
11	QUIZHPE RUILOVA BEATRIZ ELIZABETH	1103350144	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40		404,40		38,22		38,22	366,18
12	GONZÁLEZ ROMÁN JOFFRE GUILLERMO	1103827349	SUPERVISOR	418,06		418,06		39,51		39,51	378,55
13	UCHUBANDA VERDESOTO ULBIA JANETH	1717457590	ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	900,00	87,00	987,00		93,27		93,27	893,73
TOTAL				5.766,46	117,60	5.884,06	-	556,04	75,11	631,15	5.252,91

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ROL DE PROVISIONES- DICIEMBRE 2020

N.	APELLIDOS Y NOMBRES	CÉDULA	CARGO	TOTAL INGRESOS	REM. ADIC X PAGAR			APORTE AL IESS 12,15%	TOTAL PROVISIONES
					DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	FONDO DE		
1	JIMÉNEZ MERINO ANA DEL CISNE	1104058332	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
2	PASATO GUALAN ALEXANDER JUNIOR	0107286148	AUXILIAR DE LIMPIEZA	435,00	36,25	33,33	36,24	52,85	158,67
3	ESPARZA CRUZ LUZ FABIOLA	1103377162	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
4	YAURI UQUILLAS ANA LUCIA	1104297831	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
5	QUIZHPE RUILOVA VERÓNICA DEL ROCÍO	1103782759	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
6	GONZÁLEZ ROMÁN DORIS SORAYA	1103680235	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
7	GUAMÁN RIOFRIO JAKSON POLIVIO	1104559214	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
8	NIVELO QUITUIZACA MARTHA CECILIA	1103132757	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
9	VICENTE MARCIA XIMENA	1105144677	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
10	LÓPEZ CALDERÓN NANCY MARISOL	1103536692	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
11	QUIZHPE RUILOVA BEATRIZ ELIZABETH	1103350144	AUXILIAR DE LIMPIEZA	404,40	33,70	33,33	33,69	49,13	149,85
12	GONZÁLEZ ROMÁN JOFFRE GUILLERMO	1103827349	SUPERVISOR	418,06	34,84	33,33	34,82	50,79	153,79
13	UCHUBANDA VERDESOTO ULBIA JANETH	1717457590	ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	987,00	82,25	33,33	82,22	119,92	317,72
TOTAL				5.884,06	490,34	433,29	490,14	714,91	2.128,73



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
SEPTIEMBRE - 2020

SEMANA: 01 AL 05 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 01

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
1/9/2020	BANCO DEL AUSTRO (CE)	1.500,00		180,00	1.680,00	126,00	26,25		1.527,75
1/9/2020	CENTRO CLINICO AMBULATORIO HOSPITAL DEL DIA CENTRAL LOJA (AR)	5.916,71		710,01	6.626,72	497,00	103,54		6.026,17
1/9/2020	XINJIANG GOLDWING SCIENCE TECHNOLOGY CO.LTD. (AR)	120,00		14,40	134,40		2,10	132,30	
TOTAL		7.536,71	-	904,41	8.441,12	623,00	131,89	132,30	7.553,92



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
SEPTIEMBRE - 2020

SEMANA: 07 AL 12 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 02

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
7/9/2020	BIMBO ECUADOR (CE)	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	
TOTAL		32,50	-	3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	-



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
SEPTIEMBRE - 2020

SEMANA: 14 AL 19 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 03

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
14/9/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	
16/9/2020	COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE (PNNOC)	22,32		2,68	25,00			25,00	
TOTAL		54,820	-	6,58	61,40	2,73	0,57	58,10	-



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
SEPTIEMBRE - 2020

SEMANA: 21 AL 26 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 04

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
21/9/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	
TOTAL		32,500	-	3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	-



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
SEPTIEMBRE - 2020

SEMANA: 28 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 05

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
28/9/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	
TOTAL		32,500	-	3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	-



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
OCTUBRE - 2020

SEMANA: 01 AL 03 DE OCTUBRE DE 2020

ANEXO: 06

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
1/10/2020	BANCO DEL AUSTRO	1.500,00		180,00	1.680,00	126,00	26,25		1.527,75
1/10/2020	CENTRO CLINICO AMBULATORIO HOSPITAL DEL DIA CENTRAL LOJA	5.916,71		710,01	6.626,72	497,00	103,54		6.026,17
1/10/2020	XINJIANG GOLDWING SCIENCE TECHNOLOGY CO.LTD.	120,00		14,40	134,40	10,08	2,10	122,22	
TOTAL		7.536,71	-	904,41	8.441,12	633,08	131,89	122,22	7.553,92



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
OCTUBRE - 2020

SEMANA: 05 AL 10 DE OCTUBRE DE 2020

ANEXO: 07

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
6/10/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	
TOTAL		32,500	-	3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	-



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
OCTUBRE - 2020

SEMANA: 12 AL 17 DE OCTUBRE DE 2020

ANEXO: 08

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
13/10/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57		33,10
13/10/2020	CENTRO CLINICO AMBULATORIO HOSPITAL DEL DIA CENTRAL LOJA	5.916,70		710,00	6.626,70	497,00	103,54		6.026,16
TOTAL		5.949,20	-	713,90	6.663,10	499,73	104,11	-	6.059,26



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
OCTUBRE - 2020

SEMANA: 19 AL 24 DE OCTUBRE DE 2020

ANEXO: 09

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
20/10/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57		33,10
TOTAL		32,50	-	3,90	36,40	2,73	0,57	-	33,10



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
NOVIEMBRE - 2020

SEMANA: 02 AL 07 DE NOVIEMBRE DEL 2020

ANEXO: 10

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
2/11/2020	BANCO DEL AUSTRO	1.500,00		180,00	1.680,00	126,00	26,25		1.527,75
2/11/2020	CENTRO CLINICO AMBULATORIO HOSPITAL DEL DIA CENTRAL LOJA	5.916,71		710,01	6.626,72	497,00	103,54		6.026,17
2/11/2020	XINJIANG GOLDWING SCIENCE TECHNOLOGY CO.LTD.	120,00		14,40	134,40	10,08	2,10	122,22	
7/11/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	
TOTAL		7.569,21	-	908,31	8.477,52	635,81	132,46	155,32	7.553,92



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
NOVIEMBRE - 2020

SEMANA: 09 AL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2020

ANEXO: 11

FECHA	CLIENTE	UBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
14/11/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57		33,10
TOTAL		32,50	-	3,90	36,40	2,73	0,57	-	33,10



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
NOVIEMBRE - 2020

SEMANA: 16 AL 21 DE NOVIEMBRE DEL 2020

ANEXO: 12

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
16/11/2020	COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE	22,32		2,68	25,00	1,87	0,39	22,73	
21/11/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	
TOTAL		54,82	-	6,58	61,40	4,60	0,96	55,83	-



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
NOVIEMBRE - 2020

SEMANA: 23 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020

ANEXO: 13

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
28/11/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	
TOTAL		32,50	-	3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	-



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
DICIEMBRE - 2020

SEMANA: 01 AL 05 DE DICIEMBRE DE 2020

ANEXO: 14

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
1/12/2020	XINJIANG GOLDWING SCIENCE TECHNOLOGY CO.LTD.	120,00		14,40	134,40	10,08	2,10	122,22	
1/12/2020	BANCO DEL AUSTRO	1.500,00		180,00	1.680,00	126,00	26,25		1.527,75
2/12/2020	CENTRO CLINICO AMBULATORIO HOSPITAL DEL DIA CENTRAL LOJA	5.916,71		710,01	6.626,72	497,00	103,54		6.026,17
5/12/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	
TOTAL		7.569,21	-	908,31	8.477,52	635,81	132,47	155,32	7.553,92



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
DICIEMBRE - 2020

SEMANA: 07 AL 12 DE DICIEMBRE DE 2020

ANEXO: 15

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
12/12/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57		33,10
TOTAL		32,500	-	3,900	36,400	2,730	0,569	-	33,101



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
DICIEMBRE - 2020

SEMANA: 14 AL 19 DE DICIEMBRE DE 2020

ANEXO: 16

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
17/12/2020	CENTRO CLINICO AMBULATORIO HOSPITAL DEL DIA CENTRAL LOJA	5.916,71		710,01	6.626,72	497,00	103,54		6.026,17
19/12/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57		33,10
TOTAL		5.949,21	-	713,91	6.663,12	499,73	104,11	-	6.059,27



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
DICIEMBRE - 2020

SEMANA: 21 AL 26 DE DICIEMBRE DE 2020

ANEXO: 17

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
26/12/2020	BIMBO ECUADOR	32,50		3,90	36,40	2,73	0,57	33,10	
TOTAL		32,500	-	3,900	36,400	2,730	0,569	33,101	-



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTA DE SERVICIOS
DICIEMBRE - 2020

SEMANA: 28 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ANEXO: 18

FECHA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	ANTICIPO DE RETENCIÓN		TOTAL A RECIBIR	
						IVA 70%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
31/12/2020	UNION PROVINCIAL DE COOPERATIVA DE TAXIS DE LOJA	26,79		3,21	30,00	2,25	0,46	27,29	
TOTAL		26,79	-	3,21	30,00	2,25	0,46	27,29	-

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.												
AUXILIAR DE VENTAS - SEPTIEMBRE												
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2020												
SEMANA: 01 AL 05 DE SEPTIEMBRE DE 2020							ANEXO: 01					
FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
1/9/2020	6994	CONSUMIDOR FINAL	14,20			1,70	15,90			15,90		CONTADO
1/9/2020	6995	SERVEMOR CIA. LTDA.	7,80			0,94	8,74			8,74		CONTADO
1/9/2020	6996	CONSUMIDOR FINAL	4,40			0,53	4,93			4,93		CONTADO
1/9/2020	6997	DANILO ALEXANDER BERMEO POMA	3,30			0,40	3,70			3,70		CONTADO
1/9/2020	6998	ASOCIACIÓN DE LIMPIEZA KINTIA PANTIA	27,40		0,04	3,29	30,73			30,73		CONTADO
1/9/2020	6999	JULIO CESAR CARAGUAY SATAMA	14,80			1,78	16,58			16,58		CONTADO
1/9/2020	7000	CONSUMIDOR FINAL	8,50			1,02	9,52			9,52		CONTADO
1/9/2020	7001	CONSUMIDOR FINAL	27,40	19,80	0,08	3,29	50,57			50,57		CONTADO
1/9/2020	7002	JOSÉ CRESCENCIO. CASTILLO SALAS	20,00			2,40	22,40			22,40		CONTADO
1/9/2020	7003	DIOSELIN PÉREZ PÉREZ	14,20			1,70	15,90			15,90		CONTADO
1/9/2020	7004	MÉLIDA ANGELITA CALDERÓN CAMACHO	23,20			2,78	25,98			25,98		CONTADO
1/9/2020	7005	ÁNGEL ROBERTO ZALAMEA LUDEÑA	9,30		0,04	1,12	10,46			10,46		CONTADO
1/9/2020	7006	MÓNICA DEL ROCÍO ORELLANA NARANJO	33,90			4,07	37,97			37,97		CONTADO
2/9/2020	7007	ANTONIO RENE CASTRO FIALLOS	27,50			3,30	30,80			30,80		CONTADO
2/9/2020	7008	CESAR AUGUSTO TORRES LÓPEZ	7,30			0,88	8,18			8,18		CONTADO
2/9/2020	7009	CONSUMIDOR FINAL	5,00			0,60	5,60			5,60		CONTADO
2/9/2020	7010	SERVEMOR CIA. LTDA.	20,50		0,04	2,46	23,00			23,00		CONTADO
2/9/2020	7011	CONSUMIDOR FINAL	3,70			0,44	4,14			4,14		CONTADO
2/9/2020	7012	CONSUMIDOR FINAL	55,30		0,08	6,64	62,02			62,02		CONTADO
3/9/2020	7013	ÓPTICAS OPTIAUSTRO.	79,35			9,52	88,87		1,39		87,48	CRÉDITO
3/9/2020	7014	ERWIN CASTRO MUÑOZ	1,30	10,00		0,16	11,46			11,46		CONTADO
3/9/2020	7015	CONSUMIDOR FINAL	9,30			1,12	10,42			10,42		CONTADO
3/9/2020	7016	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
3/9/2020	7017	IVAN MOROCHO ZHAPAN	6,40			0,77	7,17			7,17		CONTADO
3/9/2020	7018	CONSUMIDOR FINAL	50,00			6,00	56,00			56,00		CONTADO
3/9/2020	7019	LILIANA MONTAÑO JIMÉNEZ	12,50			1,50	14,00			14,00		CONTADO
4/9/2020	7020	ECTOR JAVIER CHACHA CARRIÓN	24,80			2,98	27,78			27,78		CONTADO
4/9/2020	7021	FABIAN DARÍO BAUTISTA ROJAS	15,80			1,90	17,70			17,70		CONTADO
4/9/2020	7022	DENSTAC .	33,50	20,00		4,02	57,52		0,94	56,58		CONTADO
4/9/2020	7023	ELIANA CASTRO PEÑAFIEL	15,10		0,04	1,81	16,95			16,95		CONTADO
4/9/2020	7024	DENSTAC .	37,50	10,00		4,50	52,00		0,83	51,17		CONTADO
4/9/2020	7025	BLOQUE DE CONSULTORIO A.	47,70			5,72	53,42		0,83	52,59		CONTADO
4/9/2020	7026	SONIA ESPERANZA VALLE QUEZADA	10,20			1,22	11,42			11,42		CONTADO
4/9/2020	7027	DARÍO TRELLA ARTEAGA	5,50			0,66	6,16			6,16		CONTADO
4/9/2020	7028	ECTOR JAVIER CHACHA CARRIÓN	8,40			1,01	9,41			9,41		CONTADO
5/9/2020	7029	ROSENIA NOLE RAMÍREZ	21,20			2,54	23,74			23,74		CONTADO
5/9/2020	7030	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
5/9/2020	7031	CONSUMIDOR FINAL	42,70			5,12	47,82			47,82		CONTADO
5/9/2020	7032	DARWIN CARRIÓN MENDOZA	12,50			1,50	14,00			14,00		CONTADO
5/9/2020	7033	JORGE CUEVA MARTÍNEZ	8,10			0,97	9,07			9,07		CONTADO
5/9/2020	7034	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
TOTAL			769,55	89,80	0,32	92,35	952,02	-	3,99	860,54	87,48	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
AUXILIAR DE VENTAS - SEPTIEMBRE
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2020

SEMANA: 07 AL 12 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 02

FECHA	N.º FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
7/9/2020	7039	SERVEMOR CIA. LTDA.	17,41		0,08	2,09	19,58			19,58		CONTADO
7/9/2020	7040	DIANA CASTILLO MERINO	47,33			5,68	53,01			53,01		CONTADO
7/9/2020	7041	CONSUMIDOR FINAL	18,35		0,04	2,20	20,59			20,59		CONTADO
7/9/2020	7042	PABLO AVILES BELTRÁN	12,73			1,53	14,26			14,26		CONTADO
7/9/2020	7043	SEGUNDO SISALIMA ORDÓÑEZ	34,29			4,11	38,40			38,40		CONTADO
7/9/2020	7044	WALTER OVIDIO CELI JARAMILLO	4,91			0,59	5,50			5,50		CONTADO
7/9/2020	7045	MELANY MOYA CHILUIZA	11,53	12,50		1,38	25,41			25,41		CONTADO
7/9/2020	7046	CONSULTORA VARGAS CELI & COMPAÑÍA	29,21			3,51	32,72			32,72		CONTADO
7/9/2020	7047	CONSUMIDOR FINAL	4,13			0,50	4,63			4,63		CONTADO
7/9/2020	7048	ROSA PEÑA LOAIZA	9,73			1,17	10,90			10,90		CONTADO
7/9/2020	7049	JOSÉ CARRIÓN CEVALLOS	23,57		0,08	2,83	26,48			26,48		CONTADO
7/9/2020	7050	CONSUMIDOR FINAL	7,42			0,89	8,31			8,31		CONTADO
7/9/2020	7051	ROBINSON JOSÉ IDROVO FERNÁNDEZ	74,33			8,92	83,25		1,30	81,95		CONTADO
7/9/2020	7052	WALTER VINICIO QUEZADA PUGA	26,57			3,19	29,76			29,76		CONTADO
8/9/2020	7053	JAVIER LAPO LAPO	14,29			1,71	16,00			16,00		CONTADO
8/9/2020	7054	CONSUMIDOR FINAL	12,86			1,54	14,40			14,40		CONTADO
8/9/2020	7055	PIEDAD RIVERA AMAY	11,16			1,34	12,50			12,50		CONTADO
8/9/2020	7056	JULIO CESAR CARAGUAY SATAMA	4,16			0,50	4,66			4,66		CONTADO
8/9/2020	7057	CONSUMIDOR FINAL	50,32	13,35		6,04	69,71			69,71		CONTADO
8/9/2020	7058	ROSA MARGARITA BAILÓN ESPINOSA	7,86			0,94	8,80			8,80		CONTADO
8/9/2020	7059	CONSUMIDOR FINAL	8,84		0,04	1,06	9,94			9,94		CONTADO
8/9/2020	7060	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	2,37			0,28	2,65			2,65		CONTADO
8/9/2020	7061	PABLO CUEVA ORTEGA	9,38			1,13	10,51			10,51		CONTADO
8/9/2020	7062	DOLORES GUALAN CUENCA	22,01	10,00		2,64	34,65			34,65		CONTADO
8/9/2020	7063	IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA.	8,48			1,02	9,50	0,31	0,15	9,04		CONTADO
8/9/2020	7064	RAÚL NARVÁEZ PAZ	13,93			1,67	15,60			15,60		CONTADO
9/9/2020	7065	ROSA ELIZABETH .ORELL	3,44			0,41	3,85			3,85		CONTADO
9/9/2020	7066	CONSUMIDOR FINAL	2,90			0,35	3,25			3,25		CONTADO
9/9/2020	7067	SISCONET CIA. LTDA.	26,93			3,23	30,16			30,16		CONTADO
9/9/2020	7068	ESTHELA RAMOS JUMBO	4,69			0,56	5,25			5,25		CONTADO
9/9/2020	7069	GUIDO HONORIO LUZURIAGA ESPINOZA	4,00			0,48	4,48	0,14	0,07	4,27		CONTADO
9/9/2020	7070	GLADYS MARGOTH OJEDA JARAMILLO	29,46		0,08	3,54	33,08			33,08		CONTADO
9/9/2020	7071	JHOANNA VIVANCO LUZURIAGA	7,68			0,92	8,60			8,60		CONTADO
9/9/2020	7072	TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA .	217,38	58,60		26,09	302,07	7,83	4,83	289,41		CONTADO
9/9/2020	7073	MARCIA GUAMÁN ARMIJOS	8,04			0,96	9,00			9,00		CONTADO
9/9/2020	7074	RAFAEL CRIOLLO CÓRDOVA	9,60			1,15	10,75			10,75		CONTADO
9/9/2020	7075	CONSUMIDOR FINAL	17,33			2,08	19,41			19,41		CONTADO
10/9/2020	7076	MARÍA PEREGRINA HIDALGO PALACIOS	6,25			0,75	7,00			7,00		CONTADO
10/9/2020	7077	GONZALO CHALCO GONZÁLEZ	3,21			0,39	3,60			3,60		CONTADO
10/9/2020	7078	JONATHAN BENAVIDES ARÉVALO	7,38			0,89	8,27			8,27		CONTADO
10/9/2020	7079	EDGAR ARMANDO TORRES OJEDA	17,86		0,04	2,14	20,04			20,04		CONTADO
10/9/2020	7080	CONSUMIDOR FINAL	70,94			8,51	79,45			79,45		CONTADO
11/9/2020	7081	ÁNGEL PATRICIO GUAMÁN CHAMBA	9,38			1,13	10,51			10,51		CONTADO

11/9/2020	7082	MIGUEL PAUL QUEZADA CÓRDOVA		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
11/9/2020	7083	CONSUMIDOR FINAL	16,96			2,04	19,00			19,00		CONTADO
11/9/2020	7084	VINICIO BUSTAMANTE GUAYSHA	10,71		0,04	1,29	12,04			12,04		CONTADO
11/9/2020	7085	FAUSTO BERNAL	4,91			0,59	5,50			5,50		CONTADO
11/9/2020	7086	CONSUMIDOR FINAL	24,60			2,95	27,55			27,55		CONTADO
11/9/2020	7087	DAYANNA KATHERINE ROMÁN URBANO	38,39		0,08	4,61	43,08			43,08		CONTADO
12/9/2020	7088	SOCIEDAD DE HECHO CORPORACIÓN MEDICA .	31,34			3,76	35,10		0,55	34,55		CONTADO
12/9/2020	7089	DIEGO SAMANIEGO CABRERA	9,82			1,18	11,00			11,00		CONTADO
12/9/2020	7090	DARWIN FERNANDO NIVEL SUQUILANDA	4,02			0,48	4,50			4,50		CONTADO
12/9/2020	7091	CONSUMIDOR FINAL	53,74			6,45	60,19			60,19		CONTADO
12/9/2020	7092	GABRIELA GRANDA LOAIZA	2,90			0,35	3,25			3,25		CONTADO
12/9/2020	7093	AUGUSTA CATALINA VÉLEZ ORTIZ	32,14			3,86	36,00			36,00		CONTADO
12/9/2020	7094	SOCIEDAD DE HECHO CORPORACIÓN MEDICA	79,02			9,48	88,50		1,38	87,12	87,12	CRÉDITO
12/9/2020	7095	DIEGO SAMANIEGO CABRERA	1,34			0,16	1,50			1,50		CONTADO
12/9/2020	7096	ERCILIA DEL CARMEN AGUILAR OCHOA	10,27			1,23	11,50			11,50		CONTADO
12/9/2020	7097	EDIFICIO CALYPSO .	12,50			1,50	14,00		0,22	13,78		CONTADO
12/9/2020	7098	MARCIA GUAMÁN ARMIJOS	84,83			10,18	95,01			95,01		CONTADO
12/9/2020	7099	SANDRA ABARCA JARA	7,59			0,91	8,50			8,50		CONTADO
12/9/2020	7100	ESPERANZA ELIZABETH ORELLANA CALVA	3,35			0,40	3,75			3,75		CONTADO
12/9/2020	7101	CONSUMIDOR FINAL	8,48			1,02	9,50			9,50		CONTADO
12/9/2020	7102	SORAYA DEL ROCÍO MOSQUERA CARTUCHE	6,47			0,78	7,25			7,25		CONTADO
TOTAL			1.377,02	104,45	0,48	165,24	1.647,19	8,27	8,50	1.543,30	87,12	

 <p style="text-align: center;">GLOBALIMPIO CIA. LTDA. AUXILIAR DE VENTAS - SEPTIEMBRE AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2020</p>												
SEMANA: 14 AL 19 DE SEPTIEMBRE DE 2020						ANEXO: 03						
FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
14/9/2020	7104	WALTER ROBLES CAMPOVERDE	17,24			2,07	19,31			19,31		CONTADO
14/9/2020	7105	KERLLY CECILIA SALINAS SANTIN	20,09	6,70		2,41	29,20			29,20		CONTADO
14/9/2020	7106	DUBAL FERNÁNDEZ ORDOÑEZ	8,44			1,01	9,45			9,45		CONTADO
14/9/2020	7107	CONSUMIDOR FINAL	11,16			1,34	12,50			12,50		CONTADO
14/9/2020	7108	OPERADORA LOGÍSTICA DEL SUR C. A.	11,61			1,39	13,00		0,20	12,80		CONTADO
14/9/2020	7109	CONSUMIDOR FINAL	3,27			0,39	3,66			3,66		CONTADO
14/9/2020	7110	VERÓNICA BRAVO YANANGOMEZ	7,14			0,86	8,00			8,00		CONTADO
14/9/2020	7111	JESSICA MARTÍNEZ CABRERA	27,86			3,34	31,20			31,20		CONTADO
14/9/2020	7112	CONSUMIDOR FINAL	17,68		0,04	2,12	19,84			19,84		CONTADO
14/9/2020	7113	MARCO AYORA APOLO	16,74		0,04	2,01	18,79			18,79		CONTADO
14/9/2020	7114	NINFA ESTHELA ARMIJOS ARMIJOS	66,10	40,06	0,08	7,93	114,17		1,86	112,31		CONTADO
14/9/2020	7115	CONSUMIDOR FINAL	4,38			0,53	4,91			4,91		CONTADO
15/9/2020	7116	VERÓNICA MUÑOZ SOTOMAYOR	4,24			0,51	4,75			4,75		CONTADO
15/9/2020	7117	BYRON CISNEROS		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
15/9/2020	7118	SERVEMOR CIA. LTDA.	36,16		0,08	4,34	40,58		0,63	39,95	39,95	CRÉDITO
15/9/2020	7119	WILSON FRANCISCO CHAMBA AGUILAR	3,39			0,41	3,80			3,80		CONTADO
15/9/2020	7120	CONSUMIDOR FINAL	26,79			3,21	30,00			30,00		CONTADO
15/9/2020	7121	ERCILIA DEL CARMEN AGUILAR OCHOA	22,77			2,73	25,50			25,50		CONTADO
15/9/2020	7122	JAVIER DELGADO	2,68			0,32	3,00			3,00		CONTADO

15/9/2020	7123	MARÍA CASTILLO ALVERCA	12,87		0,08	1,54	14,49			14,49		CONTADO
15/9/2020	7124	SANDRA PAULINA ESPINOZA MASACHI	4,38			0,53	4,91			4,91		CONTADO
15/9/2020	7125	CONSUMIDOR FINAL	59,11	25,33		7,09	91,53			91,53		CONTADO
16/9/2020	7126	CONSUMIDOR FINAL	4,38			0,53	4,91			4,91		CONTADO
16/9/2020	7127	CONSUMIDOR FINAL	15,63			1,88	17,51			17,51		CONTADO
16/9/2020	7128	ÓPTICAS OPTIAUSTRO .	16,48			1,98	18,46		0,29	18,17		CONTADO
16/9/2020	7129	IVAN CORDERO TORRES	58,17			6,98	65,15			65,15		CONTADO
16/9/2020	7130	JOSÉ VITALEANO JIMÉNEZ JIMÉNEZ	9,82			1,18	11,00			11,00		CONTADO
16/9/2020	7131	CONSUMIDOR FINAL	5,80			0,70	6,50			6,50		CONTADO
16/9/2020	7132	CONSUMIDOR FINAL	51,39	14,30		6,17	71,86			71,86		CONTADO
16/9/2020	7133	FUMISUR FUMISUR	16,05			1,93	17,98		0,28	17,70		CONTADO
16/9/2020	7134	CONSUMIDOR FINAL	17,86		0,08	2,14	20,08			20,08		CONTADO
16/9/2020	7135	FUMISUR FUMISUR	20,01			2,40	22,41		0,35	22,06		CONTADO
16/9/2020	7136	CARMEN COSTA ROMERO	8,84			1,06	9,90			9,90		CONTADO
17/9/2020	7137	CONSUMIDOR FINAL	3,35			0,40	3,75			3,75		CONTADO
17/9/2020	7138	KARINA JIMENES	5,98	10,00		0,72	16,70			16,70		CONTADO
17/9/2020	7139	CONSUMIDOR FINAL	53,57			6,43	60,00			60,00		CONTADO
17/9/2020	7140	MARÍA ELSI ALDEÁN CARRIÓN	7,14			0,86	8,00			8,00		CONTADO
17/9/2020	7141	DIEGO TOLEDO JARAMILLO	4,07	10,00		0,49	14,56			14,56		CONTADO
18/9/2020	7142	GINA LIZBETH NABARRETE ZAMBRANO	5,10			0,61	5,71			5,71		CONTADO
18/9/2020	7143	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	4,02			0,48	4,50			4,50		CONTADO
18/9/2020	7144	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN	34,15			4,10	38,25			38,25		CONTADO
18/9/2020	7145	GLADYS MARGOTH OJEDA JARAMILLO	30,19	10,00	0,08	3,62	43,89	1,09	0,70	42,10		CONTADO
18/9/2020	7146	CONSUMIDOR FINAL	41,83			5,02	46,85			46,85		CONTADO
18/9/2020	7147	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	7,37			0,88	8,25			8,25		CONTADO
18/9/2020	7148	CONSUMIDOR FINAL	1,61			0,19	1,80			1,80		CONTADO
18/9/2020	7149	CONSUMIDOR FINAL	15,09		0,04	1,81	16,94			16,94		CONTADO
18/9/2020	7150	RUTH VICTORIA MATUTE	17,20			2,06	19,26			19,26		CONTADO
18/9/2020	7151	LILLIANA .MACHUCA CÓRDOVA	17,15			2,06	19,21			19,21		CONTADO
18/9/2020	7152	COLEGIO PARTICULAR JOSÉ MARÍA VIVAR CASTRO .		10,00	0,04	-	10,04		-	10,04		CONTADO
18/9/2020	7153	JOSÉ CRECENCIO .CASTILLO SALAS	20,09			2,41	22,50			22,50		CONTADO
19/9/2020	7154	MICHELI PAULINA JIMÉNEZ GONZÁLEZ	17,86			2,14	20,00			20,00		CONTADO
19/9/2020	7155	CONSUMIDOR FINAL	15,05			1,81	16,86			16,86		CONTADO
19/9/2020	7156	ELSY ROSSMERI .VEGA LEÓN	11,61			1,39	13,00			13,00		CONTADO
19/9/2020	7157	KERLLY CECILIA SALINAS SANTIN	25,22	20,00	0,08	3,03	48,33		0,44	47,89		CONTADO
TOTAL			946,18	156,39	0,64	113,54	1.216,75	1,09	4,76	1.170,96	39,95	

 GLOBALIMPIO CIA. LTDA. AUXILIAR DE VENTAS - SEPTIEMBRE AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2020												
SEMANA: 21 AL 26 DE SEPTIEMBRE DE 2020												
ANEXO: 04												
FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
21/9/2020	7160	CONSORCIO AB LOJA .	84,01	21,92		10,08	116,01		1,85		114,16	CRÉDITO
21/9/2020	7161	ROSA FRANCISCA .RIVERA AMAY	1,79			0,21	2,00			2,00		CONTADO
21/9/2020	7162	ERCILIA DEL CARMEN AGUILAR OCHOA		10,00	0,04	-	10,04			10,04		CONTADO
21/9/2020	7163	MANUEL IVAN PEÑA GUZMÁN	6,03			0,72	6,75			6,75		CONTADO
21/9/2020	7164	SERVEMOR CIA. LTDA. .	17,41		0,04	2,09	19,54		0,30	19,23		CONTADO

21/9/2020	7165	CONSUMIDOR FINAL	47,22	18,54		5,67	71,43			71,43		CONTADO
21/9/2020	7166	GUIDO HONORIO LUZURIAGA ESPINOZA	13,18			1,58	14,76	0,47	0,23	14,06		CONTADO
21/9/2020	7167	ROBERTO OCHOA	15,09			1,81	16,90			16,90		CONTADO
21/9/2020	7168	ROSA ELIZABETH ORELL	6,88			0,83	7,71			7,71		CONTADO
22/9/2020	7169	JUAN PABLO GUAMÁN JIMÉNEZ	42,68	5,53		5,12	53,33			53,33		CONTADO
22/9/2020	7170	CONSUMIDOR FINAL	14,73			1,77	16,50			16,50		CONTADO
22/9/2020	7171	CONSUMIDOR FINAL	20,32		0,08	2,44	22,84			22,84		CONTADO
22/9/2020	7172	MARÍA YANANGOMEZ SARITAMA	9,61			1,15	10,76			10,76		CONTADO
22/9/2020	7173	DIANA ROCÍO GAONA LABANDA	12,05		0,04	1,45	13,54			13,54		CONTADO
22/9/2020	7174	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN	2,54			0,30	2,84		0,04	2,80		CONTADO
22/9/2020	7175	GEORGINA ORTEGA GUILLIN	8,93			1,07	10,00			10,00		CONTADO
22/9/2020	7176	COAC LOJA INTERNACIONAL EN LIQUIDACIÓN .		30,00	0,08	-	30,08		-	30,08		CONTADO
22/9/2020	7177	ARTE MEDICA OñATE VALDIVIESO	9,78			1,17	10,95		0,17	10,78		CONTADO
23/9/2020	7178	ASOLINMISERICOR .	12,29			1,47	13,76		0,22	13,55		CONTADO
23/9/2020	7179	CARMEN JARA UBANDO	20,09		0,04	2,41	22,54			22,54		CONTADO
23/9/2020	7180	SEGUNDO RICARDO MASACHE SARNAGO	14,03		0,04	1,68	15,75			15,75		CONTADO
23/9/2020	7181	PATRICIA RODRÍGUEZ VASQUEZ	0,89			0,11	1,00			1,00		CONTADO
23/9/2020	7182	WILMER AUGUSTO ORTEGA VILLAMAGUA	2,54			0,30	2,84			2,84		CONTADO
23/9/2020	7183	KERLLY CECILIA SALINAS SANTIN	3,36			0,40	3,76			3,76		CONTADO
23/9/2020	7184	JUAN CARLOS ILLESCAS MURILLO	33,52		0,08	4,02	37,62		0,59	37,04		CONTADO
23/9/2020	7185	COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE .	17,86			2,14	20,00		0,31	19,69		CONTADO
23/9/2020	7186	CONSUMIDOR FINAL	8,49	68,14		1,02	77,65			77,65		CONTADO
24/9/2020	7187	MARÍA DOLORES CASTRO JIMÉNEZ	3,35			0,40	3,75			3,75		CONTADO
24/9/2020	7188	WALTER OVIDIO CELI JARAMILLO	12,78			1,53	14,31			14,31		CONTADO
24/9/2020	7189	CONSUMIDOR FINAL	43,35			5,20	48,55		0,76	47,79		CONTADO
24/9/2020	7190	JEHOVANNY ESTRELLA GONZÁLEZ	19,20			2,30	21,50			21,50		CONTADO
24/9/2020	7191	FELIPE RODRÍGUEZ MAYA	45,00			5,40	50,40		0,79	49,61		CONTADO
24/9/2020	7192	JIMMY GONZALO JAYA CHAMBA	23,44			2,81	26,25			26,25		CONTADO
25/9/2020	7193	COOPERATIVA DE TRANSP. DE PASAJEROS EN TAXIS LA	72,54			8,70	81,24		1,27	79,98		CONTADO
25/9/2020	7194	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
25/9/2020	7195	LILA SANDRA ROSAS MORALES	17,86			2,14	20,00			20,00		CONTADO
25/9/2020	7196	CONSUMIDOR FINAL	56,90			6,83	63,73			63,73		CONTADO
25/9/2020	7197	EVELIN ASTRID CALVA CAMACHO	20,54			2,46	23,00			23,00		CONTADO
25/9/2020	7198	JULIO CESAR CARAGUAY SATAMA	10,77			1,29	12,06			12,06		CONTADO
25/9/2020	7199	CONSUMIDOR FINAL	2,90			0,35	3,25			3,25		CONTADO
25/9/2020	7200	EVELIN ASTRID CALVA CAMACHO	24,11			2,89	27,00		0,42	26,58		CONTADO
25/9/2020	7201	WILMA RAFAELA ROMERO	19,83			2,38	22,21			22,21		CONTADO
25/9/2020	7202	MARÍA FERNANDA ENCALADA BENAVIDES	7,37			0,88	8,25			8,25		CONTADO
26/9/2020	7203	SOCIEDAD UNIÓN OBRERA PRIMERO DE MAYO	68,26	30,80		8,19	107,25		1,73	105,52		CRÉDITO
26/9/2020	7204	CARLOTA DEL CISNE CAJILIMA MARCA	45,57			5,47	51,04			51,04		CONTADO
26/9/2020	7205	DALTO VLADIMIR JIMBO QUEVEDO	7,37			0,88	8,25			8,25		CONTADO
26/9/2020	7206	ANDREINA ASTUDILLO	2,90			0,35	3,25			3,25		CONTADO
26/9/2020	7207	CONSUMIDOR FINAL	51,55			6,19	57,74			57,74		CONTADO
26/9/2020	7208	CHRISTIAN RODRÍGUEZ CARRASCO	16,39			1,97	18,36		0,29	18,07		CONTADO
TOTAL			997,30	194,93	0,44	119,68	1.312,35	0,47	8,98	1.083,22	219,68	

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.												
AUXILIAR DE VENTAS - SEPTIEMBRE												
AL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2020												
SEMANA: 28 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020							ANEXO: 05					
FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
28/9/2020	7209	BLANCA LUZ COBOS BOLAÑOS	2,68			0,32	3,00			2,95		CONTADO
28/9/2020	7210	SOLEDAD ELIZABETH GÁLVEZ TAPIA	10,27		0,04	1,23	11,54			11,54		CONTADO
28/9/2020	7211	RICHARD GONZÁLEZ CARTUCHE	7,05			0,85	7,90		0,12	7,77		CONTADO
28/9/2020	7212	ASOCIACIÓN MARÍA AUXILIADORA	63,03	20,00		7,56	90,59		1,45		89,14	CRÉDITO
28/9/2020	7213	CONSUMIDOR FINAL	18,31		0,04	2,20	20,55			20,55		CONTADO
28/9/2020	7214	KATHERIN DANIELA IPIALES GUALAN	23,74	12,70		2,85	39,29			39,29		CONTADO
28/9/2020	7215	FUMISUR FUMISUR	18,40		0,08	2,21	20,69		0,32	20,37		CONTADO
28/9/2020	7216	BLANCA LUZ COBOS BOLAÑOS	18,75			2,25	21,00			21,00		CONTADO
28/9/2020	7217	SONIA ESPERANZA VALLE QUEZADA	24,34			2,92	27,26		0,43	26,83		CONTADO
28/9/2020	7218	EDISON RAÚL TOAPANTA REINOSO	49,96			6,00	55,96			55,96		CONTADO
28/9/2020	7219	CONSUMIDOR FINAL	24,29			2,91	27,20			27,20		CONTADO
29/9/2020	7220	FUMISUR FUMISUR	16,07			1,93	18,00		0,28	17,72		CONTADO
29/9/2020	7221	ESTUARDO ARTEAGA AMBULUDI	22,32		0,08	2,68	25,08			25,08		CONTADO
29/9/2020	7222	IVAN CORDERO TORRES		10,00	0,04	-	10,04			10,04		CONTADO
29/9/2020	7223	MARVIN ESPINOSA COELLO	39,17			4,70	43,87			43,87		CONTADO
29/9/2020	7224	CONSUMIDOR FINAL	15,36		0,04	1,84	17,24			17,24		CONTADO
29/9/2020	7225	CONSUMIDOR FINAL	4,91			0,59	5,50			5,50		CONTADO
29/9/2020	7226	COAC LOJA INTERNACIONAL EN LIQUIDACIÓN .	28,71			3,45	32,16		0,50	31,65		CONTADO
29/9/2020	7227	ASOSERVIRG .	300,27			36,03	336,30		5,25		331,05	CRÉDITO
29/9/2020	7228	EDUARDO PATRICIO . VEINTIMILLA LUDEÑA	55,35			6,64	61,99			61,99		CONTADO
29/9/2020	7229	MAYRA VERÓNICA ESPINOZA MORALES	3,57			0,43	4,00			4,00		CONTADO
30/9/2020	7230	CONSUMIDOR FINAL	31,19			3,74	34,93			34,93		CONTADO
30/9/2020	7231	FAUSTO FRANCISCO ORELLANA HURTADO	11,61		0,04	1,39	13,04			13,04		CONTADO
30/9/2020	7232	ASOCIACIÓN DE LIMPIEZA RYR .	20,10	57,94		2,41	80,45		1,37	79,09		CONTADO
30/9/2020	7233	ANA MARGOTH .SÁNCHEZ ARMIJOS	5,27			0,63	5,90			5,90		CONTADO
30/9/2020	7234	DAYANNA ROMÁN URIBE	12,60		0,04	1,51	14,15			14,15		CONTADO
TOTAL			827,32	100,64	0,40	99,28	1.027,64	-	9,78	597,67	420,19	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA.												
AUXILIAR DE VENTAS - OCTUBRE												
SEMANA: 01 AL 03 DE OCTUBRE DE 2020							ANEXO: 06					
FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
1/10/2020	7250	MARVIN ESPINOSA COELLO	11,83			1,42	13,25			13,25		CONTADO
1/10/2020	7251	CONSUMIDOR FINAL	55,03			6,60	61,63			61,63		CONTADO
1/10/2020	7252	CONSUMIDOR FINAL	15,10		0,04	1,81	16,95			16,95		CONTADO
1/10/2020	7253	SISCONET CIA. LTDA. .	12,00			1,44	13,44	0,43	0,21	12,80		CONTADO
1/10/2020	7254	WILMER AUGUSTO ORTEGA VILLAMAGUA	7,37			0,88	8,25			8,25		CONTADO
1/10/2020	7255	HAMER CESPEDES	0,95	10,00		0,11	11,06			11,06		CONTADO
1/10/2020	7256	JULIO CESAR CARAGUAY SATAMA	7,37			0,88	8,25			8,25		CONTADO
1/10/2020	7257	ECUVERTICALES CIA. LTDA. .	47,94		0,12	5,75	53,81	1,73	0,84	51,25		CONTADO

1/10/2020	7258	WILMER AUGUSTO ORTEGA VILLAMAGUA	2,14			0,26	2,40			2,40		CONTADO
2/10/2020	7259	CONSUMIDOR FINAL	60,94			7,31	68,25			68,25		CONTADO
2/10/2020	7260	KERLLY CECILIA SALINAS SANTIN	9,11			1,09	10,20			10,20		CONTADO
2/10/2020	7261	CONSUMIDOR FINAL	49,69			5,96	55,65			55,65		CONTADO
2/10/2020	7262	IVAN CORDERO TORRES	33,23	15,85		3,99	53,07			53,07		CONTADO
2/10/2020	7263	MARIANA CHAMBA GONZÁLEZ	15,18			1,82	17,00			17,00		CONTADO
2/10/2020	7264	ANTONIO RENE CASTRO FIALLOS	35,31			4,24	39,55			39,55		CONTADO
2/10/2020	7265	COOPERATIVA DE TRANSPORTE ALAM LOJANA .	16,08			1,93	18,01	0,58	0,28	17,15		CONTADO
2/10/2020	7266	CENTRO DE CAPACITACIÓN ASESORAMIENTO ACADÉMICO PROFESIONAL CCESAP CL .	51,71	15,25		6,21	73,17	1,86	1,17	70,13		CONTADO
2/10/2020	7267	PABLO FERNANDO .ORTEGA ESPINOSA	24,98		0,08	3,00	28,06			28,06		CONTADO
2/10/2020	7268	MIGUEL OCAMPO MONTEROS	13,17			1,58	14,75			14,75		CONTADO
2/10/2020	7269	MARLON FRANCISCO PACHECO HERRERA	12,77			1,53	14,30			14,30		CONTADO
2/10/2020	7270	SERVEMOR CIA. LTDA. .	29,02		0,08	3,48	32,58	1,04	0,51	31,03		CONTADO
2/10/2020	7271	CONSUMIDOR FINAL	10,27			1,23	11,50			11,50		CONTADO
2/10/2020	7272	JOE CONDOY YAGUANA	4,06			0,49	4,55			4,55		CONTADO
2/10/2020	7273	JOSÉ EDUARDO RODRÍGUEZ MAYA	2,01			0,24	2,25			2,25		CONTADO
2/10/2020	7274	LINDER ANDRÉS IñIGUEZ VALVERDE	8,88		0,04	1,07	9,99			9,99		CONTADO
2/10/2020	7275	MARVIN ESPINOSA COELLO	85,88	48,05		10,31	144,24				144,24	CRÉDITO
3/10/2020	7276	CONSUMIDOR FINAL	11,84			1,42	13,26			13,26		CONTADO
3/10/2020	7277	EDISON BOLÍVAR POMA CABRERA	55,04			6,60	61,64			61,64		CONTADO
3/10/2020	7278	CAMILO FERNANDO CASTILLO CALLE	15,11			1,81	16,92			16,92		CONTADO
3/10/2020	7279	MARÍA ESPINOZA	12,01		0,10	1,44	13,55			13,55		CONTADO
3/10/2020	7280	JOFFRE AUCAPIÑA GONZÁLEZ	7,38			0,89	8,27			8,27		CONTADO
3/10/2020	7281	CARLOS LEONARDO VEGA VEGA	10,96			1,32	12,28			12,28		CONTADO
3/10/2020	7282	CONSUMIDOR FINAL	7,38			0,89	8,27			8,27		CONTADO
3/10/2020	7283	JENNYFER ANDREA VALDIVIEZO RUIZ	47,95		0,12	5,75	53,82			53,82		CONTADO
3/10/2020	7284	CONSUMIDOR FINAL	2,15			0,26	2,41			2,41		CONTADO
TOTAL			791,84	89,15	0,58	95,02	976,59	5,64	3,01	823,70	144,24	

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.												
AUXILIAR DE VENTAS - OCTUBRE												
SEMANA: 05 AL 10 DE OCTUBRE DE 2020												
ANEXO: 07												
FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
5/10/2020	7285	JINA MARGOTH VALVA TAPIA	9,73			1,17	10,90			10,90		CONTADO
5/10/2020	7286	NOELA CASTRO VEGA	4,02			0,48	4,50			4,50		CONTADO
5/10/2020	7287	COOPERATIVA DE TAXIS MIGUEL RIOFRIO .	35,71		0,04	4,29	40,04			40,04		CONTADO
5/10/2020	7288	WILSON GONZALO VILLAREAL YARUQUI	28,54			3,42	31,96			31,96		CONTADO
5/10/2020	7289	JACKELINE .HOYOS MENDEZ	3,35			0,40	3,75			3,75		CONTADO
5/10/2020	7290	CONSUMIDOR FINAL	36,61	20,00		4,39	61,00			61,00		CONTADO
5/10/2020	7291	FÉLIX HUMBERTO JIMÉNEZ	4,91			0,59	5,50			5,50		CONTADO
5/10/2020	7292	JACKELINE .HOYOS MENDEZ	18,30			2,20	20,50			20,50		CONTADO
5/10/2020	7293	CONSUMIDOR FINAL	10,27			1,23	11,50			11,50		CONTADO
5/10/2020	7294	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	3,39		0,04	0,41	3,84			3,84		CONTADO
5/10/2020	7295	FUMISUR FUMISUR	16,07			1,93	18,00	0,58	0,28	17,14		CONTADO
5/10/2020	7296	CONSUMIDOR FINAL	5,80			0,70	6,50			6,50		CONTADO

5/10/2020	7297	PERLA ORTIZ CALVA	3,57			0,43	4,00			4,00	CONTADO
5/10/2020	7298	NAUN .SAMANIEGO INIGUEZ	4,24			0,51	4,75			4,75	CONTADO
5/10/2020	7299	DOLORES GUALAN CUENCA	36,20	32,10		4,34	72,64			72,64	CONTADO
5/10/2020	7300	MAYRA VERÓNICA ESPINOZA MORALES	2,46		0,08	0,30	2,84			2,84	CONTADO
6/10/2020	7301	MOISÉS VIVANCO CUEVA	8,04			0,96	9,00			9,00	CONTADO
6/10/2020	7302	CARMEN JARA UBANDO	4,69			0,56	5,25			5,25	CONTADO
6/10/2020	7303	CONSUMIDOR FINAL	15,09			1,81	16,90			16,90	CONTADO
6/10/2020	7304	DARWIN FERNANDO NIVEL SUQUILANDA	4,02			0,48	4,50			4,50	CONTADO
6/10/2020	7305	DELIA YODALIA ESPINOZA ORDOÑEZ	31,36	5,61		3,76	40,73			40,73	CONTADO
6/10/2020	7306	CONSUMIDOR FINAL	44,96		0,08	5,40	50,44			50,44	CONTADO
6/10/2020	7307	IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA. .	11,87			1,42	13,29		0,21	13,09	CONTADO
6/10/2020	7308	CONSUMIDOR FINAL	11,16			1,34	12,50			12,50	CONTADO
6/10/2020	7309	CENTRO DE DIAGNOSTICO HISTOPATOLÓGICO CIA LTDA. .	7,68			0,92	8,60		0,13	8,47	CONTADO
6/10/2020	7310	MARVIN ESPINOSA COELLO	21,43			2,57	24,00			24,00	CONTADO
6/10/2020	7311	FUMISUR FUMISUR	19,47			2,34	21,81	0,70	0,34	20,76	CONTADO
6/10/2020	7312	CONSUMIDOR FINAL	14,83			1,78	16,61			16,61	CONTADO
6/10/2020	7313	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	23,04		0,12	2,76	25,92			25,92	CONTADO
6/10/2020	7314	CONSUMIDOR FINAL	6,65			0,80	7,45			7,45	CONTADO
6/10/2020	7315	CORPORACIÓN DE FERIAS DE LOJA	381,33	56,88		45,76	483,97	13,73	7,67	462,57	CONTADO
7/10/2020	7316	CONSUMIDOR FINAL	65,99			7,92	73,91			73,91	CONTADO
7/10/2020	7317	CONSUMIDOR FINAL	4,38			0,53	4,91			4,91	CONTADO
7/10/2020	7318	FLOR MARÍA. GUAMÁN MEDINA	10,27			1,23	11,50			11,50	CONTADO
7/10/2020	7319	CONSUMIDOR FINAL	50,67		0,12	6,08	56,87			56,87	CONTADO
7/10/2020	7320	CARLOS REYES RODRÍGUEZ	17,29			2,07	19,36			19,36	CONTADO
7/10/2020	7321	SURECTEL INGENIERÍA Y PROYECTOS .	5,81			0,70	6,51	0,21	0,10	6,20	CONTADO
7/10/2020	7322	EDIFICIO ROSALÍA	50,34	13,05		6,04	69,43			69,43	CONTADO
7/10/2020	7323	CONSUMIDOR FINAL	4,46			0,54	5,00			5,00	CONTADO
7/10/2020	7324	CONGREGACIÓN DE LAS RELIGIOSAS SIERVAS DE JESÚS EN MACARA .	35,50		0,08	4,26	39,84	1,28	0,62	37,94	CONTADO
7/10/2020	7325	GRACIELA GEORGINA RUIZ YÉPEZ	47,19		0,08	5,66	52,93			52,93	CONTADO
7/10/2020	7326	CONSUMIDOR FINAL	2,23			0,27	2,50			2,50	CONTADO
7/10/2020	7327	COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE .	50,00			6,00	56,00			56,00	CONTADO
8/10/2020	7328	COOP. DE AHORRO Y CRÉDITO COOP-CCP... .	59,29	30,00		7,11	96,40		1,04	95,37	CONTADO
8/10/2020	7329	MARVIN ESPINOSA COELLO	43,52			5,22	48,74			48,74	CONTADO
8/10/2020	7330	JINA MARGOTH VALVA TAPIA	4,82			0,58	5,40			5,40	CONTADO
8/10/2020	7331	JACQUELINE QUEZADA GRANDA	13,22		0,04	1,59	14,85			14,85	CONTADO
8/10/2020	7332	RITA GODOY	6,70			0,80	7,50			7,50	CONTADO
8/10/2020	7333	ROMÁN DAYANNA	10,37	12,85		1,24	24,46			24,46	CONTADO
8/10/2020	7334	MAGALY JUDITH GUAMÁN CAMACHO	7,14			0,86	8,00			8,00	CONTADO
8/10/2020	7335	CONSUMIDOR FINAL	12,50			1,50	14,00			14,00	CONTADO
8/10/2020	7336	CONSUMIDOR FINAL	39,56	6,74		4,75	51,05			51,05	CONTADO
9/10/2020	7337	CARMEN JARA UBANDO	6,25			0,75	7,00			7,00	CONTADO
9/10/2020	7338	SANTIAGO SALAZAR ÁLVARO	15,36			1,84	17,20			17,20	CONTADO
9/10/2020	7339	JUAN CARLOS ASTUDILLO ROMERO	7,95		0,04	0,95	8,94			8,94	CONTADO
9/10/2020	7340	CONSUMIDOR FINAL	12,96			1,56	14,52			14,52	CONTADO
9/10/2020	7341	HUGO INIGUEZ JIMÉNEZ	16,65			2,00	18,65			18,65	CONTADO
9/10/2020	7342	CONSUMIDOR FINAL	11,67			1,40	13,07			13,07	CONTADO
9/10/2020	7343	GLADYS MARGOTH OJEDA JARAMILLO	61,61			7,39	69,00			69,00	CONTADO

9/10/2020	7344	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
9/10/2020	7345	CONSUMIDOR FINAL	20,54			2,46	23,00			23,00		CONTADO
9/10/2020	7346	ASOCIACIÓN DE LIMPIEZA KINTIA PANTIA CASCADAS .	25,18			3,02	28,20			28,20		CONTADO
9/10/2020	7347	DOLORES VIRGINIA MEDINA GUAILLAS	40,01			4,80	44,81			44,81		CONTADO
9/10/2020	7348	CONSUMIDOR FINAL	31,65			3,80	35,45			35,45		CONTADO
10/10/2020	7349	MIGUEL ANTONIO APOLO ROMERO	20,89			2,51	23,40	0,75	0,37	22,28		CONTADO
10/10/2020	7350	EDIFICO TERRANOVA .	11,48			1,38	12,86	0,41	0,20	12,24		CONTADO
10/10/2020	7351	TERESA PINEDA ILLESCAS	7,96			0,96	8,92			8,92		CONTADO
10/10/2020	7352	SERVEMOR CIA. LTDA. .	34,82			4,18	39,00	1,25	0,61	37,14		CONTADO
10/10/2020	7353	CONSUMIDOR FINAL	29,29			3,51	32,80			32,80		CONTADO
TOTAL			1.724,31	187,23	0,72	206,92	2.119,18	18,91	11,57	2.088,70	-	

GLOBALIMPIO CIA. LTDA. AUXILIAR DE VENTAS - OCTUBRE												
SEMANA: 12 AL 17 DE OCTUBRE DE 2020												
ANEXO: 08												
FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
12/10/2020	7354	MARUJA OJEDA OJEDA	12,50			1,50	14,00			14,00		CONTADO
12/10/2020	7355	CONSUMIDOR FINAL	7,10			0,85	7,95			7,95		CONTADO
12/10/2020	7356	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	1,30		0,04	0,16	1,50			1,50		CONTADO
12/10/2020	7357	CONSUMIDOR FINAL	8,40			1,01	9,41			9,41		CONTADO
12/10/2020	7358	JONATHAN GONZÁLEZ BENÍTEZ	81,90			9,83	91,73			91,73		CONTADO
12/10/2020	7359	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	37,70			4,52	42,22			42,22		CONTADO
12/10/2020	7360	GEORGINA ORTEGA GULLIN		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
12/10/2020	7361	CONSUMIDOR FINAL	3,40			0,41	3,81			3,81		CONTADO
12/10/2020	7362	BIMBO ECUADOR SA. .	21,70		0,04	2,60	24,34		0,38	23,96		CRÉDITO
12/10/2020	7363	CONSUMIDOR FINAL	59,50			7,14	66,64			66,64		CONTADO
12/10/2020	7364	HUGO HERNÁN CELI JARAMILLO	17,80			2,14	19,94	0,64	0,31	18,98		CONTADO
12/10/2020	7365	JOSÉ CARRIÓN CEVALLOS	26,90		0,12	3,23	30,25			30,25		CONTADO
13/10/2020	7366	VERÓNICA ISABEL ASTULLIDOS ONTANEDA	3,10			0,37	3,47			3,47		CONTADO
13/10/2020	7367	MARVIN ESPINOSA COELLO	7,30			0,88	8,18			8,18		CONTADO
13/10/2020	7368	CONSUMIDOR FINAL	45,50	5,30	0,04	5,46	56,30			56,30		CONTADO
13/10/2020	7369	CONSUMIDOR FINAL	3,40			0,41	3,81			3,81		CONTADO
13/10/2020	7370	CARLOS ANTONIO LEÓN OJEDA	49,00			5,88	54,88			54,88		CONTADO
13/10/2020	7371	SOCIEDAD DE HECHO CORPORACIÓN MEDICA	28,30		0,08	3,40	31,78		0,50	31,28		CONTADO
13/10/2020	7372	CONSUMIDOR FINAL	5,50			0,66	6,16			6,16		CONTADO
13/10/2020	7373	BLOQUE DE CONSULTORIO A .	68,90			8,27	77,17			77,17		CONTADO
13/10/2020	7374	ESPERANZA RUIZ MALDONADO	11,90			1,43	13,33			13,33		CONTADO
13/10/2020	7375	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	2,00			0,24	2,24			2,24		CONTADO
13/10/2020	7376	MIRIAN ALEJANDRINA JARAMILLO JARAMILLO	43,00			5,16	48,16			48,16		CONTADO
13/10/2020	7377	JHONNY MAURICIO PADILLA ALVEAR	20,40			2,45	22,85			22,85		CONTADO
13/10/2020	7378	SOCIEDAD DE HECHO CORPORACIÓN MEDICA .	83,63	23,47		10,04	117,14		1,87		115,26	CRÉDITO
13/10/2020	7379	GABRIELA MARGARITA ESPIN PALADINES	35,80			4,30	40,10			40,10		CONTADO
13/10/2020	7380	JULIO CESAR CARAGUAY SATAMA	5,80		0,08	0,70	6,58			6,58		CONTADO
13/10/2020	7381	COOPERATIVA DE TAXI LAS PALMAS .	29,60			3,55	33,15			33,15		CONTADO
13/10/2020	7382	JOSÉ CRECENCIO CASTILLO SALAS	20,00			2,40	22,40			22,40		CONTADO
13/10/2020	7383	LOURDES GRACIELA CARCHI GUZMÁN	3,30			0,40	3,70			3,70		CONTADO

14/10/2020	7384	SUSANA BERMEO	6,50			0,78	7,28			7,28		CONTADO
14/10/2020	7385	ELSY ROSSMERI .VEGA LEÓN	2,00		-	0,24	2,24			2,24		CONTADO
14/10/2020	7386	ASOCIACIÓN DE JUBILADOS MTOP .	6,20		0,04	0,74	6,98		0,11	6,88		CONTADO
14/10/2020	7387	JUAN DIEGO SAMANIEGO ACHANGA	10,80			1,30	12,10			12,10		CONTADO
14/10/2020	7388	ROBINSON JOSÉ IDROVO FERNÁNDEZ	99,20			11,90	111,10	3,57	1,74	105,80		CONTADO
14/10/2020	7389	CONSUMIDOR FINAL	18,60			2,23	20,83			20,83		CONTADO
14/10/2020	7390	DANIELA CRISTINA HIDALGO MORENO	19,50		0,04	2,34	21,88			21,88		CONTADO
14/10/2020	7391	ASOCIACIÓN DE JUBILADOS MTOP .	2,20			0,26	2,46		0,04	2,43		CONTADO
14/10/2020	7392	RAMIRO GERARDO .CORONEL PILCO	9,70			1,16	10,86			10,86		CONTADO
14/10/2020	7393	NADIA KARINA JARAMILLO SISALIMA	13,10			1,57	14,67			14,67		CONTADO
15/10/2020	7394	CARLOS REYES RODRÍGUEZ	9,90			1,19	11,09			11,09		CONTADO
15/10/2020	7395	CONSUMIDOR FINAL	5,80			0,70	6,50			6,50		CONTADO
15/10/2020	7396	KERLLY CECILIA SALINAS SANTIN	126,72	37,39	0,08	15,21	179,39			179,39		CONTADO
15/10/2020	7397	PATRICIA AMPARO ROJAS JARAMILLO	13,80			1,66	15,46			15,46		CONTADO
15/10/2020	7398	MAX ROMÁN JIMÉNEZ	5,30			0,64	5,94			5,94		CONTADO
15/10/2020	7399	CONSUMIDOR FINAL	7,40			0,89	8,29			8,29		CONTADO
15/10/2020	7400	CONSUMIDOR FINAL	2,00			0,24	2,24			2,24		CONTADO
15/10/2020	7401	CONSUMIDOR FINAL	4,00			0,48	4,48			4,48		CONTADO
15/10/2020	7402	CONGREGACIÓN DE MISIONERAS SOCIALES DE LA IGLESIA .	49,40	69,80		5,93	125,13	1,78	2,09	121,26		CONTADO
15/10/2020	7403	CONSUMIDOR FINAL	5,10		0,04	0,61	5,75			5,75		CONTADO
15/10/2020	7404	RUTH VICTORIA MATUTE	17,20			2,06	19,26			19,26		CONTADO
15/10/2020	7405	LUZ PATRICIA AGUIRRE	7,30			0,88	8,18			8,18		CONTADO
15/10/2020	7406	PAOLA ANGELICA .ZAQUINAULA GUAICHA	5,10			0,61	5,71			5,71		CONTADO
15/10/2020	7407	CONSUMIDOR FINAL	5,00			0,60	5,60			5,60		CONTADO
15/10/2020	7408	ANDREA NATALY SÁNCHEZ ÁLVAREZ	6,90			0,83	7,73			7,73		CONTADO
15/10/2020	7409	CONSUMIDOR FINAL	2,90			0,35	3,25			3,25		CONTADO
16/10/2020	7410	WENDY YECENIA CUENCA ZUMBA	15,30		0,04	1,84	17,18			17,18		CONTADO
16/10/2020	7411	FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO EMPRESARIAL Y SOCIAL .	3,70			0,44	4,14	0,13	0,06	3,95		CONTADO
16/10/2020	7412	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
16/10/2020	7413	CONSUMIDOR FINAL	13,80			1,66	15,46			15,46		CONTADO
16/10/2020	7414	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
16/10/2020	7415	CARMEN ODILA JIMÉNEZ	6,20			0,74	6,94			6,94		CONTADO
17/10/2020	7416	LUZ MELANIA JAPÓN HERRERA	25,10			3,01	28,11			28,11		CONTADO
17/10/2020	7417	ROSARIO DE FÁTIMA RAMON PAUCAR	20,70			2,48	23,18			23,18		CONTADO
17/10/2020	7418	DIEGO RENE AMBULUDI QUICHIMBO	26,60			3,19	29,79			29,79		CONTADO
17/10/2020	7419	CONSUMIDOR FINAL	1,10	10,00	0,08	0,13	11,31			11,31		CONTADO
17/10/2020	7420	PAOLA ANGELICA .ZAQUINAULA GUAICHA	9,10			1,09	10,19			10,19		CONTADO
17/10/2020	7421	JUAN MIGUEL NARVÁEZ CHAMBA	17,40			2,09	19,49			19,49		CONTADO
17/10/2020	7422	CONSUMIDOR FINAL	18,20		0,04	2,18	20,42			20,42		CONTADO
17/10/2020	7423	CONSUMIDOR FINAL	9,70			1,16	10,86			10,86		CONTADO
TOTAL			1.373,15	175,96	0,76	164,78	1.714,64	6,12	7,09	1.586,16	115,26	



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE VENTAS - OCTUBRE

SEMANA: 19 AL 24 DE OCTUBRE DE 2020

ANEXO: 09

FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
19/10/2020	7425	SOCIEDAD DE HECHO CORPORACIÓN MEDICA .		40,00	0,08	-	40,08		0,70	39,38		CONTADO
19/10/2020	7426	SANTIAGO ISRAEL PAUCAR CARRIÓN	3,04			0,36	3,40			3,40		CONTADO
19/10/2020	7427	CONSUMIDOR FINAL	9,01			1,08	10,09			10,09		CONTADO
19/10/2020	7428	CONSUMIDOR FINAL	5,80			0,70	6,50			6,50		CONTADO
19/10/2020	7429	CONSUMIDOR FINAL	33,93			4,07	38,00			38,00		CONTADO
19/10/2020	7430	CONSUMIDOR FINAL	12,72			1,53	14,25			14,25		CONTADO
19/10/2020	7431	SERVEMOR CIA. LTDA. .	34,82			4,18	39,00	1,25	0,61	37,14		CONTADO
19/10/2020	7432	CONSUMIDOR FINAL	3,44		0,08	0,41	3,93			3,93		CONTADO
19/10/2020	7433	VÍCTOR MANUEL MOROCHO DIAZ	12,72			1,53	14,25			14,25		CONTADO
19/10/2020	7434	CONSUMIDOR FINAL	6,61			0,79	7,40			7,40		CONTADO
19/10/2020	7435	LUIS FERNANDO CASTILLO JUMBO	9,01			1,08	10,09			10,09		CONTADO
19/10/2020	7436	CONSUMIDOR FINAL	7,58		0,04	0,91	8,53			8,53		CONTADO
20/10/2020	7437	CONSUMIDOR FINAL	24,42			2,93	27,35			27,35		CONTADO
20/10/2020	7438	CONSORCIO AB LOJA .	244,24			29,31	273,55	8,79	4,27		260,48	CRÉDITO
20/10/2020	7439	CONSUMIDOR FINAL	6,38			0,77	7,15			7,15		CONTADO
20/10/2020	7440	CARLOS REYES RODRÍGUEZ	15,31		0,04	1,84	17,19			17,19		CONTADO
20/10/2020	7441	PABLO ACHUPALLAS	56,02		0,08	6,72	62,82			62,82		CONTADO
20/10/2020	7442	CONSUMIDOR FINAL	1,34			0,16	1,50			1,50		CONTADO
20/10/2020	7443	ASOSERVIRG .	48,21		0,08	5,79	54,08			54,08		CONTADO
20/10/2020	7444	CONSUMIDOR FINAL	4,24			0,51	4,75			4,75		CONTADO
21/10/2020	7445	CONSUMIDOR FINAL	4,78			0,57	5,35			5,35		CONTADO
21/10/2020	7446	GUILLERMO LOAIZA TOLEDO	17,41			2,09	19,50			19,50		CONTADO
21/10/2020	7447	CONSUMIDOR FINAL	5,89			0,71	6,60			6,60		CONTADO
21/10/2020	7448	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
21/10/2020	7449	CONSUMIDOR FINAL	4,91			0,59	5,50			5,50		CONTADO
21/10/2020	7450	BERTHA AMADA TACURI BARBA	3,48			0,42	3,90			3,90		CONTADO
21/10/2020	7451	CONSUMIDOR FINAL	2,67			0,32	2,99			2,99		CONTADO
21/10/2020	7452	GUILLERMO LOAIZA TOLEDO		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
21/10/2020	7453	CONSUMIDOR FINAL	1,56			0,19	1,75			1,75		CONTADO
21/10/2020	7454	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	21,43			2,57	24,00			24,00		CONTADO
21/10/2020	7455	MIRIAN PATRICIA RAMON QUEZADA		10,00	0,04	-	10,04			10,04		CONTADO
21/10/2020	7456	ASEPIT PATRICIO UKUCHAN ASHANKA	5,80			0,70	6,50			6,50		CONTADO
21/10/2020	7457	EVELIN TATIANA ROJAS RIVERA	8,84			1,06	9,90			9,90		CONTADO
21/10/2020	7458	DORIS MAZA AJILA	10,70			1,28	11,98			11,98		CONTADO
22/10/2020	7459	CONSUMIDOR FINAL	18,70			2,24	20,94			20,94		CONTADO
22/10/2020	7460	CONSUMIDOR FINAL	12,58			1,51	14,09			14,09		CONTADO
22/10/2020	7461	CONSUMIDOR FINAL	12,90			1,55	14,45			14,45		CONTADO
22/10/2020	7462	PAOLA VALDIVIESO SALINAS	11,38			1,37	12,75			12,75		CONTADO
22/10/2020	7463	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
22/10/2020	7464	JOSÉ MENDOZA ARMIJOS	6,92			0,83	7,75			7,75		CONTADO
22/10/2020	7465	MARK VOGAN	12,68			1,52	14,20			14,20		CONTADO
22/10/2020	7466	CONSUMIDOR FINAL	11,12			1,33	12,45			12,45		CONTADO

22/10/2020	7467	EDGAR QUIZHPE AZANZA	11,16			1,34	12,50			12,50		CONTADO
22/10/2020	7468	CONSUMIDOR FINAL	12,67			1,52	14,19			14,19		CONTADO
22/10/2020	7469	MARÍA ENRIQUE PIEDRA	5,62			0,67	6,29			6,29		CONTADO
23/10/2020	7470	CONSUMIDOR FINAL	4,01			0,48	4,49			4,49		CONTADO
23/10/2020	7471	CONSUMIDOR FINAL	4,24			0,51	4,75			4,75		CONTADO
23/10/2020	7472	CONSUMIDOR FINAL	20,31			2,44	22,75			22,75		CONTADO
23/10/2020	7473	MUNICIPIO DE LOJA	31,56		0,12	3,79	35,47	1,14	0,55	33,78		CONTADO
23/10/2020	7474	GERMAN RAMIRO CUEVA ATARIHUANA	1,34			0,16	1,50			1,50		CONTADO
23/10/2020	7475	DARWIN FERNANDO NIVEL SUQUILANDA	5,80			0,70	6,50			6,50		CONTADO
23/10/2020	7476	CONSUMIDOR FINAL	14,64		0,04	1,76	16,44			16,44		CONTADO
23/10/2020	7477	ANDY VITE VALVERDE	8,04			0,96	9,00			9,00		CONTADO
23/10/2020	7478	ERWIN CASTRO MUÑOZ	6,25			0,75	7,00			7,00		CONTADO
23/10/2020	7479	CONSUMIDOR FINAL	6,28			0,75	7,03			7,03		CONTADO
24/10/2020	7480	CONSUMIDOR FINAL	7,55			0,91	8,46			8,46		CONTADO
24/10/2020	7481	CONSUMIDOR FINAL	1,34			0,16	1,50			1,50		CONTADO
24/10/2020	7482	CONSUMIDOR FINAL	9,60		0,08	1,15	10,83			10,83		CONTADO
24/10/2020	7483	CONSUMIDOR FINAL	8,04			0,96	9,00			9,00		CONTADO
24/10/2020	7484	CONSUMIDOR FINAL	1,34			0,16	1,50			1,50		CONTADO
24/10/2020	7485	CONSUMIDOR FINAL	3,12			0,37	3,49			3,49		CONTADO
24/10/2020	7486	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO CRISTO REY .	24,73			2,97	27,70	0,89	0,43	26,37		CONTADO
24/10/2020	7487	CONSUMIDOR FINAL	2,23		-	0,27	2,50			2,50		CONTADO
24/10/2020	7488	EDWIN PATRICIO DUQUE YAGUACHE	12,99		0,04	1,56	14,59			14,59		CONTADO
24/10/2020	7489	CONSUMIDOR FINAL	2,81			0,34	3,15			3,15		CONTADO
24/10/2020	7490	CONSUMIDOR FINAL	3,21			0,39	3,60			3,60		CONTADO
24/10/2020	7491	ÁNGEL RAMIRO VACACELA PINEDA	21,20		0,04	2,54	23,78			23,78		CONTADO
24/10/2020	7492	CONSUMIDOR FINAL	2,63			0,32	2,95			2,95		CONTADO
TOTAL			945,30	80,00	0,76	113,44	1.139,50	12,07	6,57	860,37	260,48	

 GLOBALIMPIO CIA. LTDA. AUXILIAR DE VENTAS - OCTUBRE												
SEMANA: 26 AL 31 DE OCTUBRE DE 2020			ANEXO: 10									
FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
26/10/2020	7493	CONSUMIDOR FINAL	9,33			1,12	10,45			10,45		CONTADO
26/10/2020	7494	CONSUMIDOR FINAL	17,41		0,04	2,09	19,54			19,54		CONTADO
26/10/2020	7495	CONSUMIDOR FINAL	21,69			2,60	24,29			24,29		CONTADO
26/10/2020	7496	CONSUMIDOR FINAL	9,38			1,13	10,51			10,51		CONTADO
26/10/2020	7497	DIANA ROCÍO GAONA LABANDA	21,21			2,55	23,76			23,76		CONTADO
26/10/2020	7498	CONSUMIDOR FINAL	3,12			0,37	3,49			3,49		CONTADO
26/10/2020	7499	MILTON SALVADOR SOTOMAYOR MORALES		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
26/10/2020	7500	CONSUMIDOR FINAL	6,92		0,04	0,83	7,79			7,79		CONTADO
26/10/2020	7501	MARÍA FERNANDA NARANJO OCHOA	12,05			1,45	13,50			13,50		CONTADO
26/10/2020	7502	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	3,39			0,41	3,80			3,80		CONTADO
26/10/2020	7503	EDWIN GUAMÁN QUINCHE	15,27			1,83	17,10			17,10		CONTADO
26/10/2020	7504	KARLA PAULINA PARDO CUENCA	3,26			0,39	3,65			3,65		CONTADO
26/10/2020	7505	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	5,89		0,08	0,71	6,68			6,68		CONTADO
26/10/2020	7506	EDWIN PATRICIO DUQUE YAGUACHE	8,71			1,05	9,76			9,76		CONTADO

26/10/2020	7507	ALARAB GHAZWAN	0,85	10,00		0,10	10,95			10,95	CONTADO
26/10/2020	7508	MIGUEL ALEJANDRO .TUCTO VILLASHAÑAY	6,70			0,80	7,50			7,50	CONTADO
27/10/2020	7509	CONSUMIDOR FINAL	8,57			1,03	9,60			9,60	CONTADO
27/10/2020	7510	KERLLY CECILIA SALINAS SANTIN	8,01			0,96	8,97			8,97	CONTADO
27/10/2020	7511	SEGUNDO AURELIO ZHUNLA GUALAN	27,68			3,32	31,00			31,00	CONTADO
27/10/2020	7512	CONSUMIDOR FINAL	12,90		0,12	1,55	14,57			14,57	CONTADO
27/10/2020	7513	CONSUMIDOR FINAL	2,68			0,32	3,00			3,00	CONTADO
27/10/2020	7514	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	2,90			0,35	3,25			3,25	CONTADO
27/10/2020	7515	LIDIA DEL ROCÍO LOZANO OCHOA	12,13			1,46	13,59			13,59	CONTADO
27/10/2020	7516	ALEJANDRO DAVID VILLACRESES JIMÉNEZ	7,05			0,85	7,90			7,90	CONTADO
27/10/2020	7517	SERVEMOR CIA. LTDA. .	27,76			3,33	31,09	1,00	0,49	29,61	CONTADO
27/10/2020	7518	LUIS PEÑARRETA ÁLVAREZ	4,38		0,04	0,53	4,95			4,95	CONTADO
27/10/2020	7519	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00	CONTADO
27/10/2020	7520	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	24,64			2,96	27,60			27,60	CONTADO
27/10/2020	7521	LIDIA DEL ROCÍO LOZANO OCHOA	4,91			0,59	5,50			5,50	CONTADO
27/10/2020	7522	CONSUMIDOR FINAL	12,72		-	1,53	14,25			14,25	CONTADO
28/10/2020	7523	JULIO CESAR CARAGUAY SATAMA	7,37		0,04	0,88	8,29			8,29	CONTADO
28/10/2020	7524	CONSUMIDOR FINAL	4,64			0,56	5,20			5,20	CONTADO
28/10/2020	7525	LILLA RIVADENEIRA GRANDA	11,96			1,44	13,40			13,40	CONTADO
28/10/2020	7526	RICASADAGI S. A. .	49,06			5,89	54,95			54,95	CONTADO
28/10/2020	7527	CONSUMIDOR FINAL	9,38			1,13	10,51			10,51	CONTADO
28/10/2020	7528	JOSÉ ALBERTO BUSTILLOS RAMON	15,54			1,86	17,40			17,40	CONTADO
28/10/2020	7529	ROBERTO QUITO	11,37			1,36	12,73			12,73	CONTADO
28/10/2020	7530	CONSUMIDOR FINAL	2,32			0,28	2,60			2,60	CONTADO
28/10/2020	7531	VERÓNICA ISABEL ASTULLIDOS ONTANEDA	17,18			2,06	19,24			19,24	CONTADO
28/10/2020	7532	CONSUMIDOR FINAL	12,05			1,45	13,50			13,50	CONTADO
28/10/2020	7533	SARITA SALINAS JUMBO	5,62		0,04	0,67	6,33			6,33	CONTADO
28/10/2020	7534	CONSUMIDOR FINAL	23,35			2,80	26,15			26,15	CONTADO
28/10/2020	7535	GUILLERMO LOAIZA TOLEDO	4,91			0,59	5,50			5,50	CONTADO
28/10/2020	7536	MARCELA ISABEL VEGA LLANEZ		10,00		-	10,00			10,00	CONTADO
28/10/2020	7537	CARLOS PATRICIO ORTEGA SUAREZ	9,60			1,15	10,75			10,75	CONTADO
28/10/2020	7538	CONSUMIDOR FINAL	6,52			0,78	7,30			7,30	CONTADO
28/10/2020	7539	JOE CONDOY YAGUANA	15,17		0,08	1,82	17,07			17,07	CONTADO
28/10/2020	7540	CONSUMIDOR FINAL	2,01			0,24	2,25			2,25	CONTADO
28/10/2020	7541	CONSUMIDOR FINAL	11,79			1,41	13,20			13,20	CONTADO
29/10/2020	7542	IVÁN MOROCHO ZHAPAN	15,76			1,89	17,65			17,65	CONTADO
29/10/2020	7543	MARITZA PAULINA LÓPEZ	75,10	13,74		9,01	97,85			97,85	CONTADO
29/10/2020	7544	CONSUMIDOR FINAL	5,09		0,04	0,61	5,74			5,74	CONTADO
29/10/2020	7545	CESAR AUGUSTO VALLEJO ROJAS	23,26			2,79	26,05			26,05	CONTADO
29/10/2020	7546	CONSUMIDOR FINAL	29,46			3,54	33,00			33,00	CONTADO
29/10/2020	7547	FLOR MARÍA CASTILLO	26,24			3,15	29,39			29,39	CONTADO
29/10/2020	7548	PAOLA VALDIVIESO SALINAS	17,40		0,04	2,09	19,53			19,53	CONTADO
29/10/2020	7549	ELOY ENRIQUE CHARCO AVECILLA	31,74		0,04	3,81	35,59			35,59	CONTADO
29/10/2020	7550	CONSUMIDOR FINAL	19,87			2,38	22,25			22,25	CONTADO
29/10/2020	7551	CONSUMIDOR FINAL	7,59			0,91	8,50			8,50	CONTADO
29/10/2020	7552	ISRAEL SALAZAR ORTEGA	20,54			2,46	23,00			23,00	CONTADO
29/10/2020	7553	ROBERTO STANLIN SÁNCHEZ VARGAS	27,44		0,08	3,29	30,81			30,81	CONTADO
29/10/2020	7554	DISTRIBUCIONES FARMASUR .	16,74			2,01	18,75	0,60	0,29	17,85	CONTADO

30/10/2020	7555	CONSUMIDOR FINAL		10,00	0,04	-	10,04			10,04		CONTADO
30/10/2020	7556	GERMAN RAMIRO CUEVA ATARIHUANA	2,90			0,35	3,25			3,25		CONTADO
30/10/2020	7557	CONSUMIDOR FINAL	3,75			0,45	4,20			4,20		CONTADO
30/10/2020	7558	CONSUMIDOR FINAL	3,21			0,39	3,60			3,60		CONTADO
30/10/2020	7559	CONGREGACIÓN DE MISIONERAS SOCIALES DE LA IGLESIA	243,05	150,97		29,17	423,19	8,75	6,90		407,54	CRÉDITO
30/10/2020	7560	CONSUMIDOR FINAL	4,42			0,53	4,95			4,95		CONTADO
30/10/2020	7561	ASOSERVIRG .	240,80	94,20		28,90	363,90				363,90	CRÉDITO
30/10/2020	7562	CONSUMIDOR FINAL	2,23			0,27	2,50			2,50		CONTADO
30/10/2020	7563	CONSUMIDOR FINAL	6,12			0,73	6,85			6,85		CONTADO
30/10/2020	7564	CONSUMIDOR FINAL	4,15		0,04	0,50	4,69			4,69		CONTADO
30/10/2020	7565	JOFFRE VIVANCO CRIOLLO	7,86			0,94	8,80			8,80		CONTADO
31/10/2020	7566	CONSUMIDOR FINAL	4,55			0,55	5,10			5,10		CONTADO
31/10/2020	7567	MIGUEL ÁNGEL .LEÓN LEÓN	7,14			0,86	8,00			8,00		CONTADO
31/10/2020	7568	JHON WILSON QUEZADA UCHUARI	27,01			3,24	30,25			30,25		CONTADO
31/10/2020	7569	EDIFICIO CALYPSO .	22,10			2,65	24,75			24,75		CONTADO
31/10/2020	7570	CONSUMIDOR FINAL	20,49		0,08	2,46	23,03			23,03		CONTADO
31/10/2020	7571	CONSUMIDOR FINAL	3,35			0,40	3,75			3,75		CONTADO
31/10/2020	7572	SULEY ELIZABETH ARAUJO QUIZHPE	1,79			0,21	2,00			2,00		CONTADO
31/10/2020	7573	FAVIO VLADIMIR SÁNCHEZ	11,21			1,35	12,56			12,56		CONTADO
31/10/2020	7574	MIGUEL PAUL QUEZADA CÓRDOVA	16,41	14,70		1,97	33,08			33,08		CONTADO
31/10/2020	7575	ASOCIACIÓN DE LIMPIEZA KINTIA PANTIA CASCADAS .	23,84		0,04	2,86	26,74			26,74		CONTADO
31/10/2020	7576	ALEXANDER CHAMBA	24,98		0,08	3,00	28,06			28,06		CONTADO
31/10/2020	7577	ROSITA FERNÁNDEZ	7,95			0,95	8,90			8,90		CONTADO
31/10/2020	7578	PATRICIA RÍOS ORDÓÑEZ	6,25			0,75	7,00			7,00		CONTADO
TOTAL			1.533,14	323,61	0,96	183,98	2.041,68	10,35	7,67	1.252,22	771,44	

 GLOBALIMPIO CIA. LTDA. AUXILIAR DE VENTAS - NOVIEMBRE												
SEMANA: 02 AL 07 DE NOVIEMBRE DEL 2020				ANEXO: 11								
FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
2/11/2020	7580	ANA MARÍA .MORALES MONSALVE	5,89			0,71	6,60			6,60		CONTADO
2/11/2020	7581	CONSUMIDOR FINAL	8,30			1,00	9,30			9,30		CONTADO
2/11/2020	7582	CONSUMIDOR FINAL	18,71		0,08	2,25	21,04			21,04		CONTADO
2/11/2020	7583	JOSÉ MANUEL RAMOS JIMÉNEZ	8,26			0,99	9,25			9,25		CONTADO
2/11/2020	7584	CONSUMIDOR FINAL	12,40			1,49	13,89			13,89		CONTADO
2/11/2020	7585	CONSUMIDOR FINAL		10,00	0,04	-	10,04			10,04		CONTADO
2/11/2020	7586	NATALY MONTOYA		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
3/11/2020	7587	TAIZHA QUIROLA POLIVIO	23,20			2,78	25,98			25,98		CONTADO
3/11/2020	7588	CARLOS EDUARDO ORTEGA TAPIA	8,84			1,06	9,90			9,90		CONTADO
3/11/2020	7589	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	71,83	20,45		8,62	100,90			100,90		CONTADO
3/11/2020	7590	MARIANA DE JESÚS YAGUANA PACCHA	8,48			1,02	9,50			9,50		CONTADO
3/11/2020	7591	CONSUMIDOR FINAL	11,07			1,33	12,40			12,40		CONTADO
3/11/2020	7592	CONSUMIDOR FINAL	17,67		0,08	2,12	19,87			19,87		CONTADO
3/11/2020	7593	CONSUMIDOR FINAL	11,16			1,34	12,50			12,50		CONTADO
3/11/2020	7594	DANIEL ALEJANDRO ULLOA LOJA	44,05			5,29	49,34			49,34		CONTADO

3/11/2020	7595	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	8,57			1,03	9,60			9,60		CONTADO	
3/11/2020	7596	NORMA BARAHONA		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO	
3/11/2020	7597	GEORGINA ORTEGA GUILLIN	3,48			0,42	3,90			3,90		CONTADO	
3/11/2020	7598	LUIS ANIBAL MENA VÁSQUEZ	37,72		0,08	4,53	42,33			42,33		CONTADO	
4/11/2020	7599	SISCONET CIA. LTDA. .		10,00		-	10,00		-	0,18		9,83	CONTADO
4/11/2020	7600	CONSUMIDOR FINAL	16,61			1,99	18,60					18,60	CONTADO
4/11/2020	7601	MARIANA DE JESÚS YAGUANA PACCHA	25,45			3,05	28,50	0,92	0,45			27,14	CONTADO
4/11/2020	7602	CONSUMIDOR FINAL	8,26			0,99	9,25					9,25	CONTADO
4/11/2020	7603	CONSUMIDOR FINAL	4,64			0,56	5,20					5,20	CONTADO
4/11/2020	7604	CONSUMIDOR FINAL	3,75			0,45	4,20					4,20	CONTADO
4/11/2020	7605	CONSUMIDOR FINAL	8,84			1,06	9,90					9,90	CONTADO
4/11/2020	7606	IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA.	11,88			1,43	13,31	0,43	0,21			12,67	CONTADO
4/11/2020	7607	CONSUMIDOR FINAL	6,38			0,77	7,15					7,15	CONTADO
4/11/2020	7608	CONSUMIDOR FINAL	15,17			1,82	16,99					16,99	CONTADO
4/11/2020	7609	MARÍA CRISTINA ORTEGA ROJAS	15,89		0,04	1,91	17,84					17,84	CONTADO
4/11/2020	7610	CONSUMIDOR FINAL	3,35			0,40	3,75					3,75	CONTADO
5/11/2020	7611	CONSUMIDOR FINAL	4,82			0,58	5,40					5,40	CONTADO
5/11/2020	7612	PARROQUIA ECLESIAÍSTICA DE EL CISNE	28,12			3,37	31,49	1,01	0,49			29,99	CONTADO
5/11/2020	7613	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00					10,00	CONTADO
5/11/2020	7614	NELSON MAURICIO QUEZADA POMA		10,00		-	10,00					10,00	CONTADO
5/11/2020	7615	CONSUMIDOR FINAL	14,24			1,71	15,95					15,95	CONTADO
5/11/2020	7616	CARLOS DANIEL GARCÍA		10,00		-	10,00					10,00	CONTADO
5/11/2020	7617	ÁNGEL PATRICIO GUAMÁN CHAMBA	20,54		0,04	2,46	23,04					23,04	CONTADO
5/11/2020	7618	FARMAMIA CIA.LTDA. .	6,25			0,75	7,00		0,11			6,89	CONTADO
5/11/2020	7619	ERCILIA DEL CARMEN AGUILAR OCHOA	9,38			1,13	10,51					10,51	CONTADO
5/11/2020	7620	DANIEL ALEJANDRO ULLOA LOJA	4,28			0,51	4,79					4,79	CONTADO
5/11/2020	7621	SERVEMOR CIA. LTDA. .	34,82			4,18	39,00	1,25	0,61		37,14	CRÉDITO	
5/11/2020	7622	JOSÉ ANTONIO FLORES PULLA	8,04			0,96	9,00					9,00	CONTADO
6/11/2020	7623	SERVEMOR CIA. LTDA. .	18,75		0,04	2,25	21,04	0,68	0,33			20,04	CONTADO
6/11/2020	7624	CONSUMIDOR FINAL	30,13		0,08	3,62	33,83					33,83	CONTADO
6/11/2020	7625	CONSUMIDOR FINAL	2,50			0,30	2,80					2,80	CONTADO
6/11/2020	7626	CONSUMIDOR FINAL	12,90		0,04	1,55	14,49					14,49	CONTADO
6/11/2020	7627	DARWIN DAVID MORA HURTADO	4,38			0,53	4,91					4,91	CONTADO
6/11/2020	7628	DIANA ECHEVERRIA TAMAYO	2,32			0,28	2,60					2,60	CONTADO
6/11/2020	7629	CLUB DE VOLUNTARIOS DE LA FUERZA TERRESTRE	124,62	31,85		14,95	171,42	4,49	2,74		164,20	CRÉDITO	
6/11/2020	7630	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO VILCABAMBA	32,68			3,92	36,60	1,18	0,57			34,85	CONTADO
6/11/2020	7631	SERBIO ROMERO RAMÍREZ		10,00		-	10,00					10,00	CONTADO
6/11/2020	7632	CONSUMIDOR FINAL	18,31			2,20	20,51					20,51	CONTADO
6/11/2020	7633	CONSUMIDOR FINAL	2,90			0,35	3,25					3,25	CONTADO
6/11/2020	7634	BLOQUE DE CONSULTORIO A .	42,29			5,07	47,36					47,36	CONTADO
6/11/2020	7635	CONSUMIDOR FINAL	3,35			0,40	3,75					3,75	CONTADO
6/11/2020	7636	ROSA ELIZABETH .ORELL	3,44			0,41	3,85					3,85	CONTADO
7/11/2020	7637	JANETH UCHUBANDA	8,83			1,06	9,89					9,89	CONTADO
7/11/2020	7638	CONSUMIDOR FINAL	10,71		0,04	1,29	12,04					12,04	CONTADO
7/11/2020	7639	CONSUMIDOR FINAL	11,16			1,34	12,50					12,50	CONTADO
7/11/2020	7640	DELIA CARMEN SACA GONZÁLEZ	2,32			0,28	2,60					2,60	CONTADO
7/11/2020	7641	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00					10,00	CONTADO
7/11/2020	7642	MARÍA MIZQUERO	20,07			2,41	22,48					22,48	CONTADO
TOTAL			902,00	142,30	0,56	108,24	1.153,10	9,95	5,68	936,14	201,34		



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
AUXILIAR DE VENTAS - NOVIEMBRE

SEMANA: 09 AL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2020

ANEXO: 12

FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
9/11/2020	7643	JHOHANNA PATRICIA ÁLVAREZ	2,90			0,35	3,25			3,25		CONTADO
9/11/2020	7644	MIGUEL PAUL QUEZADA CÓRDOVA	26,70		0,04	3,20	29,94			29,94		CONTADO
9/11/2020	7645	PEDRO ARTURO VALLEJO CASTRO	30,90			3,71	34,61			34,61		CONTADO
9/11/2020	7646	XAVIER SEGUNDO CASTILLO GUZMÁN	1,70			0,20	1,90			1,90		CONTADO
9/11/2020	7647	CONSUMIDOR FINAL	5,40			0,65	6,05			6,05		CONTADO
9/11/2020	7648	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	77,20			9,26	86,46			86,46		CONTADO
9/11/2020	7649	MIGUEL PAUL QUEZADA CÓRDOVA	4,30			0,52	4,82			4,82		CONTADO
9/11/2020	7650	CONSUMIDOR FINAL	0,60			0,07	0,67			0,67		CONTADO
9/11/2020	7651	LAURA MARÍA FERNÁNDEZ GUTIÉRREZ	3,30		0,04	0,40	3,74			3,74		CONTADO
9/11/2020	7652	CONSUMIDOR FINAL	4,80			0,58	5,38			5,38		CONTADO
9/11/2020	7653	CONSUMIDOR FINAL	6,00			0,72	6,72			6,72		CONTADO
9/11/2020	7654	CONSUMIDOR FINAL	2,50			0,30	2,80			2,80		CONTADO
9/11/2020	7655	CONSUMIDOR FINAL	17,10			2,05	19,15			19,15		CONTADO
9/11/2020	7656	CONSUMIDOR FINAL	5,40			0,65	6,05			6,05		CONTADO
10/11/2020	7657	CONSUMIDOR FINAL	6,80			0,82	7,62			7,62		CONTADO
10/11/2020	7658	CONSUMIDOR FINAL	39,45	18,45	0,08	4,73	62,71			62,71		CONTADO
10/11/2020	7659	JAIRO YAURI LOARTE		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
10/11/2020	7660	MIGUEL PAUL QUEZADA CÓRDOVA	3,70			0,44	4,14			4,14		CONTADO
10/11/2020	7661	DARWIN FERNANDO NIVEL SUQUILANDA	4,00			0,48	4,48			4,48		CONTADO
10/11/2020	7662	ERWIN CASTRO MUÑOZ	25,80			3,10	28,90			28,90		CONTADO
11/11/2020	7663	CONSUMIDOR FINAL	37,50			4,50	42,00			42,00		CONTADO
11/11/2020	7664	CONSUMIDOR FINAL		3,75		-	3,75			3,75		CONTADO
11/11/2020	7665	MARÍA PEREGRINA HIDALGO PALACIOS	10,00			1,20	11,20			11,20		CONTADO
11/11/2020	7666	CONSUMIDOR FINAL	15,20		0,04	1,82	17,06			17,06		CONTADO
11/11/2020	7667	CONSUMIDOR FINAL	8,30			1,00	9,30			9,30		CONTADO
11/11/2020	7668	REMIGIO OSWALDO RODRÍGUEZ ELIZALDE	11,10			1,33	12,43			12,43		CONTADO
11/11/2020	7669	CONSUMIDOR FINAL	12,50			1,50	14,00			14,00		CONTADO
11/11/2020	7670	ELSY ROSSMERI .VEGA LEÓN	8,00			0,96	8,96			8,96		CONTADO
11/11/2020	7671	CONSUMIDOR FINAL	5,50			0,66	6,16			6,16		CONTADO
11/11/2020	7672	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
11/11/2020	7673	ANDREINA ASTUDILLO	2,00		0,08	0,24	2,32			2,32		CONTADO
12/11/2020	7674	CONSUMIDOR FINAL	10,80			1,30	12,10			12,10		CONTADO
12/11/2020	7675	ALARAB GHAZWAN	5,00			0,60	5,60			5,60		CONTADO
12/11/2020	7676	NADIA KARINA JARAMILLO SISALIMA	4,80			0,58	5,38			5,38		CONTADO
12/11/2020	7677	AMBER SOLUCIONES INTEGRALES	13,80			1,66	15,46			15,46		CONTADO
12/11/2020	7678	CONSUMIDOR FINAL		3,75		-	3,75			3,75		CONTADO
12/11/2020	7679	CONSUMIDOR FINAL	2,60			0,31	2,91			2,91		CONTADO
12/11/2020	7680	TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA .	20,90			2,51	23,41			23,41		CONTADO
12/11/2020	7681	SERVEMOR CIA. LTDA .	17,40			2,09	19,49	0,63	0,30	18,56		CONTADO
12/11/2020	7682	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	3,30			0,40	3,70			3,70		CONTADO
12/11/2020	7683	CONSUMIDOR FINAL	1,10			0,13	1,23			1,23		CONTADO

12/11/2020	7684	BLANCA LUZ COBOS BOLAÑOS	10,20			1,22	11,42			11,42		CONTADO
12/11/2020	7685	CONSUMIDOR FINAL	1,20			0,14	1,34			1,34		CONTADO
12/11/2020	7686	LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZÁLEZ	187,00	48,30		22,44	257,74				257,74	CRÉDITO
12/11/2020	7687	ALARAB GHAZWAN	16,90		0,04	2,03	18,97			18,97		CONTADO
12/11/2020	7688	JHANDRY DAVID CAMPOVERDE GRANILLO	75,00			9,00	84,00			84,00		CONTADO
12/11/2020	7689	GRACIELA GEORGINA RUIZ YÉPEZ	15,50			1,86	17,36			17,36		CONTADO
13/11/2020	7690	JOSÉ DOMINGO MASACHE ABAD	4,60			0,55	5,15			5,15		CONTADO
13/11/2020	7691	ÓPTICAS OPTIAUSTRO .	39,70			4,76	44,46			44,46		CONTADO
13/11/2020	7692	CONSUMIDOR FINAL	4,00			0,48	4,48			4,48		CONTADO
13/11/2020	7693	FAUSTO FRANCISCO ORELLANA HURTADO	16,70			2,00	18,70			18,70		CONTADO
13/11/2020	7694	CONSUMIDOR FINAL	4,50			0,54	5,04			5,04		CONTADO
13/11/2020	7695	CONSUMIDOR FINAL	3,70			0,44	4,14			4,14		CONTADO
13/11/2020	7696	LUIS BELTRÁN	24,80			2,98	27,78			27,78		CONTADO
13/11/2020	7697	KATHERIN DANIELA IPIALES GUALAN	12,90			1,55	14,45			14,45		CONTADO
13/11/2020	7698	INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR LOS ANDES .	231,00			27,72	258,72			258,72		CONTADO
13/11/2020	7699	JUNTA ADMINISTRADORA DE AGUA POTABLE NAMANDA CAPULÍ ARGELIA .	18,40			2,21	20,61			20,61		CONTADO
13/11/2020	7700	CONSUMIDOR FINAL	1,50			0,18	1,68			1,68		CONTADO
13/11/2020	7701	KERLLY CECILIA SALINAS SANTIN	126,10			15,13	141,23			141,23		CONTADO
13/11/2020	7702	CONSUMIDOR FINAL	11,10			1,33	12,43			12,43		CONTADO
13/11/2020	7703	ROBINSON JOSÉ IDROVO FERNÁNDEZ	53,30			6,40	59,70	1,92	0,93	56,84		CONTADO
13/11/2020	7704	JHIMI BOLTER VIVANCO LOAIZA		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
13/11/2020	7705	CONSUMIDOR FINAL	15,30			1,84	17,14			17,14		CONTADO
13/11/2020	7706	CONSUMIDOR FINAL	14,90			1,79	16,69			16,69		CONTADO
13/11/2020	7707	EDGAR EMILIO GUAMÁN NOVILLA	4,40			0,53	4,93			4,93		CONTADO
13/11/2020	7708	CAJA DE AHORROS DE SOCIOS DE LA COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE	27,70		0,08	3,32	31,10			31,10		CONTADO
13/11/2020	7709	ASOCIACIÓN SORDOS DE LOJA VIRGEN DEL CISNE	11,80			1,42	13,22			13,22		CONTADO
13/11/2020	7710	CONSUMIDOR FINAL	2,50			0,30	2,80			2,80		CONTADO
14/11/2020	7711	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	1,50			0,18	1,68			1,68		CONTADO
14/11/2020	7712	CONSUMIDOR FINAL	20,90			2,51	23,41			23,41		CONTADO
14/11/2020	7713	LILA SANDRA ROSAS MORALES		20,00		-	20,00			20,00		CONTADO
14/11/2020	7714	JUANA RAMON COBOS	14,90			1,79	16,69			16,69		CONTADO
TOTAL			1.430,35	124,25	0,40	171,64	1.726,64	2,55	1,24	1.465,12	257,74	



GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
AUXILIAR DE VENTAS - NOVIEMBRE

SEMANA: 16 AL 21 DE NOVIEMBRE DEL 2020

ANEXO: 13

FECHA	N. FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
16/11/2020	7644	CONSUMIDOR FINAL	5,13			0,62	5,75			5,75		CONTADO
16/11/2020	7645	ERNESTO CRISTÓBAL FLORES TORRES	6,21			0,75	6,96			6,96		CONTADO
16/11/2020	7646	CONSUMIDOR FINAL	13,79	7,50	0,08	1,65	23,02			23,02		CONTADO
16/11/2020	7647	CONSUMIDOR FINAL	7,06			0,85	7,91			7,91		CONTADO
16/11/2020	7648	CARLOS RIGOBERTO ORDOÑEZ QUIZHPE	6,52	3,75	0,04	0,78	11,09			11,09		CONTADO
16/11/2020	7649	JOSÉ CARRIÓN CEVALLOS	23,57			2,83	26,40			26,40		CONTADO
16/11/2020	7650	CONSUMIDOR FINAL	2,68			0,32	3,00			3,00		CONTADO
16/11/2020	7651	TATIANA AGUILAR MARÍN	11,16			1,34	12,50			12,50		CONTADO

16/11/2020	7652	GUILLERMO EDUARDO MALDONADO ASTUDILLO	9,38			1,13	10,51			10,51		CONTADO
16/11/2020	7653	ALEXIS BENJAMÍN MANRIQUE GUZMÁN	32,90		0,04	3,95	36,89			36,89		CONTADO
16/11/2020	7654	COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE .	30,00		0,08	3,60	33,68			33,68		CONTADO
16/11/2020	7655	CONSUMIDOR FINAL	2,75			0,33	3,08			3,08		CONTADO
16/11/2020	7656	CONSUMIDOR FINAL	6,92			0,83	7,75			7,75		CONTADO
17/11/2020	7657	CONSUMIDOR FINAL	4,46			0,54	5,00			5,00		CONTADO
17/11/2020	7658	OLGA ABRIGO PUCHAICELA	12,32	10,00		1,48	23,80			23,80		CONTADO
17/11/2020	7659	RAMIRO GERARDO CORONEL PILCO	21,29			2,55	23,84			23,84		CONTADO
17/11/2020	7660	DARWIN FERNANDO SAMANIEGO CORREA	7,68			0,92	8,60			8,60		CONTADO
17/11/2020	7661	CONSUMIDOR FINAL	7,99			0,96	8,95			8,95		CONTADO
17/11/2020	7662	CONSUMIDOR FINAL	6,82		0,04	0,82	7,68			7,68		CONTADO
17/11/2020	7663	SERVEMOR CIA. LTDA. .	18,75			2,25	21,00	0,68	0,33	20,00		CONTADO
17/11/2020	7664	CONSUMIDOR FINAL	16,94			2,03	18,97			18,97		CONTADO
17/11/2020	7665	SERVEMOR CIA. LTDA. .	34,82			4,18	39,00	1,25	0,61	37,14		CONTADO
17/11/2020	7666	CARMEN MARLENE MACAS ROGEL	4,82			0,58	5,40			5,40		CONTADO
17/11/2020	7667	CONSUMIDOR FINAL	9,00			1,08	10,08			10,08		CONTADO
17/11/2020	7668	FELIPE RODRÍGUEZ MAYA	27,46			3,30	30,76	0,99	0,48	29,29		CONTADO
18/11/2020	7669	JOSÉ CRECENCIO .CASTILLO SALAS		20,00		-	20,00			20,00		CONTADO
18/11/2020	7670	CONSUMIDOR FINAL	16,74			2,01	18,75			18,75		CONTADO
18/11/2020	7671	YADIRA JIMÉNEZ JIMÉNEZ	29,68		0,04	3,56	33,28			33,28		CONTADO
18/11/2020	7672	SOCIEDAD DE HECHO CORPORACIÓN MEDICA .	73,73			8,85	82,58		1,29	81,29		CONTADO
18/11/2020	7673	CONSUMIDOR FINAL	8,17			0,98	9,15			9,15		CONTADO
18/11/2020	7674	CONSUMIDOR FINAL	29,82			3,58	33,40			33,40		CONTADO
18/11/2020	7675	PABLO ACHUPALLAS	20,98			2,52	23,50			23,50		CONTADO
18/11/2020	7676	CONSUMIDOR FINAL	2,68			0,32	3,00			3,00		CONTADO
18/11/2020	7677	DEYSI PAULINA DIAZ LOARTE	5,36			0,64	6,00			6,00		CONTADO
18/11/2020	7678	SOCIEDAD DE HECHO CORPORACIÓN MEDICA .	38,02		0,08	4,56	42,66		0,67	42,00		CONTADO
18/11/2020	7679	CONSUMIDOR FINAL	6,21			0,75	6,96			6,96		CONTADO
19/11/2020	7680	MARUJA OJEDA OJEDA		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
19/11/2020	7681	JOSÉ EDUARDO RODRÍGUEZ MAYA	6,03			0,72	6,75			6,75		CONTADO
19/11/2020	7682	JORGE PATRICIO JARAMILLO CUENCA	2,32			0,28	2,60			2,60		CONTADO
19/11/2020	7683	CONSUMIDOR FINAL	16,07			1,93	18,00			18,00		CONTADO
19/11/2020	7684	MARÍA MERCHÁN	5,27			0,63	5,90			5,90		CONTADO
19/11/2020	7685	CONSUMIDOR FINAL	1,25			0,15	1,40			1,40		CONTADO
19/11/2020	7686	SOCIEDAD DE HECHO CORPORACIÓN MEDICA .	12,50			1,50	14,00		0,22	13,78		CONTADO
19/11/2020	7687	MIREYA NARCISA MARÍN JUMBO	10,49			1,26	11,75			11,75		CONTADO
19/11/2020	7688	CONSUMIDOR FINAL	3,79			0,45	4,24			4,24		CONTADO
20/11/2020	7689	EDIFICIO CALYPSO .	16,74		0,04	2,01	18,79			18,79		CONTADO
20/11/2020	7690	CONSUMIDOR FINAL	7,01			0,84	7,85			7,85		CONTADO
20/11/2020	7691	CORPORACIÓN MEDICA TELMO LEÓN OJEDA CIA.LTDA	223,75			26,85	250,60	8,06	3,92		238,63	CRÉDITO
20/11/2020	7692	ASOCIACIÓN DE LIMPIEZA KINTIA PANTIA CASCADAS .	109,47			13,14	122,61				122,61	CRÉDITO
20/11/2020	7693	CONSUMIDOR FINAL	3,44			0,41	3,85			3,85		CONTADO
20/11/2020	7694	CONSUMIDOR FINAL	2,01			0,24	2,25			2,25		CONTADO
20/11/2020	7695	CONSUMIDOR FINAL	15,80			1,90	17,70			17,70		CONTADO
21/11/2020	7696	SANTIAGO ISRAEL . PAUCAR CARRIÓN	33,98	18,25		4,08	56,31			56,31		CONTADO
21/11/2020	7697	MAIROBY YOLIMA CAÑAR JIMA	8,84			1,06	9,90			9,90		CONTADO
21/11/2020	7698	CONSUMIDOR FINAL	6,03			0,72	6,75			6,75		CONTADO
21/11/2020	7699	KLEVER EDUARDO JIMBO PALADINES	13,84			1,66	15,50			15,50		CONTADO

21/11/2020	7700	CONSUMIDOR FINAL	10,71			1,29	12,00			12,00		CONTADO
21/11/2020	7701	CONSUMIDOR FINAL	2,54			0,30	2,84			2,84		CONTADO
21/11/2020	7702	PAOLA ANGELICA .ZAQUINAULA GUAICHA		10,00	0,04	-	10,04			10,04		CONTADO
21/11/2020	7703	CONSUMIDOR FINAL	7,69	3,75		0,92	12,36			12,36		CONTADO
TOTAL			1.081,38	83,25	0,48	129,77	1.294,88	10,97	7,51	915,16	361,24	

 GLOBALIMPIO CIA. LTDA. AUXILIAR DE VENTAS - NOVIEMBRE												
SEMANA: 23 AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2020											ANEXO: 14	
FECHA	N FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	ICE (Fundas Plásticas)	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
23/11/2020	7705	CONSUMIDOR FINAL	14,64	10,00		1,76	26,40			26,40		CONTADO
23/11/2020	7706	SAN ANTONIO DE PAGUA ASOSERLISANPA .	3,44			0,41	3,85			3,85		CONTADO
23/11/2020	7707	GUIDO HONORIO LUZURIAGA ESPINOZA	18,88			2,27	21,15	0,68	0,33	20,14		CONTADO
23/11/2020	7708	CONSUMIDOR FINAL	37,19			4,46	41,65			41,65		CONTADO
23/11/2020	7709	CONSUMIDOR FINAL	22,19			2,66	24,85			24,85		CONTADO
23/11/2020	7710	JOSÉ VITALEANO JIMÉNEZ JIMÉNEZ	8,04			0,96	9,00			9,00		CONTADO
23/11/2020	7711	XIOHELEN JENNYBEL PERDOMO ROJAS	18,84		0,04	2,26	21,14			21,14		CONTADO
23/11/2020	7712	JEHOVANNY ESTRELLA GONZÁLEZ	2,59			0,31	2,90			2,90		CONTADO
23/11/2020	7713	FRANKLIN SALAS	13,17			1,58	14,75			14,75		CONTADO
23/11/2020	7714	COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE .	17,86			2,14	20,00			20,00		CONTADO
24/11/2020	7715	ROSA ARMIJOS CASTRO	18,62			2,23	20,85			20,85		CONTADO
24/11/2020	7716	JIMMY GONZALO JAYA CHAMBA	6,79			0,81	7,60			7,60		CONTADO
24/11/2020	7717	CONSUMIDOR FINAL	2,90			0,35	3,25			3,25		CONTADO
24/11/2020	7718	SOCIEDAD DE HECHO CORPORACIÓN MEDICA .	1,34			0,16	1,50		0,02	1,48		CONTADO
24/11/2020	7719	SANTIAGO ANDRÉS LÓPEZ PAUTE	8,48			1,02	9,50			9,50		CONTADO
24/11/2020	7720	COMPAÑIA DE SALUD PUNIN LARREA CIA. LTDA.	12,90			1,55	14,45	0,46		13,98		CONTADO
24/11/2020	7721	CONSUMIDOR FINAL	4,64			0,56	5,20			5,20		CONTADO
24/11/2020	7722	CONSUMIDOR FINAL	2,32			0,28	2,60			2,60		CONTADO
24/11/2020	7723	CONSUMIDOR FINAL		3,75		-	3,75			3,75		CONTADO
24/11/2020	7724	CONSUMIDOR FINAL	9,82		0,04	1,18	11,04			11,04		CONTADO
24/11/2020	7725	CONSUMIDOR FINAL	36,34			4,36	40,70			40,70		CONTADO
24/11/2020	7726	CONSUMIDOR FINAL	0,31	10,00		0,04	10,35			10,35		CONTADO
24/11/2020	7727	PATRICIA AMPARO ROJAS JARAMILLO	12,49			1,50	13,99			13,99		CONTADO
24/11/2020	7728	CONSUMIDOR FINAL	1,56			0,19	1,75			1,75		CONTADO
24/11/2020	7729	DIEGO OCHOA JIMÉNEZ	4,82			0,58	5,40			5,40		CONTADO
25/11/2020	7730	JOSÉ EDUARDO RODRÍGUEZ ROMERO	13,39		0,04	1,61	15,04			15,04		CONTADO
25/11/2020	7731	MAGALY JUDITH GUAMÁN CAMACHO	5,36			0,64	6,00			6,00		CONTADO
25/11/2020	7732	CONSUMIDOR FINAL	2,68			0,32	3,00			3,00		CONTADO
25/11/2020	7733	MÓNICA DEL ROCÍO ORELLANA NARANJO	21,43			2,57	24,00			24,00		CONTADO
25/11/2020	7734	CONSUMIDOR FINAL	12,86			1,54	14,40			14,40		CONTADO
25/11/2020	7735	ALARAB GHAZWAN	18,79		0,08	2,25	21,12			21,12		CONTADO
25/11/2020	7736	MARCO AYORA APOLO	7,28			0,87	8,15			8,15		CONTADO
25/11/2020	7737	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO CARIAMANGA .	0,49	10,00	0,04	0,06	10,59			10,59		CONTADO
25/11/2020	7738	MÓNICA DEL ROCÍO ORELLANA NARANJO	21,43			2,57	24,00			24,00		CONTADO
25/11/2020	7739	ERWIN CASTRO MUÑOZ	6,25			0,75	7,00			7,00		CONTADO
25/11/2020	7740	CONSUMIDOR FINAL	18,30			2,20	20,50			20,50		CONTADO

25/11/2020	7741	JULIO CESAR CARAGUAY SATAMA	12,50			1,50	14,00			14,00		CONTADO
25/11/2020	7742	ERNESTO CRISTÓBAL FLORES TORRES	2,59			0,31	2,90			2,90		CONTADO
25/11/2020	7743	CONSUMIDOR FINAL	4,69			0,56	5,25			5,25		CONTADO
26/11/2020	7744	DIEGO ALEXANDER .MASACHE VÉLEZ	2,50			0,30	2,80			2,80		CONTADO
26/11/2020	7745	CECIL RAMIRO SALINAS	17,59			2,11	19,70			19,70		CONTADO
26/11/2020	7746	SISCONET CIA. LTDA. .		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
26/11/2020	7747	CONSUMIDOR FINAL	12,99			1,56	14,55			14,55		CONTADO
26/11/2020	7748	CONSUMIDOR FINAL	6,21			0,75	6,96			6,96		CONTADO
26/11/2020	7749	GERARDO QUIZPE ORELLANA	17,14			2,06	19,20			19,20		CONTADO
26/11/2020	7750	CONSUMIDOR FINAL	31,91			3,83	35,74			35,74		CONTADO
26/11/2020	7751	YADIRA SOLORZANO CASTILLO	5,13			0,62	5,75			5,75		CONTADO
26/11/2020	7752	COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE .	16,25		0,04	1,95	18,24			18,24		CONTADO
26/11/2020	7753	MARCIA GUAMÁN	22,81			2,74	25,55			25,55		CONTADO
26/11/2020	7754	GABRIELA ALEXANDRA ALBAN CHAMBA	31,25		0,08	3,75	35,08			35,08		CONTADO
26/11/2020	7755	WILSON GONZALO VILLAREAL YARUQUI	12,05			1,45	13,50			13,50		CONTADO
26/11/2020	7756	ASOSERVIG .	74,87			8,98	83,85				83,85	CRÉDITO
27/11/2020	7757	CONSUMIDOR FINAL	2,68			0,32	3,00			3,00		CONTADO
27/11/2020	7758	FAUSTO PATRICIO SOTOMAYOR SALAZAR	12,50			1,50	14,00			14,00		CONTADO
27/11/2020	7759	CONSUMIDOR FINAL	2,75			0,33	3,08			3,08		CONTADO
27/11/2020	7760	ARTE MEDICA OñATE VALDIVIESO	2,90			0,35	3,25	0,10	0,05	3,09		CONTADO
27/11/2020	7761	CONSUMIDOR FINAL	4,91			0,59	5,50			5,50		CONTADO
27/11/2020	7762	MARLY LISSETTE AGUIRRE OJEDA	16,37			1,96	18,33			18,33		CONTADO
27/11/2020	7763	CORPORACIÓN DE FERIAS DE LOJA	537,57	334,07		64,51	936,15	19,35	15,25		901,54	CRÉDITO
27/11/2020	7764	CONSUMIDOR FINAL		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
27/11/2020	7765	CONSUMIDOR FINAL	3,39			0,41	3,80			3,80		CONTADO
27/11/2020	7767	LUIS ALFREDO RIOFRIO		10,00		-	10,00			10,00		CONTADO
27/11/2020	7768	FELIPE RODRÍGUEZ MAYA	78,84			9,46	88,30	2,84	1,38	84,08		CONTADO
27/11/2020	7769	ARTE MEDICA OñATE VALDIVIESO	31,43			3,77	35,20	1,13	0,55	33,52		CONTADO
27/11/2020	7770	CONSUMIDOR FINAL	1,79			0,21	2,00			2,00		CONTADO
27/11/2020	7771	TRANSPORTE CONSACOLA S. A. .	39,54	22,38		4,74	66,66	1,42	1,08	64,16		CONTADO
28/11/2020	7772	CONSUMIDOR FINAL	3,35			0,40	3,75			3,75		CONTADO
28/11/2020	7773	CONSUMIDOR FINAL	13,12		0,04	1,57	14,73			14,73		CONTADO
28/11/2020	7774	DIANA ROCÍO GAONA LABANDA	22,77			2,73	25,50			25,50		CONTADO
28/11/2020	7775	CONSUMIDOR FINAL	3,79			0,45	4,24			4,24		CONTADO
28/11/2020	7776	JESSICA MARTÍNEZ CHÁVEZ	23,57			2,83	26,40			26,40		CONTADO
30/11/2020	7777	CONSUMIDOR FINAL	4,38			0,53	4,91			4,91		CONTADO
30/11/2020	7778	JOHANA HERRERA QUEZADA	14,91			1,79	16,70			16,70		CONTADO
30/11/2020	7779	CONSUMIDOR FINAL	2,23			0,27	2,50			2,50		CONTADO
30/11/2020	7780	WALTER OVIDIO CELIJARAMILLO	8,71			1,05	9,76			9,76		CONTADO
30/11/2020	7781	DARWIN FERNANDO NIVEL SUQUILANDA	4,02			0,48	4,50			4,50		CONTADO
30/11/2020	7782	ASOSERVIG .	23,64		0,08	2,84	26,56				26,56	CRÉDITO
30/11/2020	7783	CONSUMIDOR FINAL	7,59			0,91	8,50			8,50		CONTADO
30/11/2020	7784	CONSUMIDOR FINAL	1,65			0,20	1,85			1,85		CONTADO
30/11/2020	7785	CONSUMIDOR FINAL	8,66			1,04	9,70			9,70		CONTADO
30/11/2020	7786	JOSÉ ÁNGEL GANAZHAPA	16,31	10,70		1,96	28,97			28,97		CONTADO
30/11/2020	7787	MARÍA VERÓNICA ORTIZ VILLAVICENCIO	8,57			1,03	9,60			9,60		CONTADO
30/11/2020	7788	CONSUMIDOR FINAL	8,04		0,04	0,96	9,04			9,04		CONTADO
30/11/2020	7789	CONSUMIDOR FINAL	3,48			0,42	3,90			3,90		CONTADO
TOTAL			1.592,37	430,90	0,52	191,08	2.214,87	25,99	18,67	1.158,26	1.011,95	

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.												
AUXILIAR DE VENTAS - DICIEMBRE												
SEMANA: 01 AL 05 DE DICIEMBRE DE 2020												
ANEXO: 15												
FECHA	N. FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	ICE (Fundas Plásticas)	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
1/12/2020	7790	SERVMOR CIA. LTDA. .	160,30	40,01	19,24		219,55	5,77	3,51	210,27		CONTADO
1/12/2020	7791	CONSUMIDOR FINAL	12,40		1,49		13,89			13,89		CONTADO
1/12/2020	7792	CONSUMIDOR FINAL	16,43		1,97		18,40			18,40		CONTADO
1/12/2020	7793	ASOSERVIRG .	123,30		14,80		138,10			138,10		CONTADO
1/12/2020	7794	CENTRO DE DIAGNOSTICO HISTOPATOLÓGICO CIA LTDA. .	24,37		2,92		27,29			27,29		CONTADO
1/12/2020	7795	ALARAB GHAZWAN		10,00	-		10,00			10,00		CONTADO
1/12/2020	7796	LUIS EDUARDO BURNEO OCAMPO		10,00	-		10,00			10,00		CONTADO
1/12/2020	7797	XIOHELEN JENNY BEL PERDOMO ROJAS	6,21		0,75		6,96			6,96		CONTADO
1/12/2020	7798	VINICIO PILCO CORREA	9,38		1,13		10,51			10,51		CONTADO
1/12/2020	7799	CONSUMIDOR FINAL		10,00	-		10,00			10,00		CONTADO
1/12/2020	7800	ASOCIACIÓN DE SERVICIO DE LIMPIEZA LIMPIAMAX .	0,89		0,11		1,00	0,03	0,02	0,95		CONTADO
2/12/2020	7801	CONSUMIDOR FINAL	29,02		3,48		32,50			32,50		CONTADO
2/12/2020	7802	CONSUMIDOR FINAL	11,29		1,35	0,04	12,68			12,68		CONTADO
2/12/2020	7803	PATRICIA AMPARO ROJAS JARAMILLO	28,53		3,42	0,04	31,99			31,99		CONTADO
2/12/2020	7804	CONSUMIDOR FINAL	16,50	3,63	1,98	0,08	22,19			22,19		CONTADO
2/12/2020	7805	ASOSERVIRG .	37,14		4,46	0,04	41,64			41,64		CONTADO
2/12/2020	7806	CONSUMIDOR FINAL	2,55	4,24	0,31	0,04	7,14			7,14		CONTADO
2/12/2020	7807	NARCISA DE JESÚS .ORTEGA RODRÍGUEZ	12,49		1,50		13,99			13,99		CONTADO
2/12/2020	7808	LUCIA REY BENAVIDEZ	3,04		0,36		3,40			3,40		CONTADO
2/12/2020	7809	CONSUMIDOR FINAL	17,80	46,06	2,14		66,00			66,00		CONTADO
2/1/2020	7810	SOLEDAD ELIZABETH GÁLVEZ TAPIA	4,02		0,48		4,50			4,50		CONTADO
2/12/2020	7811	CONSUMIDOR FINAL	8,85	2,70	1,06	0,04	12,65			12,65		CONTADO
2/12/2020	7812	BEATRIZ DEL CISNE LOZADA RAMÍREZ	9,11		1,09		10,20			10,20		CONTADO
2/12/2020	7813	CONSUMIDOR FINAL	3,13		0,38		3,51			3,51		CONTADO
3/12/2020	7814	IVÁN CORDERO TORRES	15,09		1,81		16,90			16,90		CONTADO
3/12/2020	7815	RUTH SALINAS VILLAVICENCIO	21,53		2,58	0,08	24,19			24,19		CONTADO
3/12/2020	7816	CONSORCIO AB LOJA .	12,10	4,85	1,45	0,04	18,44	0,44	0,30	17,71		CONTADO
3/12/2020	7817	COAC LOJA INTERNACIONAL EN LIQUIDACIÓN .	83,25	4,64	9,99		97,88		1,54		96,34	CRÉDITO
3/12/2020	7818	FARMACIA CUXIBAMBA FARMACUX	2,46		0,30		2,76		0,04	2,71		CONTADO
3/12/2020	7819	CONSUMIDOR FINAL	30,22		3,63	0,04	33,89			33,89		CONTADO
3/12/2020	7820	MOISÉS VIVANCO CUEVA	83,04		9,96		93,00			93,00		CONTADO
3/12/2020	7821	CONSUMIDOR FINAL	12,10	9,95	1,45		23,50			23,50		CONTADO
4/12/2020	7822	ROBERTO CARLOS OCHOA CASTILLO	11,16		1,34		12,50			12,50		CONTADO
4/12/2020	7823	JAVIER EDUARDO LAPOLIMA	16,07		1,93	0,08	18,08			18,08		CONTADO
4/12/2020	7824	MÓNICA DEL ROCÍO ORELLANA NARANJO	139,65	9,94	16,76	0,08	166,43			166,43		CONTADO
4/12/2020	7825	ELVIA ESPINOZA GONZÁLEZ		30,00	-		30,00			30,00		CONTADO
4/12/2020	7826	SANDRA ABARCA JARA	10,27		1,23		11,50			11,50		CONTADO
4/12/2020	7827	Compañía DE SALUD PUNIN LARREA CIA. LTDA.	27,20	2,70	3,26		33,16			33,16		CONTADO
5/12/2020	7828	CONSUMIDOR FINAL	32,50		3,90		36,40			36,40		CONTADO
5/12/2020	7829	XIOHELEN JENNY BEL PERDOMO ROJAS	32,58		3,91		36,49			36,49		CONTADO
5/12/2020	7830	ROBINSON JOSÉ IDROVO FERNÁNDEZ	21,07		2,53	0,08	23,68	0,76	0,37	22,55		CONTADO

5/12/2020	7831	CENTRO DE FORMACIÓN ARTESANAL PARTICULAR CENTINELA DEL SUR .	30,13		3,62	0,04	33,79		0,53	33,26		CONTADO
5/12/2020	7832	CONSUMIDOR FINAL	1,34		0,16		1,50			1,50		CONTADO
5/12/2020	7833	FANNY CEVALLOS VÁSQUEZ		10,00	-		10,00			10,00		CONTADO
5/12/2020	7834	CONSUMIDOR FINAL	17,32		2,08		19,40			19,40		CONTADO
5/12/2020	7835	DIEGO SAMANIEGO CABRERA	4,70		0,56	0,04	5,30			5,30		CONTADO
5/12/2020	7836	ASOCIACIÓN DE LIMPIEZA KINTIA PANTIA CASCADAS .	15,09		1,81		16,90			16,90		CONTADO
5/12/2020	7837	CONSUMIDOR FINAL	6,38		0,77		7,15			7,15		CONTADO
TOTAL			1.162,00	198,72	139,44	0,76	1.500,92	7,00	6,29	1.391,29	96,34	

 GLOBALIMPIO CIA.LTDA AUXILIAR DE VENTAS - DICIEMBRE ANEXO: 16												
SEMANA: 07 AL 12 DE DICIEMBRE DE 2020												
FECHA	N.FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	ICE (Fundas Plásticas)	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
7/12/2020	7838	CENTRO DE FORMACIÓN ARTESANAL PARTICULAR CENTINELA DEL SUR .	22,75	4,22	2,73	0,04	29,74		0,47	29,27		CONTADO
7/12/2020	7839	CONSUMIDOR FINAL	2,50		0,30	0,04	2,84			2,84		CONTADO
7/12/2020	7840	FANNY CEVALLOS VÁSQUEZ	46,07		5,53		51,60			51,60		CONTADO
7/12/2020	7841	CONSUMIDOR FINAL	15,17		1,82		16,99			16,99		CONTADO
7/12/2020	7842	DIEGO SAMANIEGO CABRERA	37,25	10,03	4,47		51,75			51,75		CONTADO
7/12/2020	7843	ASOCIACIÓN DE LIMPIEZA KINTIA PANTIA CASCADAS .	32,90	9,99	3,95		46,84	1,18	0,75	44,90		CONTADO
7/12/2020	7844	CONSUMIDOR FINAL	24,85	9,39	2,98	0,08	37,30			37,30		CONTADO
7/12/2020	7845	SERVEMOR CIA. LTDA. .	28,88		3,47	0,04	32,39	1,04	0,51	30,84		CONTADO
7/12/2020	7846	CONSUMIDOR FINAL	8,44		1,01		9,45			9,45		CONTADO
7/12/2020	7847	DIEGO ALEXANDER .MASACHE VÉLEZ	2,68		0,32		3,00			3,00		CONTADO
8/12/2020	7848	EDISON RAÚL TOAPANTA REINOSO	9,60		1,15		10,75			10,75		CONTADO
8/12/2020	7849	SUSANA .GONZÁLEZ ERAS	12,05		1,45	0,08	13,58			13,58		CONTADO
8/12/2020	7850	CONSUMIDOR FINAL	4,06		0,49	0,04	4,59			4,59		CONTADO
8/12/2020	7851	CONSUMIDOR FINAL	3,66		0,44	0,04	4,14			4,14		CONTADO
8/12/2020	7852	ECUVERTICALES CIA. LTDA. .	21,85	10,01	2,62		34,48			34,48		CONTADO
8/12/2020	7853	CONSUMIDOR FINAL	3,12		0,37		3,49			3,49		CONTADO
8/12/2020	7854	PATRICIA RÍOS ORDOÑEZ	2,99		0,36		3,35			3,35		CONTADO
8/12/2020	7855	WILLIAM GIOVANNY VERA ORTEGA	11,38		1,37	0,04	12,79			12,79		CONTADO
8/12/2020	7856	CONSUMIDOR FINAL	11,16		1,34		12,50			12,50		CONTADO
8/12/2020	7857	CONSUMIDOR FINAL	1,79		0,21		2,00			2,00		CONTADO
8/12/2020	7858	LOURDES GRACIELA CARCHI GUZMÁN	12,50		1,50		14,00			14,00		CONTADO
9/12/2020	7859	MARÍA VICTORIA .ACOSTA ANDINO	12,50		1,50		14,00			14,00		CONTADO
9/12/2020	7860	CONSUMIDOR FINAL	81,70		9,80	0,08	91,58			91,58		CONTADO
9/12/2020	7861	CONSUMIDOR FINAL	8,48		1,02	0,04	9,54			9,54		CONTADO
9/12/2020	7862	CONSUMIDOR FINAL	69,86		8,38	0,08	78,32			78,32		CONTADO
9/12/2020	7863	ASOMANDEC. .	36,75	9,99	4,41	0,04	51,19			51,19		CONTADO
9/12/2020	7864	GABRIELA JIMÉNEZ TAPIA	15,00		1,80	0,04	16,84			16,84		CONTADO
9/12/2020	7865	CONSUMIDOR FINAL	5,58		0,67		6,25			6,25		CONTADO
9/12/2020	7866	CONSUMIDOR FINAL	7,13		0,86		7,99			7,99		CONTADO
9/12/2020	7867	CONSUMIDOR FINAL		22,90	-		22,90			22,90		CONTADO
9/12/2020	7868	CONSUMIDOR FINAL	2,23		0,27		2,50			2,50		CONTADO
9/12/2020	7869	AURELIA LUCÍA APONTE ESTUDILLO	25,18		3,02	0,04	28,24			28,24		CONTADO

9/12/2020	7870	WALTER SILVA JARAMILLO	69,85		8,38	0,08	78,31	2,51	1,22	74,58		CONTADO
9/12/2020	7871	CONSUMIDOR FINAL	23,93		2,87	0,08	26,88			26,88		CONTADO
9/12/2020	7872	SAN ANTONIO DE PAGUA ASOSERLISANPA .	63,47		7,62		71,09			71,09		CONTADO
9/12/2020	7873	CONSUMIDOR FINAL	4,69		0,56		5,25			5,25		CONTADO
10/12/2020	7874	CRISTHIAN ALCÍVAR GUERRERO MORAN	33,97		4,08	0,08	38,13			38,13		CONTADO
10/12/2020	7875	BLOQUE DE CONSULTORIO A .	8,97		1,08	0,04	10,09			10,09		CONTADO
10/12/2020	7876	CONSUMIDOR FINAL	20,98		2,52		23,50			23,50		CONTADO
10/12/2020	7877	GLADYS MARGOTH OJEDA JARAMILLO	4,24		0,51		4,75			4,75		CONTADO
10/12/2020	7878	ASOSERVIRG .	2,81		0,34		3,15			3,15		CONTADO
10/12/2020	7879	ERWIN CASTRO MUÑOZ	25,50	4,39	3,06	0,08	33,03			33,03		CONTADO
10/12/2020	7880	RUTH NOHEMÍ MACAS PARDO	20,09		2,41		22,50			22,50		CONTADO
10/12/2020	7881	EVELIN PAOLA CHAMBA JAPÓN	6,25		0,75	0,04	7,04			7,04		CONTADO
10/12/2020	7882	BLOQUE DE CONSULTORIO A .	18,55	4,48	2,23	0,08	25,34			25,34		CONTADO
10/12/2020	7883	CONSUMIDOR FINAL	5,26		0,63		5,89			5,89		CONTADO
11/12/2020	7884	ROLANDO QUIZHPE SOLANO	6,92		0,83	0,04	7,79			7,79		CONTADO
11/12/2020	7885	CONSUMIDOR FINAL	34,82		4,18		39,00			39,00		CONTADO
11/12/2020	7886	ROBERTO .DOMÍNGUEZ SANTIN	9,43		1,13	0,04	10,60			10,60		CONTADO
11/12/2020	7887	BRENDA RUIZ GAVILANES	8,88		1,07	0,04	9,99			9,99		CONTADO
11/12/2020	7888	JORGE SALVADOR .MENDOZA MORA	3,85	4,44	0,46	0,04	8,79			8,79		CONTADO
11/12/2020	7889	CONSUMIDOR FINAL	25,00		3,00		28,00			28,00		CONTADO
11/12/2020	7890	CONSUMIDOR FINAL	9,29		1,11		10,40			10,40		CONTADO
11/12/2020	7891	FRANSINL ALCÍVAR .CASTILLO PRADO		10,00	-		10,00			10,00		CONTADO
11/12/2020	7892	JOSÉ CRESCENCIO .CASTILLO SALAS	9,60		1,15		10,75			10,75		CONTADO
11/12/2020	7893	MARÍA ELISA PUERTAS BRAVO	6,07		0,73	0,04	6,84			6,84		CONTADO
11/12/2020	7894	CONSUMIDOR FINAL	6,29		0,75	0,04	7,08			7,08		CONTADO
11/12/2020	7895	BERTHA AMADA TACURI BARBA	16,70	8,80	2,00		27,50			27,50		CONTADO
11/12/2020	7896	CARLOS LEONARDO VEGA VEGA	1,61		0,19		1,80			1,80		CONTADO
11/12/2020	7897	CONSUMIDOR FINAL	8,20		0,98		9,18			9,18		CONTADO
12/12/2020	7898	ÁNGEL VICENTE VIVANCO MARTÍNEZ	21,96		2,64		24,60			24,60		CONTADO
12/12/2020	7899	CONSUMIDOR FINAL	9,37		1,12		10,49			10,49		CONTADO
12/12/2020	7900	CONSUMIDOR FINAL	3,79		0,45		4,24			4,24		CONTADO
12/12/2020	7901	FUMISUR FUMISUR	7,68		0,92		8,60	0,28	0,13	8,19		CONTADO
12/12/2020	7902	CONSUMIDOR FINAL	173,66		20,84		194,50			194,50		CONTADO
12/12/2020	7903	LUZ DEL CARMEN CALVA PEÑA	84,70	6,94	10,16		101,80			101,80		CONTADO
12/12/2020	7904	CONSUMIDOR FINAL	16,25	3,71	1,95	0,04	21,95			21,95		CONTADO
TOTAL			1.352,69	119,29	162,32	1,48	1.635,78	5,02	3,08	1.627,68	-	

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.												
AUXILIAR DE VENTAS - DICIEMBRE												
SEMANA: 14 AL 19 DE DICIEMBRE DE 2020												
ANEXO: 17												
FECHA	N.FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	ICE (Fundas Plásticas)	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
14/12/2020	7905	CONSUMIDOR FINAL	4,46		0,54	0,04	5,04			5,04		CONTADO
14/12/2020	7906	CONSUMIDOR FINAL	2,67		0,32	0,04	3,03			3,03		CONTADO
14/12/2020	7907	COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE .	14,73		1,77		16,50			16,50		CONTADO
14/12/2020	7908	ÉIBAR .MUÑOZ ROSERO	12,05		1,45		13,50			13,50		CONTADO
14/12/2020	7909	ANGIE PAMELA PALADINES		2,50	-		2,50			2,50		CONTADO

14/12/2020	7910	GABRIELA NATALI SÁNCHEZ VIÑAN	11,12	3,75	1,33		16,20			16,20	CONTADO
14/12/2020	7911	CONSUMIDOR FINAL	36,07		4,33		40,40			40,40	CONTADO
14/12/2020	7912	TANIA DEL CISNE ESPINOZA RUEDA	12,59		1,51		14,10			14,10	CONTADO
14/12/2020	7913	CONSUMIDOR FINAL	7,77		0,93		8,70			8,70	CONTADO
14/12/2020	7914	CONSUMIDOR FINAL	18,84		2,26		21,10			21,10	CONTADO
15/12/2020	7915	FELIPE RODRÍGUEZ MAYA	30,51	17,70	3,66	0,12	51,99	1,10	0,84	50,05	CONTADO
15/12/2020	7916	CONSUMIDOR FINAL	10,04		1,20		11,24			11,24	CONTADO
15/12/2020	7917	ELIDA BEATRIZ OJEDA CUEVA	8,71		1,05		9,76			9,76	CONTADO
15/12/2020	7918	GONZALO CHALCO GONZÁLEZ	3,44		0,41		3,85			3,85	CONTADO
15/12/2020	7919	CONSUMIDOR FINAL	7,37		0,88		8,25			8,25	CONTADO
15/12/2020	7920	COOPERATIVA DE TAXIS MIGUEL RIOFRIO .	13,17		1,58		14,75			14,75	CONTADO
15/12/2020	7921	CONSUMIDOR FINAL	11,47		1,38		12,85			12,85	CONTADO
15/12/2020	7922	FELIPE RODRÍGUEZ MAYA	33,48		4,02		37,50	1,21	0,59	35,71	CONTADO
15/12/2020	7923	CONSUMIDOR FINAL	2,01		0,24		2,25			2,25	CONTADO
15/12/2020	7924	FUNDACIÓN HUMANA PUEBLO A PUEBLO ECUADOR		10,00	-		10,00			10,00	CONTADO
15/12/2020	7925	CONSUMIDOR FINAL	16,87		2,02		18,89			18,89	CONTADO
15/12/2020	7926	KERLLY CECILIA SALINAS SANTIN		10,00	-		10,00			10,00	CONTADO
15/12/2020	7927	KLEBER VICENTE CANGO SOTO	22,32		2,68		25,00			25,00	CONTADO
15/12/2020	7928	SINDICATO DE TRABAJADORES MINEDUC LOJA	11,25		1,35		12,60			12,60	CONTADO
15/12/2020	7929	CONSUMIDOR FINAL	1,34		0,16		1,50			1,50	CONTADO
15/12/2020	7930	JOSÉ CARRIÓN CEVALLOS	23,57		2,83		26,40			26,40	CONTADO
15/12/2020	7931	COOPERATIVA DE TRANSP. DE PASAJEROS EN TAXIS LA PRADERA	21,43		2,57		24,00			24,00	CONTADO
15/12/2020	7932	CONSUMIDOR FINAL	2,01		0,24		2,25			2,25	CONTADO
15/12/2020	7933	MARÍA ELISA PUERTAS BRAVO	4,02		0,48		4,50			4,50	CONTADO
16/12/2020	7934	FARMACIA CUXIBAMBA FARMACUX FARMACUX	37,32	12,90	4,48		54,70		0,88	53,82	CONTADO
16/12/2020	7935	GRACIELA GEORGINA RUIZ YÉPEZ	3,26		0,39		3,65			3,65	CONTADO
16/12/2020	7936	CONSUMIDOR FINAL	8,04		0,96		9,00			9,00	CONTADO
16/12/2020	7937	FELIPE RODRÍGUEZ MAYA	5,62		0,67		6,29	0,20	0,10	5,99	CONTADO
16/12/2020	7938	CONSUMIDOR FINAL	13,71		1,65	0,04	15,40			15,40	CONTADO
16/12/2020	7939	NELSON MAURICIO QUEZADA POMA		10,00	-		10,00			10,00	CONTADO
16/12/2020	7940	CONSUMIDOR FINAL	4,69		0,56		5,25			5,25	CONTADO
16/12/2020	7941	ASOSERVIRG .	321,12		38,53		359,65				359,65 CRÉDITO
16/12/2020	7942	CONSUMIDOR FINAL	12,54		1,50		14,04			14,04	CONTADO
16/12/2020	7943	KATE EVELYN CUEVA VILLAO	30,81		3,70		34,51			34,51	CONTADO
16/12/2020	7944	CONSUMIDOR FINAL	16,65		2,00		18,65			18,65	CONTADO
16/12/2020	7945	BEBA JARAMILLO	5,36		0,64		6,00			6,00	CONTADO
16/12/2020	7946	CONSUMIDOR FINAL	8,48		1,02	0,04	9,54			9,54	CRÉDITO
16/12/2020	7947	ROSA IMELDA URGILES RIVERA	22,32		2,68		25,00			25,00	CONTADO
16/12/2020	7948	CONSUMIDOR FINAL	12,46		1,50		13,96			13,96	CONTADO
16/12/2020	7949	CONSUMIDOR FINAL	17,13		2,06		19,19			19,19	CONTADO
17/12/2020	7950	CONSUMIDOR FINAL	9,78		1,17		10,95			10,95	CONTADO
17/12/2020	7951	DARWIN FERNANDO NIVELÓ SUQUILANDA	2,01		0,24		2,25			2,25	CONTADO
17/12/2020	7952	LENIN ANDREI TOLEDO MACAS	28,20		3,38	0,08	31,66			31,66	CONTADO
17/12/2020	7953	CONSUMIDOR FINAL	1,34		0,16		1,50			1,50	CONTADO
17/12/2020	7954	CONSUMIDOR FINAL	4,02		0,48		4,50			4,50	CONTADO
17/12/2020	7955	CONSUMIDOR FINAL	4,24		0,51		4,75			4,75	CONTADO
17/12/2020	7956	JORGE ENRIQUE MALDONADO ARMIJOS	3,79		0,45		4,24			4,24	CONTADO
17/12/2020	7957	CONSUMIDOR FINAL		10,00	-		10,00			10,00	CONTADO

17/12/2020	7958	CONSUMIDOR FINAL	9,38		1,13		10,51			10,51		CONTADO
17/12/2020	7959	MAIROBY YOLIMA CAÑAR JIMA	17,68		2,12		19,80			19,80		CONTADO
17/12/2020	7960	MARCO AYORA APOLO	19,55		2,35		21,90			21,90		CONTADO
17/12/2020	7961	CONSUMIDOR FINAL	23,62		2,83		26,45			26,45		CONTADO
17/12/2020	7962	CONSUMIDOR FINAL	18,62		2,23	0,08	20,93			20,93		CONTADO
17/12/2020	7963	CONSUMIDOR FINAL	25,09		3,01		28,10			28,10		CONTADO
17/12/2020	7964	ANDREA ANABEL ARMIJOS SARANGO	11,34		1,36		12,70			12,70		CONTADO
17/12/2020	7965	CONSUMIDOR FINAL	4,38		0,53		4,91			4,91		CONTADO
17/12/2020	7966	RODRIN ALEXANDER PALACIOS SOTO	29,91		3,59		33,50	1,08	0,52	31,90		CONTADO
18/12/2020	7967	FUMISUR FUMISUR	22,72	23,75	2,73		49,20	0,82	0,81	47,57		CONTADO
18/12/2020	7968	ALARAB GHAZWAN	9,60		1,15		10,75			10,75		CONTADO
18/12/2020	7969	CONSUMIDOR FINAL	7,37		0,88		8,25			8,25		CONTADO
18/12/2020	7970	CONSUMIDOR FINAL	11,78		1,41		13,19			13,19		CONTADO
18/12/2020	7971	CONSUMIDOR FINAL	5,36		0,64	0,04	6,04			6,04		CONTADO
18/12/2020	7972	DALMITA VILLAVICENCIO GARCÍA	12,22		1,47		13,69			13,69		CONTADO
18/12/2020	7973	CONSUMIDOR FINAL	8,62		1,03		9,65			9,65		CONTADO
18/12/2020	7974	EDWIN PATRICIO .GÁLVEZ RUIZ		10,00	-		10,00			10,00		CONTADO
18/12/2020	7975	CONSUMIDOR FINAL	3,48		0,42		3,90			3,90		CONTADO
18/12/2020	7976	CONSUMIDOR FINAL	3,08		0,37		3,45			3,45		CONTADO
18/12/2020	7977	JOSÉ EDUARDO RODRÍGUEZ MAYA	4,02		0,48		4,50			4,50		CONTADO
18/12/2020	7978	JORGE CARPIO TOLEDO	6,29	3,75	0,75		10,79			10,79		CONTADO
18/12/2020	7979	CONSUMIDOR FINAL	4,38		0,53		4,91			4,91		CONTADO
18/12/2020	7980	CONSUMIDOR FINAL	9,15		1,10		10,25			10,25		CONTADO
19/12/2020	7981	CONSUMIDOR FINAL	4,02		0,48		4,50			4,50		CONTADO
19/12/2020	7982	NANCY BEATRIZ .BRICEÑO ORDOÑEZ	4,24		0,51		4,75			4,75		CONTADO
19/12/2020	7983	CONSUMIDOR FINAL	5,58		0,67		6,25			6,25		CONTADO
19/12/2020	7984	CONSUMIDOR FINAL	11,65		1,40		13,05			13,05		CONTADO
19/12/2020	7985	CONSUMIDOR FINAL	1,25		0,15		1,40			1,40		CONTADO
TOTAL			1.210,58	114,35	145,27	0,48	1.470,68	4,40	3,74	1.102,88	359,65	

 GLOBALIMPIO CIA.LTDA AUXILIAR DE VENTAS - DICIEMBRE												
SEMANA: 21 AL 26 DE DICIEMBRE DE 2020												
ANEXO: 18												
FECHA	N.FACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	ICE (Fundas Plásticas)	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
21/12/2020	7986	ALEJANDRO DAVID VILLACRESES JIMÉNEZ	7,68		0,92		8,60			8,60		CONTADO
21/12/2020	7987	SERVMOR CIA. LTDA. .	34,82		4,18	0,08	39,08	1,25	0,61	37,22		CONTADO
21/12/2020	7988	ERNESTO CRISTÓBAL FLORES TORRES	6,21		0,75		6,96			6,96		CONTADO
21/12/2020	7989	CONSUMIDOR FINAL	3,35		0,40		3,75			3,75		CONTADO
21/12/2020	7990	CONSUMIDOR FINAL	48,31		5,80		54,11			54,11		CONTADO
21/12/2020	7991	CONSUMIDOR FINAL	5,00		0,60		5,60			5,60		CONTADO
21/12/2020	7992	CONSUMIDOR FINAL	8,75		1,05	0,04	9,84			9,84		CONTADO
21/12/2020	7993	ASOSERVIRG .	156,75	50,75	18,81		226,31			226,31		CONTADO
21/12/2020	7994	CONSUMIDOR FINAL	4,29		0,51	0,04	4,84			4,84		CONTADO
21/12/2020	7995	CONSUMIDOR FINAL	17,48		2,10		19,58			19,58		CONTADO
21/12/2020	7996	JOHANA DEL CISNE FEJOO ABAD	11,65	3,75	1,40		16,80			16,80		CONTADO
21/12/2020	7997	SONIA .MERCÁN CABRERA	9,82		1,18		11,00			11,00		CONTADO

21/12/2020	7998	CARLOS REYES RODRÍGUEZ	6,03		0,72		6,75		6,75		CONTADO
21/12/2020	7999	GABRIELA MARGARITA ESPIN PALADINES	8,12		0,97		9,09		9,09		CONTADO
21/12/2020	8000	NÉSTOR HUMBERTO GUEVARA VILLACIS	32,46	10,60	3,90		46,96		46,96		CONTADO
21/12/2020	8001	CONSUMIDOR FINAL	4,15		0,50		4,65		4,65		CONTADO
22/12/2020	8002	CONSUMIDOR FINAL	21,34		2,56		23,90		23,90		CONTADO
22/12/2020	8003	SILVIA MIREYA MOROCHO SILVA	36,38		4,37		40,75		40,75		CONTADO
22/12/2020	8004	WALTER PAUL .JIMÉNEZ	19,27		2,31		21,58		21,58		CONTADO
22/12/2020	8005	MARCIA GUAMÁN	17,68		2,12	0,04	19,84		19,84		CONTADO
22/12/2020	8006	CONSUMIDOR FINAL		10,00	-		10,00		10,00		CONTADO
22/12/2020	8007	CONSUMIDOR FINAL	2,23		0,27		2,50		2,50		CONTADO
22/12/2020	8008	CONSUMIDOR FINAL	25,37		3,04		28,41		28,41		CONTADO
22/12/2020	8009	MARTIN ALEJANDRO LUJAN	5,80		0,70		6,50		6,50		CONTADO
22/12/2020	8010	LUIS ALBERTO MOLINA	17,86		2,14		20,00		20,00		CONTADO
22/12/2020	8011	PATRICIA .MONTALBÁN CARRIÓN		10,00	-		10,00		10,00		CONTADO
22/12/2020	8012	CONSUMIDOR FINAL	9,11		1,09	0,04	10,24		10,24		CONTADO
22/12/2020	8013	CONSUMIDOR FINAL	31,29		3,75		35,04		35,04		CONTADO
23/12/2020	8014	COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE .		30,00	-		30,00		30,00		CONTADO
23/12/2020	8015	CONSUMIDOR FINAL	2,14		0,26		2,40		2,40		CONTADO
23/12/2020	8016	CONSUMIDOR FINAL	9,82		1,18		11,00		11,00		CONTADO
23/12/2020	8017	CORPORACIÓN DE FERIAS DE LOJA	18,66		2,24		20,90	0,67	0,33		CONTADO
23/12/2020	8018	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	135,71		16,29		152,00		152,00		CONTADO
23/12/2020	8019	CONSUMIDOR FINAL		10,00	-		10,00		10,00		CONTADO
23/12/2020	8020	JORGE ENRIQUE BRICEÑO BURNEO	9,29		1,11		10,40		10,40		CONTADO
23/12/2020	8021	CONSUMIDOR FINAL	7,14		0,86		8,00		8,00		CONTADO
23/12/2020	8022	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	8,04		0,96	0,04	9,04		9,04		CONTADO
23/12/2020	8023	VÍCTOR LEONARDO HIDALGO	14,24		1,71		15,95		15,95		CONTADO
23/12/2020	8024	HOSPITAL CLÍNICA SAN AGUSTÍN .	8,04		0,96		9,00	0,29	0,14		CONTADO
23/12/2020	8025	CONSUMIDOR FINAL	36,47		4,38		40,85		40,85		CONTADO
23/12/2020	8026	CONSUMIDOR FINAL	21,43		2,57		24,00		24,00		CONTADO
23/12/2020	8027	CONSUMIDOR FINAL	2,50		0,30		2,80		2,80		CONTADO
23/12/2020	8028	CONSUMIDOR FINAL		12,50	-		12,50		12,50		CONTADO
24/12/2020	8029	CONSUMIDOR FINAL	38,93		4,67		43,60		43,60		CONTADO
24/12/2020	8030	IMPORTADORA ORTEGA CIA. LTDA. .	16,96		2,04		19,00	0,61	0,30		CONTADO
24/12/2020	8031	HUGO IÑIGUEZ JIMÉNEZ	17,19		2,06	0,08	19,33		19,33		CONTADO
24/12/2020	8032	CONSUMIDOR FINAL	43,79		5,25		49,04		49,04		CONTADO
24/12/2020	8033	CARLOS MACAS PACCHA	54,44	23,75	6,53		84,72		84,72		CONTADO
24/12/2020	8034	CONSUMIDOR FINAL		10,00	-		10,00		10,00		CONTADO
24/12/2020	8035	CONSUMIDOR FINAL	12,63		1,52		14,15		14,15		CONTADO
24/12/2020	8036	SANDRA DEL CARMEN .CRIOLLO	8,62		1,03		9,65		9,65		CONTADO
24/12/2020	8037	CONSUMIDOR FINAL	5,41		0,65	0,04	6,10		6,10		CONTADO
24/12/2020	8038	COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE	27,01		3,24		30,25		30,25	30,25	CRÉDITO
24/12/2020	8039	CONSUMIDOR FINAL	5,80		0,70		6,50		6,50		CONTADO
26/12/2020	8040	CONSUMIDOR FINAL	3,35		0,40		3,75		3,75		CONTADO
26/12/2020	8041	WALTER .JAPÓN ABAD	25,12		3,01		28,13		28,13		CONTADO
26/12/2020	8042	CONSUMIDOR FINAL	1,65		0,20		1,85		1,85		CONTADO
26/12/2020	8043	CONSUMIDOR FINAL	29,58		3,55		33,13		33,13		CONTADO
26/12/2020	8044	CONSUMIDOR FINAL	5,80		0,70	0,04	6,54		6,54		CONTADO
26/12/2020	8045	CONSUMIDOR FINAL	28,71		3,45		32,16		32,16		CONTADO

26/12/2020	8046	JORGE ALCÍVAR .CALVA TAPIA	4,38		0,53		4,91			4,91		CONTADO
26/12/2020	8047	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	55,88	49,70	6,71	0,08	112,37				112,37	CRÉDITO
TOTAL			1.209,93	221,05	145,19	0,52	1.576,69	2,83	1,37	1.429,88	142,62	

 GLOBALIMPIO CIA.LTDA AUXILIAR DE VENTAS - DICIEMBRE												
SEMANA: 28 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020											ANEXO: 19	
FECHA	N.ºACTURA	CLIENTE	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	ICE (Fundas Plásticas)	TOTAL	RETENCIONES		TOTAL A RECIBIR		FORMA DE PAGO
								IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
28/12/2020	8048	CARLOS REYES RODRÍGUEZ	6,03		0,72		6,75			6,75		CONTADO
28/12/2020	8049	MILTON ENRIQUE .MEDINA ARMIJOS		10,00	-	0,04	10,04			10,04		CONTADO
28/12/2020	8050	FRANKSUR INDUSTRIAL .AVÍCOLA CIA LTDA.	22,14		2,66		24,80	0,80		24,00		CONTADO
28/12/2020	8051	OSCAR .CHICAIZA	17,23		2,07		19,30			19,30		CONTADO
28/12/2020	8052	LORENA .MERCHÁN CAMACHO	7,81		0,94		8,75			8,75		CONTADO
28/12/2020	8053	DARWIN FERNANDO NIVELÓ SUQUILANDA	4,02		0,48		4,50			4,50		CONTADO
28/12/2020	8054	CONSUMIDOR FINAL	23,75		2,85		26,60			26,60		CONTADO
28/12/2020	8055	CONSUMIDOR FINAL	30,35		3,64		33,99			33,99		CONTADO
28/12/2020	8056	CONSUMIDOR FINAL	8,12		0,97		9,09			9,09		CONTADO
28/12/2020	8057	JHANDRY DAVID CAMPOVERDE GRANILLO	158,42	40,65	19,01		218,08			218,08		CONTADO
28/12/2020	8058	HUGO .VEINTIMILLA	11,32		1,36		12,68			12,68		CONTADO
28/12/2020	8059	YURI BETSABETH RAMÓN IRIARTE	1,38	3,75	0,17		5,30			5,30		CONTADO
29/12/2020	8060	JULIO CESAR CARAGUAY SATAMA	3,39		0,41		3,80			3,80		CONTADO
29/12/2020	8061	MARIANITA .SARITAMA CORREA	70,76		8,49		79,25			79,25		CONTADO
29/12/2020	8062	SERVEMOR CIA. LTDA. .	34,82		4,18		39,00	1,25	0,61	37,14		CONTADO
29/12/2020	8063	CONSUMIDOR FINAL		8,75	-	0,04	8,79			8,79		CONTADO
29/12/2020	8064	VERÓNICA ISABEL ASTULLIDOS ONTANEDA	5,80		0,70		6,50			6,50		CONTADO
29/12/2020	8065	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	46,30	40,75	5,56	0,12	92,73			92,73		CONTADO
29/12/2020	8066	CONSUMIDOR FINAL	44,99	20,00	5,40		70,39			70,39		CONTADO
29/12/2020	8067	MAURICIO .JAPÓN	3,57		0,43		4,00			4,00		CONTADO
29/12/2020	8068	CONSUMIDOR FINAL	23,43		2,81	0,08	26,32			26,32		CONTADO
30/12/2020	8069	BIMBO ECUADOR SI. .	33,62		4,03		37,65	1,21	0,59	35,86		CONTADO
30/12/2020	8070	CONSUMIDOR FINAL	6,47		0,78		7,25			7,25		CONTADO
30/12/2020	8071	ANDY VITE VALVERDE	13,39		1,61		15,00			15,00		CONTADO
30/12/2020	8072	HILDA ROSA .MOROCHO DUCHE	11,56		1,39		12,95			12,95		CONTADO
30/12/2020	8073	FRANCISCO RENE .LUZURIAGA RODRÍGUEZ		3,75	-		3,75			3,75		CONTADO
30/12/2020	8074	CONSUMIDOR FINAL	11,38		1,37		12,75			12,75		CONTADO
30/12/2020	8075	GRACIELA GEORGINA RUIZ YÉPEZ	22,90		2,75	0,08	25,73			25,73		CONTADO
30/12/2020	8076	CONSUMIDOR FINAL	29,72		3,57		33,29			33,29		CONTADO
30/12/2020	8077	CONSUMIDOR FINAL	32,17		3,86		36,03			36,03		CONTADO
30/12/2020	8078	ESTER JOSEFINA MALDONADO ARMIJOS	28,66		3,44		32,10			32,10		CONTADO
30/12/2020	8079	CARLOS VICENTE .FONSECA	50,32		6,04		56,36			56,36		CONTADO
31/12/2020	8080	ASOCIACIÓN DE LIMPIEZA KINTIA PANTIA CASCADAS .	30,80		3,70		34,50	1,11	0,54	32,85		CONTADO
31/12/2020	8081	EDUARDO RODRIGO VIVANCO COBOS	66,96		8,04		75,00			75,00		CONTADO
31/12/2020	8082	JORGE CUEVA MARTÍNEZ	8,57		1,03		9,60			9,60		CONTADO
31/12/2020	8083	CONSUMIDOR FINAL	51,96		6,24		58,20			58,20		CONTADO

31/12/2020	8084	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	53,57		6,43		60,00		60,00	CONTADO	
31/12/2020	8085	KLEBER BUSTILLOS RAMÓN	31,07		3,73		34,80		34,80	CONTADO	
31/12/2020	8086	EMÉRITA AGURTO	6,12		0,73		6,85		6,85	CONTADO	
31/12/2020	8087	ENID ISABEL GALVÁN	2,63		0,32		2,95		2,95	CONTADO	
31/12/2020	8088	CONSUMIDOR FINAL	1,79		0,21		2,00		2,00	CONTADO	
31/12/2020	8089	CONSUMIDOR FINAL		13,75	-	0,04	13,79		13,79	CONTADO	
31/12/2020	8090	ASOSERVIRG .	48,21		5,79		54,00		54,00	CONTADO	
31/12/2020	8091	ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASOCORMARI .	10,71		1,29		12,00		12,00	CONTADO	
31/12/2020	8092	CONSUMIDOR FINAL	5,54		0,66		6,20		6,20	CONTADO	
TOTAL			1.081,75	141,40	129,81	0,40	1.353,36	4,37	1,74	1.347,25	-



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - SEPTIEMBRE

SEMANA: 01 AL 05 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 01

FECHA	N.º FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
			12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CREDITO
3/9/2020	001100-000005257	INCODISA C LTDA. .	334,02		40,08	374,10		5,85		368,26
TOTAL			334,02	-	40,08	374,10	-	5,85	-	368,26



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - SEPTIEMBRE

SEMANA: 07 AL 12 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 02

FECHA	N.º FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
			12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CREDITO
7/9/2020	001101-000026991	FRASCOSA S. A	78,40		9,41	87,81		1,37	86,44	
8/9/2020	002010-000001117	PRODELSOLEC CIA. LTDA.	250,62		30,07	280,69		4,39		276,31
8/9/2020	031902-000181969	COMERCIAL KYWI S.A. .	176,20		21,14	197,34		3,08		194,26
10/9/2020	001004-000005691	LAUREANO GOMEZ GARCÍA	165,65		19,88	185,53		2,90	182,63	
TOTAL			670,87	-	80,50	751,37	-	11,74	269,07	470,57



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - SEPTIEMBRE

SEMANA: 14 AL 19 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 03

FECHA	N.º FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
			12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CREDITO
15/9/2020	002021-000124907	IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA PINOS MONCAYO	116,70		14,00	130,70		2,04	128,66	
16/9/2020	001100-000030177	ENKADOR S.A. .	776,00		93,12	869,12		13,58	855,54	
17/9/2020	001005-000055511	COMERCIALIZADORA DICA VI CIA. LTDA. .	392,90		47,15	440,05		6,88		433,17
19/9/2020	031903-000149917	COMERCIAL KYWI S.A. .	291,10		34,93	326,03		5,09		320,94
TOTAL			1.576,70	-	189,20	1.765,90	-	27,59	984,20	754,11

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - SEPTIEMBRE

SEMANA: 21 AL 26 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 04

FECHA	N.º FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
			12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
21/9/2020	001001-000577762	ARMIJOS ROMERO CIA	361,13	155,86	43,34	560,33		9,05		551,28
22/9/2020	001010-000150908	LTDA.DISTRIGRANDA CIA.	214,00	336,02	25,68	575,70		9,63		566,07
23/9/2020	001002-000021166	LTDA. .	624,97		75,00	699,97		10,94		689,03
26/9/2020	002001-000002703	COMERCIALIZADORA INJORI VÍCTOR MANUEL PINTA PINTA	149,99		18,00	167,99	5,40	2,62	159,96	
TOTAL			1.350,09	491,88	162,01	2.003,98	5,40	32,23	159,96	1.806,38

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - SEPTIEMBRE

SEMANA: 28 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

ANEXO: 05

FECHA	N.º FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
			12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
30/9/2020	001004-000005861	LAUREANO GOMEZ GARCÍA	286,59		34,39	320,98		5,02		315,97
30/9/2020	001002-000001989	UNILIMPIOSUR CIA LTDA. .	713,59		85,63	799,22		12,49		786,73
TOTAL			1.000,18	-	120,02	1.120,20	-	17,50	-	1.102,70

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - OCTUBRE

SEMANA: 01 AL 04 DE OCTUBRE DE 2020

ANEXO: 06

FECHA	N.º FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
			12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
2/10/2020	031903-000151535	COMERCIAL KYWI S.A. .	36,09		4,33	40,42		0,63	39,79	
4/10/2020	031902-000187174	COMERCIAL KYWI S.A. .	72,37		8,68	81,05		1,27		79,79
TOTAL			108,46	-	13,02	121,48	-	1,90	39,79	79,79

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - OCTUBRE

SEMANA: 05 AL 10 DE OCTUBRE DE 2020

ANEXO: 07

FECHA	N.º FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
			12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
6/10/2020	003008-000389769	HERMES WILSON BENAVIDES ARDILA	406,86		48,82	455,68		7,12		448,56
7/10/2020	001100-000005533	INCODISA C LTDA. .	90,00	195,00	10,80	295,80	3,24	4,99		287,57
7/10/2020	001001-000579380	EUROCLEAN	201,41		24,17	225,58		3,52		222,05
8/10/2020	002001-000000203	ARMIJOS ROMERO CIA LTDA.	616,00		73,92	689,92	22,18	10,78		656,96
9/10/2020	001002-000115096	INTISOL CIA.LTDA. .	160,10		19,21	179,31		2,80		176,51

9/10/2020	003003-000004075	FLOR ALBA CAÑAR HERRERA	131,27		15,75	147,02	4,73	2,30		140,00
9/10/2020	001010-000153665	DISTRIGRANDA CIA. LTDA. .	699,19		83,90	783,09		12,24		770,86
TOTAL			2.304,83	195,00	276,58	2.776,41	30,14	43,75	-	2.702,52



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - OCTUBRE

SEMANA: 12 AL 17 DE OCTUBRE DE 2020

ANEXO: 08

FECHA	N.º FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
			12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CREDITO
12/10/2020	001002-000019541	JOSÉ MIGUEL FLORES ELIZALDE	195,30		23,44	218,74	7,03	3,42		208,29
14/10/2020	001001-000025172	MILTON VINICIO BARROS PAZMIÑO	110,90		13,31	124,21	3,99	1,94		118,27
15/10/2020	001004-000005998	LAUREANO GOMEZ GARCÍA	409,80		49,18	458,98	14,75	7,17		437,05
15/10/2020	006010-000150536	NÉSTOR RIGOBERTO YUNGA CUEVA	190,80		22,90	213,70	6,87	3,34		203,49
TOTAL			906,80	-	108,82	1.015,62	32,64	15,87		967,10



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - OCTUBRE

SEMANA: 19 AL 24 DE OCTUBRE DE 2020

ANEXO: 09

FECHA	N.º FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
			12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CREDITO
19/10/2020	031903-000154240	COMERCIAL KYWI S.A. .	50,17		6,02	56,19		0,88	55,31	
20/10/2020	001100-000005628	INCODISA C LTDA. .	353,70		42,44	396,14		6,19		389,95
21/10/2020	002010-000001228	PRODELSOLEC CIA.LTDA.	250,18		30,02	280,20	9,01	4,38		266,82
22/10/2020	006010-000151539	NÉSTOR RIGOBERTO YUNGA CUEVA	43,17		5,18	48,35	1,55	0,76	46,04	
TOTAL			697,22	-	83,67	780,89	10,56	12,20	101,35	656,77



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - OCTUBRE

SEMANA: 26 AL 31 DE OCTUBRE DE 2020

ANEXO: 10

FECHA	N.º FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
			12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
27/10/2020	001101-000023493	JACOME Y ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.	168,24		20,19	188,43		2,94		185,48
27/10/2020	001099-000117834	TOGEN C.A .	328,89		39,47	368,36	11,84	5,76		350,76
29/10/2020	001002-000002258	UNILIMPIOSUR CIA LTDA. .	628,72		75,45	704,17	22,63	11,00		670,53
30/10/2020	003003-000004421	FLOR ALBA CAÑAR HERRERA	96,75		11,61	108,36	3,48	1,69		103,18
30/10/2020	001003-000007116	JUAN CARLOS RIVERA APONTE	78,00		9,36	87,36	2,81	1,37		83,19
TOTAL			1.300,60	-	156,07	1.456,67	40,76	22,76		1.393,15



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - NOVIEMBRE

SEMANA: 02 AL 07 DE NOVIEMBRE DE 2020

ANEXO: 11

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO		FORMA DE PAGO
		12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
4/11/2020	INTISOL CIA.LTDA.	16,54		1,98	18,52		0,29	18,24		CONTADO
3/11/2020	DISTRIGRANDA CIA. LTDA. .	716,64		86,00	802,64		12,54		790,10	CRÉDITO
6/11/2020	CESAR HERNÁN CORREA HERRERA	123,40		14,81	138,21		2,16		136,05	CRÉDITO
6/11/2020	PURIFICACIÓN MARÍA HERRERA GORDILLO (PNNOC)	35,82		4,30	40,12	1,29	0,63		38,20	CRÉDITO
<u>TOTAL</u>		892,40	-	107,09	999,49	1,29	15,62	18,24	964,35	



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - NOVIEMBRE

SEMANA: 09 AL 14 DE NOVIEMBRE DE 2020

ANEXO: 12

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL		IVA	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO		FORMA DE PAGO
		12%	0%			IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO	
9/11/2020	INCODISA C LTDA. .	265,28	163,37	31,83	460,48		7,50		452,98	CRÉDITO
9/11/2020	CESAR HERNÁN CORREA HERRERA (PNOC)	154,25		18,51	172,76		2,70		170,06	CRÉDITO
9/11/2020	KARINA FERNANDA LEMA GERMAN (PNNOC)	327,12		39,25	366,37	11,78	5,72	348,87		CONTADO
10/11/2020	JIMMY GONZALO JAYA CHAMBA	214,25		25,71	239,96	7,71	3,75		228,50	CRÉDITO
10/11/2020	CHEMLOK DEL ECUADOR .	511,18		61,34	572,52	18,40	8,95		545,17	CRÉDITO
12/11/2020	JOHNNY ANDRES SANCHEZ AVILA (PNNOC)	28,57	7,14	3,43	39,14	1,03	0,62		37,48	CRÉDITO
<u>TOTAL</u>		1.500,65	170,51	180,08	1.851,24	38,92	29,25	348,87	1.434,20	



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - DICIEMBRE

SEMANA: 01 AL 05 DE DICIEMBRE DE 2020

ANEXO: 13

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
						IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
1/12/2020	INCODISA C LTDA. .	225,00		27,00	252,00	8,10	3,94		239,96
2/12/2020	NÉSTOR RIGOBERTO YUNGA CUEVA	178,92		21,47	200,39	6,44	3,13		190,82
3/12/2020	DISTRIGRANDA CIA. LTDA. .	219,78		26,37	246,15		3,85		242,31
4/12/2020	IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA PINOS MONCAYO	180,97		21,72	202,69		3,17	199,52	
4/12/2020	COMERCIALIZADORA INJORI .	362,20	29,60	43,46	435,26	13,04	6,86		415,37
<u>TOTAL</u>		1.166,87	29,60	140,02	1.336,49	27,58	20,94	199,52	1.088,46



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - DICIEMBRE

SEMANA: 07 AL 12 DE DICIEMBRE DE 2020

ANEXO: 14

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
						IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
7/12/2020	TOGEN C.A .	302,30	16,53	36,28	355,11	10,88	5,58		338,64
8/12/2020	COMERCIALIZADORA DICAVI CIA. LTDA. .	459,12		55,09	514,21	16,53	8,03		489,65
9/12/2020	COMERCIAL KYWI S.A. .	71,70		8,60	80,30		1,25	79,05	
11/12/2020	INCODISA C LTDA. .	24,00	374,50	2,88	401,38	0,86	6,97		393,54
11/12/2020	CESAR HERNÁN CORREA HERRERA		188,40	-	188,40		3,30		185,10
<u>TOTAL</u>		857,12	579,43	102,85	1.539,40	28,28	25,14	79,05	1.406,94



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - DICIEMBRE

SEMANA: 14 AL 19 DE DICIEMBRE DE 2020

ANEXO: 15

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
						IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
15/12/2020	ARMIJOS ROMERO CIA LTDA.	183,10	97,82	21,97	302,89		4,92		297,98
16/12/2020	JACOME Y ORTIZ DE COMERCIO CIA. LTDA.	76,62		9,19	85,81		1,34	84,47	
17/12/2020	PRODELSOLEC CIA. LTDA.	273,42		32,81	306,23	9,84	4,78		291,60
17/12/2020	ENKADOR S.A. .	77,88		9,35	87,23		1,36		85,86
<u>TOTAL</u>		611,02	97,82	73,32	782,16	9,84	12,40	84,47	675,44



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - DICIEMBRE

SEMANA: 21 AL 26 DE DICIEMBRE DE 2020

ANEXO: 16

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
						IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
21/12/2020	JIMMY GONZALO JAYA CHAMBA	40,18		4,82	45,00	1,45	0,70	42,85	
22/12/2020	DISTRIGRANDA CIA. LTDA. .	444,21		53,31	497,52		7,77		489,74
23/12/2020	UNILIMPIOSUR CIA LTDA. .	556,05		66,73	622,78	20,02	9,73		593,03
<u>TOTAL</u>		1.040,44	-	124,85	1.165,29	21,46	18,21	42,85	1.082,77



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE COMPRAS - DICIEMBRE

SEMANA: 28 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ANEXO: 17

FECHA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	SUBTOTAL 0%	IVA 12%	TOTAL	RETENCIONES		FORMA DE PAGO	
						IVA 30%	IR 1,75%	CONTADO	CRÉDITO
28/12/2020	COMERCIAL KYWI S.A. .	135,68		16,28	151,96		2,37		149,59
<u>TOTAL</u>		135,68	-	16,28	151,96	-	2,37		

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: PERDOMO ROJAS XIOHELEN			ANEXO: 1	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial	30,00		30,00
6/10/2020	Cobro de deuda pendiente		30,00	-
TOTAL		30,00	30,00	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: SOLORZANO CASTILLO YADIRA			ANEXO: 2	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial	5,75		5,75
TOTAL		5,75	-	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: SALAZAR PEÑA BLADIMIR			ANEXO: 3	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial	20,50		20,50
9/9/2020	Pago de deuda pendiente		20,50	-
TOTAL		20,50	20,50	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: CORPORACIÓN DE FERIAS DE LOJA			ANEXO: 4	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial	26,88		26,88
16/9/2020	Cobro de deuda		26,88	-
27/11/2020	Compra de bienes a crédito	901,54		901,54
4/12/2020	Cobro de deuda		901,54	-
TOTAL		928,42	928,42	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: BIMBO ECUADOR S. A			ANEXO: 5	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial	26,88		26,88
16/9/2020	Cobro de deuda		26,88	-
13/10/2020	Prestación de servicios de limpieza	33.10		33.10
20/10/2020	Prestación de servicios de limpieza	33.10		66,04
30/10/2020	Cobro de deuda		66,20	-
9/11/2020	Prestación de servicios de limpieza	33.10		33.10
20/11/2020	Cobro de deuda		33,02	-
12/12/2020	Prestación de servicios de limpieza	33.10		33.10
19/12/2020	Prestación de servicios de limpieza	33.10		66,20
24/12/2020	Cobro de deuda		66,20	-
TOTAL		192,38	192,38	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: ÓPTICAS OPTIAUSTRO			ANEXO: 6	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
3/9/2020	Compra de bienes a crédito	87,48		87,48
16/9/2020	Cobro de deuda		87,48	-
TOTAL		87,48	87,48	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: SOCIEDAD DE HECHO CORPORACIÓN MEDICA			ANEXO: 7	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
12/9/2020	Compra de bienes a crédito	87,12		87,12
26/9/2020	Cobro de deuda		87,12	-
13/10/2020	Compra de bienes a crédito	115,26		115,26
28/10/2020	Cobro de deuda		115,26	-
TOTAL		202,38	202,38	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: SERVEMOR CIA. LTDA.			ANEXO: 8	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
15/9/2020	Compra de bienes a crédito	39,95		39,95
26/9/2020	Cobro de deuda		39,95	-
5/11/2020	Compra de bienes a crédito	37,14		37,14
13/11/2020	Cobro de deuda		37,14	-
TOTAL		77,09	77,09	

GLOBALIMPIO C IA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: CONSORCIO AB LOJA			ANEXO: 9	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
21/9/2020	Compra de bienes a crédito	114,16		114,16
26/9/2020	Cobro de deuda		114,16	-
20/10/2020	Compra de bienes a crédito	260,48		260,48
3/11/2020	Cobro de deuda		260,48	-
TOTAL		374,64	374,64	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: SOCIEDAD UNIÓN OBRERA PRIMERO DE MAYO			ANEXO: 10	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
26/9/2020	Compra de bienes a crédito	105,52		105,52
3/10/2020	Cobro de deuda pendiente		70,00	35,52
20/10/2020	Cobro de deuda pendiente		35,52	-
TOTAL		105,52	105,52	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: ASOCIACIÓN MARÍA AUXILIADORA			ANEXO: 11	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
28/9/2020	Compra de bienes a crédito	89,14		89,14
2/10/2020	Cobro de deuda pendiente		89,14	-
TOTAL		89,14	89,14	89,14

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: ASOSERVIG			ANEXO: 12	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
29/9/2020	Compra de bienes a crédito	331,05		331,05
9/10/2020	Cobro de deuda pendiente		150,05	181,00
15/10/2020	Cobro de deuda pendiente		181,00	-
30/10/2020	Compra de bienes a crédito	363,90		363,90
12/11/2020	Cobro de deuda pendiente		363,90	-
26/11/2020	Compra de bienes a crédito	83,85		83,85
30/11/2020	Compra de bienes a crédito	26,56		110,41
5/12/2020	Cobro de deuda pendiente		110,41	-
16/12/2020	Compra de bienes a crédito	359,65		359,65
TOTAL		805,36	694,95	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: MARVIN ESPINOSA COELLO			ANEXO: 13	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
2/10/2020	Compra de bienes a crédito	144,24		144,24
15/10/2020	Cobro de deuda pendiente		144,24	-
TOTAL		144,24	144,24	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: CONGREGACIÓN DE MISIONERAS SOCIALES DE LA IGLESIA			ANEXO: 14	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
30/10/2020	Compra de bienes a crédito	407,54		407,54
6/11/2020	Cobro de deuda pendiente		407,54	-
TOTAL		407,54	407,54	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: BANCO DEL AUSTRO			ANEXO: 15	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
1/9/2020	Prestación de servicios	1.527,75		1.527,75
26/9/2020	Cobro de deuda pendiente		1.527,75	-
1/10/2020	Prestación de servicios	1.527,75		1.527,75
15/10/2020	Cobro de deuda pendiente		1.527,75	-
2/11/2020	Prestación de servicios	1.527,75		1.527,75
6/11/2020	Cobro de deuda pendiente		1.527,75	-
1/12/2020	Prestación de servicios	1.527,75		1.527,75
12/12/2020	Cobro de deuda pendiente		1.527,75	-
TOTAL		6.111,00	6.111,00	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: CENTRO CLÍNICO AMBULATORIO HOSPITAL DEL DIA CENTRAL LOJA			ANEXO: 16	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
1/9/2020	Prestación de servicios	6.026,17		6.026,17
16/9/2020	Cobro de deuda pendiente		6.026,17	-
1/10/2020	Prestación de servicios	6.026,17		6.026,17
3/10/2020	Cobro de deuda pendiente		6.026,17	-
13/10/2020	Prestación de servicios	6.026,17		6.026,17
29/10/2020	Cobro de deuda pendiente		6.026,17	-
2/11/2020	Prestación de servicios	6.026,17		6.026,17
5/11/2020	Cobro de deuda pendiente		6.026,17	-
1/12/2020	Prestación de servicios	6.026,17		6.026,17

10/12/2020	Cobro de deuda pendiente		6.026,17	-
17/12/2020	Prestación de servicios	6.026,17		6.026,17
24/12/2020	Cobro de deuda pendiente		6.026,17	-
TOTAL		36.157,01	36.157,01	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: CLUB DE VOLUNTARIOS DE LA FUERZA TERRESTRE			ANEXO: 17	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
6/11/2020	Compra de bienes a crédito	164,20		164,20
12/11/2020	Cobro de deuda pendiente		164,20	-
TOTAL		164,20	164,20	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: LAUTARO MARCELO SANDOVAL GONZÁLEZ			ANEXO: 18	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
12/11/2020	Compra de bienes a crédito	257,74		257,74
20/11/2020	Cobro de deuda pendiente		257,74	-
TOTAL		257,74	257,74	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: CORPORACIÓN MEDICA TELMO LEÓN OJEDA CIA.LTDA			ANEXO: 19	
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
20/11/2020	Compra de bienes a crédito	238,63		238,63
30/11/2020	Cobro de deuda pendiente		238,63	-
TOTAL		238,63	238,63	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: ASOCIACIÓN DE LIMPIEZA KINTIA PANTIA CASCADAS				ANEXO: 20
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
20/11/2020	Compra de bienes a crédito	122,61		122,61
26/11/2020	Cobro de deuda pendiente		122,61	-
TOTAL		122,61	122,61	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: COAC LOJA INTERNACIONAL EN LIQUIDACIÓN				ANEXO: 21
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
3/12/2020	Compra de bienes a crédito	96,34		96,34
21/12/2020	Cobro de deuda pendiente		96,34	-
TOTAL		96,34	96,34	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: COOPERATIVA DE TAXIS TERMINAL TERRESTRE				ANEXO: 22
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
24/12/2020	Compra de bienes a crédito	30,25		30,25
TOTAL		30,25	-	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA				
AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR				
CLIENTE: ASOCIACIÓN DE ALIMENTACIÓN Y LIMPIEZA CORAZÓN MARÍA ASO				ANEXO: 23
FECHA	DETALLE	DEUDA	ABONO	SALDO
26/12/2020	Compra de bienes a crédito	112,37		112,37
TOTAL		112,37	-	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Incodisa Cía. Ltda.

ANEXO: 1

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			614,60	- 614,60
3/9/2020	Compra de mercadería	001100-000005257		368,25	- 982,85
9/9/2020	Pago de deuda pendiente		595,02		- 387,83
1/10/2020	Pago de deuda pendiente		368,26		- 19,57
7/10/2020	Compra de mercadería	001100-000005533		287,57	- 307,14
20/10/2020	Compra de mercadería	001100-000005628		389,95	- 697,09
5/11/2020	Pago de deuda pendiente		287,57		- 409,52
9/11/2020	Compra de mercadería	001100-000005779		452,98	- 862,50
17/11/2020	Pago de deuda pendiente		735,73		- 126,77
1/12/2020	Compra de mercadería	001100-000007548		239,96	- 366,73
11/12/2020	Compra de mercadería	001100-000008268		393,54	- 760,27
TOTAL			1.986,58	2.746,85	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Distrigranda Cía. Ltda.

ANEXO: 2

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			732,06	- 732,06
22/9/2020	Compra de mercaderías	001010-000150908		566,07	- 1.298,13
1/10/2020	Pago de deuda pendiente		501,18		- 796,95
9/10/2020	Compra de mercaderías	001010-000153665		770,86	- 1.567,81
9/10/2020	Pago de deuda pendiente		550,02		- 1.017,79
3/11/2020	Compra de mercaderías	001010-000157779		790,10	- 1.807,89
5/11/2020	Pago de deuda pendiente		790,10		- 1.017,79
1/12/2020	Pago de deuda pendiente		565,21		- 452,58
3/12/2020	Compra de mercaderías	001010-000186348		242,31	- 694,89
22/12/2020	Compra de mercaderías	001010-000191037		489,74	- 1.184,63
29/12/2020	Pago de deuda pendiente		790,10		- 394,53
TOTAL			3.196,61	3.591,14	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Unilimpiosur Cía. Ltda.

ANEXO: 3

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			640,34	- 640,34
30/9/2020	Compra de mercaderías	001002-000001989		786,73	- 1.427,07
13/10/2020	Pago de deuda pendiente		640,34		- 786,73
29/10/2020	Compra de mercaderías	001002-000002258		670,53	- 1.457,26
2/12/2020	Pago de deuda pendiente		782,35		- 674,91
23/12/2020	Compra de mercaderías	001002-000003486		593,03	- 1.267,94
29/12/2020	Pago de deuda pendiente		581,42		- 686,52
TOTAL			2.004,11	2.690,63	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Cesar Hernán Correa Herrera

ANEXO: 4

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			185,10	- 185,10
15/10/2020	Pago de deuda pendiente		185,10		-
6/11/2020	Compra de mercaderías	001001-000008619		136,05	- 136,05
9/11/2020	Compra de mercaderías	001001-000008673		170,06	- 306,11
11/12/2020	Compra de mercaderías	001001-000009421		185,10	- 491,21
TOTAL			185,10	676,31	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Comercializadora Injori

ANEXO: 5

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			415,70	- 415,70
23/9/2020	Compra de mercaderías	001002-000021166		689,03	- 1.104,73
28/10/2020	Pago de deuda pendiente		689,03		- 415,70
17/11/2020	Pago de deuda pendiente		419,74		4,04
4/12/2020	Compra de mercaderías	001002-000043756		415,37	- 411,33
TOTAL			1.108,77	1.520,10	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Jácome y Ortiz de Comercio Cía. Ltda.

ANEXO: 6

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			178,85	- 178,85
12/10/2020	Pago de deuda pendiente		178,85		-
27/10/2020	Compra de mercaderías	001101-000023493		185,48	- 185,48
3/12/2020	Pago de deuda pendiente		185,48		-
TOTAL			364,33	364,33	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Unilimpio S. A

ANEXO: 7

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			312,97	- 312,97
4/9/2020	Pago de deuda pendiente		200,00		- 112,97
TOTAL			200,00	312,97	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Euroclean

ANEXO: 8

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			506,00	- 506,00
24/9/2020	Pago de deuda pendiente		114,42		- 391,58
8/10/2020	Compra de mercaderías	002001-000000203		656,96	- 1.048,54
9/10/2020	Pago de deuda pendiente		650,00		- 398,54
TOTAL			764,42	1.162,96	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Chemlok del Ecuador

ANEXO: 9

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			662,00	- 662,00
24/9/2020	Pago de deuda pendiente		662,00		-
10/11/2020	Compra de mercaderías	001002-000021624		545,17	- 545,17
TOTAL			662,00	1.207,17	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Armijos Romero Cía. Ltda.

ANEXO: 10

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			332,78	- 332,78
4/9/2020	Pago de deuda pendiente		222,57		- 110,21
21/9/2020	Compra de mercaderías	001001-000577762		551,28	- 661,49
7/10/2020	Compra de mercaderías	001001-000579380		222,05	- 883,54
24/11/2020	Pago de deuda pendiente		490,62		- 392,92
15/12/2020	Compra de mercaderías	001001-000753691		297,98	- 690,90
TOTAL			713,19	1.404,09	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Comercializadora Dicavi Cía. Ltda.

ANEXO: 11

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			489,64	- 489,64
4/9/2020	Pago de deuda pendiente		285,86		- 203,78
17/9/2020	Compra de mercaderías	001005-000055511		433,17	- 636,95
23/11/2020	Pago de deuda pendiente		433,17		- 203,78
8/12/2020	Compra de mercaderías	001005-000081637		489,65	- 693,43
9/12/2020	Pago de deuda pendiente		277,00		- 416,43
TOTAL			996,03	1.412,46	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Togen C.A

ANEXO: 12

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
1/9/2020	Estado de situación inicial			338,65	- 338,65
27/10/2020	Compra de mercaderías	001099-000117834		350,76	- 689,41
7/12/2020	Pago de deuda pendiente		350,76		- 338,65
7/12/2020	Compra de mercaderías	001099-000213846		338,64	- 677,29
23/12/2020	Pago de deuda pendiente		462,00		- 215,29
TOTAL			812,76	1.028,05	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Comercial Kiwy S. A

ANEXO: 13

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
8/9/2020	Compra de mercadería	031902-000181969		194,26	- 194,26
19/9/2020	Compra de mercadería	031903-000149917		320,94	- 515,20
24/9/2020	Pago de deuda pendiente		194,26		- 320,94
4/10/2020	Compra de mercadería	031902-000187174		79,79	- 400,73
21/10/2020	Pago de deuda pendiente		400,73		- 0,00
30/12/2020	Compra de mercadería			149,59	- 149,59
TOTAL			594,99	744,58	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Prodelsolec Cía. Ltda.

ANEXO: 14

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
8/9/2020	Compra de mercadería	002010-000001117		276,31	- 276,31
18/9/2020	Pago de deuda pendiente		276,31		-
21/10/2020	Compra de mercadería	002010-000001228		266,82	- 266,82
28/10/2020	Pago de deuda pendiente		266,82		-
17/12/2020	Compra de mercadería	002010-000002279		291,60	- 291,60
TOTAL			543,13	834,73	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Ana Lucía Chocho Ruiz

ANEXO: 15

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
23/9/2020	Compra de mercadería	001001-000000178		249,33	- 249,33
19/10/2020	Pago de deuda pendiente		55,00		- 194,33
16/11/2020	Pago de deuda pendiente		55,00		- 139,33
28/11/2020	Pago de deuda pendiente		50,00		- 89,33
TOTAL			160,00	249,33	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Laureano Gómez García

ANEXO: 16

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
30/9/2020	Compra de mercadería	001004-000005861		315,97	- 315,97
1/10/2020	Pago de deuda pendiente		315,97		-
15/10/2020	Compra de mercadería	001004-000005998		437,05	- 437,05
27/10/2020	Pago de deuda pendiente		437,05		-
TOTAL			753,02	753,02	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Hermes Wilson Benavides Ardila

ANEXO: 17

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
6/10/2020	Compra de mercadería	003008-000389769		448,56	- 448,56
13/10/2020	Pago de deuda pendiente		448,56		-
TOTAL			448,56	448,56	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Intisol Cía. Ltda.

ANEXO: 18

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
9/10/2020	Compra de mercadería	001002-000115096		176,51	- 176,51
26/10/2020	Pago de deuda pendientes		176,51		-
TOTAL			176,51	176,51	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Flor Alba Cañar Herrera

ANEXO: 19

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
9/10/2020	Compra de mercadería	003003-000004075		140,00	- 140,00
30/10/2020	Compra de mercadería	003003-000004421		103,18	- 243,18
TOTAL			-	243,18	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: José Miguel Flores Elizalde

ANEXO: 20

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
12/10/2020	Compra de mercadería	001002-000019541		208,29	- 208,29
2/12/2020	Pago de deuda pendiente		208,29		-
TOTAL			208,29	208,29	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Milton Vinicio Barros Pazmiño

ANEXO: 21

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
14/10/2020	Compra de mercadería	001001-000025172		118,27	- 118,27
23/11/2020	Pago de deuda pendiente		118,27		-
TOTAL			118,27	118,27	

LOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Néstor Rigoberto Yunga Cueva

ANEXO: 22

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
15/10/2020	Compra de mercadería	006010-000150536		203,49	- 203,49
5/11/2020	Pago de deuda pendiente		189,36		
2/12/2020	Compra de mercadería	006010-000170324		190,82	- 394,31
9/12/2020	Pago de deuda pendiente		203,49		- 190,82
TOTAL			392,85	394,31	

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Juan Carlos Rivera Aponte

ANEXO: 23

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
30/10/2020	Compra de mercadería	001003-000007116		83,19	- 83,19
16/11/2020	Pago de deuda pendiente		83,19		-
TOTAL			83,19	83,19	

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Purificación María Herrera Gordillo

ANEXO: 24

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
6/11/2020	Compra de mercadería	002001-000003072		38,20	- 38,20
16/11/2020	Pago de deuda pendiente		38,20		-
TOTAL			38,20	38,20	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Jimmy Gonzalo Jaya Chamba

ANEXO: 17

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
10/11/2020	Compra de mercadería	002007-000002346		228,50	- 228,50
18/11/2020	Pago de deuda pendiente		228,50		-
TOTAL			228,50	228,50	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Johnny Andrés Sánchez Ávila

ANEXO: 17

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
12/11/2020	Compra de mercadería	002001-000014189		37,48	- 37,48
19/11/2020	Pago de deuda pendiente		37,48		-
TOTAL			37,48	37,48	

GLOBALIMPIO CIA.LTDA
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR

CLIENTE: Enkador S. A.

ANEXO: 17

FECHA	DETALLE	FACTURA	DEBE	HABER	SALDO
17/12/2020	Compra de mercadería	001100-000054397		85,86	- 85,86
TOTAL			-	85,86	

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Expresado en dólares \$

DATOS

Cuenta: Muebles y Enseres

Código: 1020105

Método de depreciación: Método de Línea Recta

Valor actual: \$460,00

Valor residual: \$46,00

% de depreciación: 10%

Años de vida útil: 10 años

FÓRMULA

$$\text{Depreciación de Muebles y Enseres} = \frac{\text{Valor Actual} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil}}$$

DESARROLLO

$$\text{Depreciación de Muebles y Enseres} = \frac{460 - 46}{10} = 41,40$$

$$\text{Depreciación de Muebles y Enseres} = \frac{41,40}{12} = 3,45 \text{ (mensual)}$$

$$\text{Depreciación de Muebles y Enseres} = 3,45 \times 4 = 13,80$$

TABLA DE DEPRECIACIÓN

MUEBLES Y ENSERES			
PERIODO	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR SEGÚN LIBROS
0			460,00
1	3,45	3,45	456,55
2	3,45	6,90	453,10
3	3,45	10,35	449,65
4	3,45	13,80	446,20

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Expresado en dólares \$

DATOS

Cuenta: Maquinaria y Equipo

Código: 1020106

Método de depreciación: Método de Línea Recta

Valor actual: \$2.090,00

Valor residual: \$290,00

% de depreciación: 10%

Años de vida útil: 10 años

FÓRMULA

$$\text{Depreciación de Maquinaria y Equipo} = \frac{\text{Valor Actual} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil}}$$

DESARROLLO

$$\text{Depreciación de Maquinaria y Equipo} = \frac{2.090 - 209}{10} = 188,10$$

$$\text{Depreciación de Maquinaria y Equipo} = \frac{188,10}{12} = 15,68 \text{ (mensual)}$$

$$\text{Depreciación de Maquinaria y Equipo} = 15,68 \times 4 = 62,72$$

TABLA DE DEPRECIACIÓN

MAQUINARIA Y EQUIPO			
PERIODO	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR SEGÚN LIBROS
0			2090,00
1	15,68	15,68	2074,32
2	15,68	31,36	2058,64
3	15,68	47,04	2042,96
4	15,68	62,72	2027,28

GLOBALIMPIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Expresado en dólares \$

DATOS

Cuenta: Equipo de Computación
Código: 1020108
Método de depreciación: Método de Línea Recta
Valor actual: \$1.620,00
Valor residual: \$534,60
% de depreciación: 33%
Años de vida útil: 3 años

FÓRMULA

$$\text{Depreciación de Equipo de Computación} = \frac{\text{Valor Actual} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil}}$$

DESARROLLO

$$\text{Depreciación de Equipo de Computación} = \frac{1.620 - 534,60}{3} = 361,80$$

$$\text{Depreciación de Equipo de Computación} = \frac{361,80}{12} = 30,15 \text{ (mensual)}$$

$$\text{Depreciación de Equipo de Computación} = 30,15 \times 4 = 120,60$$

TABLA DE DEPRECIACIÓN

EQUIPO DE COMPUTACIÓN			
PERIODO	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR SEGÚN LIBROS
0			1.620,00
1	30,15	30,15	1.589,85
2	30,15	60,30	1.559,70
3	30,15	90,45	1.529,55
4	30,15	120,60	1.499,40



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO FINAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
1010306		INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN -COMPRADO DE TERCEROS		
	2	Aceite rojo Chemlok galón	9,80	19,60
	4	Aceite rojo Chemlok litro	2,65	10,60
	6	Agua Incodisa destilada galón	3,20	19,20
	10	Alcohol cruz blanca 500ml	1,73	17,30
	10	Alcohol cruz blanca 69.5% galón	7,39	73,90
	2	Alcohol drocaras galón	8,10	16,20
	55	Alcohol Incodisa potable 70% 500 ml	2,30	126,50
	5	Alcohol Incodisa potable 70% galón	8,13	40,65
	11	Alcohol Incodisa potable 70% litro	2,75	30,25
	2	Alcohol industrial Chemlok caneca	45,60	91,20
	6	Alcohol industrial Chemlok galón	8,00	48,00
	21	Alcohol industrial Chemlok litro	1,70	35,70
	6	Alcohol Scott sachet	5,36	32,16
	1	Ambiental ozz ret. Man/canela newair 300ml	4,00	4,00
	4	Ambiental Chemlok ombre rouse litro	1,55	6,20
	1	Ambiental Glade carro maq+2repto acqua 14cm	6,99	6,99
	4	Ambiental Glade carro maq+2repto nitro 14cm	6,98	27,92
	1	Ambiental klin lavanda 350ml	1,71	1,71
	2	Ambiental klin spicy 360ml	1,71	3,42
	1	Ambiental klin vainilla 360ml	2,23	2,23
	3	Ambiental ozz floral galón	4,84	14,52
	1	Ambiental ozz manzana galón	5,74	5,74
	1	Ambiental tips bambú campos lavanda 80ml	7,96	7,96
	1	Ambiental tips bambú love affair 80ml	7,96	7,96
	2	Ambiental tips bambú mine affaire 20	2,71	5,42
	3	Ambiental tips bambú mine spice 20ml	2,71	8,13
	1	Ambiental tips bambú mine vainilla 20ml	2,32	2,32
	1	Ambiental tips bambú spice 80ml	7,96	7,96
	1	Ambiental tips bambú vainilla 80ml	7,96	7,96
	4	Armador varios colores grandes	1,22	4,88
	12	Armador varios colores pequeños	0,94	11,28
	23	Atomizador 200 ml	0,63	14,49
	20	Atomizador 575 ml	1,03	20,60
	223	Atomizador frascosa 120 ml	0,39	86,97
	221	Atomizador frascosa 60 ml	0,30	66,30
	75	Atomizador frascosa gel + tapa 250ml	0,43	32,25
	49	Atomizador frascosa jabón + dosificador 400ml	0,54	26,46
	13	Atomizador frascosa+pistola 500 ml	0,65	8,45



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	21	Atomizador prodesol 350ml	0,87	18,27
	36	Atomizador prodesol reforzado 1 lt	1,39	50,04
	48	Atomizador reforzado multiaseo 1 lt	0,89	42,72
	3	Balde 10 lt	0,85	2,55
	11	Balde escurridor brujita	3,20	35,20
	8	Balde escurridor estrella	4,14	33,12
	6	Balde escurridor estrella con ruedas	3,28	19,68
	6	Balde escurridor titiz 17 l	7,79	46,74
	7	Balde escurridor vileda 8lt	13,96	97,72
	4	Balde escurridor wil. Azul. 16lt	3,36	13,44
	6	Balde varios colores 6 lt	0,44	2,64
	1	Basurero blanco pedal 8lt	5,70	5,70
	1	Basurero c/ruedas verdes 120 lt	32,22	32,22
	12	Basurero consulplas calada celeste 12 lt	2,50	30,00
	6	Basurero consulplast tapa móvil rojo 5 lt	1,65	9,90
	3	Basurero consulplast varios colores 8 lt	5,32	15,96
	4	Basurero estra negro con pedal 20 lt	9,33	37,32
	3	Basurero estra rojo con pedal 20 lt	9,33	27,99
	6	Basurero estra tapa vaivén azul 53 lt	13,06	78,36
	2	Basurero estra tapa vaivén verde 53 lt	14,03	28,06
	7	Basurero housware varios colores t/vaivén 10 lt	1,96	13,72
	1	Basurero negro cuadrado pedal 10lt	6,83	6,83
	3	Basurero pika c/rueda negra 120lt	32,22	96,66
	5	Basurero plapasa cesto varios colores	1,07	5,35
	8	Basurero rojo cuadrado pedal 10lt	6,83	54,64
	75	Batas celeste polipropileno	1,50	112,50
	2	Bathlimp Chemlok caneca	27,50	55,00
	11	Bathlimp Chemlok galón	6,12	67,32
	32	Bathlimp Chemlok litro	1,55	49,60
	15	Baygon verde 237 g	3,41	51,15
	1	Bomba benso de fumigar mochila 20 lt	26,00	26,00
	4	Bomba destapa cañerías	0,85	3,40
	5	Bomba manual de pulverización uso agrícola 5 lt IVA 0	12,00	60,00
	6	Bomba manual de pulverizadora uso agrícola benso 2 lt IVA 0	2,60	15,60
	7	Botella dispensador jabón unilimpio	2,42	16,94
	2	Brillovil Chemlok caneca new blue	33,00	66,00
	6	Brillovil Chemlok galón new blue	6,60	39,60
	3	Brillovil Chemlok galón ombre rose	6,60	19,80
	1	Brillovil Chemlok litro new blue	2,00	2,00

 GLOBALIMPIO CIA.LTDA INVENTARIO INICIAL 31 DE DICIEMBRE DE 2020				
CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	1	Brillovil Chemlok litro ombre rose	2,00	2,00
	1	Brocha wil. 1	1,19	1,19
	2	Brocha wil. 2,5	1,47	2,94
	1	Cafetera eléctrica 1-2	13,83	13,83
	2	Candado plano total 30mm	3,35	6,70
	1	Carro de carga industrial 150kl	49,08	49,08
	2	Carro escurridor 20l	26,79	53,58
	10	Cepillo brujita lavar ropa	0,77	7,70
	6	Cepillo estrella lava ropa	0,46	2,76
	1	Cepillo para lim. Zapatos	1,34	1,34
	11	Cepillo prodesol lavar ropa anatómica	0,61	6,71
	28	Cepillo sanitario brujita	1,46	40,88
	9	Cepillo sanitario delfin-solklim	1,30	11,70
	18	Cepillo sanitario estrella	0,78	14,04
	3	Cepillo sanitario sin base prodesol	0,87	2,61
	1	Cepillo titiz lava ropa	0,94	0,94
	1	Cera Chemlok caneca	28,00	28,00
	5	Cera Chemlok litro	1,74	8,70
	12	Cera don brillo 600ml	1,08	12,96
	1	Cera estrella emulsionada galón	6,12	6,12
	1	Cera inglesa lacado galón	6,47	6,47
	2	Cera inglesa lacado litro	1,85	3,70
	1	Cera inglesa madera galón	7,41	7,41
	6	Cera inglesa madera litro	2,16	12,96
	5	Cera ozz perfumada galón	5,14	25,70
	3	Cera poligloss manzana litro	2,04	6,12
	3	Cera poligloss pino litro	2,06	6,18
	1	Cera polmax roja galón	8,11	8,11
	1	Chemlok 2250 7 5 galón	20,68	20,68
	3	Chemlok ambiental bouquet floral litro	1,75	5,25
	2	Chemlok ambiental chicle 1l	1,55	3,10
	1	Chemlok ambiental chicle galón	5,00	5,00
	3	Chemlok ambiental lavanda galón	5,00	15,00
	4	Chemlok ambiental manz/verde galón	5,00	20,00
	1	Chemlok ambiental ocea blue galón	5,00	5,00
	4	Chemlok ambiental ocea blue litro	1,55	6,20
	1	Chemlok ambiental vainilla galón	5,00	5,00
	2	Chemlok ambiental vainilla litro	1,55	3,10
	110	Chemlok qac 10 l 1t	3,00	330,00



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	20	Chemlok qac 10 galón	12,48	249,60
	2	Cinta de plástico adhesivo 38cm	4,78	9,56
	10	Cinta doble faz 18mm x 5m	0,28	2,80
	11	Cloro andes galón	1,87	20,57
	6	Cloro Chemlok caneca	12,76	76,56
	10	Cloro Chemlok galón	3,07	30,70
	11	Cloro Chemlok litro	0,80	8,80
	15	Cloro estrella 1 lt	0,78	11,70
	6	Cloro estrella galón	2,38	14,28
	3	Cloro Incodisa hipoclorito de sodio 10% galón	5,90	17,70
	30	Cloro tips galón	3,01	90,30
	48	Cloro tips litro	0,98	47,04
	7	Clorochem galón	7,40	51,80
	8	Clorochem litro	1,80	14,40
	3	Crema Colgate blanquera triple acc. 150ml	2,50	7,50
	12	Crema Colgate máxima protección 150 acc.	2,10	25,20
	3	Crema Colgate triple acción 60ml	0,58	1,74
	2	Deja antibacterial 1900 gr	4,04	8,08
	1	Deja antibacterial 4,8 kg	11,02	11,02
	3	Deja floral bicarbonato 1.2kg	2,33	6,99
	3	Deja fuerza limón 2kg	3,75	11,25
	2	Deja radiante floral 1.2kg	2,06	4,12
	4	Deja suavizante/primavera 1.2 kg	2,32	9,28
	2	Deja suavizante/primavera 2 kg	3,78	7,56
	1	Deja suavizante/primavera 5 kg	9,35	9,35
	8	Desengrasante Chemlok galón cocina	4,50	36,00
	13	Desengrasante Chemlok galón motor	5,06	65,78
	6	Desengrasante Chemlok jabón litro	3,30	19,80
	27	Desengrasante Chemlok litro cocina	1,40	37,80
	38	Desengrasante Chemlok litro motor	1,60	60,80
	7	Desengrasante mr. Musculo 500 ml	2,19	15,33
	15	Desengrasante tornado ozz galón cocina	6,01	90,15
	24	Desinfectante aromax sachet lavanda	0,11	2,64
	1	Desinfectante chel. cherry caneca	14,00	14,00
	3	Desinfectante cheml floral caneca	14,00	42,00
	1	Desinfectante cheml ombre rouse caneca	14,00	14,00
	4	Desinfectante Chemlok brisa galón	3,13	12,52
	9	Desinfectante Chemlok cherry galón	3,05	27,45
	1	Desinfectante Chemlok cherry litro	1,15	1,15



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	6	Desinfectante Chemlok klt galón	3,05	18,30
	7	Desinfectante Chemlok lavanda galón	3,05	21,35
	1	Desinfectante Chemlok manzana verde caneca	14,00	14,00
	1	Desinfectante Chemlok new/bluo galón	3,05	3,05
	6	Desinfectante Chemlok ombre rouse galón	3,07	18,42
	5	Desinfectante Chemlok pino galón	3,05	15,25
	6	Desinfectante Chemlok vainilla galón	3,05	18,30
	1	Desinfectante fabuloso bebe 1 lt	1,65	1,65
	2	Desinfectante fabuloso manzana 1 l	1,51	3,02
	2	Desinfectante fabuloso floral 1l	1,47	2,94
	6	Desinfectante kalipto frescura marina litro	1,60	9,60
	4	Desinfectante kalipto klt galón	5,80	23,20
	8	Desinfectante kalipto klt litro	1,60	12,80
	6	Desinfectante kalipto lavanda floral litro	1,60	9,60
	1	Desinfectante kalipto limón litro	1,76	1,76
	6	Desinfectante kalipto manzana litro	1,60	9,60
	5	Desinfectante ozz fantasía galón	3,52	17,60
	6	Desinfectante ozz menta galón	3,51	21,06
	2	Desinfectante ozz vainilla galón	3,58	7,16
	1	Desinfectante tips floral 1lt	1,33	1,33
	2	Desinfectante tips fruti 1 lt	1,33	2,66
	3	Desinfectante tips frutilla galón	5,46	16,38
	2	Desinfectante tips klt 1lt	1,33	2,66
	1	Desinfectante tips klt galón	5,46	5,46
	4	Desinfectante tips lavanda 1 lt	1,33	5,32
	3	Desinfectante tips lavanda galón	5,46	16,38
	2	Desinfectante tips limón 1 lt	1,33	2,66
	1	Desinfectante tips manzana galón	5,46	5,46
	2	Desinfectante tips manz/canela 1 lt	1,33	2,66
	3	Desinfectante tips manzana 1 lt	1,33	3,99
	5	Desinfectante tips manzana 2lt	2,79	13,95
	1	Desinfectante tips marina 2lt	2,80	2,80
	1	Desinfectante wise floral 1 lt	1,29	1,29
	2	Desinfectante wise floral galón	3,40	6,80
	2	Desinfectante wise klt 1 lt	1,29	2,58
	3	Desinfectante wise lavanda 1 lt	1,29	3,87
	2	Desinfectante wise lavanda galón	3,39	6,78
	2	Desinfectante wise manzana 1 lt	1,29	2,58
	1	Desinfectante wise manzana galón	3,39	3,39



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	2	Detergente bliss blanqueador galón	5,46	10,92
	8	Detergente Chemlok wearlin galón	7,60	60,80
	9	Detergente deja floral 340 g	0,75	6,75
	2	Detergente deja limón 340gr	0,75	1,50
	1	Detergente fab actiblu 1 kg	1,99	1,99
	1	Detergente fab flores 1 kg	1,99	1,99
	2	Detergente gol 500 gr	0,72	1,44
	4	Detergente gol florar 5 kl	6,79	27,16
	8	Detergente ozz enzimático galón	7,17	57,36
	5	Detergente surf cítrico 1 kg	1,55	7,75
	2	Detergente surf cítrico 2 kg	3,19	6,38
	1	Detergente surf cítrico 5 kg	8,89	8,89
	1	Detergente surf horte-flores 400 gr	0,75	0,75
	3	Detergente surf rosas-lilas 1 kg	1,58	4,74
	1	Detergente surf rosas-lilas 2 kg	3,19	3,19
	3	Detergente unilimpio floral 1k	1,49	4,47
	1	Detergente wise floral 20 kg	26,21	26,21
	1	Detergente wise limón 3kl	5,18	5,18
	3	Detergente wise profesional 1kl	1,61	4,83
	2	Dispensador acero inoxidable jabón uni.	14,76	29,52
	2	Dispensador acero inoxidable toalla uni.	27,06	54,12
	7	Dispensador aquarame blanco jabón 380ml (redondo)	4,15	29,05
	5	Dispensador aquarame pH blanco	6,14	30,70
	5	Dispensador aquarame toalla	6,41	32,05
	7	Dispensador aquarame ph combinado	6,38	44,66
	6	Dispensador de jabón galón	2,35	14,10
	8	Dispensador económico 480ml	2,86	22,88
	7	Dispensador elite jabón profesional 1litro	10,41	72,87
	1	Dispensador elite papel higiénico	12,15	12,15
	2	Dispensador familia ph	25,96	51,92
	3	Dispensador jabón 400 ml titiz	3,55	10,65
	8	Dispensador jabón espuma unilimpio 1300ml	8,44	67,52
	1	Dispensador jabón unilimpio 800ml	7,96	7,96
	1	Dispensador kimber toalla m.	19,87	19,87
	1	Dispensador kimberly 400ml	19,64	19,64
	1	Dispensador kimberly 800ml	19,64	19,64
	5	Dispensador para limpiones rollo	14,76	73,80
	10	Embudo de plástico	0,36	3,60
	1	Escoba lavacarros titis	3,35	3,35



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	11	Escoba brujita popular	1,84	20,24
	11	Escoba coco 30 cm	1,60	17,60
	8	Escoba coco 40 cm	2,40	19,20
	28	Escoba duquesa	0,58	16,24
	3	Escoba dura luminuz	1,30	3,90
	2	Escoba estrella dura	0,83	1,66
	17	Escoba estrella económica	0,81	13,77
	14	Escoba estrella suprema	1,17	16,38
	5	Escoba lavacarros económica	2,05	10,25
	8	Escoba paraíso prodesol	1,46	11,68
	6	Escoba prodesol piso dura	2,14	12,84
	23	Escoba soberana	1,03	23,69
	6	Escoba tigre dura madera lava piso	1,43	8,58
	20	Escoba tr	1,16	23,20
	4	Escoba virutex azul	2,43	9,72
	7	Esponja cookpro fibra verde x3uni	0,62	4,34
	16	Esponja master brill	0,42	6,72
	10	Esponja prodesol multiuso x3uni	0,72	7,20
	11	Esponja prodesol plata x2uni	0,71	7,81
	2	Esponja salva uñas cookpro x3uni	0,45	0,90
	2	Esponja virutex bicolor x2uni	1,04	2,08
	3	Esponja virutex fibra verde x 3 unid.	0,77	2,31
	9	Estropajo la brillante	0,30	2,70
	4	Estropajo master dorado	0,26	1,04
	1	Extensión cable 1 mt	5,25	5,25
	1	Extensión cable 7 mt	8,50	8,50
	1	Foco sylv led 9w	0,72	0,72
	2	Frasco titiz de vidrio 150ml	1,72	3,44
	6	Funda bicolor n°6 x100 unid.	2,13	12,78
	173	Funda negra 18 x 20 cm x 25 unid.	0,48	83,04
	141	Funda negra 23 x 28 cm x 10 unid.	0,34	47,94
	114	Funda negra 30 x 36 cm x 10 unid.	0,65	74,10
	11	Funda negra 38 x 55 cm x 10 unid.	2,14	23,54
	3	Funda negra n°4 x100 unid	0,97	2,91
	23	Funda roja 18 x 20 cm x 25 unid.	0,96	22,08
	20	Funda roja 23 x 28 cm x 10 unid.	0,54	10,80
	32	Funda roja 30 x 36 cm industrial x 10 unid.	0,95	30,40
	37	Funda roja 35 x 47 cm torn. X 10 unid.	1,72	63,64
	9	Funda roja 38 x 55 cm mega torn. X 10 unid.	2,56	23,04



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	25	Funda rollo champion x 20 unid.	1,08	27,00
	88	Funda rollo floral x 20 unid.	0,45	39,60
	10	Funda rollo la dura x 20 unid.	1,56	15,60
	13	Funda verde 30 x 36 cm la dura x 10 unid.	2,15	27,95
	5	Gafas abro protección negra industrial	0,51	2,55
	7	Gel Dr. Clean 1000 ml	3,41	23,87
	8	Gel Dr. Clean bambú 2lt	6,77	54,16
	27	Gel Dr. Clean bambú 350ml	1,72	46,44
	6	Gel Dr. Clean citrus 120ml	0,96	5,76
	5	Gel Dr. Clean citrus 400ml	1,66	8,30
	13	Gel Dr. Clean neutro galón	9,29	120,77
	4	Gel isab aloe vera 250ml	2,43	9,72
	2	Gel neutro Chemlok caneca	43,20	86,40
	2	Gel Rexona fresh 240ml	2,97	5,94
	2	Gel Rexona neutro 240ml	2,97	5,94
	45	Gel sachet Chemlok 500ml.	3,35	150,75
	5	Glade aceite rep elegán ámbar	4,87	24,35
	5	Glade aceite rep. + maq. Abrazos vainilla	5,63	28,15
	3	Glade aceite rep. + maq. Alegría floral	5,63	16,89
	3	Glade aceite rep. + maq. Citrus	5,63	16,89
	3	Glade aceite rep. + maq. Manzana-canela	5,55	16,65
	2	Glade aceite rep. + maq. Pop frutal	5,32	10,64
	2	Glade aceite repuesto armonía rosas cítrico x 3 unid	10,41	20,82
	3	Glade aceite repuesto colonias ámbar nieve x 3 unid	10,41	31,23
	1	Glade aceite repuesto fres/ limón x 3 uni	12,13	12,13
	1	Glade aceite repuesto frutos rojos x 3 uni	10,41	10,41
	6	Glade aceite repuesto hawaiana breeze	4,87	29,22
	7	Glade aceite repuesto lavanda y flor de durazno x 2 unid.	7,66	53,62
	4	Glade aceite repuesto manz/cane x 3 unid.	10,41	41,64
	6	Glade aceite repuesto manzana y canela	4,87	29,22
	6	Glade aceite repuesto manzana y canela x 2 unid.	8,24	49,44
	6	Glade aceite repuesto paraíso azul	4,87	29,22
	7	Glade aceite repuesto paraíso azul x 2 unid.	8,24	57,68
	30	Glade ambiental paraíso azul 400 ml	1,81	54,30
	7	Glade ambiental abrazos vainilla 400 ml	1,53	10,71
	2	Glade ambiental fresh limón 400 ml	1,99	3,98
	20	Glade ambiental frutos rojos 400 ml	2,13	42,60
	18	Glade ambiental manz canel 400 ml	1,61	28,98
	20	Glade ambiental campos lavanda 400 ml	1,57	31,40



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	4	Glade auto rep 270ml abraz vainilla	6,21	24,84
	4	Glade auto rep 270ml hawia brez kl	6,21	24,84
	3	Glade auto rep 270ml manz canel lk	6,21	18,63
	4	Glade auto rep 270ml paraíso azul	6,21	24,84
	3	Glade automático maq + rept manzana y canela	10,19	30,57
	2	Glade automático maq + rept alegría floral	10,19	20,38
	3	Glade automático maq + rept paraíso azul	10,10	30,30
	3	Glade gel alegría floral 70g	1,00	3,00
	3	Glade gel cono lavanda	1,99	5,97
	4	Glade gel cono manz/canela	1,99	7,96
	4	Glade gel floral perfección 70g	1,00	4,00
	4	Glade gel lavanda 70g	1,01	4,04
	4	Glade toque rep. Lavanda x1	2,40	9,60
	3	Glade toque rep. Manz/canela x1	2,40	7,20
	4	Gorro malla negro	2,40	9,60
	14	Guante brite azul afelpado talla 8-8 1/2	1,35	18,90
	31	Guante celleri nro. 7	1,09	33,79
	68	Guante celleri nro. 7.5	1,10	74,80
	46	Guante celleri nro. 8	1,11	51,06
	72	Guante celleri nro. 8.5	1,12	80,64
	15	Guante celleri nro. 9/2	1,09	16,35
	1	Guante estrella domestico t9	0,52	0,52
	25	Guante estrella t 7	1,05	26,25
	3	Guante estrella t 8	0,87	2,61
	10	Guante estrella t8/2	1,05	10,50
	11	Guante master amarillo negro 7/2	1,02	11,22
	15	Guante master amarillo negro 8	1,02	15,30
	7	Guante master amarillo negro 8/2	1,02	7,14
	22	Guante master amarillo n° 7	0,95	20,90
	32	Guante master amarillo n° 7/2	0,94	30,08
	15	Guante master amarillo n° 8	0,96	14,40
	27	Guante master amarillo n° 8/2	0,94	25,38
	23	Guante master amarillo n° 9	0,94	21,62
	10	Guante master negro verde n° 7	1,16	11,60
	10	Guante master negro verde n° 7 1/2	1,16	11,60
	8	Guante master negro verde n° 8	1,16	9,28
	3	Guante master negro verde n° 9	1,16	3,48
	10	Guante master super negro verde n° 8 1/2	1,16	11,60



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	6	Guante micro limpia lavado carro 2 en 1	2,63	15,78
	4	Guante negro woni	8,93	35,72
	12	Guantes brite afelpado amarillo 6-61/2	1,28	15,36
	12	Guantes brite afelpado amarillo 8-81/2	1,28	15,36
	12	Guantes brite azul afelpado 6-61/2	1,35	16,20
	18	Incienso	0,38	6,84
	3	Jabón Chemlok galón manzana/canela	5,20	15,60
	4	Jabón Chemlok galón manzanilla	5,20	20,80
	1	Jabón Chemlok galón vainilla	5,20	5,20
	3	Jabón Dove exfoliación suave x1uni 90g	0,55	1,65
	3	Jabón Dove original argán x5uni 90g	3,12	9,36
	3	Jabón Dove original coco 90g x1uni	0,55	1,65
	12	Jabón Dr. clean almendra 2lt	2,39	28,68
	8	Jabón Dr. Clean frutos r. 400ml	1,46	11,68
	2	Jabón Dr. Clean espuma brisa 800 ml	4,40	8,80
	30	Jabón Dr. Clean almendra 400ml	1,51	45,30
	6	Jabón Dr. Clean almendra galón	4,40	26,40
	11	Jabón Dr. Clean durazno 2lt	2,39	26,29
	16	Jabón Dr. Clean durazno 400ml	1,56	24,96
	5	Jabón Dr. Clean durazno galón	4,33	21,65
	6	Jabón Dr. Clean espuma brisas galón	5,96	35,76
	7	Jabón Dr. Clean frutos rojos galón	4,28	29,96
	1	Jabón Dr. Clean manzana 1lt	2,05	2,05
	20	Jabón Dr. Clean manzana 2lt	2,39	47,80
	15	Jabón Dr. Clean manzana 400ml	1,56	23,40
	4	Jabón Dr. Secretos b galón	4,36	17,44
	2	Jabón elite glicerina 1 lt	5,60	11,20
	4	Jabón isab avena 650 ml	1,46	5,84
	5	Jabón isab fresa-gran 650 ml	1,46	7,30
	1	Jabón isab leche-almendra 1000ml	2,09	2,09
	3	Jabón isab mango 650 ml	1,75	5,25
	4	Jabón isab manz/canela 650 ml	1,46	5,84
	4	Jabón isab naranja 650 ml	1,46	5,84
	2	Jabón isab pera 500 ml	1,75	3,50
	5	Jabón isab pera 650 ml	1,52	7,60
	1	Jabón isabela chocolate 1000ml	2,09	2,09
	4	Jabón isabela chocolate 650 ml	1,46	5,84
	4	Jabón kiyu almendra 1000ml	2,04	8,16
	3	Jabón kiyu crema 1000ml	2,04	6,12



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	3	Jabón kiyu frutos rojos 1000ml	2,04	6,12
	3	Jabón kiyu secretos bosque 1000ml	2,04	6,12
	30	Jabón lavatodo floral 250 g	0,49	14,70
	3	Jabón lavatodo limón 250 g	0,49	1,47
	13	Jabón manos sachet Chemlok manzanilla	2,00	26,00
	2	Jabón palmolive avena x3 120g	1,73	3,46
	2	Jabón palmolive granada x3 120g	1,73	3,46
	1	Jabón palmolive oliva x3 120g	1,73	1,73
	1	Jabón palmolive yogurt frutas x3 120g	1,73	1,73
	4	Jabón protex anti-espi x3 110g	2,03	8,12
	4	Jabón protex avena x3 110g	2,03	8,12
	5	Jabón protex herbal x3 110g	2,03	10,15
	1	Jabón protex macadamia x3 110g	2,03	2,03
	1	Jabón protex original x3 110g	2,03	2,03
	1	Jabón protex vitamina e x3 110g	2,03	2,03
	2	Jabón sachet Chemlok 500ml manza	4,00	8,00
	6	Jabón sachet Chemlok 500ml vainilla	2,00	12,00
	3	Jabón spray dispensador Scott 400 ml	2,68	8,04
	1	Jabón spray dispensador Scott 800 ml	5,20	5,20
	1	Jardinera cisne 2lt.	1,88	1,88
	3	Lavador 100 galón	8,02	24,06
	2	Lavavajilla neutro ozz galón	4,80	9,60
	14	Lavavajillas estrella aloe 450gr	0,93	13,02
	9	Lavavajillas estrella aloe 950gr	1,76	15,84
	5	Lavavajillas estrella avena 450gr	0,93	4,65
	12	Lavavajillas estrella limón 450gr	0,93	11,16
	5	Lavavajillas estrella limón 950gr	1,76	8,80
	4	Limpia vidrios Chemlok caneca	18,50	74,00
	3	Limpia vidrios Chemlok galón	3,55	10,65
	2	Limpia vidrios Chemlok litro	1,22	2,44
	3	Limpia vidrios ozz 600 ml	1,42	4,26
	5	Limpiavidrio caucho más esponja titiz	1,69	8,45
	4	Limpiavidrio multiaseo especial con mopa	9,38	37,52
	1	Limpiavidrios acero inoxi.	12,00	12,00
	8	Limpiavidrios esponja más caucho multi	4,20	33,60
	11	Limpión bio rollo natural 300 m	5,74	63,14
	25	Limpión familia unid.	4,07	101,75
	7	Limpión manos v 150h familia	2,20	15,40
	15	Limpión orquits natural 150 mt	3,30	49,50



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	22	Maquina rasuradora amarilla	0,29	6,38
	13	Maquina rasuradora azul	0,74	9,62
	55	Mascarilla kn95 nacional	1,75	96,25
	20	Overol bioseguridad varios colores	10,71	214,20
	20	Overoles celeste bioseguridad	4,46	89,20
	4	Pad 17 rojo	5,78	23,12
	5	Pad 17" blanco	5,00	25,00
	4	Pad 17" negro	5,78	23,12
	3	Pad 20 blanco	6,77	20,31
	5	Pad 20 negro	7,50	37,50
	5	Pad 20 rojo	7,50	37,50
	34	Palo lavacarro	0,80	27,20
	97	Palo sin rosca	0,35	33,95
	3	Paño estrella absorbente x1	0,69	2,07
	8	Paño estrella rollo x50	3,99	31,92
	2	Paño estrella rollo x25	2,92	5,84
	2	Paño estrella super absorbente x3uni	2,08	4,16
	38	Paño microfibra extra xuni	0,42	15,96
	12	Paño microfibra polvo	1,46	17,52
	33	Paño microfibra x3 unid	2,83	93,39
	6	Paño microlimpia auto	1,46	8,76
	12	Paño prodesol la granja x2uni	1,18	14,16
	12	Paño secado de vajilla	3,40	40,80
	2	Paño virutex rollo x20 uni	6,19	12,38
	1	Paño wypall x 25 unid. Amarillo	6,61	6,61
	2	Paño wypall x 25 unid. Rosado	8,41	16,82
	5	Paño wypall x 25 unid. Verde	8,40	42,00
	11	Paños panolini húmedos aloe	1,54	16,94
	11	Pañuelo familia gripal 4x10	1,85	20,35
	5	Pato adhesiva lavanda 30gr	1,83	9,15
	4	Pato adhesivo brisa mar 30gr	1,83	7,32
	4	Pato adhesivo cítrico 30gr	1,83	7,32
	15	Pato tanque azul 40g	1,41	21,15
	82	Ph bouquet 2h 180mt x unid.	1,09	89,38
	69	Ph bouquet 2h 240mt x unid.	1,47	101,43
	2	Ph eco x4uni	1,45	2,90
	11	Ph elite jumbo 2h 250mt x 4 unid.	7,85	86,35
	16	Ph elite mega c/e 38mt x 12 unid.	5,62	89,92
	1	Ph elite mega c/e 38mt x unid.	0,47	0,47



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	4	Ph elite s/e manzanilla 18mt	3,46	13,84
	11	Ph familia expert c/e 30mt x 12unid.	6,21	68,31
	11	Ph familia mega c/e 36mt x12 unid.	6,32	69,52
	10	Ph familia mega s/e 18mt x4	0,65	6,50
	20	Ph familia yumbo 2h 250m unid.	2,55	51,00
	3	Ph hada cotton x12 unid.	4,44	13,32
	21	Ph institucional 2h 200m xuni	1,10	23,10
	51	Ph orquits 2h 250m xunid.	1,82	92,82
	1	Ph sanit jumbo 2h 200mt x 4 unid.	6,04	6,04
	1	Ph Scott 1h 400mt x 4 unid.	9,52	9,52
	25	Ph Scott 2h 16mt x 6 unid.	1,23	30,75
	1	Ph Scott 2h 250mt x 4 unid.	9,56	9,56
	17	Pilas extra dura x2 uni	0,54	9,18
	19	Pistola varios colores	0,31	5,89
	1	Plumero virutex	2,68	2,68
	3	Pride brillo natural 400ml	3,67	11,01
	2	Pride brillo limón 400ml	3,64	7,28
	1	Protector de voltaje con soporte	9,29	9,29
	2	Protector kotex 15uni.	0,88	1,76
	12	Quita manchas vanish blanco liquido 150ml	0,71	8,52
	6	Quita manchas vanish blanco polvo 240gr	2,99	17,94
	12	Quita manchas vanish rosa liquido 130ml	0,66	7,92
	6	Quita manchas vanish rosa polvo 240gr	2,99	17,94
	6	Quitamanchas wise floral litro	2,04	12,24
	14	Raid doble acción zancudos/moscas 244g	4,15	58,03
	5	Raid eléctrico repuesto x 4 pastillas	1,23	6,15
	3	Raid mata cucarachas y chiripas 198 g	2,13	6,39
	22	Raid mata mosquitos y moscas 273 g	3,67	80,74
	12	Raid mata mosquitos y moscas 216 g	2,46	29,52
	3	Recipiente corto punzante rojo 1 lt	2,10	6,30
	7	Recipiente corto punzante rojo 3 lt	2,42	16,94
	1	Recogedor acero inox	1,79	1,79
	18	Recogedor brujita	1,49	26,82
	15	Recogedor con banda multiaseo	0,89	13,35
	6	Recogedor de mano	0,34	2,04
	14	Recogedor mango plástico s/rosca	0,45	6,30
	4	Rejilla desodorante urinario 30 días	2,21	8,84
	1	Removedor de cera Chemlok caneca	0,28	0,28
	4	Rep trapeador vincha Fuller amarillo	3,57	14,28



GLOBALIMPIO CIA.LTDA
INVENTARIO INICIAL
31 DE DICIEMBRE DE 2020

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	6	Rep microfibra mopa plana mediana 60cm	5,86	35,16
	20	Rep microfibra mopa ultramop estándar 40cm	6,64	132,80
	6	Rep microfibra mopa ultramop grande 90cm	11,98	71,88
	1	Rep mopa algodón prodesol 60cm	8,53	8,53
	10	Rep trapero microfibra económica	1,89	18,90
	7	Rep trapero microfibra industrial	6,08	42,56
	4	Rep trapero prodesol algodón 400gr	3,62	14,48
	2	Repuesto mopa ultramop mediana 60cm	7,98	15,96
	59	Rosca para escobas	0,33	19,47
	2	Saco negro 80x120 cm	0,32	0,64
	4	Sapolio ambiental antitabaco 360 ml	2,07	8,28
	1	Sapolio ambiental frutas 360 ml	1,95	1,95
	3	Sapolio ambiental poturrí 360 ml	2,07	6,21
	4	Sapolio ambiental vainilla 360 ml	2,07	8,28
	9	Sapolio mata cucarachas y hormigas 245 g	2,30	20,70
	5	Sello rojo	1,03	5,15
	9	Señalética para piso mojado	4,46	40,14
	27	Servilleta gardenia x75 uni	0,18	4,86
	4	Servilletas familia	1,35	5,40
	6	Set microfibra ultra mediana 60cm	13,67	82,02
	13	Set microfibra ultra estándar 40cm	11,66	151,58
	1	Set mopa algodón prodesol 60cm	16,29	16,29
	7	Set trapero microfibra industrial	10,25	71,75
	8	Shampoo kinoe tira sachet x12uni 25ml	0,93	7,44
	1	Shampoo Chemlok alfombras caneca	34,50	34,50
	7	Shampoo Chemlok alfombras galón	7,25	50,75
	3	Shampoo sachet h&h 15ml	0,08	0,24
	5	Silicon ozz galón	10,40	52,00
	29	Silicona crema fast clean	0,88	25,52
	4	Suavitel complete lavanda 400 ml	0,89	3,56
	1	Suavitel flor primaveral 400 ml	0,88	0,88
	7	Suavitel fresca primavera 430 ml	0,88	6,16
	4	Suavizante aromatel floral 900ml	1,64	6,56
	1	Suavizante ozz flores del campo galón	4,80	4,80
	7	Tips ambiental besos de algodón 400 ml	2,40	16,80
	8	Tips ambiental brisas de lavanda 400 ml	2,40	19,20
	1	Tips ambiental brisas de lavanda 95 gr	0,70	0,70
	6	Tips ambiental campos de jazmín 95 gr	0,67	4,02
	22	Tips ambiental cereza 95 gr	0,67	14,74

 GLOBALIMPIO CIA.LTDA INVENTARIO INICIAL 31 DE DICIEMBRE DE 2020				
CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. TOTAL
	21	Tips ambiental frutilla 95 gr	0,67	14,07
	2	Tips ambiental herbal 400 ml	2,40	4,80
	5	Tips ambiental infantil 400 ml	2,40	12,00
	3	Tips ambiental magnolia charry 400 ml	2,64	7,92
	10	Tips ambiental manzana 95 gr	0,70	7,00
	13	Tips ambiental manzana-canela 95 gr	0,67	8,71
	6	Tips ambiental potpurri 95 gr	0,67	4,02
	1	Tips ambiental potpurri floral 400 ml	1,91	1,91
	4	Tips ambiental potpurri frutal 400 ml	1,80	7,20
	7	Tips baño ambiental campos de jazmín	0,71	4,97
	20	Tips baño ambiental cereza 95 gr	0,68	13,60
	10	Tips baño ambiental eucalipto	0,72	7,20
	19	Tips baño ambiental frutilla	0,68	12,92
	27	Tips baño ambiental lavanda 95 gr	0,68	18,36
	29	Tips baño ambiental manzana 95 gr	0,68	19,72
	11	Tips baño ambiental manzana-canela	0,53	5,83
	8	Tips desinfectante antiviral 400ml	2,94	23,52
	4	Tips gel sacasarro bosque 500 ml	2,19	8,76
	3	Tips gel sacasarro natural 500 ml	2,05	6,15
	16	Tips tanque pastilla baño	1,10	17,60
	2	Toalla bio rollo blanca 305 m	11,13	22,26
	2	Toalla bio rollo natural 600 m	10,73	21,46
	35	Toalla manos en z elite	1,47	51,45
	4	Toalla manos en z orquídea	1,28	5,12
	15	Toalla manos kleenex 150 unid.	2,92	43,80
	33	Toalla manos sanitisu natural 150 unid.	1,21	39,93
	11	Toalla nosotras invisible rapigel x10 unid.	1,19	13,09
	19	Trapeador 500gr completo	1,55	29,45
	6	Trapeador cleanful para piso amarillo	1,03	6,18
	11	Trapeador madera 30 cm	1,60	17,60
	18	Trapeador madera 40 cm	2,24	40,32
	3	Trapeador master para pisos	1,35	4,05
	16	Trapeador microfibra para piso	2,13	34,08
	16	Trapeador prodesol 25cm	2,00	32,00
	6	Trapeador repuesto vileda	4,22	25,32
	9	Trapeador solklm bicolor	1,31	11,79
	5	Trapeador vileda completo	6,77	33,85
	2	Trapeador virtutex para piso	3,03	6,06
	2	Válvula para botella unilimpio	0,61	1,22
		TOTAL		13.258,01

Factura de Compra

NO TIENE LOGO	R.U.C.: 1103871933001
	FACTURA
	No. 006-010-000150536
	NÚMERO DE AUTORIZACIÓN
	1510202001110387193300120060100001505368848760311
	FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 15/10/2020 18:53:20
	AMBIENTE: PRODUCCIÓN
	EMISIÓN: NORMAL
	CLAVE DE ACCESO
	
	1510202001110387193300120060100001505368848760311

YUNGA CUEVA NESTOR RIGOBERTO

ROTSSEN DISTRIBUCIONES

Dirección Matriz:

Dirección Sucursal: AV. CHUQUIRIBAMBA Y CHANTACO A UNA CUADRA DE LA UNL EXTENSION MOTUPE

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos:	GLOBALIMPIO CIA. LTDA.		
Identificación	1191760898001	Placa / Matrícula:	null
Fecha	15/10/2020	Guía	
Dirección:	18 de noviembre 209-52 mercadillo y azuay		

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
73603	0	36.00	TOAL. MANO ROLLO PRECORT BCA HD 6X100M		4.97	0.00	0.00	0.00	178.92
73603	0	8.00	TOAL. MANO ROLLO PRECORT BCA HD 6X100M		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Información Adicional	
Factura:	FA006-010-000150536
Email:	globalimpio@gmail.com

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	200.39

SUBTOTAL 12%	178.92
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	178.92
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	21.47
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	200.39

Factura de Venta de Servicio de Limpieza



GLOBALIMPIO CIA. LTDA
 Direccion Matriz: 18 Noviembre 209 -52 y Mercadillo
OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD : SI
 Telefono :26063174
 Dir Sucursal :
 Correo :globalimpio@gmail.com
 Celular :0981261895
AGENTE DE RETENCION RESOLUCION
NAC-DNCRASC20-00000001

R.U.C.: 1191760898001

FACTURA

No. : 001-003-000007904

NUMERO DE AUTORIZACION

0112202001119176089800120010030000079040000000418

FECHA Y HORA DE AUTORIZACION

2020-12-01T10:18:06-05:00

AMBIENTE : PRODUCCION**EMISION : NORMAL****CLAVE DE ACCESO**

0112202001119176089800120010030000079040000000418

Razon Social / Nombres y Apellidos:	XINJIANG GOLDWIND SCIENCE TECHNOLOGY CO. LTDA. .
Identificacion: 1792334810001	Fecha Emision:01/12/2020
Guia Remision:	Direccion: MAXIMILIANO RODRIGUEZ, ENTRE RAMON PINTO Y LAURO GUERRERO
Telefono :	Email: camilacoronelburneo@gmail.com

Cod. Principal	Cant.	Descripcion	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1519	1.00	SERVICIO DE LIMPIEZA		120.00	0.00	120.00
INFORMACION ADICIONAL :			SUBTOTAL 12%			120.00
CONTRIBUYENTE : REGIMEN DE MICROEMPRESAS			SUBTOTAL 0%			0.00
BODEGA : GENERAL			SUBTOTAL NO objeto de IVA			0.00
VENDEDOR: ULBIA JANETH UCHUBANDA VERDESOTO			SUBTOTAL Exento de IVA			0.00
OBSERVACIONES:			SUBTOTAL SIN IMPUESTOS			120.00
TIPO: CREDITO			TOTAL Descuento			0.00
CODIGO: 8253			ICE			0.00
DETALLE DE PAGO:			IVA 12%			14.40
FORMA DE PAGO: OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO			VALOR TOTAL			134.40
TOTAL: 134.40						
PLAZO: 15						
UNIDAD DE TIEMPO: dias						
FECHA VENCIMIENTO PAGO: 2020-12-16						

Factura de Venta de Mercadería



GLOBALIMPIO CIA. LTDA

Dirección Matriz: 18 Noviembre 209 -52 y Mercadillo

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD : SI

Teléfono :26063174

Dir Sucursal :

Correo :globalimpio@gmail.com

Celular :0981261895

AGENTE DE RETENCION RESOLUCION

NAC-DNCRASC20-00000001

R.U.C.: 1191760898001

FACTURA

No. : 001-003-000007910

NUMERO DE AUTORIZACION

0112202001119176089800120010030000079100000000811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACION

2020-12-01T23:42:36-05:00

AMBIENTE : PRODUCCION

EMISION : NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0112202001119176089800120010030000079100000000811

Razon Social / Nombres y Apellidos:	CENTRO DE DIAGNOSTICO HISTOPATOLOGICO CIA LTDA. .
Identificacion: 1191788032001	Fecha Emision:01/12/2020
Guia Remision:	Direccion: MANUEL MONTEROS Y ALFREDO MOERA REYES
Teléfono :	Email: histopat@outlook.es

Cod. Principal	Cant.	Descripcion	Detalle Adicional	Precio Unitario	Descuento	Precio Total
1039	2.00	DESINFECTANTE CHEMLOK PINO GALON		5.80	0.00	11.61
790	1.00	CERA OZZ PERFUMADA GALON		7.68	0.00	7.68
344	2.00	FUNDA ROLLO LA DURA X 20 UNID		1.74	0.00	3.48
686	1.00	GUANTE MASTER NEGRO VERDE N° 7 12		1.61	0.00	1.61
INFORMACION ADICIONAL :			SUBTOTAL 12%			24.37
CONTRIBUYENTE : REGIMEN DE MICROEMPRESAS			SUBTOTAL 0%			0.00
BODEGA : GENERAL			SUBTOTAL NO objeto de IVA			0.00
VENDEDOR: ULBIA JANETH UCHUBANDA VERDESOTO			SUBTOTAL Exento de IVA			0.00
OBSERVACIONES:			SUBTOTAL SIN IMPUESTOS			24.38
TIPO: EFECTIVO			TOTAL Descuento			0.00
CODIGO: 8258			ICE			0.00
DETALLE DE PAGO:			IVA 12%			2.93
FORMA DE PAGO: SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO			VALOR TOTAL			27.30
TOTAL: 27.30						
PLAZO: 0						
UNIDAD DE TIEMPO: dias						

Comprobante de Retención



GLOBALIMPIO CIA. LTDA

Dirección Matriz: 18 Noviembre 209 -52 y Mercadillo

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD : SI

Teléfono :26063174

Dir Sucursal :

Correo :globalimpio@gmail.com

Celular :0981261895

CONTRIBUYENTE : REGIMEN DE MICROEMPRESAS

AGENTE DE RETENCION RESOLUCION

NAC-DNCRASC20-00000001

R.U.C.: 1191760898001

R E T E N C I O N

No. : 001-003-000000887

NUMERO DE AUTORIZACION

0812202007119176089800120010030000008870000000215

FECHA Y HORA DE AUTORIZACION

2020-12-11T18:21:50-05:00

AMBIENTE : PRODUCCION

EMISION : NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0812202007119176089800120010030000008870000000215

Razon Social / Nombres y Apellidos:	COMERCIALIZADORA DICA VI CIA LTDA
Identificacion: 1191737772001	Fecha Emision:08/12/2020
Direccion: Loja	Telefono : 2560076

Comprobante	Numero	Fecha de Emision	Ejercicio Fiscal	Base Imponible para la Retencion	IMPUESTO	Porcentaje Retencion	Valor Retenido
FACTURA	001005000062202	08/12/2020	12/2020	459.11	RENTA	1.75	8.03
FACTURA	001005000062202	08/12/2020	12/2020	55.09	IVA	30.00	16.53
TOTAL							24.56

Índice

CARATULA.....	i
CERTIFICACIÓN.....	ii
AUTORÍA.....	iii
CARTA DE AUTORIZACIÓN DE TESIS.....	vi
DEDICATORIA.....	vii
AGRADECIMIENTO.....	vi
a. TÍTULO.....	8
b. RESUMEN.....	9
SUMMARY.....	11
c. INTRODUCCIÓN.....	13
d. REVISIÓN DE LITERATURA.....	15
e. MATERIALES Y MÉTODOS.....	61
f. RESULTADOS.....	64
g. DISCUSIÓN.....	219
h. CONCLUSIONES.....	221
i. RECOMENDACIONES.....	223
j. BIBLIOGRAFÍA.....	225
k. ANEXOS.....	226
ÍNDICE.....	379