



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica, Social y Administrativa
Carrera de Contabilidad y Auditoría

ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA “DISERVET” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022.

Trabajo de Titulación previo a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor.

AUTOR:

Yadira Verónica Montaña Lozano

DIRECTOR:

Mg. Sc. Carlos Nelson Cobos Suárez

Loja - Ecuador

2022

Certificación

Loja, 27 de octubre del 2022

Mgs. Sc. Carlos Nelson Cobos Suárez

DIRECTOR DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

Certifico:

Que he revisado y orientado todo proceso de la elaboración del trabajo de titulación: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA “DISERVET” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022.** de autoría de la estudiante Yadira Verónica Montaña Lozano, previa a la obtención del título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público - Auditor, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja para el efecto, autorizo la presentación para la respectiva sustentación y defensa.

Mgs. Sc. Carlos Nelson Cobos Suárez

DIRECTOR DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

Autoría

Yo, Yadira Verónica Montaña Lozano, declaro ser autora del presente trabajo de titulación y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a sus representantes jurídicos de posibles reclamos o acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mí del trabajo de titulación en el Repositorio Digital Institucional -Biblioteca Virtual

Firma:

Cédula de Identidad: 1105844474

Fecha: Loja, 27 de octubre del 2022

Correo Electrónico: yvmontanol@unl.edu.ec

Teléfono o Celular: 0939477328

Carta de autorización del trabajo de titulación por parte de la autora, para la consulta, reproducción parcial o total, y publicación electrónica del texto completo.

Yo Yadira Verónica Montaña Lozano, declaro ser autora del trabajo de titulación ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA “DISERVET” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022, como requisito para optar el grado 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 del trabajo de titulación que realice un tercero. Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 27 días del mes de octubre del dos mil veinte y dos, firma la autora.

Firma:

Autora: Yadira Verónica Montaña Lozano

Cédula: 1105844474

Dirección: Consacola Av. Pablo Palacio

Correo Electrónico: yvmontanol@unl.edu.ec

Teléfono: 0939477328

DATOS COMPLEMENTARIOS

Director(a) de Tesis: Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

TRIBUNAL DE GRADO

Presidente del Tribunal: Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.

Integrante del Tribunal: Licda. Natalia Zhanela Largo Sánchez Mg. Sc.

Integrante del Tribunal: Licda. Yomar Rocío Pardo Villalta Mg. Sc.

Dedicatoria

El presente trabajo de titulación, lo dedico en primer lugar a Dios y a la Virgen del Cisne por darme la vida, bendecirme, y ser mi guía durante mi carrera universitaria, para que pueda cumplir cada uno de los sueños, metas y anheladas.

De manera muy especial a mis padres y hermanos que fomentaron en mí el valor de amor, respeto, responsabilidad, ustedes son mis pilares fundamentales para cumplir cada uno de mis sueños, por ser los mejores y formar día a día parte de mi vida, por compartir conmigo esa felicidad de cada meta alcanzada mil gracias por todo su amor incondicional.

A toda mi familia y amigos que de alguna u otra manera han sido partícipes de este proceso, brindándome ese cariño con palabras de aliento que me impulsan a seguir adelante y cumplir con mis objetivos.

MUCHAS GRACIAS

Yadira Verónica Montaña Lozano

Agradecimiento

Mi agradecimiento de manera especial a la Universidad Nacional de Loja, por haberme abierto las puertas de la enseñanza y el saber, a las autoridades de la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, así mismo a los excelentes docentes quienes con su dedicación y responsabilidad me transmitieron sus valiosos conocimientos, me brindaron su apoyo en todos los momentos de mi formación profesional, para así poderme desenvolverme en el ámbito profesional.

De manera especial al Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc. director del Trabajo de Titulación por ser el orientador, compartir sus conocimientos para la elaboración y culminación del trabajo de Titulación, por el apoyo y motivación brindado a lo largo de este proceso.

Finalmente, agradezco Al Sr. Darwin Víctor Cueva Rojas, propietario de la Empresa “DISERVET”, por confiar en mí y haberme brindado la información necesaria para la realización del trabajo de titulación que se encuentra plasmado en este documento.

Yadira Verónica Montaña Lozano

Índice de Contenidos

Portada.....	i
Certificación del Trabajo de Titulación.....	ii
Autoría.....	iii
Carta de Autorización.....	iv
Dedicatoria.....	v
Agradecimiento.....	vi
Índice de Contenidos.....	vii
• Índice de Tablas.....	x
• Índice de Figuras.....	x
• Índice de Anexos.....	x
1. Título.....	1
2. Resumen.....	2
2.1. Abstract.....	3
3. Introducción.....	4
4. Marco Teórico.....	5
Empresa.....	6
Importancia.....	6
Características.....	6
Objetivos.....	6
Clasificación.....	6
Empresa Comercial.....	7
Características.....	8
Objetivos.....	8
Clasificación.....	8
Contabilidad.....	9
Importancia.....	9
Objetivos.....	9
Características.....	9

Clasificación.....	9
Contabilidad Comercial.....	10
Definición.....	10
Importancia.....	10
Objetivos.....	10
Características.....	11
Normativa Contable.....	11
Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.....	11
Objetivos.....	11
Clasificación.....	12
Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).....	13
Sistema de Registro y Control de Inventarios.....	13
Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.....	13
Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo.....	16
Plan de Cuentas.....	16
Características.....	16
Codificación de Cuentas.....	16
Estructura.....	17
Manual de Cuentas.....	17
Proceso Contable.....	17
Fases del Ciclo Contable.....	18
Documentos Fuente.....	18
Inventario Inicial.....	19
Estado de Situación Inicial.....	19
Diario General.....	20
Libro Mayor.....	21
Libros Auxiliares.....	23
Balance de Comprobación.....	24
Ajustes.....	25

Ajustes para registrar Consumo de Suministros y Materiales.....	25
Ajustes por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo.....	25
Hoja de Trabajo.....	27
Estados Financieros.....	27
Estado de Situación Financiera.....	28
Estado de Resultados.....	29
Estado de Flujo de Efectivo.....	30
Obligaciones Tributarias.....	31
Contribuyente.....	31
Clasificación.....	32
Responsabilidad de los Contribuyentes.....	32
Beneficios Sociales.....	34
Aportaciones.....	35
5. Metodología.....	36
6. Resultados.....	38
7. Discusión.....	152
8. Conclusiones.....	153
9. Recomendaciones.....	154
10. Bibliografía.....	155
11. Anexos.....	157

Índice de Tablas

Tabla 1: Asientos tipo de regulación de la cuenta mercaderías.....	15
Tabla 2: Diario de ajustes para consumo de suministros y materiales.....	25
Tabla 3: Cuadro de la vida útil de los activos fijos.....	26
Tabla 4: Diario de ajustes de Propiedad, Planta y equipo.....	27

Índice de Figuras

Figura 1: Esquema del proceso contable.....	18
---	----

Figura 2: Formato de Inventario Inicial.....	20
Figura 3: Formato de Estado de situación inicial.....	21
Figura 4: Formato de Diario General.....	22
Figura 5: Formato Libro Mayor.....	22
Figura 6: Formato Libro Mayor Auxiliar.....	23
Figura 7: Formato Diario de Ventas.....	23
Figura 8: Formato Diario de Compras.....	24
Figura 9: Formato Balance de Comprobación.....	24
Figura 10: Formato Hoja de Trabajo.....	27
Figura 11: Formato de Estado de Situación Financiera.....	29
Figura 12: Formato de Estado de Resultados.....	30
Figura 13: Formato de Estado de Flujo de Efectivo.....	31

Índice de Anexos

Anexo 1: Inventario Final.....	157
Anexo 2: Registro Auxiliares de Ventas.....	163
Anexo 3: Registro auxiliares de Compras.....	178
Anexo 4: Roles de Pago y Provisiones.....	185
Anexo 5: Factor Proporcional.....	186
Anexo 6: Consumos.....	187
Anexo 7: Depreciaciones.....	187
Anexo 8: Regulación de la Cuenta Mercaderías.....	188
Anexo 9: Reposición de caja chica.....	189
Anexo 10: Establecimiento y RUC de la Empresa.....	190
Anexo 11: Facturas de Ventas, Compras y Comprobantes de Retención.....	193
Anexo 12: Certificado de traducción del Resumen (Abstract).....	206

1. Título

ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA “DISERVET” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022.

2. Resumen

El presente trabajo de titulación ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA “DISERVET” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022., se desarrolló con el fin de contar con una adecuada organización contable que contribuya con la empresa antes indicada a fin de determinar los resultados esperados, se orienta en dar a conocer a su propietario la situación económica y financiera en un tiempo determinado, además de cumplir con uno de los requisitos previo a optar el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría.

Para dar cumplimiento con los objetivos propuestos en el presente trabajo de titulación, se realizó un análisis del giro y naturaleza del negocio, lo que facilitó la elaboración de un plan y manual de cuentas en función a las necesidades y requerimientos de la empresa, con su respectiva codificación y descripción que podrá ser utilizado y servir de guía para el contador, además se elaboró el inventario inicial a través de la constatación física de valores, bienes, derechos y obligaciones que tiene la empresa determinando un activo de \$ 586.716,17, un pasivo de \$ 35.611,35 y un patrimonio de \$ 551.104,82 para el desarrollo de sus actividades económicas, permitiendo la elaboración del estado de situación inicial como punto de partida para la respectiva ejecución del proceso contable en la empresa, para la posterior journalización en el respectivo libro diario en función de un orden cronológico y sistemático desde el 01 de abril al 30 de junio del 2022, mediante el sistema de control de inventarios por cuenta múltiple el cual se lo utiliza por fines académicos de esta manera se continua con el proceso contable hasta la elaboración y presentación de los estados financieros del periodo contable comprendido.

Obteniéndose los resultados económicos y financieros al 30 de junio del 2022 como conclusión al trabajo de titulación, se conoce la Situación Financiera representada por los activos de \$ 642.795,41, pasivos de \$ 85.700,39 y patrimonio de \$ 557.095,02, refleja una utilidad neta de \$ 10.224,62 en el Estado de Resultados que constituyen un aporte y guía al propietario para la toma de decisiones y mejoramiento de la empresa.

2.1 Abstract

The present research titled ACCOUNTING ORGANIZATION IN THE COMPANY "DISERVET" OF THE CITY OF LOJA, during April 1 to June 30, 2022", was developed with the purpose of having an adequate accounting organization that contributes to the company. It is worth mentioning that it is vital to inform the owner of the company about the financial situation and also the expected results. This research work is done in order to fulfilling one of the requirements prior to obtain the degree of Engineer in Accounting and Auditing.

To accomplish the main objectives, an analysis of the line of business and nature of the business was made, which facilitated the preparation of a plan and manual of accounts according to the needs and requirements of the company, with their respective codification and description that can be used and serve as a guide for the accountant. Moreover, the initial inventory was prepared through the physical verification of values, assets, rights and obligations that the company has determining an asset of \$ 586. 716.17, liabilities of \$ 35,611.35 and equity of \$ 551. 104.82 for the development of its economic activities, which allowed the elaboration of the initial situation statement as a starting point for the respective execution of the accounting process in the company, for the subsequent journalization in the respective daily book according to a chronological and systematic order from April 1 to June 30, 2022, through the inventory control system by multiple account which is used for academic purposes, thus continuing with the accounting process until the elaboration and presentation of the financial statements for the accounting period.

Obtaining the economic and financial results as a conclusion since June 30, 2022; the statement of financial position with total assets of \$ 642.795,41, liabilities of \$ 85.700,39 and equity of \$ 557.095,02. The Statement of Income reflects a net profit of \$ 10.224,62 values that constitute a contribution and guide for the owner with the purpose of contributing to the development and improvement of the company.

3. Introducción

La organización contable es importante porque permite determinar, coordinar y controlar los elementos necesarios para un correcto registro contable de las operaciones en una empresa de un período determinado mediante la aplicación de un sistema contable, teniendo un control eficiente de las operaciones del negocio a través de documentos que sustenten las transacciones, además la contabilidad permitió analizar y revisar las operaciones que se dan día a día en la empresa, esto con la finalidad de obtener resultados al finalizar un periodo económico, los mismos que contribuirán a los dueños de la empresa, a los clientes y a acreedores, a una mejor toma de decisiones que sean las adecuadas para la empresa.

El presente trabajo de titulación tiene como finalidad brindar un aporte profesional al desarrollar una organización contable en la empresa “DISERVET”, ya que se plasman procedimientos adecuados sujetándose a leyes, normas y principios para el correcto control de los recursos, que permitirá al propietario tener una guía para el control contable y para la toma de medidas correctivas, contribuyendo en el desarrollo y éxito de sus operaciones, que le permitan ganar competitividad, procurando de su permanencia en el mercado lojano.

La estructura del presente trabajo de titulación esta realizado en conformidad a lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja el cual comprende las siguientes partes: **Título**, que muestra el tema objeto de trabajo de titulación; **Resumen en Castellano y Traducido al Inglés**, es una síntesis en base a los resultados obtenidos producto del trabajo de titulación, presentado en castellano y traducido al inglés; **Introducción**, enfoca la importancia del tema, el aporte a la empresa, y la estructura de la tesis; **Revisión de Literatura**, contiene elementos teóricos de diferentes autores relacionados a la contabilidad comercial, mismo que constituyen la base para el desarrollo del trabajo de titulación; **Metodología**, describe la metodología empleada y los materiales utilizados para la elaboración del trabajo de titulación; **Resultados**, comprende el Contexto Empresarial y la práctica contable que inicia con un Inventario Inicial y se finaliza con la presentación de los Estados Financieros; **Discusión**, fundamenta los resultados de la tesis contrastado como estuvo la Empresa “DISERVET” y los cambios obtenidos luego de la organización contable; **Conclusiones**, son los resultados obtenidos en el cumplimiento de los objetivos propuestos; **Recomendaciones**, son alternativas

de solución enfocadas a dar una orientación al propietario de la empresa para la toma de decisiones; **Bibliografía**, detalla las fuentes y referencias de consulta bibliográficas necesarias para fundamentar la tesis; **Anexos**, se presenta los documentos soporte e instrumentos de investigación que respaldan el desarrollo práctico del proceso contable.

4. Marco Teórico

Empresa

El desarrollo de las actividades empresariales tiene un vínculo directo con la contabilidad, ya que los inversionistas, directivos, entre otros usuarios, requieren conocer los resultados de la gestión empresarial para la oportuna toma de decisiones y de esta manera garantizar a la empresa su permanencia en el mercado. Espejo y López (2018, p. 17)

Importancia

La importancia de la empresa como institución laboral, de negocios, económica tiene que ver directamente con el hecho de que es ella, la empresa, la que funciona como unión de todos aquellos que están destinados a trabajar por ese objetivo común. Una empresa, además, puede dar trabajo a un sinnúmero de empleados y asegurar el bienestar de muchas familias. (Editorial, s.f, párr. 2)

Características

- Autonomía en la gestión.
- Propiedad privada de los bienes de equipo.
- Libertad contractual.
- Al servicio del mercado.
- Objetivación del lucro: Beneficio (Rey 2017, p. 3).

Objetivos

- Obtener lucro rentabilidad o ganancia.
- Crear fuentes de trabajo.
- Obtener ingresos para el Estado a través de impuestos (Velastegui, s.f, pp. 2-3).

Clasificación

Por la actividad

- Industriales.
- Comerciales.
- Servicios.
- Extractivas.
- Agropecuarias.

Por el sector al que pertenecen

- Públicas.
- Privadas.
- Mixtas.

Por el tamaño

- Microempresas.
- Pequeñas.
- Medianas.
- Grandes.

Por la función económica

- Primarias.
- Secundarias.
- Terciarias.

Por la constitución

- Negocios personales o individuales.
- Sociedades o compañías.
- Fideicomisos.
- Consorcios o asociaciones de empresas.
- Instituciones sin fines de lucro.

Por la inversión de capital

- Subsidiarias.
- Asociadas.
- Controladoras.
- Negocios conjuntos.
- Grupos empresariales. (Espejo y López, 2018, pp. 18-20)

Empresa Comercial

Una empresa comercial es aquella que desarrolla actividades de compra y venta de productos ya elaborados para el consumo humano o de materia prima para la producción de otros productos. (Enciclopedia Económica, 2019, párr. 1)

Según Espejo y López (2018), manifiesta que “las empresas 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. Ejemplos: supermercados, librerías, mueblerías, empresas que comercializan autos, etc.” (p. 16).

Características

- Se dedican a la compra y venta de bienes.
 - Comúnmente, ofrecen servicios de mantenimiento y recuperación de los productos que comercializan.
 - Buscan cancelar la demanda del consumidor.
 - Impulsan la actividad comercial que la economía necesita para desarrollarse.
 - En oportunidades, se responsabilizan de la repartición de los bienes al consumidor.
- (Oliveros, 2020, párr. 2)

Objetivos

- Obtener ganancias.
- Posición en el mercado.
- Brindar productos. (Gamboa y Salinas, 2017, p. 14)

Clasificación

Según los tipos de consumidores

- Empresas mayoristas.
- Empresas intermediarias o distribuidoras.
- Empresas al menudeo.
- Empresas minoristas.
- Empresas comisionistas.

Según los productos

- Bienes de producción.
- Productos terminados.

Contabilidad

Contabilidad es el arte de registrar, clasificar y resumir en una forma significativa, y en términos de dinero, transacciones y hechos que en parte por lo menos, son de carácter financiero, e interpretar los resultados de ellos. (Velasategui, s.f, p. 22)

Importancia

La contabilidad es el elemento más importante en toda empresa o negocio, porque permite conocer con exactitud la real situación económica financiera de una empresa, su evolución, sus tendencias y lo que se puede esperar de ella; en cambio cuando no se lleva contabilidad, no se conoce con exactitud: cuánto se tiene, cuánto nos deben o debemos, cuál es el volumen de compras, ventas, gastos, en definitiva, solo se tiene una idea aproximada de la situación económica de la empresa, es decir en forma empírica. Todo esto permite tomar decisiones con precisión y conocer de antemano lo que puede suceder con el negocio (Omeñaca García, 2017).

Objetivos

El principal objetivo es conocer, registrar y presentar los bienes y recursos de propiedad de un ente económico, reconocer la obligación que tiene la empresa para responder con estos recursos, a sus propietarios y otros entes. Mostrar los cambios experimentados en tales recursos y la utilidad obtenida durante el periodo. (Espejo Jaramillo, 2018.)

Características

La información financiera que se genera de la contabilidad debe cumplir ciertas características:

- Oportuna.
- Confiable.
- Presentación. (Velasategui, s.f, pp. 22-23)

Clasificación

Contabilidad según el origen

- Pública.
- Privada.

Contabilidad según la actividad

- Industrial.
- Comercial.
- Empresas extractivas.
- Servicios.

Contabilidad según la información

- Financiera.
- Administrativa.
- Fiscal.
- Costos.
- Gestión. (Nuño, 2018, párr. 3)

Contabilidad Comercial

Definición

La contabilidad comercial, por lo tanto, 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. (Pérez y Gardey, 2014)

Importancia

La importancia de la Contabilidad Comercial es la presentación concisa de todas las operaciones generadas durante un tiempo establecido para obtener un control adecuado de los recursos de la compañía.

Objetivos

- Señalar el término monetario del contenido de deudas, bienes y el patrimonio que tiene a empresa.
- Brinda de una manera detallada y precisa las utilidades y pérdidas obtenidas en un tiempo determinado.
- Previene futuras contingencias y oportunidades.
- Los registros deben ser claros y precisos de todas las transacciones realizadas.
- Obtener contenido ordenado y sistematizado sobre los movimientos económicos y financieros de la empresa.

Características

- La persona encargada de la Contabilidad debe redactar de una manera adecuada para presentar a los administradores y gerentes.
- La información debe ser presentada oportunamente para poder solucionar pequeñas contingencias.
- En el ámbito de la logística es particularmente resaltante, el estudiar de manera constante la entrada y salida de artículos por medio de las ventas y el requerimiento de reiteración de mercaderías para llevar a cabo el inventario.
- Brindar información a terceros cuando lo requieran como: la entidad bancaria, las entidades gubernamentales y los inversionistas. (Emprende, 2021, párr. 3)

Normativa Contable

El desarrollo del proceso contable requiere de normas, lineamientos, metodologías y procedimientos que rigen en la actualidad entre las principales tenemos las siguientes: Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), que han sido creadas con el fin de proporcionar información útil y de fácil comprensión que sea aplicable en cualquier parte del mundo.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados son un conjunto de reglas y normas que sirven de guía contable para formular criterios referidos a la medición de patrimonio y a la información de los elementos patrimoniales y económicos de una entidad. (Rodríguez, 2015, párr. 1)

Objetivos

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, deben cumplir con ciertos objetivos básicos a fin de darle una organización y sistematización a la teoría y práctica de la ciencia contable. Los objetivos básicos de los principios contables en este contexto son:

Uniformar los criterios contables para el registro de las operaciones. Se refiere a que operaciones similares deben ser tratadas en forma homogénea o uniforme.

Establecer tratamientos especiales para operaciones específicas. Se debe considerar que en la práctica comercial existen diferentes formas de llevar a cabo una operación que persigue el mismo objetivo.

Orientar a los usuarios de los estados financieros. Este objetivo está determinado principalmente por los diferentes tipos de usuarios que pueden utilizar las cifras de los estados financieros, es decir los usuarios internos y externos.

Sistematizar el conocimiento contable. Es uno de los objetivos más importantes, debido a que tiene que existir correlación y coherencia entre los pronunciamientos que emiten los gremios y cuerpos profesionales de contaduría, de tal forma que se cuente con un cuerpo doctrinario organizado y homogéneo. (Espejo Jaramillo, 2007, p. 30)

Clasificación

Los principios de contabilidad generalmente aceptados se clasifican en:

- Equidad.
- Partida doble.
- Ente.
- Bienes económicos.
- Moneda común denominador.
- Empresa en marcha.
- Valuación al costo.
- Período.
- Devengado.
- Objetividad.
- Realización.
- Prudencia.
- Uniformidad.
- Significación o importancia relativa.
- Exposición. (Rodríguez, 2015, párr 2)

Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Las normas internacionales de contabilidad son un conjunto de estándares con el fin establecer cómo deben presentarse los estados financieros, desde lo que debe presentarse hasta la forma en que debe presentarse, dichas normas fueron emitidas por el IASC (International Accounting Standards Committee). Son el resultado de grandiosos estudios elaborados con el fin de generalizar la información financiera a nivel mundial.

El proceso de regulación contable es y sigue siendo un esfuerzo de aquellos organismos que se han puesto el trabajo de formular normas contables de carácter general, las normas cambian frecuentemente, de acuerdo al comportamiento de las operaciones económicas, de tal forma que existe una interrelación entre empresas e individuos, obteniendo un mismo lenguaje financiero que permite la comparabilidad de varios estados financieros. (Espejo y López, 2018)

Sistemas de Registro y Control de Inventarios

Para Espejo y López (2018) el registro contable y control del inventario de mercaderías, existen dos sistemas:

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

Sistema de cuenta múltiple o inventario periódico

Para la aplicación de este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten obtener información clasificada de cada una. Las cuentas que se utiliza en este sistema son:

Mercaderías

Pertenece al activo corriente, representa los productos que dispone una empresa comercial para su venta. Esta cuenta se utiliza al inicio del ejercicio contable para registrar el valor del inventario inicial de mercaderías y al final del periodo contable para ingresar el valor del inventario final de mercaderías.

Ventas

La cuenta ventas constituye un ingreso operacional, sirve para registrar la salida de mercaderías de la empresa, al precio de venta.

Devolución en ventas

Estas devoluciones se realizan cuando la mercadería no está en buenas condiciones, o no está de acuerdo al pedido, se la considera como una cuenta de gasto.

Descuento en ventas

La empresa concede descuentos en las ventas ya sea por pago al contado, por pronto pago o cualquier otro motivo, se la considera como cuenta de gasto.

Compras

Son adquisiciones de mercaderías, ya sea al contado o a crédito y para su respectivo registro se utiliza la cuenta compras el cual pertenece al grupo de gastos.

Devolución en compras

Se hace las devoluciones en las compras cuando las mercaderías no han sido despachadas correctamente, están en mal estado, o por cualquier otra razón se retorna las mercaderías compradas al proveedor.

Descuento en compras

Cuando la empresa adquiere mercaderías, dependiendo del monto de la compra y forma de pago, se concede descuentos.

Transporte en compras

Cuando se adquiere mercaderías en otras ciudades es necesario el pago del transporte de las mercaderías hasta el lugar del destino. (Espejo Jaramillo, 2007)

Regulación de la Cuenta Mercaderías

Al final del ejercicio contable se regula esta cuenta, con la finalidad de cerrar el saldo de las cuentas de apoyo como ventas, devolución en ventas, descuento en ventas, compras, devolución en compras, descuento en compras y transporte en compras, así también registrar el valor del inventario final de mercaderías; y, determinar la utilidad bruta en ventas. (Espejo y López, 2018).

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

- Costo de ventas.
- Ganancia bruta en ventas.

Asientos tipo

Formato

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
Marzo 4	X		XXX	
	Caja			XXX
	Ventas			XXX
	Iva Ventas			
	P/r Venta de mercaderías S/F N° 056			
Marzo 8	X			
	Devolución en ventas		XXX	
	Iva Ventas			XXX
	Caja			XXX
	P/r la devolución de mercaderías			
Marzo 9	X			
	Caja		XXX	
	Descuento en Ventas		XXX	
	Ventas			XXX
Iva Ventas			XXX	
	P/r Venta de mercaderías con descuento			
Marzo 10	X			
	Compras		XXX	
	Iva Compras		XXX	
	Bancos			XXX
	P/r Compra de mercaderías S/F N° 025 con cheque.			
Mazo 12	X		XXX	
	Caja			XXX
	Devolución en compras			XXX
	Iva Compras			
	P/r devolución de mercaderías al proveedor			
Marzo 15	X		XXX	
	Compras		XXX	
	Iva Compras			XXX
	Descuento en Compras			XXX
Bancos				
	P/r Compra de mercaderías S/F N° 345, cancela con cheque.			
Marzo 16	X		XXX	
	Transporte en Compras			XXX
	Bancos			
	P/r Pago de transporte de mercaderías.			

Tabla 1: Asientos tipo de Regulación de Mercaderías

Elaborado Por: La autora

Sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo

Este sistema tiene la ventaja que en cualquier momento se puede determinar el valor del inventario de mercaderías, y conocer la utilidad de las ventas. Para su aplicación es necesario el uso de las tarjetas kárdex para el control de cada uno de los artículos que dispone la empresa.

El uso de este sistema en la actualidad está ganando espacio en las empresas, sin embargo, para su aplicación requiere de equipos y programas informáticas que permitan agilizar el proceso de la información.

El sistema de inventario permanente utiliza tres cuentas contables:

- Inventario de mercaderías.
- Ventas.
- Costo de ventas. (Espejo Jaramillo, 2007, pp. 163-183)

Plan de Cuentas

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

Características

El plan de cuentas debe elaborarse de tal forma que permita cumplir con los objetivos de la contabilidad y se ajuste a las necesidades específicas de información de la empresa; el plan de cuentas tiene las características siguientes:

- Jerarquizado.
- Adecuada clasificación.
- Claridad en la denominación de las cuentas contables.
- Flexibilidad.

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.

Estructura

La estructura del plan de cuentas de uso general es la siguiente:

Primer nivel

Asignación del primer dígito a los elementos del Estado de Situación Financiera (1 activo, 2 pasivo, 3 patrimonio) y del Estado del Resultado Integral (4 ingresos, 5 gastos, 6 otro resultado integral).

Segundo nivel

La asignación de los dos dígitos siguientes (segundo y tercero) corresponde a las categorías de cada uno de los elementos indicados en el primer nivel, según lo dispuesto en la NIC 1.

Tercer nivel

La asignación del cuarto y quinto dígitos corresponden a las partidas del activo y pasivo. A este efecto se presenta las partidas del activo y pasivo detallados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y necesidades de información.

Cuarto nivel

Los dígitos sexto y séptimo se asignan a la subclasificación de las partidas, representan las cuentas de mayor.

Quinto nivel

El octavo y noveno dígitos corresponden a las cuentas auxiliares, que se crean de acuerdo a los requerimientos de cada empresa. (Espejo y López, 2018, pp. 85-89)

Manual de Cuentas

Es una lista de cuentas, acompañada de una descripción del uso y operación general de cada cuenta en los libros de contabilidad que da lugar a una clasificación de cuentas.

Características

Descripciones

Expresan o detallan los conceptos de las diferentes clases, los grupos y cuentas incluidos en el catálogo e indican las operaciones que deben registrarse en cada una de las cuentas.

Dinámicas

Señalan la forma en que deben utilizarse las cuentas y realizarse los diferentes movimientos contables que las afectan.

Proceso Contable

El proceso contable es susceptible de ejecutarse de forma manual o a través de sistemas contables informáticos que facilitan el registro y procesamiento de la información financiera que disminuyen tiempos operativos, simplifican procesos y minimizan errores. En la práctica, incluso las pequeñas empresas utilizan herramientas informáticas para realizar el proceso contable. (Espejo y López, 2018, p. 480)

Fases del ciclo contable

El ciclo contable es un proceso ordenado y sistemático de registro de las transacciones que se producen en el giro del negocio, en un determinado periodo de tiempo.

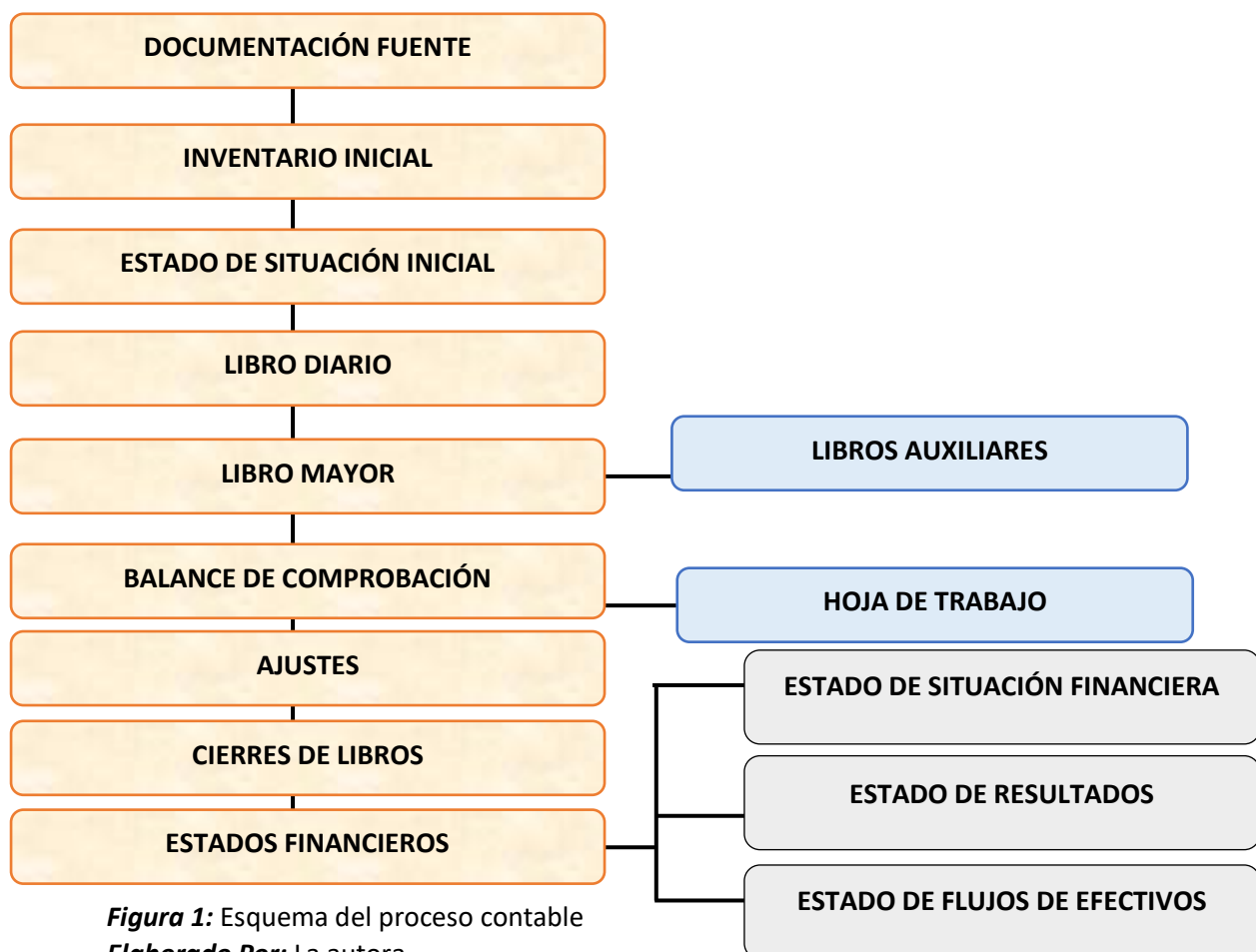


Figura 1: Esquema del proceso contable
Elaborado Por: La autora

Documentación fuente

Previo al registro contable, es necesario realizar el análisis de la información que sustenta las transacciones u operaciones realizadas por la empresa, con la finalidad de verificar la pertinencia, la fiabilidad de los importes y validez de la documentación de soporte. Este procedimiento es importante, pues constituye la base para el reconocimiento de los elementos que integran los estados financieros y garantiza la confiabilidad de la información financiera. Por otra parte, este procedimiento debe observar la normativa contable y tributaria, las políticas contables, las políticas de control interno y disposiciones legales.

Clasificación.

Por la importancia.

- Documentos principales.
- Documentos secundarios.

Por el origen.

- Documentos internos.
- Documentos externos. (Espejo y López, 2018, pp. 480-483)

Inventario inicial

El inventario inicial es el recuento o valoración de todos los bienes, derechos y obligaciones que una empresa tiene al comienzo de sus actividades económicas disponibles para su uso o venta al inicio de un nuevo período contable, siendo un prerrequisito para iniciar un nuevo sistema contable.

Se lo realiza al iniciar el año o el ejercicio económico, siendo la recopilación ordenada de las pertenencias que posee una persona en su actividad económica, así como las obligaciones que tiene que cancelar. Son documentos contables donde se registran en forma ordenada, detallada y valorada el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que constituyen el patrimonio de la empresa.

El inventario inicial debe coincidir con el inventario final realizado del ejercicio anterior.

Formato

DISERVET			
Estado de Situación Inicial			
Al.....			
Expresado en dólares (\$)			
1 ACTIVO			
1.01. Activo Corriente			
1.01.01 Caja	XXX		
1.01.02 Bancos	XXX		
Total Activo Corriente		XXX	
1.02. Activo no Corriente			
1.02.01 Propiedad, planta y equipo	XXX		
Total Activo no Corriente		XXX	
TOTAL ACTIVOS			XXX
2 PASIVO			
2.01. Pasivo Corriente			
2.01.01. Cuentas y documentos por pagar	XXX		
Total Pasivo Corriente		XXX	
TOTAL PASIVOS			XXX
3 PATRIMONIO			
3.01 Capital	XXX		
Total Patrimonio		XXX	
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO			XXX
			Loja,...de...del...20XX
GERENTE			CONTADOR(A)

Figura 3: Estado de situación inicial
Elaborado Por: La autora

Diario general

El procedimiento de registrar las transacciones en el diario general se conoce con el nombre de *jornalización*. El diario general es el 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. (Espejo y López, 2018, pp. 489-491)

Formato

DISERVET Diario General Expresado en dólares (\$)					
					Folio N°
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
SUMAN Y PASAN				XXX	XXX

Figura 4: Diario general
Elaborado Por: La autora

Libro mayor

El libro mayor es el registro contable (manual o electrónico) que acumula los movimientos del debe y del haber, de cada una de las cuentas que constan en el diario general; por tanto, este registro refleja el historial del movimiento de cada cuenta contable, con su respectivo saldo. La mayorización es el proceso sistemático de trasladar en forma clasificada los valores del diario general, respetando el registro correspondiente a cada movimiento de las cuentas contables; es decir, los valores que constan en la columna del debe del diario general pasarán al debe del mayor general, los valores que constan en la columna del haber del diario general pasarán al haber de la cuenta de mayor general, para determinar el saldo de las cuentas contables. (Espejo y López, 2018, pp. 493-494)

Formato

DISERVET Libro Mayor Expresado en dólares (\$)					
Cuenta:				Código:	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
SUMAN					

Figura 5: Libro mayor
Elaborado Por: La autora

Libros auxiliares

Los libros auxiliares son aquellos en lo que se registra de forma detallada los valores y la información que se ha registrado en los libros principales. Como aspectos más importantes, podemos destacar:

- Llevan el registro de las operaciones realizadas cronológicamente.
- Dan detalles de las actividades realizadas.
- Registran el valor del movimiento de cada subcuenta. (Ruiz, 2018, párr. 2)

Formato

DISERVET Libro Mayor Auxiliar Expresado en dólares (\$)					
Cuenta:				Código:	
Subcuenta:				Código:	
Fecha	Detalle	Ref.	Debe	Haber	Saldo
SUMAN					

Figura 6: Libro mayor auxiliar

Elaborado Por: La autora

Formato

DISERVET Diario de Ventas Del..... Al.....								FolioN°
Fecha	Detalle	Detalle de la Factura					Efectivo	Crédito
		N° Factura	Base 0%	Base 12%	IVA 12%	Total		
SUMAN								

Figura 7: Diario de ventas

Elaborado Por: La autora

Formato

DISERVET Diario de Compras Del..... Al.....										
										Folio N°
Fecha	Proveedor	Detalle de la Factura					Retención IR	Retención IVA	Efectivo	Crédito
		N° Factura	Base 0%	Base 12%	IVA 12%	Total				
SUMAN										

Figura 8: Diario de compras**Elaborado Por:** La autora**Balance de Comprobación**

Es un reporte de carácter interno que presenta en forma resumida y agrupada las cuentas del libro mayor, con la sumatoria de los movimientos del debe, del haber y el saldo respectivo. La información permite al contador realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean correctos, razonables y confiables. En ningún caso, el balance de comprobación reemplaza a los estados financieros y tampoco debe confundirse con el balance general o estado de situación financiera.

En la práctica, si los saldos del balance de comprobación presentan alguna inconsistencia sea de movimientos o de saldos; se registrarán los asientos de ajuste en el diario general, luego de mayorizarlos se emitirá el reporte del balance de comprobación con los saldos ajustados. (Espejo Jaramillo y López, 2018, pp. 500-501)

Formato:

DISERVET Balance de Comprobación Del..... Al..... Expresado en dólares (\$)					
Código	Cuentas	Sumas		Saldos	
		Debe	Haber	Deudor	Acreeedor
SUMAS					
GERENTE				Loja,...de...del...20XX CONTADOR(A)	

Figura 09: Balance de comprobación**Elaborado Por:** La autora

Ajustes

El ajuste contable es una regularización que tiene que hacer la empresa, habitualmente a cierre de ejercicio, para imputar de forma correcta los ingresos, gastos, activos y pasivos a sus ejercicios correspondientes. Estos ajustes son necesarios para obtener el resultado contable de forma correcta, afectando a activos y pasivos. Asimismo, también modifican los ingresos y gastos, pudiendo variar el beneficio o pérdida del ejercicio. (Donoso Sánchez, 2017, párr. 1)

El objetivo de los ajustes a realizar es que las cuentas anuales presenten la imagen fiel de la situación patrimonial y financiera y de los resultados obtenidos» del período a que hacen referencia.

Ajustes para Registrar Consumo de Suministros y Materiales. 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. (Zapata, 2017).

Formato

DISERVET Libro Diario Expresado en dólares (\$)				
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER Folio N°
Junio 30	X Suministros de oficina Suministros de aseo Suministros de materiales Inventario suministros de oficina Inventario suministros de aseo Inventario de suministros de materiales P/r El ajuste por el consumo de los suministros y materiales.		xxx Xxx xxx	xxx xxx xxx

Tabla 2: Diario de ajuste para registrar el consumo de suministros y materiales

Elaborado Por: La autora

Ajustes por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo. 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 nuevos (Zapata, 2017).

Métodos de Depreciación. Existen varios métodos técnicos para calcular el desgaste de los activos fijos, entre los cuales se destacan:

- Método lineal o línea recta.
- Método de unidades producidas.
- Método de saldos decreciente

Formato

Activo depreciable	Vida útil	Depreciación Anual %
Construcciones, edificaciones, barcas, naves y aeronaves.	20	5%
Instalaciones, maquinaria y equipo.	10	10%
Muebles y equipo de oficina.	10	10%
Vehículos y equipo caminero y de transporte.	5	20%
Equipo de computación y similares.	3	33,33%

Tabla 3: Cuadro de la vida útil de los activos fijos.

Elaborado Por: La autora

Método de Línea Recta. El método de línea recta consiste en distribuir linealmente el valor depreciable de un activo fijo a lo largo de su vida útil. En otras palabras, consiste en aplicar la misma cuota constante durante cada uno de los años de vida útil del activo.

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

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{costo del bien} - \text{valor residual}}{\text{años de vida útil}}$$

DISERVET Libro Diario Expresado en dólares (\$)				
				Folio N°
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
Junio 30	Depreciación muebles y enseres		xxx	
	Depreciación de equipo de computación		Xxx	
	Depreciación de vehículos		xxx	
	(-) Depreciación acumulada de muebles y enseres			xxx
	(-) Depreciación acumulada de equipo de computación			xxx
	(-) Depreciación acumulada de vehículos			xxx
	P/r Las depreciaciones correspondientes de los meses de abril a junio del 2022			

Tabla 4: Diario de ajuste por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo

Elaborado Por: La autora

Hoja de trabajo

Es un documento importante pero no indispensable ni obligatorio, sino un paso adicional dentro del ciclo contable, por ser considerada como un borrador de trabajo; aunque no constituye un instrumento obligatorio, es un medio auxiliar y didáctico que permite resumir en un solo informe gran parte del proceso contable (Sánchez, 2022).

Según Díaz (2011) es una herramienta utilizada en contabilidad para facilitar la mecánica de los asientos de ajuste y de cierre, que permite conocer, en forma preliminar, la situación financiera de la empresa al finalizar el mes. El diseño de esta hoja está dado por columnas dobles donde se transcriben los movimientos y los saldos de débito y crédito de todas las cuentas durante el período. (p. 87)

Formato:

DISERVET Hoja de Trabajo Del..... Al..... Expresado en dólares (\$)											
Código	Cuenta	Balance de Comprobación		Ajustes		Balance ajustado		Balance de resultados		Estado de situación financiera	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimonio
TOTAL											
Utilidad del ejercicio											
SUMAS IGUALES											

Figura 10: Hoja de trabajo

Elaborado Por: La autora

Estados Financieros

Los estados financieros son informes presentados por la administración de la empresa, reflejan razonablemente las cifras de la situación financiera, los resultados económicos, los flujos de fondos y la evolución del patrimonio, en un periodo determinado y sirven a los diferentes usuarios como base para tomar decisiones en beneficio de la entidad. La información que se presenta en los estados financieros sirve para:

- Tomar decisiones de inversión y crédito.
- Evaluar la gestión gerencial, la solvencia, liquidez de la empresa y la capacidad de generar fondos.
- Conocer el origen y las características de los recursos, para estimar la capacidad financiera de crecimiento, de financiamiento y de inversión.
- Formularse un juicio sobre los resultados financieros de la administración, en cuanto a la rentabilidad, solvencia, generación de fondos y capacidad de desarrollo empresarial.

Con el fin de que los estados financieros cumplan a cabalidad con el propósito principal para el que fueron creados, deben reunir las siguientes características de calidad:

Comprensibilidad. Calidad esencial que facilitará comprender los aspectos más importantes sin mayor dificultad, aun a usuarios que no tengan cultura contable.

Relevancia. La información que proporcionan debe permitir a los usuarios identificar los datos más importantes, a partir de los cuales se tomarán decisiones.

Confiabilidad. Las cifras que correspondan a los conceptos expuestos deben ser suficientemente razonables, es decir, pueden ser comprobables.

Comparabilidad. Las cifras estarán expresadas en moneda de un mismo poder adquisitivo, a fin de hacerlas comparables al momento de establecer diferencias de un período a otro

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

Formato:

DISERVET Estado de Situación Financiera Al..... Expresado en dólares (\$)			
1 ACTIVO			
1.03. Activo Corriente			
1.01.01 Caja	XXX		
1.01.02 Bancos	XXX		
1.01.03 Cuentas por cobrar	XXX		
1.01.04 Inventario de mercaderías	XXX		
Total Activo Corriente		XXX	
1.04. Activo no Corriente			
1.02.01 Propiedad, planta y equipo	XXX		
Total Activo no Corriente		XXX	
TOTAL ACTIVOS			XXX
2 PASIVO			
2.01. Pasivo Corriente			
2.01.01. Cuentas y documentos por pagar	XXX		
Total Pasivo Corriente		XXX	
TOTAL PASIVOS			XXX
3 PATRIMONIO			
3.01 Capital	XXX		
Total Patrimonio		XXX	
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO			XXX
			Loja,...de...del...20XX
GERENTE	CONTADOR(A)		

Figura 11: Estado de situación financiera

Elaborado Por: La autora

Estado de resultados. El estado de resultados 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 periodo 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. La utilidad del ejercicio constituye la base para el cálculo de la participación a trabajadores, luego de deducir ésta, se determina el impuesto a la renta, obteniendo la utilidad neta del ejercicio; a continuación, se presentan los otros resultados integrales que no afectan a

los resultados del ejercicio, para determinar el resultado integral total del ejercicio. (Espejo y López, 2018, pp. 520-521)

Formato

DISERVET		
Estado de Resultados		
Del..... Al.....		
Expresado en dólares (\$)		
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	XXX	
(-) Costo de ventas	XXX	
(=) Ganancia bruta en ventas	<u>XXX</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses ganados	XXX	
TOTAL INGRESOS		<u>XXX</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos y salarios	XXX	
Aporte a la Seguridad social	XXX	
Beneficios sociales e indemnizaciones	XXX	
Suministros de aseo	XXX	
Suministros de oficina	XXX	
Servicios básicos	XXX	
Gasto seguridad y vigilancia	XXX	
Depreciación propiedad, planta y equipo	XXX	
Hospedaje	XXX	
TOTAL GASTOS		<u>XXX</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Utilidad o pérdida del ejercicio		<u>XXX</u>
Loja,...de...del...20XX		
GERENTE		CONTADOR(A)

Figura 12: Estado de resultados

Elaborado Por: La autora

Estado de flujo de efectivo

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

- De operación o explotación.

- De inversión.
- De financiamiento. (Espejo y López, 2018, pp. 526-527)

Formato:

DISERVET		
Estado de Flujo de Efectivo		
Del..... Al.....		
Expresado en dólares (\$)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Entradas		XXX
Ventas	XXX	
Cuentas por cobrar clientes	XXX	
Salidas		<u>XXX</u>
Compras	XXX	
Transporte en compras	XXX	
Sueldos y salarios	XXX	
Efectivo Neto de las Actividades de Operación		XXX
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Entradas		XXX
Recibo por ventas de propiedad, planta y equipo	XXX	
Salidas		<u>XXX</u>
Pago por adquisición de propiedad, planta y equipo	XXX	
Efectivo Neto de las Actividades de Inversión		XXX
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Entradas		XXX
Recibo por aportes recibido de socios	XXX	
Salidas		<u>XXX</u>
Pago de cuotas por préstamo	XXX	
Efectivo Neto de las Actividades de Financiamiento		<u>XXX</u>
Aumento Neto en Efectivo y sus Equivalentes		<u>XXX</u>
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al inicio del periodo		<u>XXX</u>
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al final del periodo		<u>XXX</u>
		Loja,...de...del...20XX
GERENTE		CONTADOR(A)

Figura 13: Estado de flujo de efectivo
Elaborado Por: La autora

Obligaciones Tributarias

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. (Código Tributario, 2019, art. 15).

Contribuyente

Según el art 25, del Código Tributario expresa que Contribuyente es la persona natural o jurídica a quien la ley impone la prestación tributaria por la verificación del hecho generador. Nunca perderá su condición de contribuyente quien, según la ley, deba soportar la carga tributaria, aunque realice su traslación a otras personas. (Código Tributario, 2019, p.5).

Clasificación

Persona Natural. Son todos los individuos nacionales y extranjeros que realizan actividades económicas en nuestro país, estos pueden ser: obligados a llevar contabilidad como no obligados a llevar contabilidad.

Personas Naturales Obligadas a Llevar Contabilidad. Se encuentran obligados a llevar contabilidad todo individuo nacional o extranjero que realice actividades económicas lícitas en nuestro país y que cumplan con alguno de los siguientes parámetros:

- 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.
- 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 USD 180.000 dólares
- Cuyos ingresos anuales del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a USD 300.000 dólares
- Cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad económica, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a USD 240.000 dólares. (Reglamento para la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, 2021, art. 37).

Responsabilidad de los Contribuyentes

Obtener el Registro único de contribuyentes (RUC). Es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria. Sirve para realizar alguna actividad económica de forma permanente u ocasional en el Ecuador. Corresponde al número de identificación asignado a todas aquellas personas naturales y/o sociedades, que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deben pagar impuestos.

Emisión e Impresión de los 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. (Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, 2014, art. 1).

El SRI es la única entidad que otorga el permiso de facturación, la cual da la potestad a ciertos establecimientos gráficos debidamente autorizados para que impriman los comprobantes que el contribuyente solicite. En cuanto a la emisión de comprobantes de ventas se da lugar en el momento que el contribuyente realiza una venta de bienes o servicios para lo cual ha recibido una retribución en dinero o cheque, y que dicho comprobante sirve como soporte de venta (al vendedor) y de compra (al comprador) para luego hacer las respectivas declaraciones de impuestos. (Yugcha, 2020).

Presentar Declaraciones. Los contribuyentes deben declarar tanto el impuesto al valor agregado (IVA) como el impuesto a la renta (IR):

Impuesto al valor agregado (IVA). 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. Este impuesto se declara y paga de forma mensual cuando las transacciones gravan una tarifa 12% y/o cuando se realiza retenciones de IVA y de forma semestral cuando las transacciones gravan tarifa 0%.

Impuesto a la renta (IR). 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.

La declaración de Impuesto a la Renta es obligatoria para todas las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades, nacionales o extranjeras, domiciliadas o no en el país, conforme los resultados de su actividad económica; aun cuando la totalidad de sus rentas estén constituidas por ingresos exentos, a excepción de:

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

Para calcular el Impuesto a la Renta que debe pagar un contribuyente se debe considerar lo siguiente: de la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

Beneficios Sociales

Los beneficios sociales corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de la remuneración normales y periódicas que reciben por su trabajo. (Ecuador Legal, 2022).

Los beneficios sociales que reciben los trabajadores de la empresa “DISERVET” son los siguientes:

Décimo Tercer Sueldo

Base Legal. Código de Trabajo, Art. 111, Acuerdo N° 000363.

Base de Cálculo. Remuneración percibida durante el año en base al Código de Trabajo Art. 95.

Cálculo. La doceava parte de las remuneraciones que se hubiere percibido en un año calendario.

Fecha de Pago. Se paga hasta el 24 de diciembre y se presenta hasta el 8 de enero en el Ministerio de Trabajo.

Se puede recibir de forma acumulada o mensualizada, es facultativo y de decisión del trabajador, lo deberá hacer constar en una carta simple indicando al empleador de qué manera desea recibir su décimo tercer sueldo.

Décimo Cuarto Sueldo

Base Legal. Código de Trabajo, Art. 111, Acuerdo N° 000363.

Base de Cálculo. Año 2021 = 400,00

Cálculo. Equivale a un Salario Básico Unificado para trabajadores en general.

Fecha de Pago. Regiones de la Costa e Insular deberán realizarse hasta el 15 de marzo y para la Sierra y la Costa hasta el 15 de agosto de cada año.

Se puede recibir de forma acumulada o mensualizada, es facultativo y de decisión del trabajador, lo deberá hacer constar en una carta simple indicando al empleador de qué manera desea recibir su décimo cuarto sueldo.

Fondo de Reserva

Base Legal. Código de Trabajo, Art. 198 al 220.

Base de Cálculo. Remuneración mensual aportada al IESS.

Cálculo. Lo percibido durante el año (12).

Forma de Cálculo. Equivale al 8,33% del valor percibido en un año.

Fecha de Pago. El empleador pagará de manera mensual y directa a sus trabajadores, a excepción que el trabajador hubiere solicitado al IESS la acumulación.

Aportaciones

Las aportaciones al IESS están formadas por el aporte del trabajador y del empleador que se indica a continuación:

Aporte trabajador mínimo: 9.45 %.

Aporte empleador mínimo: 11,15%.

El empleador retiene mes a mes el 9.45% del salario del trabajador, este valor junto al 11,15% constituye el pago de aportaciones que debe realizar el empleador al Seguro Social (Ecuador Legal, 2022).

5. Metodología

Métodos

Científico. La aplicación de este método se la utilizó durante todo el desarrollo de tesis, en la teoría permitió respaldar y recolectar información acerca del proceso contable en la empresa, y en la práctica en el registro de los diferentes hechos económicos mediante fuentes fidedignas, medios de consulta que facilitó analizar la información recopilada de diferentes autores para la organización contable en la empresa “DISERVET”, con la finalidad de obtener conocimientos lógicos y eficaces que fueron aplicados oportunamente para el desarrollo teórico-práctico del trabajo de la tesis.

Deductivo. Este método se lo utilizó en el desarrollo de revisión de literatura iniciando desde los aspectos más generales relacionados con la empresa y la contabilidad, seguidamente con lo relacionado a su clasificación hasta culminar con el tratamiento de las obligaciones tributarias, de igual manera se utilizó en la parte práctica mediante el registro de las diferentes operaciones partiendo desde la documentación fuente y la posterior sistematización de los Estados Financieros en base al balance de comprobación elaborado.

Inductivo. La aplicación de este método se la utilizó al momento de analizar las normas y principios de la contabilidad como premisa para determinar su alcance y nivel de aplicación en las diferentes operaciones que se realizó en la empresa DISERVET, así como también el análisis del plan y manual de cuentas para la identificación y tratamiento de las diferentes cuentas a ser contabilizados.

Analítico. La aplicación de este método permitió analizar e interpretar las operaciones que realizó la empresa “DISERVET” esto con el fin de clasificar, identificar y resumir cronológicamente la documentación a partir de la determinación de las causas, naturaleza y efectos contables de las mismas, de tal forma que se facilite el registro de las operaciones realizadas en los libros contables hasta la obtención de los Estados Financieros, además este método permitió analizar los resultados obtenidos de la aplicación de los indicadores financieros, para de esta manera contribuir a una mejor toma de decisiones las cuales son orientadas al crecimiento empresarial.

Sintético. Este método se lo aplicó al momento de resumir la información procesada de los libros auxiliares para su respectivo registro, para posteriormente el registro de los libros mayores el cual facilitó el procesamiento, clasificación, registro y resumen de la información recolectada de los hechos económicos en el período contable de la empresa “DISERVET”, lo cual permitió plantear las conclusiones, recomendaciones y resumen en base a los resultados del proceso aplicado de la contabilidad, para la respectiva toma de decisiones al propietario de la empresa.

Técnicas

Observación. Esta técnica se aplicó al realizar la visita previa a la empresa “DISERVET”, mediante la observación de la documentación fuente ordenada cronológicamente, el cual permitirá conocer de manera sistemática, válida y confiable las operaciones realizadas por la empresa, de acuerdo a las correspondientes especificaciones legales que respaldan el proceso contable.

Entrevista. Esta técnica se aplicó manteniendo un diálogo con el Sr. Darwin Cueva propietario de la empresa “DISERVET”, para obtener información clara y relevante sobre el funcionamiento, manejo y registro de las operaciones que se llevan a diario en la empresa para poder desarrollar cada una de las fases de la organización contable.

Recopilación Bibliográfica. Esta técnica se la utilizó para seleccionar y recopilar la información científica necesaria, en base a libros, artículos científicos, documentos, leyes, reglamentos, páginas web, y demás fuentes confiables ya sea teóricos, metodológicos y legales con el fin de consolidar la literatura del trabajo de tesis.

6. Resultados

Reseña Histórica

En la provincia de Loja, el sector comercial desempeña un papel importante en el desarrollo de la economía para la sociedad, nuestra provincia se caracteriza por tener una gran variedad de empresas comerciales dedicadas a la compra y venta de bienes de diversas características, mismas que tiene un objetivo común que es la obtención de utilidades, que brinde beneficios a su propietario y le permita continuar con sus operaciones, es así que ante la necesidad de abarcar un nicho en el mercado lojano de insumos agrícolas se crea la Empresa “DISERVET” dando inicio a sus operaciones el actividades el 06 de noviembre del 2003, siendo propiedad del Sr. Darwin Víctor Cueva Rojas, cuya inscripción en el Servicio de Rentas Internas corresponde al RUC N°. 1103241822001 su actividad económica se enfoca en brindar productos veterinarios de alta calidad, que contribuyan a la salud, bienestar y nutrición animal, es por ello que ofrecen la venta de productos veterinarios, misma que se lleva a cabo gracias a que cuenta un local comercial cuyas instalaciones están ubicadas en la Ciudad de Loja en el barrio Amable María en la parroquia El Valle, específicamente con dirección calle Isla Baltra, referencia diagonal al colegio Eugenio Espejo.

La Empresa ha incursionado en el mercado lojano por más de 19 años, y su objetivo es abarcar sectores fuera del Cantón y Provincia de Loja, ofreciendo productos veterinarios de calidad a precios accesibles, cuenta ya con la confianza depositada por los clientes, y el resultado de ello es una empresa cada vez más fuerte, asegurando la continuidad de su reputación, basándose en valores como la confianza, fidelidad, y sobre todo la cercanía y trato personalizado con el cliente.

Base Legal

La empresa “DISERVET” siendo una empresa legalmente constituida obligada a llevar contabilidad debe aplicar un marco legal correspondiente a la legislación actual para las actividades comerciales que se realizan en el territorio ecuatoriano sobre las cuales se establecerán sus operaciones, por lo que deberá acatar la siguiente base legal:

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

- Ley de Seguridad Social.
- Código Tributario.
- Código de Comercio.
- Código de Trabajo.
- Normas Internacionales de Contabilidad.
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- Reglamento para aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI).
- Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Complementarios.



EMPRESA DISERVET
Plan de Cuentas
Al 01 de abril de 2022

Código	Descripción
1	ACTIVO
1.01	ACTIVO CORRIENTE
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO
1.01.01.01	Caja
1.01.01.02	Caja Chica
1.01.01.03	Bancos
1.01.01.03.02	Banco de Loja
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS
1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes
1.01.02.02	Otras Cuentas por Cobrar
1.01.02.03	(-) Provisión de cuentas incobrables
1.01.03	INVENTARIOS
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías
1.01.03.02	Suministros de oficina
1.01.03.03	Suministros de aseo y limpieza
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
1.01.04.01	Anticipo de Sueldos
1.01.04.02	Anticipo a Proveedores
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.01.05.01	IVA en Compras
1.01.05.02	Anticipo retención fuente (IR)
1.01.05.02.01	Anticipo Retención Fuente 1%
1.01.05.02.02	Anticipo Retención Fuente 1,75%
1.01.05.02.03	Anticipo Retención Fuente 2%
1.01.05.02.04	Anticipo Retención Fuente 8%
1.01.05.02.05	Anticipo Retención Fuente 10%
1.01.05.03	Anticipo retención (IVA)
1.01.05.03.01	Anticipo IVA Retenido 10%
1.01.05.03.02	Anticipo IVA Retenido 30%
1.01.05.03.03	Anticipo IVA Retenido 70%
1.01.05.03.04	Anticipo IVA Retenido 100%
1.01.05.04	Crédito tributario
1.01.06	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
1.01.06.01	Bienes de Uso y Consumo Corriente
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.02.01.01	Muebles y enseres
1.02.01.02	Equipo de Computación
1.02.01.03	Vehículos
1.02.01.04	Terrenos

1.02.01.05	Edificios
1.02.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.02.02.01	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres
1.02.02.02	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación
1.02.02.03	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos
1.02.02.04	(-) Depreciación Acumulada de Edificios
2	PASIVO
2.01	PASIVO CORRIENTE
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores
2.01.01.02	Documentos por pagar
2.01.02	BENEFICIOS A EMPLEADOS
2.01.02.01	Sueldos y Salarios por Pagar
2.01.02.02	Obligaciones con el IESS
2.01.02.02.01	Aporte Individual al IESS por pagar
2.01.02.02.02	Aporte Patronal al IESS por pagar
2.01.02.03	Obligaciones con el Personal
2.01.02.03.01	Décimo Tercera remuneración por pagar
2.01.02.03.02	Décimo Cuarta remuneración por pagar
2.01.02.03.03	Fondos de Reservas por pagar
2.01.02.03.04	Vacaciones por pagar
2.01.02.04	15% Participación a Empleados del Ejercicio
2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
2.01.03.01	IVA en Ventas
2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar
2.01.03.02.01	Retención en la Fuente IR por pagar 1%
2.01.03.02.02	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%
2.01.03.02.03	Retención en la Fuente IR por pagar 2,75%
2.01.03.02.04	Retención en la Fuente IR por pagar 8%
2.01.03.02.05	Retención en la Fuente IR por pagar 10%
2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar
2.01.03.03.01	Retención Fuente IVA por Pagar 30%
2.01.03.03.02	Retención Fuente IVA por Pagar 70%
2.01.03.03.03	Retención Fuente IVA por Pagar 100%
2.01.03.04	IVA por Pagar
2.02	PASIVO NO CORRIENTE
2.02.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.02.01.01	Locales
2.02.01.01.01	Préstamo Banco de Loja
3	PATRIMONIO NETO
3.01	CAPITAL
3.01.01	CAPITAL
3.01.01.01	Aporte de Capital
3.02	RESULTADOS

3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.02.01.01	Utilidad del ejercicio antes de impuestos
3.02.01.02	(-) Perdida del ejercicio
3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio
4	INGRESOS
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES
4.01.01.01	Ventas
4.01.01.01.01	Venta 0%
4.01.01.01.02	Venta 12%
4.01.01.02	(-) Devolución en Ventas
4.01.01.03	(-) Descuento en ventas
4.01.01.04	Utilidad Bruta en Ventas
5	COSTOS Y GASTOS
5.01	COSTOS
5.01.01	COSTOS OPERACIONALES
5.01.01.01	Compras
5.01.01.01.01	Compras 0%
5.01.01.01.02	Compras 12%
5.01.01.02	(-) Devolución en compras
5.01.01.03	(-) Descuento en compras
5.01.01.04	Transporte en Compras
5.01.01.05	Costo de Ventas
5.02	GASTOS
5.02.01	GASTOS OPERACIONALES
5.02.01.01	Gastos Sueldos
5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social
5.02.01.02.01	Aporte patronal al IESS
5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones
5.02.01.03.01	Décimo tercera remuneración
5.02.01.03.02	Décimo cuarta remuneración
5.02.01.03.03	Fondos de Reserva
5.02.01.03.04	Vacaciones
5.02.01.02	Servicios Básicos
5.02.01.02.01	Agua potable
5.02.01.02.02	Energía Eléctrica
5.02.01.02.03	Internet y Telefonía
5.02.01.03	Servicios electrónicos
5.02.01.04	Gasto Factor Proporcional
5.02.01.05	Arrendamiento operativo
5.02.01.06	Mantenimiento y reparaciones
5.02.01.07	Combustibles y lubricantes
5.02.01.08	Gastos Generales
5.02.01.09	Gasto Honorarios Profesionales

5.02.01.10	Suministros de oficina
5.02.01.11	Suministros de aseo y limpieza
5.02.01.12	Gasto Transporte
5.02.01.13	Gasto alimentación
5.02.01.14	Hospedaje
5.02.01.15	Gasto seguridad y vigilancia
5.02.01.16	Cuentas Incobrables
5.02.01.17	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo
5.02.01.17.01	Depreciación muebles y enseres
5.02.01.17.02	Depreciación equipos de computación
5.02.01.17.03	Depreciación vehículos
5.02.02	GASTOS FINANCIEROS
5.02.02.01	Servicios Bancarios
5.02.03	OTROS GASTOS

MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO

El activo son los bienes, derechos y otros recursos de los que dispone una empresa. También, se incluirían aquellos de los que se espera obtener un beneficio económico en el futuro.

1.01 ACTIVO CORRIENTE

Representan el dinero en efectivo, cuentas corrientes, bienes y derechos que se espera convertirlos en efectivo, consumirlos o venderlos en un período que no exceda un año.

1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la empresa y que puede utilizar para el desarrollo de actividad como parte de su capital de trabajo.

1.01.01.01 Caja

Registra la existencia de dinero en efectivo sea monedas o billetes.

Se Debita: Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto (ventas al contado, cobro de deudas) y por sobrantes de caja cuando se realiza arqueos.

Se Credita: Por depósitos realizados en las cuentas bancarias, por pagos en efectivo para cancelar deudas, realizar compras o pago de servicios.

Saldo: Deudor.

1.01.01.02 Caja Chica

Es un fondo fijo de poca cuantía destinado a cubrir gastos urgentes y por montos pequeños, previamente autorizados en la política de caja chica.

Se Debita: Por el valor asignado para caja chica, por incrementos y reposición del fondo de caja chica.

Se Acredita: Por la disminución o eliminación del fondo de caja chica y por los gastos efectuados.

Saldo: Deudor.

1.01.01.03 Bancos

Es la cuenta en la que se registran las entradas y salidas de dinero en resguardo de instituciones bancarias.

Se Debita: Por la apertura de las cuentas bancarias (cuentas corrientes y/o cuenta de ahorro), por los depósitos, por las notas de crédito emitidas a favor de la empresa, por transferencias bancarias recibidas y por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.

Se Acredita: Por los pagos que realiza la empresa mediante cheque, por transferencias bancarias y por las notas de débito emitidas por el banco.

Saldo: Deudor.

1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad.

Se Debita: Por venta de mercaderías o prestación de servicios a crédito, y por los valores de la cartera de crédito que se han decidido dar de baja o por errores en el registro contable.

Se Acredita: Por valores pagados a los clientes, por devolución de mercaderías vendidas a crédito, y por el valor provisionado de la cartera de crédito.

Saldo: Deudor.

1.01.02.01 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

Registra los créditos concedidos por la empresa en la venta de mercaderías o servicios prestados, sean documentados o no.

Se Debita: Por venta de mercaderías o prestación de servicios a crédito.

Se Acredita: Por valores pagados a los clientes, por devolución de mercaderías vendidas a crédito.

Saldo: Deudor.

1.01.02.02 Otras Cuentas por Cobrar

Registra las transacciones realizadas por la empresa, por operaciones que no forman parte de las actividades ordinarias; por ejemplo, garantías, anticipos u otras cuentas por cobrar por actividades diferentes de las ventas.

Se Debita: Por el valor de otras cuentas por cobrar a terceros.

Se Acredita: Por los valores abonados en forma parcial o total por terceros.

Saldo: Deudor.

1.01.02.03 (-) Provisión Cuentas Incobrables

Cuando la empresa otorga créditos a sus clientes, ello implica un riesgo para ésta, dado que es posible que los clientes no cancelen su deuda; en todo caso, es un riesgo existente en cualquier negocio.

Se Debita: Por los valores que se ha decidido dar de baja y por ajustes cuando hay error en el registro contable.

Se Acredita: Por la estimación de los deudores que se espera no cancelarán sus deudas.

Saldo: Acreedor.

1.01.03 INVENTARIOS

Se definen como activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; en proceso de producción con miras a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

1.01.03.01 Inventario de Mercaderías

Comprende aquellos bienes o productos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación de la ferretería, en este caso, se refiere a los bienes físicos que dispone la empresa para la venta, sin realizar transformación o modificación alguna en su estructura, adicionando únicamente etiquetas, empaques y/o embalajes.

Se Debita: Por el inventario inicial de mercaderías, por la adquisición o compra de mercaderías, por el pago de transporte, fletes, otros costos que son parte del costo de los productos y por el costo de las mercaderías devueltas por los clientes.

Se Acredita: Por el costo de las mercaderías vendidas, por devolución de mercaderías a los proveedores y por los ajustes en el registro de las facturas de compra.

Saldo: Deudor.

1.01.03.02 Suministros de Oficina

Registra el valor de los suministros que serán consumidos dentro de las actividades de la empresa y que pasan a formar parte del inventario.

Se Debita: Por el valor de la compra de suministros que pasan a formar parte del inventario.

Se Acredita: Por el valor del consumo y por las devoluciones efectuadas al proveedor.

Saldo: Deudor.

1.01.03.03 Suministros de Aseo y Limpieza

Representa los bienes fungibles para el consumo interno en actividades de aseo y mantenimiento de la empresa.

Se Debita: Por la adquisición de suministros de aseo y limpieza.

Se Acredita: Por el valor del consumo, transferencia o devoluciones.

Saldo: Deudor.

1.01.04 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio y cuyo propósito no es el de venderlos ni utilizarlos en el proceso productivo.

1.01.04.01 Anticipo de Sueldos

Registra los valores que adeuda el personal de la empresa por concepto de anticipos, así como valores que asume un empleado por faltantes de caja o inventarios.

Se Debita: Por el anticipo de sueldo concedido y por el valor de faltante de caja e inventarios.

Se Acredita: Por los valores descontados en el rol de pagos, en forma parcial o total o por los abonos que realiza el personal de la empresa.

Saldo: Deudor.

1.01.04.02 Anticipo a Proveedores

Representa los adelantos a cuenta de futuras compras, entregados a nuestros proveedores por compra de bienes y/o servicios.

Se debita: Por entrega del anticipo, por ajustes que aumenten su saldo.

Se acredita: Al recibir el bien cuya compra se había anticipado, por devolución del anticipo, por ajustes que disminuyan su saldo.

Saldo: Deudor.

1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra el Impuesto al Valor Agregado, los Créditos Tributarios y los Anticipos por concepto de Impuesto a la Renta, como resultados propios de la empresa.

Se Debita: Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado, por el pago anticipado del impuesto a la renta, y cuando existe crédito tributario en la liquidación mensual del IVA.

Se Acredita: Por devoluciones de bienes o servicios, y por la declaración del IVA, del impuesto a la renta.

Saldo: Deudor.

1.01.05.01 IVA en Compras

Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con tarifa 12 %.

Se Debita: Por la compra de bienes o servicios con IVA.

Se Acredita: Por la liquidación del IVA.

Saldo: Deudor

1.01.05.02 Anticipo Retención en la Fuente (IR)

Registra los valores retenidos en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención en la fuente del impuesto a la renta del 1%, 1.75%, 2%, 8% y 10%.

Se Debita: Por la venta de bienes y servicios a empresas que actúan como agentes de retención.

Se Acredita: Por las retenciones efectuadas en las compras y al momento de realizar la declaración anual del impuesto a la renta.

Saldo: Deudor.

1.01.05.03 Anticipo Retención (IVA)

Registra los valores que le han sido retenidos en la por IVA en la venta de bienes y/o servicios gravados por el 30%, 70% o 100%. El saldo mensual de esta cuenta se compensa con el valor a pagar del IVA ventas.

Se Debita: Por el valor retenido en la empresa por la venta de bienes y/o prestación de servicios gravados con IVA.

Se Acredita: Por el pago o por la compensación con el valor a pagar del IVA en ventas.

Saldo: Deudor.

1.01.05.04 Crédito Tributario

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

Se Debita: Al realizar la declaración del IVA, cuando el saldo IVA en compras es mayor al saldo IVA ventas.

Se Acredita: En las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.

Saldo: Deudor

1.01.06 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los activos corrientes son activos que se espera consumir o vender dentro del año fiscal. Puede tratarse de activos tangibles o intangibles.

1.01.06.01 Bienes de Uso y Consumo Corriente

Representa el monto de bienes muebles propiedad de la empresa utilizados en el desarrollo de la actividad habitual de la empresa.

Se debita: Por compra, por activación de gastos, mejoras, por ajustes que impliquen aumentos de saldo.

Se acredita: Por venta, donaciones, baja por destrucción o inutilización (total y/o parcial), por ajustes que disminuyan su saldo.

Saldo: Deudor.

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa de larga duración que no pueden volverse líquidos en un plazo inferior a un año.

1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción de bienes y servicios o para arrendamiento, se espera usar durante más de un período económico.

1.02.01.01 Muebles y Enseres

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

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

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

Saldo: Deudor

1.02.01.02 Equipos de Computación

Representa el valor de los equipos informáticos de propiedad de la empresa y se utilizan para el desarrollo de sus operaciones. Incluye el software operativo.

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

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

Saldo: Deudor.

1.02.01.03 Vehículos

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

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

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

Saldo: Deudor.

1.02.01.04 Terrenos

Registra los terrenos o predios de propiedad de la empresa que están destinados a prestar servicios a la misma, los terrenos donde se encuentran construidas las edificaciones; así como, los designados para futuras ampliaciones o construcciones y aquellos destinados para arrendarlos a terceros.

Se Debita: Por la adquisición, por el valor de mejoras que representen un mayor valor del terreno y por donaciones recibidas.

Se Acredita: Por la venta y por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor.

1.02.01.05 Edificios

Representa el costo de las edificaciones adquiridas o construidas, cualquiera que sea su destino dentro de la actividad productiva o uso administrativo de la empresa, no incluye el valor de los terrenos.

Se debita: Por los costos de adquisición, construcción o mejora y por el valor estimado en donaciones recibidas.

Se Acredita: Por la venta, pérdida de valor del edificio y por donaciones entregadas.

Saldo: Deudor.

1.02.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

1.02.02.01 (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres

Registra el valor de disminución de los muebles y enseres por efecto del uso u obsolescencia.

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

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

Saldo: Acreedor.

1.02.02.02 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación

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

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

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

Saldo: Acreedor.

1.02.02.03 (-) Depreciación Acumulada de Vehículo

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

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

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

Saldo: Acreedor.

1.02.02.04 (-) Depreciación Acumulada de Edificios

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

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

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

Saldo: Acreedor.

2. PASIVO

Representa las deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceras personas como consecuencia de sucesos pasados y al vencimiento de las cuales deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

2.01 PASIVO CORRIENTE

Constituye todas las deudas pendientes que tiene la empresa para con terceras personas cuya cancelación espera hacerla en el plazo de hasta un año.

2.01.01 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son las obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo por las diferentes transacciones realizadas por la compra de bienes o servicios; estas obligaciones pueden estar respaldadas o no por diferentes documentos que se utilizan normalmente en el comercio como facturas, letras de cambio o pagarés, entre otras.

2.01.01.01 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

Representa obligaciones que contrae la empresa por situaciones diferentes a la compra de mercaderías a crédito y cuentan con documento de respaldo: letra de cambio, pagaré.

Se Debita: Por los pagos realizados en forma parcial o total, o por notas de crédito recibidas de los proveedores de bienes o servicios.

Se Acredita: Por el valor de las deudas contraídas durante el ejercicio económico por transacciones del giro del negocio, con respaldo de documentos.

Saldo: Acreedor.

2.01.01.02 Documentos por Pagar

Registra diversas obligaciones adquiridas por la empresa por transacciones diferentes de la actividad principal del negocio, necesarias para el desarrollo de la misma. Esta cuenta puede incluir cuentas por pagar por servicios profesionales, por arrendamientos operativos, por comisiones, etc.

Se debita: Por el valor de las deudas contraídas durante el ejercicio económico por transacciones diferentes del giro del negocio, con respaldo o no de documentos.

Se acredita: Por los pagos realizados en forma parcial o total o por notas de crédito recibidas de acreedores varios.

Saldo: Acreedor.

2.01.02 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son aquellos valores que la empresa adeuda a sus empleados en virtud del contrato de trabajo, por disposiciones legales o por beneficios que la empresa otorga voluntariamente en favor de sus empleados.

2.01.02.01 Sueldos y Salarios por Pagar

Esta cuenta registra los valores pendientes de pago a los empleados según rol de pagos.

Se Debita: Por los pagos efectuados a los empleados.

Se Acredita: Por los valores pendientes de pago a los empleados.

Saldo: Acreedor

2.01.02.02 Obligaciones con el IESS

Son las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, siendo aportes patronales y aportes personales que se registran en el rol de pagos mediante las obligaciones establecidas legalmente y otras convenidas o autorizadas por el empleado.

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

Se Acredita: Por los valores de los beneficios que se encuentren pendientes de pago a los empleados y por las retenciones realizadas mensualmente en el rol de pagos.

Saldo: Acreedor.

2.01.02.03 Obligaciones con el Personal

Son las obligaciones que la empresa tiene con su personal que, según el Código de Trabajo, los trabajadores tienen derecho a percibir ciertas remuneraciones y beneficios adicionales en forma mensual como es el caso de los fondos de reserva, décimo tercera y décimo cuarta remuneraciones. Cuando no se cancelan en el mes en curso, es necesario reconocer los pasivos corrientes o no corrientes; a tal efecto, se elabora la planilla de beneficios adicionales, que tiene un formato similar al rol de pagos.

Se Debita: Por los pagos de cada uno de los beneficios que tienen derecho los trabajadores como son décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y fondos de reserva al personal, en las fechas establecidas o por reverso cuando no se efectuó el pago.

Se Acredita: Por los valores de los beneficios que se encuentren pendientes de pago a los empleados, según planilla de beneficios adicionales mensual, por el valor de las provisiones

mensuales, por ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Acreedor.

2.01.02.04 15% Participación de Trabajadores

El Art. 97 del Código del Trabajo, establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas. Para la determinación de las mismas, se tomará como base las declaraciones o liquidaciones del pago del impuesto a la renta.

2.01.03 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Son los impuestos corrientes que corresponden al periodo presente y a los anteriores, deben ser reconocidos como un pasivo en la medida en que no hayan sido liquidados.

2.01.03.01 IVA en Ventas

Registra los valores recaudados por concepto de Impuesto al Valor Agregado en la venta de bienes y/o servicios que se encuentran gravados con este impuesto

Se Debita: Por las devoluciones de bienes o servicios realizadas por los clientes y por la compensación con la cuenta IVA compras en su respectiva liquidación.

Se Acredita: Por el valor del Impuesto al Valor Agregado cobrado en la venta de bienes o servicios.

Saldo: Acreedor.

2.01.03.02 Retención en la Fuente IR por Pagar

Representa los valores que la empresa retiene por impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios, de acuerdo a los conceptos y porcentajes establecidos en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Pueden ser del 1%, 1,75%, 2%, 2,75%, 8% y 10%

Se Debita: Por el pago mensual de las retenciones del impuesto a la renta efectuadas por la empresa.

Se Acredita: Por los valores retenidos del impuesto a la renta en la compra de bienes o adquisición de servicios, según los porcentajes establecidos para el efecto.

Saldo: Acreedor.

2.01.03.03 Retención en la Fuente IVA Por Pagar

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

Se Debita: Cuando se realiza la declaración del impuesto al valor agregado y por el pago total de las retenciones en las compras y del IVA mensual.

Se Acredita: Por los valores retenidos en las compras de bienes y/o servicios gravados, de acuerdo a los porcentajes que correspondan.

Saldo: Acreedor.

2.01.03.04 IVA por Pagar

Registra los valores cuando existen mayores ventas que compras durante un mes calendario, lo que servirá para realizar la liquidación del IVA.

Se Debita: Por el pago que realiza la empresa al SRI.

Se Acredita: Por el valor de las deudas y por los asientos de la liquidación del IVA.

Saldo: Acreedor.

2.02 PASIVO NO CORRIENTE

Son todas aquellas obligaciones contraídas por la ferretería, cuyo vencimiento es mayor a un año; sin embargo, al final de cada ejercicio económico, se reclasificará la porción corriente. Una entidad clasificará como pasivo no corriente todos los demás pasivos que no se clasifiquen como corrientes. **2.02.01 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Registra los créditos solicitados por la empresa en las diferentes instituciones financieras, para financiar sus actividades, como la adquisición o construcción de propiedades, planta y equipos, compra de mercaderías o para financiar el capital de trabajo.

2.02.01.01 Locales

Representa las obligaciones que mantiene la empresa con las instituciones financieras, con plazos de vencimiento mayores a un año.

Se Debita: Por los pagos parciales o totales de las obligaciones mantenidas con las instituciones financieras.

Se Acredita: Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras.

Saldo: Acreedor.

3. PATRIMONIO

Está representado por el aporte del propietario de la empresa. El cual puede incrementarse con utilidades, nuevos aportes para capitalización con superávit. Es la parte residual de los activos de la entidad.

3.01 CAPITAL

El capital está constituido por los recursos, aportaciones o inversiones efectuadas por el propietario de la empresa, así como también los aportes destinados a futuras capitalizaciones.

3.01.01 CAPITAL

Son los valores o el financiamiento propio de los activos del propietario al inicio de la actividad económica.

3.01.01.01 Aporte de Capital

Representa el aporte del propietario de la empresa, este puede incrementarse con utilidades y con nuevos aportes para capitalización. Capital que dispone la empresa para el curso normal de sus operaciones comerciales.

Se debita: Por el valor de la disminución del capital, por absorción de pérdidas del ejercicio económico o pérdidas acumuladas.

Se acredita: Por el valor de la inversión inicial realizada por el propietario, por el incremento del capital y por la capitalización de las utilidades del ejercicio.

Saldo: Acreedor

3.02 RESULTADOS

Permite calcular y explicar los beneficios o pérdidas de una empresa.

3.02.01 RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

3.02.01.01 Utilidad del Ejercicio Antes de Impuestos

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

Se Debita: Por la transferencia a reservas o resultados acumulados. Por la distribución de dividendos a los socios.

Se Acredita: Por los resultados del ejercicio, cuando los ingresos excedan a los gastos.

Saldo: Acreedor

3.02.01.02 (-) Pérdida del Ejercicio

Representa los resultados negativos que la empresa ha tenido durante su ejercicio económico.

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

Se Acredita: Por la amortización de las pérdidas obtenidas.

Saldo: Acreedor.

3.02.01.03 Utilidad Neta del Ejercicio

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

Se Debita: Por la distribución de las utilidades.

Se Acredita: Por la utilidad obtenida al finalizar el periodo contable.

Saldo: Acreedor

4. INGRESOS

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

4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el período, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la ferretería, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con la aportación del propietario de ese patrimonio.

4.01.01 INGRESOS OPERACIONALES

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

4.01.01.01 Ventas

Registra los ingresos que recibe la empresa por la venta de los artículos de la misma, sean al contado o a crédito con tarifa 0% y 12%

Se Debita: Al final del ejercicio por el cierre de descuentos y devoluciones en ventas, determinación de las ventas y cierre de ventas.

Se Acredita: Por la venta de mercadería al contado o crédito.

Saldo: Acreedor.

4.01.01.02 (-) Devolución en Ventas

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

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

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

Saldo: Deudor.

4.01.01.03 (-) Descuento en Ventas

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

Se Debita: Por los descuentos realizados al momento de la venta de mercaderías.

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

Saldo: Deudor.

4.01.01.04 Utilidad Bruta en Ventas

Representa la ganancia obtenida en la comercialización de mercadería, se por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas.

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

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

Saldo: Acreedor.

5. COSTOS Y GASTOS

Son valores que egresan de la empresa por actividades que se realiza la misma.

5.01 COSTOS

Comprenden el conjunto de cuentas al realizar la sumatoria de los gastos o desembolsos realizados.

5.01.01 COSTOS OPERACIONALES

Son aquellas cuentas que expresan las salidas de efectivo por las actividades inherentes a la empresa.

5.01.01.01 Compras

Registra la adquisición de artículos de la empresa para la venta a los diferentes proveedores.

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

Se Acredita: Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y así determinar las compras netas, también al final para cerrar el valor de las compras netas.

Saldo: Deudor.

5.01.01.02 (-) Devolución en Compras

Registra el valor de las devoluciones realizadas a los proveedores.

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

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

Saldo: Acreedor.

5.01.01.03 (-) Descuento en Compras

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

Se Debita: Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar compras netas

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

Saldo: Acreedor.

5.01.01.04 Transporte en Compras

Registra el pago de los fletes de las mercaderías adquiridas hasta el lugar de ubicación final.

Se Debita: Por el pago de los fletes de las mercaderías hasta el lugar de destino.

Se Acredita: Al final del ejercicio económico para anular los transportes en compras y cargar el valor del flete a las compras.

Saldo: Deudor.

5.01.01.05 Costo de Ventas

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

Se Debita: Por el costo de las mercaderías vendidas, según el método de valoración de inventarios definido en las políticas contables de la empresa.

Se Acredita: Por el costo de las devoluciones de mercaderías por parte de los clientes y por el cierre al final del ejercicio.

Saldo: Deudor.

5.02 GASTOS

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

5.02.01 GASTOS OPERACIONALES

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

5.02.01.01 Gastos Sueldos

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

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

Se Acredita: Por los ajustes realizados.

Saldo: Deudor.

5.02.01.02 Aporte a la Seguridad Social

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

Se Debita: Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal de la empresa.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.03 Beneficios Sociales e Indemnizaciones

Registra los gastos ocasionados por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondos de reserva y demás beneficios a favor del personal que labora en la empresa.

Se Debita: Por el reconocimiento de los beneficios a empleados, de acuerdo a los cálculos realizados en el rol de pagos, planilla de beneficios adicionales respectivamente e independientemente del pago.

Se Acredita: Por ajustes o reversos de los gastos registrados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.02.01.02 Servicios Básicos

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

Se Debita: Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos (agua potable, energía eléctrica, internet o teléfono).

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.03 Servicios Electrónicos

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios electrónicos como son: mantenimiento del software, utilizados en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se Debita: Por el valor pagado o causado por concepto de servicios electrónicos (software).

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.04 Gasto Factor Proporcional

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de gasto IVA, utilizada en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se Debita: Por el valor pagado o causado por concepto de gasto IVA.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.05 Arrendamiento Operativo

Registra el valor de los arriendos pagados o causados de bienes inmuebles.

Se debita: Por el valor pagado o causado por concepto de arriendos.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.06 Mantenimiento y Reparaciones

Registra los valores pagados o causados por mantenimiento y/o reparaciones de bienes de propiedad de la empresa.

Se Debita: Por el reconocimiento del gasto por mantenimiento y/o reparaciones de los bienes de propiedad de la empresa.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.07 Combustibles y Lubricantes

Registra los valores pagados o causados por la adquisición de combustibles y lubricantes para los vehículos de propiedad de la empresa.

Se Debita: Por el valor causado por concepto de compra de combustible.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.08 Gastos Generales

Registra el valor de gastos pagados o causados por concepto de envíos de encomiendas de los productos de la empresa.

Se Debita: Por el valor causado por concepto de envío de encomiendas a la provincia.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.09 Gastos Honorarios Profesionales

Registra el valor pagado o causado de los servicios profesionales contratados para atender alguna situación especial de la empresa.

Se Debita: Por el reconocimiento del gasto por servicios profesionales contratados.

Se Acredita: Por ajustes y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.02.01.10 Suministros de Oficina

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

Se Debita: Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de oficina.

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

Saldo: Deudor

5.02.01.11 Suministros de Aseo y Limpieza

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de materiales de aseo y limpieza para el desarrollo de las actividades de la empresa.

Se Debita: Por el valor pagado o causado por concepto de suministros de aseo y limpieza.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.12 Gasto Transporte

Registra los valores que las cooperativas de transporte por envió o traslado de mercadería.

Se Debita: Por el valor pagado por el valor pagado por envió o traslado de mercadería.

Se Acredita: Al cierre del ejercicio.

Saldo: Deudor.

5.02.01.13 Gasto Alimentación

Registra los valores pagados o causados por la adquisición de alimentos para los trabajadores de la empresa, cuando se hace viajes por entrega de productos.

Se Debita: Por el valor causado por concepto de compra de alimentos.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.14 Hospedaje

Registra los valores pagados o causados por hospedaje para los trabajadores de la empresa, cuando se hace viajes por entrega de productos.

Se Debita: Por el valor causado por concepto de hospedaje.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.15 Gasto Seguridad y Vigilancia

Registra los valores pagados o causados por concepto de seguridad y vigilancia hacia la empresa.

Se Debita: Por el valor causado por concepto de seguridad y vigilancia.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.17 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registra el valor por el desgaste que sufre la propiedad, planta y equipo que posee la empresa "DISERVET".

5.02.01.17.01 Depreciación de Muebles y Enseres

Registra los valores de la depreciación de muebles y enseres, producto del desgaste de los mismos, por su uso u obsolescencia, de acuerdo al método de depreciación de línea recta aplicado.

Se Debita: Por el valor de depreciación efectuada en el ejercicio económico.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.17.02 Depreciación de Equipo de Computación

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

Se Debita: Por el valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico.

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

Saldo: Deudor.

5.02.01.17.03 Depreciación de Vehículos

Registra los valores de la depreciación de los muebles de oficina, calculado por la empresa de acuerdo al método de depreciación de línea recta aplicado.

Se Debita: Por el valor de la depreciación efectuada en el ejercicio económico

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

Saldo: Deudor.

5.02.02 GASTOS FINANCIEROS

5.02.02.01 Servicios Bancarios

Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por los servicios prestados, como entrega de estado de cuentas corrientes.

Se Debita: Por las notas de débito bancarias por concepto de emisión de estados de cuenta, y otros servicios que prestan las instituciones bancarias.

Se Acredita: Por ajustes realizados, y al final del ejercicio contable por el cierre de las cuentas de gasto.

Saldo: Deudor.

5.02.03. OTROS GASTOS

Registra el valor de otros gastos realizados por la empresa y que no pudieron ser clasificados dentro de otros rubros de los gastos no operacionales.

Se Debita: Por el valor pagado o causado por concepto de otros gastos.

Se Acredita: Por ajustes y al final del ejercicio por el cierre de las cuentas de gasto.


Saldo: Deudor.



EMPRESA DISERVET
Inventario Inicial
Al 01 de abril del 2022

FOLIO N° 1

Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	Total
1		ACTIVO			582.481,75
1.01		ACTIVO CORRIENTE		373.436,75	
1.01.01		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		59.163,82	
1.01.01.01		Caja		52.453,27	
	139	Billetes de 1 dólar	1,00	139,00	
	357	Billetes de 5 dólares	5,00	1.785,00	
	519	Billetes de 10 dólares	10,00	5.190,00	
	610	Billetes de 20 dólares	20,00	12.200,00	
	223	Billetes de 50 dólares	50,00	11.150,00	
	206	Billetes de 100 dólares	100,00	20.600,00	
	117	Monedas de 0,01 ctvs	0,01	1,17	
	878	Monedas de 0,05 ctvs	0,05	43,90	
	887	Monedas de 0,10 ctvs	0,10	88,70	
	908	Monedas de 0,25 ctvs	0,25	227,00	
	667	Monedas de 0,50 ctvs	0,50	333,50	
	695	Monedas de 1 dólar	1,00	695,00	
1.01.01.02		Caja Chica	150,00	150,00	
1.01.01.03		Bancos		6.560,55	
1.01.01.03.02		Banco de Loja	6.560,55		
1.01.03		INVENTARIOS		312.314,38	
1.01.03.01		Inventario de Mercaderías		312.108,33	
	21	AGUJA CURVA SUTURA POST MORTEM DOBLE CURVA ESTILO 190	1,23	25,92	
	54	AGUJA DESECHABLE 16 X1 1/2 (GFB)	2,30	124,20	
	368	AGUJA DESECHABLE 16 X1 1/2 (GFB)	2,62	965,84	
	114	AGUJA DESECHABLE 16X 1/2	2,90	330,32	
	98	AGUJA DESECHABLE 16 X 1 (GFB)	2,67	261,66	
	430	AGUJA DESECHABLE 18 X 1	2,33	1.000,88	
	495	AGUJA DESECHABLE 18X 11/2	2,29	1.135,80	
	1	AGUJA DESECHABLE 18X1/2	3,98	3,98	
	98	AGUJA DESECHABLE 18 X 1/2 (GFB)	2,67	261,66	
	171	AGUJA DESECHABLE 20 X 1	2,19	373,64	
	14	AGUJA DESECHABLE 20 X 1 1/2	2,19	30,59	
	27	AGUJA DESECHABLE 20X3/8	2,19	59,00	
	8	AGUJA DESECHABLE 21X1	1,86	14,89	
	8	AGUJA DESECHABLE 24 X 1	2,15	17,16	
	61	AGUJA HIP REDONDA 16 X 11/2	3,24	197,64	
		PASAN		4.803,16	

		EMPRESA DISERVET			
		Inventario Inicial			
		Al 01 de abril del 2022			
Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	FOLIO N° 2 Total
VIENEN				4.803,16	
	25	AGUJA HIP REDONDA 16 X 11/4	3,24	81,00	
	39	AGUJA HIP REDONDA 16X3/4	3,27	127,68	
	50	AGUJA HIP REDONDA 18X1	3,27	163,60	
	76	AGUJA HIP REDONDA 18X 3/4	3,15	239,46	
	3	AGUJA PARA ARETEADORA	3,58	10,75	
	160	AGUJA SUTURA CURVA # 11	0,78	124,80	
	192	AGUJA SUTURA CURVA # 4	0,62	119,81	
	144	AGUJA SUTURA CURVA # 7	0,62	89,86	
	91	AISLADOR FIJO TORNILLO	10,51	956,28	
	23	AISLADOR PIVOTE SIN CLAVO	9,61	220,94	
	10	AISLADOR PUNTILLA EXTRA GRANDE CON CLAVO	12,07	120,69	
	4	AISLADOR TIPO PERA X 25 U	10,86	43,44	
	35	AMITRAZ 120 CC	3,47	121,34	
	2205	AMITRAZ FCO 33 CC	0,93	2.044,81	
	6	AMPROGAN DISP X 25	34,00	204,00	
	28	AMPROGAN DSPX 50 SB	69,76	1.953,30	
	350	AMPROGAN SOBRE X 500GR	15,94	5.577,60	
	1	ANFLOX PLATINUM FCO X20CC	1,04	1,04	
	50	ARETEADORA UNIVERSAL	21,72	1.086,00	
	3	ARETE BOVINO GRANDE AMARILLO X 50 UND	38,27	114,81	
	14	ARGOLLA DE BRONCE DE 3"X3/8	5,21	72,96	
	13	ARGOLLA DE BUFALO BRONCE X 90MM	7,26	94,44	
	33	ARGOLLA EN BRONCE	4,67	153,99	
	27	ATAKAR FCO X 500cc	23,55	635,85	
	6	ATAKAR FCO X LITRO	43,11	258,66	
	60	AVEX 10% FCO X 100C	2,23	133,71	
	633	AVEX 10% FCO X 50CC	1,19	755,99	
	27	AVEX 10% X LITRO	12,29	331,78	
	549	AVEX 20% FCO X 100 CC	3,92	2.153,58	
	5703	AVEX 20% FCO X 20CC	0,96	5.475,05	
	4515	AVEX 20% FCO X 50 CC	1,66	7.492,33	
	174	BEBEDERO CERDO EN ACERO	2,47	429,53	
	92	BEBEDERO CONEJO	2,82	259,77	
	51	BEBEDERO LECHON	2,41	122,84	
PASAN				36.574,81	



EMPRESA DISERVET


Inventario Inicial

Al 01 de abril del 2022

					FOLIO N° 3
Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	Total
VIENEN				36.574,81	
	6328	BIBERON PARA MASCOTAS	1,21	7.672,57	
	63	BOVIPUR 25% FCO X 500 CC	13,13	827,41	
	12	BOVIPUR 25% FCO X LITRO	25,09	301,06	
	5201	BOVIPUR JGA X 10 CC	0,73	3.781,75	
	5615	BOVIPUR JGA X 20 CC	1,26	7.068,05	
	90	BOVIPUR X 100 CC	3,79	341,17	
	21	CACODIL+ B12 FCO X100 CC	6,32	132,72	
	152	CACODIL+ B12 FCO X 10 CC	1,43	217,49	
	220	CACODIL+ B12 FCO X 25 CC	2,91	641,28	
	138	CACODIL+ B12 FCO X 50 CC	4,08	562,70	
	14	CANULA ORAL CON OLIVA	4,39	61,44	
	26	CARDIOTON FCO X 20 CC	2,59	67,26	
	5	CATGUT CROMICO	1,55	7,77	
	22	CERCA ELECTRICA CEBU X 25 KM	125,38	2.758,41	
	24	CERCA ELECTRICA CEBU X 40 KM	250,00	6.000,00	
	3	CERCA ELECTRICA CEBU X 80 KM	126,25	378,76	
	10	CERCA SOLAR ETA X 55 KM	316,80	3.168,00	
	14	CHUPON PARA BIBERON X 2 LTS	2,58	36,14	
	2035	CHUPON PARA CERDOS	0,88	1.791,08	
	719	CHUPON PARA TERNEROS	0,93	671,11	
	6	CIPROVIC X 250 GR	9,65	57,91	
	352	COMBO MUTIVIT+HUNTER JGA X 20CC	1,75	615,57	
	4	CORTA UÑAS GUILLOTINA	2,79	11,16	
	8	CUCHILLA PARA BISTURI # 23	8,28	66,20	
	14	CUCHILLA PARA BISTURI #24	8,28	115,85	
	41	DESCOLMILLADOR CERDOS	5,21	213,67	
	2454	DESTETADOR CON PUNTAS (VET)	0,88	2.159,67	
	2277	DESTETADOR CON RESORTE (VET)	1,18	2.676,25	
	196	DESTETADOR PUAS	1,77	347,38	
	22	DESVIADOR DE RAYOS	12,77	280,90	
	189	DIMINAZEN FCO X 1 GR	2,66	502,46	
	348	DIURIDEM FCO X 20 CC	4,78	1.662,31	
	19	DIURIDEM FCO X 50 CC	6,56	124,56	
	93	EQUIMEC JGA X 4.28	2,93	272,15	
	464	EQUIPUR JGA X 20 CC	1,63	757,76	
	2	ESTRONGOL FCO X 10 CC	3,48	6,97	
PASAN				82.951,00	

 EMPRESA DISERVET Inventario Inicial Al 01 de abril del 2022					
Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	FOLIO N° 4 Total
VIENEN				82.951,00	
	100	ESTRONGOL FCOX 50CC	5,76	576,02	
	127	FADYNE A4FCO X 10 CC	3,08	390,59	
	13956	FENLAK JGA X 20 CC	0,85	11.836,08	
	190	FENLAK X 120 CC	3,38	642,17	
	145	FENLAK X 500 CC	11,18	1.620,40	
	116	FENLAK X LITRO	15,55	1.803,99	
	183	FOSFYCAL ORAL CJA X 50	23,91	4.375,53	
	2837	FOSFYCAL PERROS X 120 CC	1,82	5.172,50	
	1359	FOSFYCAL TERNEROS X120 CC	1,92	2.611,40	
	6	FOSFYCAL TERNEROS X 500 CC	4,96	29,77	
	186	GLUCONATO DE CALCIO X 100C	0,50	93,81	
	54	GUANTE NITRILO M	10,36	559,17	
	27	GUANTE SUPERSENCITIVO	8,83	238,37	
	67	HEMATURINA DISP. X 25 SOB.	8,96	600,32	
	132	HEMOSAN FCO X 30	3,69	486,46	
	70	HEMOSAN FCO X 50 CC	7,73	540,92	
	138	HORMOFISINA FCO X10CC	0,91	125,09	
	187	IMICAR FCO X 10CC	4,95	926,58	
	3	IMICAR FCO X 50CC	16,48	49,43	
	4	IMPULSADOR CERCA X 25 KM	72,00	288,01	
	2	IMPULSADOR CERCA X 70 KM	196,00	392,00	
	33	IVERMIC +AD3E X 10CC	2,09	68,96	
	7	IVERMIC AD3E X 50 CC	7,18	50,23	
	221	JGA CON DOSIFICADOR X 10 CC	4,45	982,43	
	403	JGA CONDOSIFICADOR X 20 CC	4,66	1.877,39	
	78	JGA DESECHABLE X 10CC	9,03	703,95	
	249	JGA DESECHABLE X 1 CC	5,12	1.275,24	
	371	JGA DESECHABLE X 20 CC	5,75	2.133,37	
	2065	JGA DESECHABLE X 3 CC	5,20	10.742,98	
	122	JGA DESECHABLE X 5 CC	5,40	658,75	
	198	JGA DESECHABLE X 60 CC	3,49	690,69	
	157	JGA DESECHABLE X 60CC GUYON	7,04	1.105,36	
	748	LACTOMAS JGA X 10 CC	1,43	1.072,38	
	56	LAPÍZ MARCADOR PARA GANADO ROJO	2,19	122,88	
	1	LAZO SUJETA CERDOS	17,83	17,83	
	1	LEVAMISOL 15% FCO X500CC	12,89	12,89	
PASAN				137.824,95	

EMPRESA DISERVET					
Inventario Inicial					
Al 01 de abril del 2022					
Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	FOLIO N° 5 Total
VIENEN				137.824,95	
	3	MANGUERA AISLADORA ROLLO X 100 MTRS	24,32	72,96	
	40	MANIGUETA PORTILLO	2,72	108,65	
	82	MASCARILLA DESCARTABLE	3,82	313,18	
	2	MASCARILLA DESECHABLE NEGRA	3,25	6,50	
	473	MULTIVIT QUELATOS X120CC	2,50	1.181,44	
	8483	MULTIVIT QUELATOS X 20CC	0,95	8.058,51	
	74	MULTIVIT QUELATOS X60CC	1,67	123,58	
	14841	NOVACAN CACHORROS X 2.5 CC	0,51	7.570,69	
	7685	NOVACAN CAHORROS X 5CC	0,73	5.594,60	
	4530	NOVACAN T JGA X 10CC	1,18	5.323,11	
	1674	NOVACAN T JGA X2.5CC	0,78	1.304,97	
	5540	NOVACAN T JGA X 5CC	1,00	5.540,83	
	255	NOVAFOS FCO X500CC	2,48	632,75	
	2576	NUCHEROL DIS X 50 SOB	40,73	104.913,45	
	111	OXITETRACICLINA 50 X 100C	0,51	56,08	
	115	OXITETRACICLINA 50 X 50CC	0,39	44,47	
	51	PANAMICINA L.A.FCO X100CC	6,26	319,07	
	85	PANAMICINA L.A.FCO X 20CC	2,50	212,78	
	44	PANAMICINA L.A.FCO X 50CC	3,17	139,61	
	113	POMADA SOCOMVESA X 300 GR	2,51	283,81	
	8	PORTA AGUJAS OLSEN HEGAR DE14 CM	4,65	37,24	
	394	PRIMEC X 100CC	2,82	1.109,58	
	2	PROBADOR DE VOLTAJE	14,46	28,93	
	10	PUPPY SHAMPOO FCO X250CC	3,67	36,72	
	132	QUINFAR XX 22 CAJAX 5AMP	3,32	438,53	
	17	QUINFAR XX 22 FCO X100CC	3,15	53,50	
	339	QUINFAR XX 22 FCO X 50CC	0,44	150,27	
	3	RECIBIDOR MANIGUETAS X 4 UND (INP)	3,78	11,34	
	13	SEDA QUIRURGICA # 1	4,13	53,63	
	45	SEDA QUIRURGICA # 2	4,10	184,32	
	14	SEDA QUIRURGICA # 3	4,10	57,34	
	15	SEDA QUIRURGICA # 4	4,10	61,44	
	68	SELOFOS X 50 CC	3,99	271,55	
	9	SERVICIO DE REPARACION CERCAS	100,00	900,00	
PASAN				283.020,37	

 EMPRESA DISERVET Inventario Inicial Al 01 de abril del 2022					
Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	FOLIO N° 6 Total
VIENEN				283.020,37	
	201	SONDA MAMARIA 2 1/2	1,37	275,66	
	33	SONDA MAMARIA DE 10 CM	1,37	45,26	
	14	TENAZA NARIGUERA CON CADENA	11,79	165,12	
	25	TENAZA NARIGUERA SIN CADENA	11,25	281,14	
	21	TERMINATOR FCOX 120CC	3,56	74,75	
	497	TERMINATOR FCO X20CC	0,94	466,47	
	28	TERMOMETRO AVICOLA	2,33	65,28	
	563	TETINA PARA CERDOS	0,61	345,65	
	3	TIJERA QUIRURGICA ESTANDAR RECTA X 14.5CM	3,21	9,62	
	1	TIJERA QUIRURGICA ESTANDAR RECTA X 14.5CM	3,21	3,21	
	83	TRIMEBAC X 100 CC	3,05	252,95	
	79	TRIMEBAC X 10 CC	0,65	51,58	
	736	TRIMEBAC X 50 CC	1,60	1.174,33	
	261	UNIMAST 20 FCO X 25CC	4,49	1.172,93	
	505	UNIMAST 20 FCO X 50CC	9,85	4.972,31	
	20	UNIMAST BLISTER + FADYNE	11,97	239,31	
	81	UNIMAST X 13'000,000 UI	4,93	399,54	
	6	VETAPEN FCO X 3'000 UI	3,45	20,67	
	1	VIMEC DISP. X 10CC	33,47	33,47	
	587	VIMEC TOP FCO X 100 CC	10,53	6.181,56	
	53	VIMEC TOP FCO X 10 CC	1,99	105,68	
	25	VIMEC TOP FCO X 500 CC	41,60	1.040,06	
	482	VIMEC TOP FCO X 50 CC	5,81	2.800,05	
	294	VIMEC TOP X 250 CC	22,59	6.642,27	
	255	VIMEC TOP X 25 CC	3,41	868,44	
	614	YODIN FCO X 100C	1,54	946,86	
	30	YODIN FCO X500CC	4,35	130,40	
	5	YODIN FCO XLTRO	7,68	38,41	
	3	YODIN GFA X 20 LT	94,99	284,96	
1.01.03.02		Suministros de oficina		184,05	
	2	Perforadoras	4,00	8,00	
	2	Grapadoras	5,00	10,00	
	15	Archivadores	2,75	41,25	
	2	Sellos	12,00	24,00	
	1	Calculadora	22,50	22,50	
PASAN				312.398,13	

EMPRESA DISERVET					
Inventario Inicial					
Al 01 de abril del 2022					
Código	Cant	Descripción	V/U	Parcial	FOLIO N° 7 Total
VIENEN				312.398,13	
	3	Esferos	0,40	1,20	
	2	Lápices	0,30	0,60	
	2	Reglas	2,00	4,00	
	18	Resmas de papel	3,00	54,00	
	4	Cintas de embalaje	2,75	11,00	
	30	Cartones	0,25	7,50	
1.01.03.03		Suministros de aseo y limpieza		22,00	
	2	Escobas	3,25	6,50	
	1	Trapeador	3,75	3,75	
	1	Recogedor de basura	1,75	1,75	
	2	Basureros	5,00	10,00	
1.01.04		SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1.489,05	
1.01.04.04		Anticipo a proveedores		1.489,05	
		Innovapec	407,05	407,05	
		Sociedad Civil Vetagro S.C.C	411,90	411,90	
		Importadora Bohorquez Cía. Ltda.	327,05	327,05	
		Mercoin Group Comercial Industrial	245,20	245,20	
		Importadora Médica GFB Cía Ltda.	97,85	97,85	
1.01.06		OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
1.01.06.01		Bienes de Uso y Consumo Corriente		469,50	
	4	Teléfonos móviles	95,00	380,00	
	3	Sillas plásticas	6,50	19,50	
	1	Extintor	70,00	70,00	
1.02		ACTIVO NO CORRIENTE		209.045,00	
1.02.01		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		209.045,00	
1.02.01.01		Muebles y enseres		2.195,00	
	2	Perchas metálicas de 5 pisos c/u	165,00	330,00	
	2	Exhibidor de madera de 5 repisas	145,00	290,00	
	1	Estante de madera de 4 repisas	150,00	150,00	
	1	Refrigerador Indurama de 2 puertas	600,00	600,00	
	1	Armario de Madera de 2 puertas	145,00	145,00	
	3	Vitrina de cristal de 2 pisos	130,00	390,00	
	2	Silla Giratoria	145,00	290,00	
1.02.01.02		Equipo de Computación		1.850,00	
	1	Computadora de Escritorio color negro	1.240,00	1.240,00	
	1	Impresora EPSON L220 color negro	150,00	150,00	
PASAN				318.178,13	

EMPRESA DISERVET					
Inventario Inicial					
Al 01 de abril del 2022					
Código	Cant	Descripción	V/U	Parcial	FOLIO N° 8 Total
VIENEN				318.178,13	
	1	Impresora multifunción EPSON	460,00	460,00	
1.02.01.03		Vehículos		45.000,00	
	1	Camioneta Nissan Fortier doble cabina	45.000,00	45.000,00	
1.02.01.04		Terrenos		25.000,00	
	1	Lote de terreno de 18 x 20 mts 2	25.000,00	25.000,00	
1.02.01.05		Edificios		135.000,00	
	1	Casa de 2 pisos	135.000,00	135.000,00	
2		PASIVO			35.611,35
2.01		PASIVO CORRIENTE		31.345,18	
2.01.01		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		29.964,52	
2.01.01.01		Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		25.964,52	
		Importadora Médica GFB Cía Ltda.	4.500,25	4.500,25	
		Sociedad Civil Vetagro S.C.C	5.200,00	5.200,00	
		Importadora Bohorquez Cía. Ltda.	3.364,00	3.364,00	
		Mercoin Group Comercial Industrial	5.900,02	5.900,02	
		Innovapec	4.980,25	4.980,25	
		Distribuidora Veterinaria Castillo	2.020,00	2.020,00	
2.01.01.02		Documentos por pagar	4.000,00	4.000,00	
2.01.02		BENEFICIOS A EMPLEADOS		1.380,66	
2.01.02.01		Sueldos por Pagar	1.127,84		
2.01.02.02		Obligaciones con el IESS		252,82	
2.01.02.02.01		Aporte Individual al IEES por pagar	252,82		
2.02		PASIVO NO CORRIENTE		4.266,17	
2.02.01		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		4.266,17	
2.02.01.01		Locales		4.266,17	
2.02.01.01.01		Préstamo Banco de Loja	4.266,17		
3		PATRIMONIO NETO			
3.01		CAPITAL			546.870,40
3.01.01		Capital		546.870,40	
3.01.01.01		Aporte de Capital	546.870,40		
		Pasivo+Patrimonio			582.481,75

Loja, 01 de abril del 2022

F) Gerente **F) Contadora**



EMPRESA DISERVET
Estado de Situación Inicial
Al 01 de abril del 2022

1	ACTIVO			<u>582.481,75</u>
1.01	ACTIVO CORRIENTE		373.436,75	
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	59.163,82		
1.01.01.01	Caja	52.453,27		
1.01.01.02	Caja Chica	150,00		
1.01.01.03	Bancos	6.560,55		
1.01.03	INVENTARIOS	312.314,38		
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	312.108,33		
1.01.03.02	Inventario suministros de oficina	184,05		
1.01.03.03	Suministros de aseo y limpieza	22,00		
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.489,05		
1.01.04.04	Anticipo a proveedores	1.489,05		
1.01.06	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	469,50		
1.01.06.01	Bienes de Uso y Consumo Corriente	469,50		
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		209.045,00	
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	209.045,00		
1.02.01.01	Muebles y enseres	2.195,00		
1.02.01.02	Equipo de Computación	1.850,00		
1.02.01.03	Vehículos	45.000,00		
1.02.01.04	Terrenos	25.000,00		
1.02.01.05	Edificios	135.000,00		
2	PASIVO		35.611,35	
2.01	PASIVO CORRIENTE		31.345,18	
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	29.964,52		
2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	25.964,52		
2.01.01.02	Documentos por pagar	4.000,00		
2.01.02	BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.127,84		
2.01.02.01	Sueldos y Salarios por Pagar	1.127,84		
2.01.02.02	Obligaciones con el IESS	252,82		
2.01.02.02.01	Aporte Individual al IEES por pagar	252,82		
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		4.266,17	
2.02.01.01	Locales	4.266,17		
3	PATRIMONIO NETO		546.870,40	
3.01	CAPITAL			
3.01.01	CAPITAL			
3.01.01.01	Aporte de Capital	546.870,40		
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>582.481,75</u>

Loja, 01 de abril del 2022

F) Gerente

F) Contadora

EMPRESA DISERVET

MEMORANDUM DE OPERACIONES DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

En la ciudad de Loja, el 01 de abril del año 2022 la EMPRESA DISERVET, inicia sus actividades con los siguientes valores, bienes y obligaciones

CAJA	52.453,27
CAJA CHICA	150,00
BANCOS	6.560,55
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	312.108,33
SUMINISTROS DE OFICINA	184,05
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	22,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	1.489,05
BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	469,50
MUEBLES Y ENSERES	2.195,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.850,00
VEHÍCULOS	45.000,00
TERRENO	25.000,00
EDIFICIO	135.000,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	25.964,52
PROVEEDORES	
DOCUMENTOS POR PAGAR	4.000,00
SUELDOS POR PAGAR	1.127,84
APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	252,82
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.266,17
APORTE DE CAPITAL	546.870,40

ABRIL 01

- Se realiza mantenimiento por concepto de roseada ejecutiva del vehículo S/F N° 001-001-000017518 a Casa del Aceite por el valor de \$ 4,00; se cancela en efectivo.

ABRIL 02

- Se contrata servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electrónicos S/F N° 001-002-000001950 por el valor de \$ 56,06 más IVA, a crédito.

ABRIL 04

- Se compra combustible a GASOSILVA CIA LTDA. S/F N° 001-102-000087797 por el valor de \$ 19,64 + IVA, se cancela con bancos.

ABRIL 05

- Se compra combustible S/F N° 003-100-000129174 a estación de servicio Gualaquiza por el valor de \$ 20,09 + IVA, se cancela en efectivo.

ABRIL 07

- Se realiza el pago al proveedor Bernal Segarra Rolando S/ factura N° 00004437, por el valor de \$ 4,52, se cancela en efectivo.
- Se realiza envío de encomienda S/F N° 001-002-0001458 Trans. Macas a Limon por el valor de \$ 3,57 + IVA, se cancela en efectivo.
- Se compra de combustible S/F N° 004-001-000158377 a Estación de servicio Reina del Cisne por el valor de \$ 25,00 incluido IVA, se cancela en efectivo.

ABRIL 11

- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 01 de la semana del 02 al 10 de abril, por el valor de \$ 7.188,17 + IVA, una parte nos cancelan en efectivo y la otra a crédito.
- Se compra mercadería según anexo de compras N° 01 del 02 al 10 de abril por el valor de \$ 7.271,61 + IVA, se cancela a crédito.

ABRIL 12

- Se compra de combustible S/F N° 003-050-000049173 a Estación de Servicio Cañar por el valor de \$ 23,21 + IVA, se cancela en efectivo.

ABRIL 13

- Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007445 por el valor de \$ 62,50 + IVA, se cancela en efectivo.

ABRIL 15

- Se compra de combustible S/F N° 003-050-000049173 a Estación de servicio Amable María por el valor de \$ 27,32 + IVA, se cancela en efectivo.

ABRIL 16

- Se compra de combustible S/F N° 001-015-000601466 a Estación de servicios La Argelia por el valor de \$ 10,71 + IVA, cancela en efectivo.

ABRIL 18

- Se hace envío de encomienda S/F N° 003-002-00017254 Coop. Transportes de Loja, por el valor de \$ 30,80 + IVA, Se cancela en efectivo.
- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 02 de la semana del 11 al 17 de abril, por el valor de \$ 5.150,83 + IVA, una parte nos cancelan en efectivo y la otra a crédito.
- Se compra mercadería según anexo de compras N° 02 de la semana del 12 al 17 de abril por el valor de \$ 3.031,58, se cancela a crédito.

ABRIL 19

- Se realiza el pago a proveedor Innovapec por compra S/ factura N° 00005581 por el valor de \$ 5,62. Cancela en efectivo.

ABRIL 20

- Se compra de combustible S/F N° 111-040-000560962 a Petrocomercial Zumba por el valor de \$ 8,93 + IVA se cancela en efectivo.

ABRIL 22

- Se compra de combustible S/F N° 005-012-000063912 a Estación de servicios de Sindicato de Choferes de Catamayo por el valor de \$ 30,36 + IVA se cancela en efectivo.

ABRIL 24

- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 03 de la semana del 18 al 24 de abril, por el valor de \$ 10.534,52 + IVA, a crédito.
- Se compra mercadería según anexo de compras N° 03 de la semana del 18 al 24 de abril por el valor de \$ 6.129,37, se cancela a crédito.
- Se acredita una nota de crédito N° 002-002-000109 por mal facturado el producto de la factura N° 002-002-000002879 por el valor de 95,04 + IVA cancela en efectivo.

ABRIL 28

- Se realiza depósitos de valores de ventas de abril en efectivo por el valor de \$ 618,18.

ABRIL 29

- Se contrata servicios de mantenimiento por lavada de camioneta S/F N° 001-001-0000175646 a Casa del Aceite por el valor de \$ 14,00 cancela en efectivo.

ABRIL 30

- Se compra material de oficina S/F N° 001-013-000307272 a la Reforma, por el valor de \$ 6,94 + IVA se cancela en efectivo.
- Se realiza el Pago en efectivo por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000714 a Zabaleta Costa Rocío del Carmen por el valor de \$ 166,67.
- Se realiza el respectivo registro de transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de abril S/F N° 002-001-000000008 a Superexpress por el valor de \$ 56,00. Cancela en efectivo.
- Se realiza los respectivos pagos de servicios básicos del mes de marzo por el valor de \$ 67,24 + IVA, se cancela en efectivo.
- Se hace el respectivo pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos por el valor de \$ 1.891,40. Cancela en efectivo.
- Se hace la respectiva liquidación del IVA del mes de abril del 2022.

MAYO 02

- Se realiza el pago a proveedor Innovapec por compra S/ factura N° 00005635 por el valor de \$ 10,89, se cancela en efectivo.
- Se realiza el pago a proveedores Innovapec y Sociedad civil VETAGRO por compra desde la fecha 04 de abril hasta el 08 de abril por el valor de \$ 6.714,98, se cancela con bancos.

MAYO 04

- Se contrata servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electrónicos S/F N° 001-002-000002111, por el valor de \$ 54,26 + IVA. A crédito.
- Se acredita de crédito N° 001-002-000000819 emitida por SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S C C por descuento por el valor de \$ 515,28

- Se compra de combustible S/F N° 002-002-000019084 a Estación de servicios Sn Juan Bosco por el valor de \$ 20,54+ IVA, cancela en efectivo.

MAYO 06

- Compra de combustible S/F N° 001-101-000088282 a Estación de servicios Gasosilva por el valor de \$ 8,93, cancela en efectivo.
- Se compra de material de oficina S/F N° 001-011-00053784 a la Reforma por el valor de \$ 45,20 + IVA, cancela en efectivo.

MAYO 08

- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 04 de la semana del 02 al 08 de mayo, por el valor de \$ 7.828,43 + IVA, en efectivo y a crédito.
- Se compra mercadería según anexo de compras N° 04 de la semana del 03 al 08 de mayo por el valor de \$ 6.565,78, + IVA se cancela a crédito.

Mayo 10

- compra de combustible S/F N° 001-101-000078276 a Estación de servicios Amable María por el valor de \$ 21,43 + IVA se cancela en efectivo.

MAYO 11

- Se hace envío de encomienda S/F N° 002-008-0040270 Coop Transportes Santa a Quito por el valor de \$ 6,72 incluido IVA. Se cancela en efectivo.

MAYO 12

- Pago por hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656, por el valor de \$ 62,50 + IVA. Cancela en efectivo.
- Pago por alimentación S/F N° 068-001-000085241 a MB MAYFLOWER BUFFALOS SA. Por el valor de \$ 5,35 + IVA. Se cancela en efectivo.

MAYO 13

- Pago a proveedor Importadora Médica de la factura N° 1381 por el valor de \$ 35,58, en efectivo.
- Compra de combustible S/F N° 005-012-000074195 a Estacion de Choferes Profesionales del sindicato de Choferes de Catamayo por el valor de \$ 27,72. Cancela en efectivo.

MAYO 15

- Se realiza el respectivo pago al IEES del mes de abril, por el valor de \$ 408,54.
- Se hace el pago del IVA del mes de abril
- Pago de impuestos del mes de abril
- compra de combustible S/F N° 002-002-000189608 a Estacion de Choferes Profesionales de Paltas por el valor de \$ 13,39. Cancela en efectivo.
- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 05 de la semana del 09 al 15 de mayo, por el valor de \$ 6.251,24 + IVA, en efectivo y a crédito.
- Se compra mercadería según anexo de compras N° 05 de la semana del 09 al 15 de mayo por el valor de \$ 9.067,97, + IVA se cancela a crédito.

MAYO 18

- Compra de combustible S/F N° 002-002-000189608 Beltran Azanza Nardo Teodoro 002-102-000145329 por el valor de \$ 22,32 + IVA. Se cancela en efectivo.

MAYO 20

- Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656 por el valor de \$ 80,42.
- envío de encomienda S/F N° 002-008-000210829 y 001-002-0000061264 Coop Transportes Trans Cariamanga y Puglla Trans a Macara y Cuenca por el valor de \$ 5,50 + IVA. Se cancela en efectivo.

MAYO 23

- Se compra mercadería según anexo de compras N° 06 de la semana del 16 al 20 de mayo por el valor de \$ 8.949,91, + IVA se cancela a crédito.
- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 06 de la semana del 16 al 22 de mayo, por el valor de \$ 16.997,34 + IVA, en efectivo y a crédito.

MAYO 25

- Pago a proveedores de la factura N° 1381 por el valor de \$ 23,57. En efectivo.
- Pago a proveedores de las compras a crédito del 12 al 17 de abril por el valor de \$ 2958,93. En efectivo.

- Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 02 al 10 de abril por el valor de 7.060,41. Con efectivo.

MAYO 27

- Devolución de mercadería a Importadora Medica S/F N° 1381. Por el valor de 665,00
- Depósitos de los valores de las ventas de mayo en efectivo por el valor de \$ 1.513,59.

MAYO 30

- Pago de servicios básicos del mes de abril
- Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000755 a Zabaleta Costa Rocío del Carmen por el valor de \$ 166.67. Cancela en efectivo.
- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 07 de la semana del 23 al 29 de mayo, por el valor de \$ 7.365,63 + IVA, en efectivo y a crédito.

MAYO 31

- Se compra mercadería según anexo de compras N° 07 de la semana del 24 al 31 de mayo por el valor de \$ 5.662,64, + IVA se cancela a crédito.
- Pago de transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de mayo S/F N° 002-001-000000018 a Superexpress por el valor de \$ 72,00 se cancela en efectivo.
- Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos.
- Liquidación del IVA del mes de mayo del 2022.
- Se realiza la reposición de caja chica al 31 de mayo del 2022.

JUNIO 01

- Compra de combustible S/F N° 001-002-000165141 a Estacion de Servicio Torres por el valor de \$ 21,43 + IVA, se cancela en efectivo.

JUNIO 02

- Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00003728 por el valor de \$ 345,72
- Contrato de Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electrónicos S/F N° 001-001-0000015152 por el valor de 55,73
- La nota de crédito N° 001-002-000000853 emitida por SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S C C por descuento por el valor de \$ 855,99

- Pago por compra de combustible S/F N° 001-0102-000097333 a Estacion de Servicio Gasosilva, por el valor de 17,86
- Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00005822 por el valor de \$ 20,16. En efectivo.

JUNIO 04

- Por mantenimiento y reparaciones del vehículo S/F N° 012- 203-000002461 a Mirasol por el valor de \$ 312,03 + IVA. Cancela en efectivo

JUNIO 06

- Se compra mercadería según anexo de compras N° 08 de la semana del 01 al 05 de junio por el valor de \$ 5.170,94, + IVA se cancela a crédito.
- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 08 de la semana del 01 al 05 de junio, por el valor de \$ 5.343,93 + IVA, en efectivo y a crédito.
- Se realiza el pago a proveedores por concepto de compra por el valor de \$ 34,98, cancela en efectivo.
- Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656 por el valor de \$ 80,42.

JUNIO 07

- Pago compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva por el valor de \$ 17,86 cancela en efectivo.
- Pago por concepto de alimentación a Chueca por el valor de \$ 28,26 se cancela en efectivo.
- Se realiza el respectivo pago a proveedores por concepto de compra por el valor de \$ 23,72, cancela en efectivo.
- Se realiza el pago por concepto de alimentación a la Herradura Restaurant por el valor de \$ 6,50 se cancela en efectivo.
- Se compra combustible a Estación de Servicio Gasosilva por el valor de \$ 20,00 se cancela en efectivo.

JUNIO 08

- Pago a proveedores por concepto de compras de la factura 3755 hasta 3758, se cancela en efectivo.

- Pago por mantenimiento y reparaciones del vehículo S/F N° 012- 203-0000017591 a Casa del aceite por el valor de \$ 4,00. Cancela en efectivo.

JUNIO 13

- Se compra mercadería según anexo de compras N° 09 de la semana del 06 al 12 de junio por el valor de \$ 4.434,36, + IVA se cancela a crédito.
- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 09 de la semana del 06 al 12 de junio, por el valor de \$ 18.221,73 + IVA, en efectivo y a crédito.
- Compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva por el valor de \$ 11,61. Cancela en efectivo.

JUNIO 15

- Pago al IEES del mes de mayo
- Pago del IVA del mes de mayo
- Pago de impuestos del mes de mayo
- Se realiza el cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 11 al 30 de abril

JUNIO 16

- Pago compra de combustible S/F N° 005-003-00060020 a Estacion de Servicio Amable María por el valor de \$ 29,60 + IVA cancela en efectivo.

JUNIO 20

- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 10 de la semana del 13 al 19 de junio, por el valor de \$ 4.343,74 + IVA, en efectivo y a crédito.

JUNIO 22

- Se realiza el pago a proveedores por concepto de compra por el valor de \$ 43,47.

JUNIO 27

- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 11 de la semana del 20 al 26 de junio, por el valor de \$ 9.685,57 + IVA, en efectivo y a crédito.
- Se realiza el cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 02 al 31 de mayo

JUNIO 28

- Compra de combustible S/F N° 001-012-000461386 a Estacion de Servicio Jaramillo por el valor de \$ 17,86 + IVA cancela en efectivo.

JUNIO 29

- Pago de servicios básicos del mes de mayo
- Depósitos de los valores de las ventas de junio en efectivo que es de \$ 1836,12.

JUNIO 30

- Se compra mercadería según anexo de compras N° 10 de la semana del 20 al 30 de junio por el valor de \$ 2.483,87, + IVA se cancela a crédito.
- Se vende mercaderías según anexo de ventas N° 12 de la semana del 27 al 30 de junio, por el valor de \$ 4.966,14 + IVA, en efectivo y a crédito.
- Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000795 a Zabaleta Costa Rocío del Carmen por el valor de \$ 166,67. Se cancela en efectivo.
- Compra de combustible S/F N° 005-002-000100614 a Estacion de Servicio Amable María con el valor de 28,44. Con efectivo.
- Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos.
- Se realiza la reposición de caja chica
- liquidación del IVA del mes de junio del 2022
- Se realiza los siguientes ajustes:
- Regulación de la cuenta mercaderías.
- Consumo de suministros de oficina, aseo y limpieza y otros enseres corrientes de los tres meses. Depreciaciones de propiedad, planta y equipo de los tres meses.
- Cierre de cuentas de ingresos y gastos.



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:1
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
01/04/2022		1			
		La empresa DISERVET Inicia sus actividades el 01 de abril del 2022, con los siguientes			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		52.453,27	
	1.01.01.02	Caja Chica		150,00	
	1.01.01.03	Bancos		6.560,55	
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	6.560,55		
	1.01.03	INVENTARIOS			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías		312.108,33	
	1.01.03.02	Suministros de oficina		184,05	
	1.01.03.03	Suministros de aseo y limpieza		22,00	
	1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
	1.01.04.02	Anticipo a Proveedores		1.489,05	
	1.01.06	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
	1.01.06.01	Bienes de Uso y Consumo Corriente		469,50	
	1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.02.01.01	Muebles y enseres		2.195,00	
	1.02.01.02	Equipo de Computación		1.850,00	
	1.02.01.03	Vehículos		45.000,00	
	1.02.01.04	Terrenos		25.000,00	
	1.02.01.05	Edificios		135.000,00	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			25.964,52
	2.01.01.02	Documentos por pagar			4.000,00
	2.01.02	BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2.01.02.01	Sueldos y Salarios por Pagar			1.127,84
	2.01.02.02	Obligaciones con el IESS			252,82
	2.01.02.02.0	Aporte Individual al IEES por pagar	252,82		
	2.02.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
	2.02.01.01	Locales			4.266,17
	2.02.01.01.0	Préstamo Banco de Loja	4.266,17		
	3.01.01	CAPITAL			
	3.01.01.01	Aporte de Capital			546.870,40
		<i>P/r el estado de situación inicial</i>			
01/04/2022		2			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.06	Mantenimiento y reparaciones		4,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			4,00
		<i>P/r mantenimiento de vehículo S/F N° 001-001-000017518 Casa del Aceite</i>			
01/04/2022		3			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.03	Servicios electrónicos		56,06	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
SUMAN Y PASAN				582.541,81	582.485,75



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:2
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		582.541,81	582.485,75
	1.01.05.01	IVA en Compras		6,73	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			57,10
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			0,98
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	0,98		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			4,71
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 70%	4,71		
		<i>P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodia de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000001950</i>			
04/04/2022		4			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		19,64	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,36	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			22,00
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	22,00		
		<i>P/r compra de combustible a GASOSILVA CIA LTDA. S/F N° 001-102-000087797</i>			
05/04/2022		5			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		20,09	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,41	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			22,50
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 003-100- 000129174 a estacion de servicio Gualaquiza</i>			
07/04/2022		6			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		4,52	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			4,52
		<i>P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 00004437</i>			
07/04/2022		7			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		22,32	
		SUMAN Y PASAN		582.619,87	582.597,55



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:3
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		582.619,87	582.597,55
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,68	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			25,00
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 004-001-000158377 a Estación de servicio Reina del Cisne</i>			
11/04/2022		8			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		250,40	
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		7.060,41	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			7.188,17
	4.01.01.01.0	Venta 0%	6.166,13		
	4.01.01.01.0	Venta 12%	1.022,04		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			122,64
		<i>P/r ventas según anexo N° 01</i>			
11/04/2022		9			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	Compras		7.271,61	
	5.01.01.01.0	Compras 0%	6.486,60		
	5.01.01.01.0	Compras 12%	785,01		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		94,20	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			7.003,79
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			126,52
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	126,52		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			235,50
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	235,50		
		<i>P/r compras según anexo N° 01</i>			
12/04/2022		10			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		23,21	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,79	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			26,00
		SUMAN Y PASAN		597.325,17	597.325,17



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:4
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
13/04/2022		SUMAN Y VIENEN		597.325,17	597.325,17
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 003-050-000049173 a Estacion de servicio Cañar</i>			
		11			
		5.02.01 GASTOS OPERACIONALES			
		5.02.01.14 Hospedaje		62,50	
		1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		1.01.05.01 IVA en Compras		7,50	
		1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
		1.01.01.01 Caja			63,03
		2.01.03 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02 Retención en la Fuente IR por pagar			1,72	
	2.01.03.02.0 Retención en la Fuente IR por pagar 2,75%	1,72			
	2.01.03.03 Retención en la Fuente IVA por Pagar			5,25	
	2.01.03.03.0 Retención Fuente IVA por Pagar 70%	5,25			
15/04/2022		<i>P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007445</i>			
		12			
		5.02.01 GASTOS OPERACIONALES			
		5.02.01.07 Combustibles y lubricantes		27,32	
		1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		1.01.05.01 IVA en Compras		3,28	
	1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO				
	1.01.01.01 Caja			30,60	
16/04/2022		<i>P/r compra de combustible S/F N° 003-050-000049173 a Estacion de servicio Amable Maria</i>			
		13			
		5.02.01 GASTOS OPERACIONALES			
		5.02.01.07 Combustibles y lubricantes		10,71	
		1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01 IVA en Compras		1,29		
	1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO				
	1.01.01.01 Caja			12,00	
18/04/2022		<i>P/r compra de combustible S/F N° 001-015-000601466 a Estacion de servicios La Argelia</i>			
		14			
		5.02.01 GASTOS OPERACIONALES			
		5.02.01.08 Gastos Generales		30,80	
		1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01 IVA en Compras		3,70		
	1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO				
SUMAN Y PASAN				597.472,26	597.437,76



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:5
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		597.472,26	597.437,76
18/04/2022	1.01.01.01	Caja <i>P/r envío de encomienda S/F N° 003-002-00017254 Coop Transportes de Loja</i>			34,50
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		367,78	
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		4.835,84	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			5.150,83
	4.01.01.01.0	Venta 0%	4.710,88		
	4.01.01.01.0	Venta 12%	439,95		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
18/04/2022	2.01.03.02	IVA en Ventas <i>P/r ventas según anexo N° 02</i>			52,79
		16			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	Compras		3.031,58	
	5.01.01.01.0	Compras 0%	3.031,58		
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			2.978,53
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			53,05
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	53,05		
19/04/2022		<i>P/r compras según anexo N° 02</i>			
		17			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		5,72	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
20/04/2022	1.01.01.01	Caja <i>P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 00005581</i>			5,72
		18			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		8,93	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		1,07	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
22/04/2022	1.01.01.01	Caja <i>P/r compra de combustible S/F N° 111-040-000560962 a Petrocomercial Zumba</i>			10,00
		19			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		30,36	
		SUMAN Y PASAN		605.753,55	605.723,19



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:6
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		605.753,55	605.723,19
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		3,64	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			34,00
24/04/2022		<i>P/r compra de combustible S/F N° 005-012-000063912 a Estacion de servicios de Sindicato de Choferes de Catamayo</i>			
		20			
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		10.618,36	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			10.534,52
	4.01.01.01.0	Venta 0%	9.835,82		
	4.01.01.01.0	Venta 12%	698,70		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			83,84
24/04/2022		<i>P/r ventas según anexo N° 03</i>			
		21			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	Compras		6.129,37	
	5.01.01.01.0	Compras 0%	5.546,98		
	5.01.01.01.0	Compras 12%	582,39		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		69,89	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			6.085,22
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			107,26
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	107,26		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			6,77
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	6,77		
24/04/2022		<i>P/r compras según anexo N° 03</i>			
		22			
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas		95,04	
	4.01.01.01.0	Venta 12%	95,04		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas		11,40	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			106,44
		<i>P/r nota de crédito N° 002-002-000109 por mal facturado el producto de la factura N° 002-002-000002879</i>			
		SUMAN Y PASAN		622.681,25	622.681,25



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:7
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
28/04/2022		SUMAN Y VIENEN		622.681,25	622.681,25
		23			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos		618,18	
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	618,18		
29/04/2022	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			618,18
		<i>P/r Depósitos de valores de ventas de abril en efectivo</i>			
		24			
30/04/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.06	Mantenimiento y reparaciones		14,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			14,00
		<i>P/r mantenimiento por lavada de camioneta S/F N° 001-001-0000175646 a Casa del Aceite</i>			
30/04/2022		25			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.10	Suministros de oficina		6,94	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		0,83	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			7,40
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			0,12
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	0,12		
2.01.03.02	Retención en la Fuente IVA por Pagar			0,25	
2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	0,25			
		<i>P/r compra de material de oficina S/F N° 001-013-000307272 a la Reforma</i>			
30/04/2022		26			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.09	Gasto Honorarios Profesionales		166,67	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		20,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			150,00
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			16,67
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 10%	16,67		
2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			20,00	
2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 100%	20,00			
		<i>P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000714 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen</i>			
SUMAN Y PASAN				623.507,88	623.507,88



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:8
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		623.507,88	623.507,88
30/04/2022		27			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.04	Transporte en Compras		56,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			55,44
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN			
		TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			0,56
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1% <i>P/r transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de abril S/F N° 002-001-000000008 a Superexpress</i>	0,56		
30/04/2022		28			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.02	Servicios Básicos		67,24	
	5.02.01.02.0	Agua potable	10,00		
	5.02.01.02.0	Energía Eléctrica	34,47		
	5.02.01.02.0	Internet y Telefonía	22,77		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		6,87	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			74,11
		<i>P/r Pago de servicios básicos del mes de marzo</i>			
30/04/2022		29			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.01	Gastos Sueldos		1.891,40	
	5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social		229,81	
	5.02.01.02.0	Aporte patronal al IESS	229,81		
	5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones		456,84	
	5.02.01.03.0	Decimo tercera remuneración	157,62		
	5.02.01.03.0	Decimo cuarta remuneración	141,67		
	5.02.01.03.0	Fondos de Reserva	157,55		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			1.712,66
	2.01.02	BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2.01.02.02	Obligaciones con el IESS			408,54
	2.01.02.02.0	Aporte Individual al IEES por pagar	178,74		
	2.01.02.02.0	Aporte Patronal al IESS por pagar	229,81		
	2.01.02.03	Obligaciones con el Personal			456,84
	2.01.02.03.0	Decimo Tercera remuneración por pagar	157,62		
	2.01.02.03.0	Decimo Cuarta remuneración por pagar	141,67		
	2.01.02.03.0	Fondos de Reservas por pagar	157,55		
		<i>P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos</i>			
30/04/2022		30			
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN			
		SUMAN Y PASAN		626.216,03	626.216,03



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:9
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		626.216,03	626.216,03
	2.01.03.02	IVA en Ventas		247,88	
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.04	Gasto Factor Proporcional		208,44	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras			229,22
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.02.03.05	IVA por Pagar			227,09
		<i>P/r liquidación del iva del mes de abril del 2022</i>			
02/05/2022		31			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		10,89	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			10,89
		<i>P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 00005635</i>			
02/05/2022		32			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		6.714,29	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			6.714,29
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	6.714,29		
		<i>P/r Pago a proveedores por compra desde la fecha 04 de abril hasta el 08 de abril</i>			
04/05/2022		33			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.03	Servicios electrónicos		54,26	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		6,51	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			55,26
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			0,95
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	0,95		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			4,56
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 70%	4,56		
		<i>P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-00002111</i>			
04/05/2022		34			
	1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
	1.01.04.02	Anticipo a Proveedores		515,28	
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.03	(-) Descuento en compras			460,07
		SUMAN Y PASAN		633.973,58	633.918,37



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:10
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		633.973,58	633.918,37
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras			55,21
		<i>P/r La nota de credito N° 001-002-00000819 emitida por SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S C C por descuento</i>			
		35			
04/05/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		20,54	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,46	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			23,00
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000019084 a Estacion de servicios Sn Juan Bosco</i>			
		36			
06/05/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		8,93	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		1,07	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			10,00
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 001-101-000088282 a Estacion de servicios Gasosilva</i>			
		37			
06/05/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.10	Suministros de oficina		45,20	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		0,98	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			45,10
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			0,79
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	0,79		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			0,30
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	0,30		
		<i>P/r compra de material de oficina S/F N° 001-011-00053784 a la Reforma</i>			
		38			
08/05/2022	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		133,62	
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		7.733,31	
		SUMAN Y PASAN		641.919,69	634.052,77



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:11
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		641.919,69	634.052,77
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			7.828,43
	4.01.01.01.0	Venta 0%	7.507,63		
	4.01.01.01.0	Venta 12%	320,80		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			38,50
08/05/2022		<i>P/r ventas según anexo N° 04</i> 39			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	Compras		6.565,78	
	5.01.01.01.0	Compras 0%	6.359,74		
	5.01.01.01.0	Compras 12%	206,04		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		24,72	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			6.465,58
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IR por pagar			114,90
	2.01.03.03.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	114,90		
	2.01.03.04	Retención en la Fuente IVA por Pagar			10,02
	2.01.03.04.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	5,46		
	2.01.03.04.0	Retención Fuente IVA por Pagar 70%	4,56		
10/05/2022		<i>P/r compras según anexo N° 04</i> 40			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		21,43	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,57	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			24,00
11/05/2022		<i>P/r compra de combustible S/F N° 001-101-000078276 a Estacion de servicios Amable Maria</i> 41			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.08	Gastos Generales		6,00	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		IVA en Compras		0,72	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			6,72
12/05/2022		<i>P/r envío de encomienda S/F N° 002-008-0040270 Coop Transportes Santa a Quito</i> 42			
SUMAN Y PASAN				648.540,92	648.540,92



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:12
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		648.540,92	648.540,92
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.14	Hospedaje		62,50	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		7,50	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			63,03
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			1,72
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 2,75%	1,72		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			5,25
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 70%	5,25		
		<i>P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656</i>			
12/05/2022		43			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.13	Gasto alimentación		5,35	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		0,64	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			5,99
		<i>P/r alimentación S/F N° 068-001-000085241 a MB MAYFLOWER BUFFALOS SA.</i>			
13/05/2022		44			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		35,58	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			35,58
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	35,58		
		<i>P/r Pago a proveedores de la factura N° 1381</i>			
14/05/2022		45			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		27,72	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		3,33	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			31,05
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 005-012-000074195 a Estacion de Choferes Profesionales del sindicato de Choferes de Catamayo</i>			
SUMAN Y PASAN				648.683,54	648.683,54



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:13
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		648.683,54	648.683,54
15/05/2022		46			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		238,57	
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		6.068,85	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			6.251,24
	4.01.01.01.0	Venta 0%	5.783,04		
	4.01.01.01.0	Venta 12%	468,20		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			56,18
		<i>P/r ventas según anexo N° 05</i>			
15/05/2022		47			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	Compras		9.067,97	
	5.01.01.01.0	Compras 0%	8.266,89		
	5.01.01.01.0	Compras 12%	801,08		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		96,13	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			8.981,47
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			158,69
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar1,75%	158,69		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			23,94
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	23,94		
		<i>P/r compras según anexo N° 05</i>			
15/05/2022		48			
	2.01.02	BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2.01.02.02	Obligaciones con el IEES		408,54	
	2.01.02.02.0	Aporte Individual al IEES por pagar	178,74		
	2.01.02.02.0	Aporte Patronal al IEES por pagar	229,81		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			408,54
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	408,54		
		<i>P/r Pago al IEES del mes de abril</i>			
15/05/2022		49			
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.04	IVA por Pagar		227,09	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			227,09
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	227,09		
SUMAN Y PASAN				664.790,69	664.790,69



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:14
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
15/05/2022		SUMAN Y VIENEN		664.790,69	664.790,69
		<i>P/r Pago del IVA del mes de abril</i>			
		50			
		OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
		2.01.03			
		2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar		583,93
		2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1%	0,56	
		2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	563,27	
		2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 2,75%	3,44	
		2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 8%		
		2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 10%	16,67	
		2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar		316,55
		2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	272,23	
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 70%	24,32		
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 100%	20,00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	900,48		
		<i>P/r Pago de impuestos del mes de abril</i>			
		51			
16/05/2022		5.02.01	GASTOS OPERACIONALES		
		5.02.01.07	Combustibles y lubricantes	13,39	
		1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
		1.01.05.01	IVA en Compras	1,61	
		1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		
	1.01.01.01	Caja		15,00	
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000189608 a Estacion de Choferes Profesionales de Paltas</i>			
		52			
18/05/2022		5.02.01	GASTOS OPERACIONALES		
		5.02.01.07	Combustibles y lubricantes	22,32	
		1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
		1.01.05.01	IVA en Compras	2,68	
		1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		
	1.01.01.01	Caja		25,00	
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000189608 Beltran Azanza Nardo Teodoro 002-102-000145329</i>			
		53			
19/05/2022		5.02.01	GASTOS OPERACIONALES		
		5.02.01.14	Hospedaje	80,42	
		1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
		1.01.05.01	IVA en Compras	9,65	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
SUMAN Y PASAN				665.821,24	665.731,17



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:15
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		665.821,24	665.731,17
	1.01.01.01	Caja			81,10
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			2,21
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 2,75%	2,21		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			6,76
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 70%	6,76		
		<i>P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656</i>			
		54			
20/05/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.08	Gastos Generales		5,50	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		IVA en Compras		0,66	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			6,16
		<i>P/r envío de encomienda S/F N° 002-008-000210829 y 001-002-0000061264 Coop Transportes Trans Cariamanga y Puglla Trnas a Macara y Cuenca</i>			
		55			
23/05/2022	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	Compras		8.949,91	
	5.01.01.01.0	Compras 0%	8.408,00		
	5.01.01.01.0	Compras 12%	541,91		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		65,03	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			8.854,31
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			156,62
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	156,62		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			4,01
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	4,01		
		<i>P/r compras según anexo N° 06</i>			
		56			
23/05/2022	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		1.141,60	
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		15.337,72	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			16.307,94
	4.01.01.01.0	Venta 0%	14.879,75		
SUMAN Y PASAN				691.321,66	691.150,28



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:16
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		691.321,66	691.150,28
	4.01.01.01.0	Venta 12%	1.428,19		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			171,38
25/05/2022		<i>P/r ventas según anexo N° 06</i> 57			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		23,75	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			23,75
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	23,75		
25/05/2022		<i>P/r Pago a proveedores de la factura N° 1381</i> 58			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		2.978,53	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			2.978,53
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	2.978,53		
25/05/2022		<i>P/r Pago a proveedores de las compras a credito del 12 al 17 de abril</i> 59			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		7.060,41	
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			7.060,41
27/05/2022		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 02 al 10 de abril</i> 60			
	1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
	1.01.04.02	Anticipo a Proveedores		744,80	
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.02	(-) Devolución en compras			665,00
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras			79,80
27/05/2022		<i>P/r Devolucion de mercaderia a Importadora Medica S/F N° 1381</i> 61			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos		1.513,79	
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	1.513,79		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		703.642,95	702.129,16



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:17
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		703.642,95	702.129,16
	1.01.01.01	Caja			1.513,79
		<i>P/r Depósitos de los valores de las ventas de mayo en efectivo</i>			
		62			
30/05/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.02	Servicios Básicos		68,00	
	5.02.01.02.0	Agua potable	10,00		
	5.02.01.02.0	Energía Eléctrica	36,00		
	5.02.01.02.0	Internet y Telefonía	22,00		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		6,96	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			74,96
		<i>P/r Pago de los servicios básicos del mes de abril</i>			
		63			
30/05/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.09	Gasto Honorarios Profesionales		166,67	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		20,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			150,00
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			16,67
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 10%	16,67		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			20,00
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 100%	20,00		
		<i>P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000755 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen</i>			
		64			
30/05/2022	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		7.511,78	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			7.365,63
	4.01.01.01.0	Venta 0%	6.147,75		
	4.01.01.01.0	Venta 12%	1.217,88		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			146,15
		<i>P/r ventas según anexo N° 07</i>			
		65			
31/05/2022	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	Compras		5.662,54	
		SUMAN Y PASAN		717.078,89	711.416,35



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:18
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		717.078,89	711.416,35
	5.01.01.01.0	Compras 0%	4.620,26		
	5.01.01.01.0	Compras 12%	1.042,28		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		125,07	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			5.676,28
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			99,09
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	99,09		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			12,23
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	12,23		
		<i>P/r compras según anexo N° 07</i>			
		66			
31/05/2022	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.04	Transporte en Compras		72,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			71,28
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IR por pagar			0,72
	2.01.03.03.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1%	0,72		
		<i>P/r transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de mayo S/F N° 002-001-00000018 a Superexpress</i>			
		67			
31/05/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.01	Gastos Sueldos		1.891,40	
	5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social		229,81	
	5.02.01.02.0	Aporte patronal al IESS	229,81		
	5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones		456,84	
	5.02.01.03.0	Decimo tercera remuneración	157,62		
	5.02.01.03.0	Decimo cuarta remuneración	141,67		
	5.02.01.03.0	Fondos de Reserva	157,55		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			\$ 1.712,66
	2.01.02	BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2.01.02.02	Obligaciones con el IESS			408,54
	2.01.02.02.0	Aporte Individual al IEES por pagar	178,74		
	2.01.02.02.0	Aporte Patronal al IESS por pagar	229,81		
	2.01.02.03	Obligaciones con el Personal			456,84
	2.01.02.03.0	Decimo Tercera remuneración por pagar	157,62		
	2.01.02.03.0	Decimo Cuarta remuneración por pagar	141,67		
		SUMAN Y PASAN		719.854,01	719.854,01



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:19
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		719.854,01	719.854,01
31/05/2022	2.01.02.03.0	Fondos de Reservas por pagar <i>P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos</i>	157,55		
		68			
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas		412,21	
	5.02.01.04	Gasto Factor Proporcional		221,19	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras			243,30
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
	2.02.03.05	IVA por Pagar <i>P/r liquidación del iva del mes de mayo del 2022</i>			390,10
31/05/2022		69			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.08	Gastos Generales		39,95	
	5.02.01.13	Gasto alimentación		14,14	
	5.02.01.15	Gasto seguridad y vigilancia		40,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			94,09
	1.01.01.03.0	Banco de Loja <i>P/r Reposición del saldo de caja chica al 31 de abril del 2022.</i>	94,09		
01/06/2022		70			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		21,43	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,57	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja <i>P/r compra de combustible S/F N° 001-002-000165141 a Estacion de Servicio Torres</i>			24,00
02/06/2022		71			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		345,72	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja <i>P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00003728</i>			345,72
02/06/2022		72			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.03	Servicios electrónicos		55,73	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
SUMAN Y PASAN				721.006,95	720.951,22



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:20
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		721.006,95	720.951,22
	1.01.05.01	IVA en Compras		6,69	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			56,76
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			0,98
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	0,98		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			4,68
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 70%	4,68		
		<i>P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-001-0000015152</i>			
		73			
02/06/2022	1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
	1.01.04.02	Anticipo a Proveedores		855,99	
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.03	(-) Descuento en compras			855,99
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		<i>P/r La nota de credito N° 001-002-000000853 emitida por SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S C C por descuento</i>			
		74			
02/06/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		17,86	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,14	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			20,00
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 001-0102-000097333 a Estacion de Servicio Gasosilva</i>			
		75			
03/06/2022	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		20,16	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			20,16
		<i>P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00005822</i>			
		76			
04/06/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.06	Mantenimiento y reparaciones		312,03	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		37,44	
		SUMAN Y PASAN		722.259,26	721.909,79



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:21
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		722.259,26	721.909,79
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			349,47
		<i>P/r mantenimiento y reparaciones del vehículo S/F N° 012- 203-000002461 a Mirasol</i>			
06/06/2022		77			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	Compras		5.170,94	
	5.01.01.01.0	Compras 0%	4.786,46		
	5.01.01.01.0	Compras 12%	384,48		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		46,14	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
		Cuentas y Documentos por Pagar			
	2.01.01.01	Proveedores			5.112,74
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			90,49
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	90,49		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			13,84
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	13,84		
		<i>P/r compras según anexo N° 08</i>			
06/06/2022		78			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		644,04	
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		4.784,24	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			5.343,93
	4.01.01.01.0	Venta 0%	4.640,98		
	4.01.01.01.0	Venta 12%	702,95		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			84,35
		<i>P/r ventas según anexo N° 08</i>			
06/06/2022		79			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		34,98	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			34,98
		<i>P/r Pago a proveedores por compra</i>			
07/06/2022		80			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
		SUMAN Y PASAN		732.939,60	732.939,60



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:22
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		732.939,60	732.939,60
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		22,77	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,73	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			25,50
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva</i>			
07/06/2022		81			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.13	Gasto alimentación		25,23	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		3,03	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			28,26
		<i>P/r alimentación S/F N° 001-003-00014367 a Chueca</i>			
07/06/2022		82			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		23,72	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			23,72
		<i>P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-003-0000315 hasta N° 001-003-00005862</i>			
07/06/2022		83			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.13	Gasto alimentación		6,50	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			6,50
		<i>P/r alimentación S/F N° 001-080-00067826 La Herradura</i>			
07/06/2022		84			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		17,86	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,14	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			20,00
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva</i>			
SUMAN Y PASAN				733.043,59	733.043,59



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:23
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		733.043,59	733.043,59
08/06/2022		85			
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		16,52	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			16,52
		<i>P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-003-00003755 hasta N° 001- 003-00003758</i>			
08/06/2022		86			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.06	Mantenimiento y reparaciones		4,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			4,00
		<i>P/r mantenimiento y reparaciones del vehículo S/F N° 012- 203-0000017591 a Casa del aceite</i>			
13/06/2022		87			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	Compras		4.434,86	
	5.01.01.01.0	Compras 0%	3.809,36		
	5.01.01.01.0	Compras 12%	625,50		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		75,06	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			4.422,18
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			77,61
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	77,61		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			10,13
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	10,13		
		<i>P/r compras según anexo N° 09</i>			
13/06/2022		88			
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		18.504,91	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			18.221,73
	4.01.01.01.0	Venta 0%	15.861,87		
	4.01.01.01.0	Venta 12%	2.359,86		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			283,18
		<i>P/r ventas según anexo N° 09</i>			
		SUMAN Y PASAN		756.078,94	756.078,94



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:24
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
13/06/2022		SUMAN Y VIENEN		756.078,94	756.078,94
		89			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		11,61	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		1,39	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			13,00
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva</i>			
15/06/2022		90			
	2.01.02	BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2.01.02.02	Obligaciones con el IEES		408,54	
	2.01.02.02.0	Aporte Individual al IEES por pagar	178,74		
	2.01.02.02.0	Aporte Patronal al IEES por pagar	229,81		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			408,54
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	408,54		
		<i>P/r Pago al IEES del mes de mayo</i>			
15/06/2022		91			
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.02.03.05	IVA por Pagar		390,10	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			390,10
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	390,10		
		<i>P/r Pago del IVA del mes de mayo</i>			
15/06/2022		92			
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar		444,39	
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1%	0,72		
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	424,79		
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 2,75%	2,21		
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 8%			
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 10%	16,67		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar		71,65	
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 30%	40,21		
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 70%	11,44		
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 100%	20,00		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			516,04
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	516,04		
		<i>P/r Pago de impuestos del mes de mayo</i>			
		SUMAN Y PASAN		757.406,63	757.406,63



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:25
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
15/06/2022		SUMAN Y VIENEN		757.406,63	757.406,63
		93			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		4.238,10	
	1.01.01.03	Bancos		11.216,11	
16/06/2022	1.01.01.03.0	Banco de Loja	11.216,11		
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			15.454,21
		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 11 al 30 de abril</i>			
	94				
20/06/2022	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		29,60	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		3,55	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
22/06/2022	1.01.01.01	Caja			33,15
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 005-003-00060020 a Estacion de Servicio Amable Maria</i>			
	95				
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		472,08	
20/06/2022	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		3.905,88	
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			4.343,74
	4.01.01.01.0	Venta 0%	4.058,56		
22/06/2022	4.01.01.01.0	Venta 12%	285,18		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			34,22
		<i>P/r ventas según anexo N° 10</i>			
	96				
22/06/2022	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		43,47	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
27/06/2022	1.01.01.01	Caja			43,47
		<i>P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00003781</i>			
	97				
27/06/2022	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		654,00	
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		9.071,71	
SUMAN Y PASAN				787.041,12	777.315,42



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:26
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		787.041,12	777.315,42
	4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			9.685,57
	4.01.01.01.0	Venta 0%	9.351,11		
	4.01.01.01.0	Venta 12%	334,46		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			40,14
27/06/2022		<i>P/r ventas según anexo N° 11</i>			
		98			
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		13.417,51	
	1.01.01.03	Bancos		23.234,15	
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	23.234,15		
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes			36.651,66
28/06/2022		<i>P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 02 al 31 de mayo</i>			
		99			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		17,86	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		2,14	
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			20,00
29/06/2022		<i>P/r compra de combustible S/F N° 001-012-000461386 a Estacion de Servicio Jaramillo</i>			
		100			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.02	Servicios Básicos		70,77	
	5.02.01.02.0	Agua potable	12,00		
	5.02.01.02.0	Energía Eléctrica	36,00		
	5.02.01.02.0	Internet y Telefonía	22,77		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		7,05	
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			77,82
29/06/2022		<i>P/r Pago de servicios básicos del mes de mayo</i>			
		101			
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos		1.836,12	
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	1.836,12		
	1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			1.836,12
		<i>P/r Depósitos de los valores de las ventas de junio en efectivo</i>			
SUMAN Y PASAN				825.626,73	825.626,73



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:27
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		825.626,73	825.626,73
		102			
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	5.01.01.01	Compras		2.483,87	
	5.01.01.01.0	Compras 0%	2.483,87		
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		298,06	
	2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores			2.738,47
	5.01.01	COSTOS OPERACIONALES			
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			43,47
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 1,75%	43,47		
		<i>P/r compras según anexo N° 10</i>			
		103			
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja		66,00	
	1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
	1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes		4.934,94	
	4.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.01	Ventas			4.966,14
	4.01.01.01.0	Venta 0%	4.676,13		
	4.01.01.01.0	Venta 12%	290,01		
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas			34,80
		<i>P/r ventas según anexo N° 12</i>			
		104			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.08.0	Gasto Honorarios Profesionales		166,67	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		20,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			150,00
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	Retención en la Fuente IR por pagar			16,67
	2.01.03.02.0	Retención en la Fuente IR por pagar 10%	16,67		
	2.01.03.03	Retención en la Fuente IVA por Pagar			20,00
	2.01.03.03.0	Retención Fuente IVA por Pagar 100%	20,00		
		<i>P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000795 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen</i>			
		105			
		SUMAN Y PASAN		833.596,28	833.596,28



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:28
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		833.596,28	833.596,28
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes		28,44	
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras		3,41	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			31,85
		<i>P/r compra de combustible S/F N° 005-002-000100614 a Estacion de Servicio Amable Maria</i>			
30/06/2022		106			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.01	Gastos Sueldos		1.891,40	
	5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social		229,81	
	5.02.01.02.0	Aporte patronal al IESS	229,81		
	5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones		456,84	
	5.02.01.03.0	Decimo tercera remuneración	157,62		
	5.02.01.03.0	Decimo cuarta remuneración	141,67		
	5.02.01.03.0	Fondos de Reserva	157,55		
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.01	Caja			\$ 1.712,66
	2.01.02	BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2.01.02.02	Obligaciones con el IESS			408,54
	2.01.02.02.0	Aporte Individual al IEES por pagar	178,74		
	2.01.02.02.0	Aporte Patronal al IESS por pagar	229,81		
	2.01.02.03	Obligaciones con el Personal			456,84
	2.01.02.03.0	Decimo Tercera remuneración por pagar	157,62		
	2.01.02.03.0	Decimo Cuarta remuneración por pagar	141,67		
	2.01.02.03.0	Fondos de Reservas por pagar	157,55		
		<i>P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos</i>			
30/06/2022		107			
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.08	Gastos Generales		34,44	
	5.02.01.13	Gasto alimentación		18,95	
	5.02.01.15	Gasto seguridad y vigilancia		20,00	
	1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO			
	1.01.01.03	Bancos			73,39
	1.01.01.03.0	Banco de Loja	73,39		
		<i>P/r Reposición del saldo de caja chica al 29 de junio del 2022.</i>			
30/06/2022		108			
	2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.01.03.02	IVA en Ventas		476,70	
	5.02.01.04	Gasto Factor Proporcional		469,72	
	1.01.05.04	Crédito Tributario		(432,85)	
		SUMAN Y PASAN		836.793,13	836.279,56



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:29
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		836.793,13	836.279,56
	1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.01.05.01	IVA en Compras			513,57
		<i>P/r liquidación del iva del mes de junio del 2022</i>			
30/06/2022		109			
	5.01.01.03	(-) Descuento en compras		1.316,06	
	5.01.01.02	(-) Devolución en compras		665,00	
	5.01.01.01	Compras			1.853,06
	5.01.01.04	Transporte en compras			128,00
		<i>P/ determinar compras netas</i>			
30/06/2022		110			
	5.01.01.05	Costos de ventas		369.023,69	
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías (II)			312.108,33
	5.01.01.01	Compras Netas			56.915,37
		<i>P/ Determinar la mercadería disponible para la venta</i>			
30/06/2022		111			
	1.01.03.01	Inventario de Mercaderías (IF)		287.558,96	
	5.01.01.05	Costos de ventas			287.558,96
		<i>P/Determinar el costo de ventas y registrar el inventario final de mercaderías</i>			
30/06/2022		112			
	4.01.01.01	Ventas		103.092,83	
	5.01.01.05	Costos de ventas			81.464,73
	4.01.01.04	Utilidad Bruta en Ventas			21.628,10
		<i>P/ Determinar la utilidad bruta en ventas</i>			
30/06/2022		113			
	5.02.01.10	Suministro de oficina		131,91	
	5.02.01.11	Suministros de aseo		22,00	
	1.01.03.02	Suministros de oficina			131,91
	1.01.03.03	Suministros de aseo y limpieza			22,00
		<i>P/R consumo de los suministros de oficina, aseo y materiales</i>			
30/06/2022		114			
	5.02.01.17.0	Depreciación muebles y enseres		10,82	
	5.02.01.17.0	Depreciación equipos de computación		31,69	
	5.02.01.17.0	Depreciación vehículos		552,33	
	1.02.01.02	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres			10,82
	1.02.01.06	(-) Depreciacion Acumulada de Equipo de Computación			31,69
	1.02.01.08	(-) Depreciacion Acumulada de Vehículos			552,33
		<i>P/r depreciaciones correspondientes de los meses de abril a junio del 2022</i>			
30/06/2022		115			
	4.01	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.01.01.04	Utilidad Bruta en Ventas		21.628,10	
		SUMAN Y PASAN		1.620.826,53	1.599.198,43



EMPRESA DISERVET
Libro Diario
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

Año:2022					Folio:30
Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		SUMAN Y VIENEN		1.620.826,53	1.599.198,43
	5.02.01	GASTOS OPERACIONALES			
	5.02.01.01	Gastos Sueldos			5.674,20
	5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social			689,42
	5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones			1.370,51
	5.02.01.02	Servicios Básicos			206,01
	5.02.01.03	Servicios electrónicos			143,05
	5.02.01.04	Gasto Factor Proporcional			899,34
	5.02.01.06	Mantenimiento y reparaciones			294,79
	5.02.01.07	Combustibles y lubricantes			425,11
	5.02.01.08	Gastos Generales			116,69
	5.02.01.09	Gasto Honorarios Profesionales			500,01
	5.02.01.10	Suministros de oficina			184,05
	5.02.01.11	Suministros de aseo y limpieza			22,00
	5.02.01.13	Gasto alimentación			70,17
	5.02.01.14	Hospedaje			205,42
	5.02.01.15	Gasto seguridad y vigilancia			60,00
	5.02.01.17.0	Depreciación muebles y enseres			10,82
	5.02.01.17.0	Depreciación equipos de computación			31,69
	5.02.01.17.0	Depreciación vehículos			552,33
	3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio			10.172,48
		<i>P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos y a su vez obtener la utilidad neta del ejercicio</i>			
TOTAL				1.620.826,53	1.620.826,53



EMPRESA DISERVET
Libro Mayor
Del 01 de abril al 30 de junio de 2022


Nombre de la Cuenta: Caja


Código: 1.01.01.01


Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1	52.453,27		52.453,27
01/04/2022	P/r mantenimiento por concepto de roseada ejecutiva del vehículo S/F N° 001-001-000017518 a Casa del Aceite	1/2		4,00	52.449,27
05/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 003-100-000129174 a estacion de servicio Gualaquiza	2/5		22,50	52.426,77
07/04/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 00004437	2/6		4,52	52.422,25
07/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 004-001-000158377 a Estación de servicio Reina del Cisne	3/7		25,00	52.397,25
11/04/2022	P/r ventas según anexo N° 01	3/8	250,40		52.647,65
12/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 003-050-000049173 a Estacion de servicio Cañar	4/10		26,00	52.621,66
13/04/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007445	4/11		63,03	52.558,62
15/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 003-050-000049173 a Estacion de servicio Amable Maria	4/12		30,60	52.528,03
16/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-015-000601466 a Estacion de servicios La Argelia	4/13		12,00	52.516,03
18/04/2022	P/r envío de encomienda S/F N° 003-002-00017254 Coop Transportes de Loja	5/14		34,50	52.481,53
18/04/2022	P/r ventas según anexo N° 02	5/15	367,78		52.849,32
19/04/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 00005581	5/17		5,72	52.843,60
20/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 111-040-000560962 a Petrocomercial Zumba	5/18		10,00	52.833,60
22/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-012-000063912 a Estacion de servicios de Sindicato de Choferes de Catamayo	5/19		34,00	52.799,59
24/04/2022	P/r nota de crédito N° 002-002-000109 por mal facturado el producto de la factura N° 002-002-000002879	5/22		106,44	52.693,15
28/04/2022	P/r Depósitos de valores de ventas de abril en efectivo	7/23		618,18	52.074,97
29/04/2022	P/r mantenimiento por lavada de camioneta S/F N° 001-001-0000175646 a Casa del Aceite	7/24		14,00	52.060,97
30/04/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-013-000307272 a la Reforma	7/25		7,40	52.053,56
30/04/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000714 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	7/26		150,00	51.903,56
30/04/2022	P/r transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de abril S/F N° 002-001-000000008 a Superexpress	8/27		55,44	51.848,12
30/04/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de marzo	8/28		74,11	51.774,01
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29		1.712,66	50.061,35
08/05/2022	P/r ventas según anexo N° 04	14/53	133,62		50.194,97
	PASAN		53.205,07	3.010,10	50.194,97

VIENEN			53.205,07	3.010,10	50.194,97
02/05/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 00005635	9/31		10,89	50.184,08
04/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000019084 a Estacion de servicios Sn Juan Bosco	10/35		23,00	50.161,07
06/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-101-000088282 a Estacion de servicios Gasosilva	10/36		10,00	50.151,07
06/05/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-011-00053784 a la Reforma	10/37		45,10	50.105,97
08/05/2022	P/r ventas según anexo N° 04	10/38	133,62		50.239,59
10/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-101-000078276 a Estacion de servicios Amable Maria	11/40		24,00	50.215,59
11/05/2022	P/r envío de encomienda S/F N° 002-008-0040270 Coop Transportes Santa a Quito	11/41		6,72	50.208,87
12/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	12/42		63,03	50.145,84
12/05/2022	P/r alimentación S/F N° 068-001-000085241 a MB MAYFLOWER BUFFALOS SA.	12/43		5,99	50.139,85
14/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-012-000074195 a Estacion de Choferes Profesionales del sindicato de Choferes de Catamayo	12/45		31,05	50.108,80
15/05/2022	P/r ventas según anexo N° 05	13/46	238,57		50.347,37
16/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000189608 a Estacion de Choferes Profesionales de Paltas	14/51		15,00	50.332,38
18/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000189608 Beltran Azanza Nardo Teodoro 002-102-000145329	14/52		25,00	50.307,38
19/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	15/53		81,10	50.226,27
20/05/2022	P/r envío de encomienda S/F N° 002-008-000210829 y 001-002-0000061264 Coop Transportes Trans Cariamanga y Puglla Trnas aMacara y Cuenca	15/54		6,16	50.220,11
23/05/2022	P/r ventas según anexo N° 06	15/56	1.141,60		51.361,71
25/05/2022	P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 02 al 10 de abril	16/59	7.060,41		58.422,13
27/05/2022	P/r Depósitos de los valores de las ventas de mayo en efectivo	16/61		1.513,79	56.908,34
30/05/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de abril	16/62		74,96	56.833,38
30/05/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000755 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	16/63		150,00	56.683,38
31/05/2022	P/r transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de mayo S/F N° 002-001-000000018 a Superexpress	18/66		71,28	56.612,10
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67		1.712,66	54.899,43
01/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-002-000165141 a Estacion de Servicio Torres	19/70		24,00	54.875,43
02/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00003728	19/71		345,72	54.529,71
02/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0102-000097333 a Estacion de Servicio Gasosilva	20/74		20,00	54.509,71
PASAN			61.779,28	7.269,57	54.509,71


VIENEN			61.779,28	7.269,57	54.509,71
03/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00005822	20/75		20,16	54.489,55
04/06/2022	P/r mantenimiento y reparaciones del vehículo S/F N° 012- 203-000002461 a Mirasol	21/76		349,47	54.140,07
06/06/2022	P/r ventas según anexo N° 08	21/78	644,04		54.784,11
06/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00003728	21/79		34,98	54.749,13
07/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva	22/80		25,50	54.723,63
07/06/2022	P/r alimentación S/F N° 068-001-000085241	22/81		28,26	54.695,37
07/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-003-0000315 hasta N° 001-003-00005862	22/82		23,72	54.671,65
07/06/2022	P/r alimentación S/F N° 001-080-00067826 La Herradura	22/83		6,50	54.665,15
07/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva	22/84		20,00	54.645,15
08/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-003-00003755 hasta N° 001-003-00003758	23/85		16,52	54.628,63
08/06/2022	P/r mantenimiento y reparaciones del vehículo S/F N° 012- 203-0000017591 a Casa del aceite	23/86		4,00	54.624,63
13/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva	24/89		13,00	54.611,63
15/06/2022	P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 11 al 30 de abril	25/93	4.238,10		58.849,73
16/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-003-00060020 a Estacion de Servicio Amable Maria	25/94		33,15	58.816,58
20/06/2022	P/r ventas según anexo N° 10	25/95	472,08		59.288,66
22/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00003781	25/96		43,47	59.245,19
27/06/2022	P/r ventas según anexo N° 11	25/97	654,00		59.899,19
27/06/2022	P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 02 al 31 de mayo	26/98	13.417,51		73.316,70
28/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-012-000461386 a Estacion de Servicio Jaramillo	26/99		20,00	73.296,69
29/06/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de mayo	26/100		77,82	73.218,87
29/06/2022	P/r Depósitos de los valores de las ventas de junio en efectivo	26/101		1.836,12	71.382,75
30/06/2022	P/r ventas según anexo N° 12	27/103	66,00		71.448,75
30/06/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000795 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	27/104		150,00	71.298,75
30/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-002-000100614 a Estacion de Servicio Amable Maria	28/105		31,85	71.266,90
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106		1.712,66	69.554,23
SUMAS			81.271,01	11.716,77	69.554,23

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Caja Chica				Código: 1.01.01.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	P/r el estado de situación inicial	1/1	150,00		150,00
SUMAS			150,00	-	150,00


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Bancos				Código: 1.01.01.03	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1	6.560,55		6.560,55
04/04/2022	P/r compra de combustible a GASOSILVA CIA LTDA. S/F N° 001-102-000087797	2/4		22,00	6.538,55
28/04/2022	P/r Depósitos de valores de ventas de abril en efectivo	7/23	618,18		7.156,74
02/05/2022	P/r Pago a proveedores por compra desde la fecha 04 de abril hasta el 08 de abril	9/32		6.714,29	442,45
13/05/2022	P/r Pago a proveedores de la factura N° 1381	12/44		35,58	406,87
15/05/2022	P/r Pago al IEES del mes de abril	13/48		408,54	(1,68)
15/05/2022	P/r Pago del IVA del mes de abril	13/49		227,09	(228,77)
15/05/2022	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50		900,48	(1.129,25)
25/05/2022	P/r Pago a proveedores de la factura N° 1381	16/57		23,75	(1.153,00)
25/05/2022	P/r Pago a proveedores de las compras a credito del 12 al 17 de abril	16/58		2.978,53	(4.131,53)
27/05/2022	P/r Depósitos de los valores de las ventas de mayo en efectivo	16/61	1.513,79		(2.617,74)
31/05/2022	P/r Reposición de caja chica al 31 de 04 del 2022.	19/99		94,09	(2.711,83)
15/06/2022	P/r Pago al IEES del mes de mayo	24/90		408,54	(3.120,37)
15/06/2022	P/r Pago del IVA del mes de mayo	24/91		390,10	(3.510,47)
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92		516,04	(4.026,51)
15/06/2022	P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 11 al 30 de abril	25/93	11.216,11		7.189,60
27/06/2022	P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 02 al 31 de mayo	26/98	23.234,15		30.423,75
29/06/2022	P/r Depósitos de los valores de las ventas de junio en efectivo	26/101	1.836,12		32.259,87
30/06/2022	P/r Reposición de caja chica al 29 de 06 del 2022.	28/107		73,39	32.186,48
SUMAS			44.978,90	12.792,43	32.186,48


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Banco de Loja				Código: 1.01.01.03.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1	6.560,55		6.560,55
04/04/2022	P/r compra de combustible a GASOSILVA CIA LTDA. S/F N° 001-102-000087797	2/4		22,00	6.538,55
28/04/2022	P/r Depósitos de valores de ventas de abril en efe	7/23	618,18		7.156,74
02/05/2022	P/r Pago a proveedores por compra desde la fecha 04 de abril hasta el 08 de abril	9/32		6.714,29	442,45
13/05/2022	P/r Pago a proveedores de la factura N° 1381	12/44		35,58	406,87
15/05/2022	P/r Pago al IEES del mes de abril	13/48		408,54	(1,68)
15/05/2022	P/r Pago del IVA del mes de abril	13/49		227,09	(228,77)
15/05/2022	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50		900,48	(1.129,25)
25/05/2022	P/r Pago a proveedores de la factura N° 1381	16/57		23,75	(1.153,00)
25/05/2022	P/r Pago a proveedores de las compras a credito del 12 al 17 de abril	16/58		2.978,53	(4.131,53)
27/05/2022	P/r Depósitos de los valores de las ventas de mayo en efectivo	16/61	1.513,79		(2.617,74)
PASAN			8.692,52	11.310,26	(2.617,74)


VIENEN			8.692,52	11.310,26	(2.617,74)
31/05/2022	P/r Reposición de caja chica al 31 de 04 del 2022.	19/99		94,09	(2.711,83)
15/06/2022	P/r Pago al IEES del mes de mayo	24/90		408,54	(3.120,37)
15/06/2022	P/r Pago del IVA del mes de mayo	24/91		390,10	(3.510,47)
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92		516,04	(4.026,51)
15/06/2022	P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 11 al 30 de abril	25/93	11.216,11		7.189,60
27/06/2022	P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 02 al 31 de mayo	26/98	23.234,15		30.423,75
29/06/2022	P/r Depósitos de los valores de las ventas de junio en efectivo	26/101	1.836,12		32.259,87
30/06/2022	P/r Reposición de caja chica al 29 de 06 del 2022.	28/107		73,39	32.186,48
SUMAS			44.978,90	12.792,43	32.186,48


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes				Código:	1.01.02.01
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
11/04/2022	P/r ventas según anexo N° 01	3/8	7.060,41		7.060,41
18/04/2022	P/r ventas según anexo N° 02	5/15	4.835,84		11.896,26
24/04/2022	P/r ventas según anexo N° 03	6/20	10.618,36		22.514,62
08/05/2022	P/r ventas según anexo N° 04	10/38	7.733,31		30.247,93
15/05/2022	P/r ventas según anexo N° 05	13/46	6.068,85		36.316,78
23/05/2022	P/r ventas según anexo N° 06	16/56	15.337,72		51.654,50
25/05/2022	P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 02 al 10 de abril	16/59		7.060,41	44.594,09
30/05/2022	P/r ventas según anexo N° 07	17/64	7.511,78		52.105,86
06/06/2022	P/r ventas según anexo N° 08	21/78	4.784,24		56.890,11
13/06/2022	P/r ventas según anexo N° 09	23/88	18.504,91		75.395,02
15/06/2022	P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 11 al 30 de abril	25/93		15.454,21	63.846,69
20/06/2022	P/r ventas según anexo N° 10	25/95	3.905,88		79.300,90
27/06/2022	P/r ventas según anexo N° 11	25/95	9.071,71		72.918,40
27/06/2022	P/r Cobro de cuentas pendientes de los clientes de las ventas del 02 al 31 de mayo	26/98		36.651,66	36.266,74
30/06/2022	P/r ventas según anexo N° 12	27/103	4.934,94		41.201,68
SUMAS			100.367,96	59.166,28	41.201,68

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Inventario de Mercaderías				Código:	1.01.03.01
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	P/r el estado de situación inicial	1/1	312.108,33		312.108,33
30/06/2022	P/ Determinar la mercadería disponible para la venta	29/110		312.108,33	-
30/06/2022	P/Determinar el costo de ventas y registrar el inventario final de mercaderías	29/111	287.558,96		287.558,96
SUMAS			599.667,29	312.108,33	287.558,96

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Suministros de oficina				Código: 1.01.03.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1	184,05		184,05
30/06/2022	consumo de suministros de oficina en el mes de julio	29/113		131,91	52,14
SUMAS			184,05	131,91	52,14


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Suministros de aseo y limpieza				Código: 1.01.03.03	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1	22,00		22,00
30/06/2022	consumo de suministros de aseo en el mes de julio	35/146		22,00	-
SUMAS			22,00	22,00	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Anticipo a proveedores				Código: 1.01.04.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1	1.489,05		1.489,05
04/05/2022	P/r La nota de credito N° 001-002-000000819 emitida por SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S C C por descuento	9/34	515,28		2.004,33
27/05/2022	P/r Devolucion de mercaderia a Importadora Medica S/F N° 1381	16/60	744,80		2.749,13
02/06/2022	P/r La nota de credito N° 001-002-000000853 emitida por SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S C C	20/73	855,99		3.605,12
SUMAS			3.605,12	-	3.605,12


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Iva en Compras				Código: 1.01.05.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000001950	2/3	6,73		6,73
04/04/2022	P/r compra de combustible a GASOSILVA CIA LTDA. S/F N° 001-102-000087797	2/4	2,36		9,08
05/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 003-100-000129174 a estacion de servicio Gualaquiza	2/5	2,41		11,49
07/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 004-001-000158377 a Estación de servicio Reina del Cisne	3/7	2,68		14,17
11/04/2022	P/r compras según anexo N° 01	3/9	94,20		108,37
PASAN			108,37	-	108,37


VIENEN			108,37	-	108,37
12/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 003-050-000049173 a Estacion de servicio Cañar	3/10	2,79		111,16
13/04/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007445	4/11	7,50		118,66
15/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 003-050-000049173 a Estacion de servicio Amable Maria	4/12	3,28		121,94
16/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-015-000601466 a Estacion de servicios La Argelia	4/13	1,29		123,22
18/04/2022	P/r envío de encomienda S/F N° 003-002-00017254 Coop Transportes de Loja	4/14	3,70		126,92
20/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 111-040-000560962 a Petrocomercial Zumba	5/18	1,07		127,99
22/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-012-000063912 a Estacion de servicios de Sindicato de Choferes de Catamayo	6/19	3,64		131,63
24/04/2022	P/r compras según anexo N° 03	6/21	69,89		201,52
30/04/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-013-000307272 a la Reforma	7/25	0,83		202,35
30/04/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000714 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	7/26	20,00		222,35
30/04/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de marzo	8/28	6,87		229,22
30/04/2022	P/r liquidación del iva del mes de abril del 2022	9/30		229,22	-
04/05/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodia de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000002111	9/33	6,51		6,51
04/05/2022	P/r La nota de credito N° 001-002-000000819 emitida por SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S C C por descuento	10/34		55,21	(48,70)
04/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000019084 a Estacion de servicios Sn Juan Bosco	10/35	2,46		(46,23)
06/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-101-000088282 a Estacion de servicios Gasosilva	10/36	1,07		(45,16)
06/05/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-011-00053784 a la Reforma	10/37	0,98		(44,18)
08/05/2022	P/r compras según anexo N° 05	11/39	24,72		(19,45)
10/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-101-000078276 a Estacion de servicios Amable Maria	11/40	2,57		(16,88)
11/05/2022	P/r envío de encomienda S/F N° 002-008-0040270 Coop Transportes Santa a Quito	11/41	0,72		(16,16)
12/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	12/42	7,50		(8,66)
12/05/2022	P/r alimentación S/F N° 068-001-000085241 a MB MAYFLOWER BUFFALOS SA.	12/43	0,64		(8,02)
14/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-012-000074195 a Estacion de Choferes Profesionales del sindicato de Choferes de Catamayo	12/45	3,33		(4,69)
15/05/2022	P/r compras según anexo N° 06	13/47	96,13		91,44
16/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000189608 a Estacion de Choferes Profesionales de Paltas	14/51	1,61		93,04
18/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000189608 Beltran Azanza Nardo Teodoro 002-102-000145329	14/52	2,68		95,72
PASAN			380,15	284,43	95,72


VIENEN			380,15	284,43	95,72
19/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	14/53	9,65		105,37
20/05/2022	P/r envío de encomienda S/F N° 002-008-000210829 y 001-002-0000061264 Coop Transportes Trans Cariamanga y Puglla Trnas a Macara y Cuenca	15/54	0,66		106,03
23/05/2022	P/r compras según anexo N° 07	15/55	65,03		171,06
27/05/2022	P/r Devolucion de mercaderia a Importadora Medica S/F N° 1381	16/60		79,80	91,26
30/05/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de abril	17/62	6,96		98,22
30/05/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000755 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	17/63	20,00		118,22
31/05/2022	P/r compras según anexo N° 08	18/65	125,07		243,30
31/05/2022	P/r liquidación del iva del mes de mayo del 2022	19/68		243,30	-
01/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-002-000165141 a Estacion de Servicio Torres	19/70	2,57		48,71
02/06/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-001-0000015152	20/72	6,69		55,40
02/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0102-000097333 a Estacion de Servicio Gasosilva	20/74	2,14		57,54
04/06/2022	P/r mantenimiento y reparaciones del vehículo S/F N° 012- 203-000002461 a Mirasol	20/76	37,44		94,98
06/06/2022	P/r compras según anexo N° 08	21/77	46,14		46,14
07/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva	22/80	2,73		172,78
07/06/2022	P/r alimentación S/F N° 001-080-00067826 a Herradura	22/81	3,03		175,80
07/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva	22/84	2,14		177,95
13/06/2022	P/r compras según anexo N° 09	23/87	75,06		170,04
13/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva	24/89	1,39		179,34
16/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-003-00060020 a Estacion de Servicio Amable Maria	25/94	3,55		182,89
28/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-012-000461386 a Estacion de Servicio Jaramillo	26/99	2,14		483,10
29/06/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de mayo	26/100	7,05		490,15
30/06/2022	P/r compras según anexo N° 10	27/102	298,06		480,96
30/06/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000795 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	27/104	20,00		510,15
30/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-002-000100614 a Estacion de Servicio Amable Maria	28/105	3,41		513,57
30/06/2022	P/r liquidación del iva del mes de junio del 2022	29/108		513,57	-
SUMAS			1.121,09	1.121,09	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Bienes de Uso y Consumo Corriente				Código:	1.01.06.01
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1	469,50		469,50
SUMAS			469,50	-	469,50


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Muebles y Enseres					Código:	1.02.01.01
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
01/04/2022	<i>Estado de situación inicial</i>	1/1	2.195,00		2.195,00	
SUMAS			2.195,00	-	2.195,00	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: (-) Depreciación acumulada de Muebles y Enseres					Código:	1.02.02.01
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/06/2022	<i>P/r depreciaciones correspondientes de los meses de abril a junio del 2022</i>	29/114		10,82	10,82	
SUMAS			-	10,82	(10,82)	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Equipo de computación					Código:	1.02.01.02
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
01/04/2022	<i>Estado de situación inicial</i>	1/1	1.850,00		1.850,00	
SUMAS			1.850,00	-	1.850,00	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: (-) Depreciación acumulada de Equipo de computación					Código:	1.02.02.02
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/06/2022	<i>P/r depreciaciones correspondientes de los meses de abril a junio del 2022</i>	29/114		31,69	31,69	
SUMAS			-	31,69	(31,69)	

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Vehículos					Código:	1.02.01.03
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
01/04/2022	<i>Estado de situación inicial</i>	1/1	45.000,00		45.000,00	
SUMAS			45.000,00	-	45.000,00	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: (-) Depreciación acumulada de Vehículos					Código:	1.02.02.03
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/06/2022	<i>Depreciacion de bienes de propiedad planta y equipo</i>	29/114		552,33	552,33	
SUMAS			-	552,33	(552,33)	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Terrenos				Código:	1.02.01.04
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1	25.000,00		25.000,00
SUMAS			25.000,00	-	25.000,00


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Edificios				Código:	1.02.01.05
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1	135.000,00		135.000,00
SUMAS			135.000,00	-	135.000,00


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores				Código:	2.01.01.01
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1		25.964,52	25.964,52
01/04/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000001950	2/3		57,10	26.021,62
07/04/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 00004437	2/6	4,52		26.017,10
11/04/2022	P/r compras según anexo N° 01	3/9		7.003,79	33.020,89
18/04/2022	P/r compras según anexo N° 02	5/16		2.978,53	35.999,42
19/04/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 00005581	5/17	5,72		35.993,70
24/04/2022	P/r compras según anexo N° 03	6/21		6.085,22	42.078,91
02/05/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 00005635	9/31	10,89		42.068,02
02/05/2022	P/r Pago a proveedores por compra desde la fecha 04 de abril hasta el 08 de abril	9/32	6.714,29		35.353,73
04/05/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000002111	9/33		55,26	35.409,00
08/05/2022	P/r compras según anexo N° 04	11/39		6.465,58	41.874,58
13/05/2022	P/r Pago a proveedores de la factura N° 1381	12/44	35,58		41.839,00
15/05/2022	P/r compras según anexo N° 05	13/47		8.981,47	50.820,47
23/05/2022	P/r compras según anexo N° 06	15/55		8.854,31	59.674,78
25/05/2022	P/r Pago a proveedores de la factura N° 1381	16/57	23,75		59.651,03
25/05/2022	P/r Pago a proveedores de las compras a credito del 12 al 17 de abril	16/58	2.978,53		56.672,50
31/05/2022	P/r compras según anexo N° 07	18/65		5.676,28	62.348,78
02/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00003728	19/71	345,72		62.003,06
02/06/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-001-0000015152	20/72		56,76	62.059,82
PASAN			10.119,00	72.178,82	(62.059,82)


VIENEN			10.119,00	72.178,82	(62.059,82)
03/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00005822	20/75	20,16		62.039,66
06/06/2022	P/r compras según anexo N° 08	21/77		5.112,74	67.152,41
06/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00005822	21/79	34,98		67.117,43
07/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-003-0000315 hasta N° 001-003-00005862	22/82	23,72		67.093,71
08/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-003-00003755 hasta N° 001-003-00003758	23/85	16,52		67.077,19
13/06/2022	P/r compras según anexo N° 09	23/87		4.422,18	71.499,37
22/06/2022	P/r Pago a proveedores por compra S/ factura N° 001-002-00003781	25/96	43,47		71.455,90
30/06/2022	P/r compras según anexo N° 10	27/102		2.738,47	74.194,37
SUMAS			10.257,85	84.452,22	(74.194,37)


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Documentos por Pagar			Código: 2.01.01.02		
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1		4.000,00	4.000,00
SUMAS			-	4.000,00	(4.000,00)


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Sueldos y Salarios por Pagar			Código: 2.01.02.01		
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1		1.127,84	1.127,84
SUMAS			-	1.127,84	(1.127,84)

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Obligaciones con el IEES			Código: 2.01.02.02		
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situación inicial	1/1		252,82	252,82
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29		408,54	661,36
15/05/2022	P/r Pago al IEES del mes de abril	13/48	408,54		252,82
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67		408,54	661,36
15/06/2022	P/r Pago al IEES del mes de mayo	24/90	408,54		252,82
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106		408,54	661,36
SUMAS			817,08	1.478,45	(661,36)


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Aporte individual al IEES por pagar					Código: 2.01.02.02.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
31/05/2022	Estado de situación inicial	1/1		252,82	252,82	
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29		178,74	431,56	
15/05/2022	P/r Pago al IEES del mes de abril	13/48	178,74		252,82	
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67		178,74	431,56	
15/06/2022	P/r Pago al IEES del mes de mayo	24/90	178,74		252,82	
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106		178,74	431,56	
SUMAS			357,47	789,03	(431,56)	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Aporte Patronal al IEES por Pagar					Código: 2.01.02.02.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29		229,81	229,81	
15/05/2022	P/r Pago al IEES del mes de abril	13/48	229,81		-	
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67		229,81	229,81	
15/06/2022	P/r Pago al IEES del mes de mayo	24/90	229,81		-	
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106		229,81	229,81	
SUMAS			459,61	689,42	(229,81)	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Obligaciones con el personal					Código: 2.01.02.03	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29		456,84	456,84	
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67		456,84	913,67	
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106		456,84	1.370,51	
SUMAS			-	1.370,51	(1.370,51)	

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Decimo tercera remuneración por Pagar					Código: 2.01.02.03.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29		157,62	157,62	
PASAN			-	157,62	(157,62)	


VIENEN			-	157,62	(157,62)
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67		157,62	315,23
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106		157,62	472,85
SUMAS			-	788,08	(788,08)

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Decimo cuarta remuneración por Pagar				Código: 2.01.02.03.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29		141,67	141,67
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67		141,67	283,33
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106		141,67	425,00
SUMAS			-	425,00	(425,00)


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Fondos de Reserva por Pagar				Código: 2.01.03.02.04	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29		157,55	157,55
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67		157,55	315,11
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106		157,55	472,66
SUMAS			-	472,66	(472,66)


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Iva en Ventas				Código: 2.01.03.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
11/04/2022	P/r ventas según anexo N° 01	3/8		122,64	122,64
18/04/2022	P/r ventas según anexo N° 02	5/15		52,79	175,44
18/04/2022	P/r ventas según anexo N° 03	6/20		83,84	259,28
24/04/2022	P/r nota de crédito N° 002-002-000109 por mal facturado el producto de la factura N° 002-002-000002879	6/22	11,40		247,88
30/04/2022	P/r liquidación del iva del mes de abril del 2022	9/30	247,88		-
08/05/2022	P/r ventas según anexo N° 04	11/38		38,50	38,50
15/05/2022	P/r ventas según anexo N° 05	13/46		56,18	94,68
23/05/2022	P/r ventas según anexo N° 06	16/56		171,38	266,06
30/05/2022	P/r ventas según anexo N° 07	17/64		146,15	412,21
31/05/2022	P/r liquidación del iva del mes de mayo del 2022	19/68	412,21		-
06/06/2022	P/r ventas según anexo N° 08	21/78		84,35	84,35
13/06/2022	P/r ventas según anexo N° 09	23/88		283,18	367,54
PASAN			671,49	1.039,03	(367,54)


VIENEN			671,49	1.039,03	(367,54)
20/06/2022	P/r ventas según anexo N° 10	25/95		34,22	401,76
27/06/2022	P/r ventas según anexo N° 11	26/97		40,14	441,89
30/06/2022	P/r ventas según anexo N° 12	27/103		34,80	476,70
30/06/2022	P/r liquidación del iva del mes de junio del 2022	28/108	476,70		-
SUMAS			1.148,19	1.148,19	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Retencion en la fuente IR por pagar				Código:	2.01.03.02
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000001950	2/3		0,98	0,98
11/04/2022	P/r compras según anexo N° 01	3/9		126,52	127,50
13/04/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007445	4/11		1,72	182,27
18/04/2022	P/r compras según anexo N° 02	5/16		53,05	180,55
24/04/2022	P/r compras según anexo N° 03	6/21		107,26	289,53
30/04/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-013-000307272 a la Reforma	7/25		0,12	289,65
30/04/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000714 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	7/26		16,67	306,32
30/04/2022	P/r transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de abril S/F N° 002-001-000000008 a Superexpress	8/27		0,56	306,88
04/05/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000002111	9/33		0,95	422,73
06/05/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-011-00053784 a la Reforma	10/37		0,79	423,52
08/05/2022	P/r compras según anexo N° 04	10/38		114,90	421,78
12/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	12/42		1,72	425,24
15/05/2022	P/r compras según anexo N° 05	13/47		158,69	583,93
15/05/2022	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50	583,93		-
19/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	15/53		2,21	2,21
23/05/2022	P/r compras según anexo N° 06	15/55		156,62	158,83
30/05/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000755 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	17/63		16,67	274,60
31/05/2022	P/r compras según anexo N° 07	18/65		99,09	257,93
31/05/2022	P/r transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de mayo S/F N° 002-001-000000018 a Superexpress	18/66		0,72	275,32
02/06/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-001-0000015152	20/72		0,98	366,78
06/06/2022	P/r compras según anexo N° 08	21/77		90,49	365,81
13/06/2022	P/r compras según anexo N° 09	23/87		77,61	444,39
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92	444,39		-
PASAN			1.028,32	1.028,32	-


VIENEN			1.028,32	1.028,32	-
30/06/2022	P/r compras según anexo N° 10	27/102		43,47	43,47
30/06/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000795 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	27/104		16,67	60,13
SUMAS			1.028,32	1.088,46	(60,13)

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliari Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Retencion en la fuente IR por pagar 1%				Código: 2.01.03.02.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de abril S/F N° 002-001-000000008 a Superexpress	8/27		0,56	0,56
15/05/2022	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50	0,56		-
31/05/2022	P/r transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de mayo S/F N° 002-001-000000018 a Superexpress	18/66		0,72	0,72
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92	0,72		-
SUMAS			1,28	1,28	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliari Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Retencion en la fuente IR por pagar 1,75%				Código: 2.01.03.02.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000001950	2/3		0,98	0,98
11/04/2022	P/r compras según anexo N° 01	3/9		126,52	127,50
18/04/2022	P/r compras según anexo N° 02	5/16		53,05	180,55
24/04/2022	P/r compras según anexo N° 03	6/21		107,26	287,81
30/04/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-013-000307272 a la Reforma	7/25		0,12	287,94
04/05/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000002111	9/33		0,95	403,79
06/05/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-011-00053784 a la Reforma	10/37		0,79	404,58
08/05/2022	P/r compras según anexo N° 04	10/38		114,90	402,84
15/05/2022	P/r compras según anexo N° 05	13/47		158,69	563,27
16/07/1901	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50	563,27		-
23/05/2022	P/r compras según anexo N° 06	15/55		156,62	156,62
31/05/2022	P/r compras según anexo N° 07	18/65		99,09	255,72
06/06/2022	P/r compras según anexo N° 08	20/72		90,49	346,21
02/06/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-001-0000015152	21/77		0,98	347,18
13/06/2022	P/r compras según anexo N° 09	23/87		77,61	424,79
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92	424,79		-
30/06/2022	P/r compras según anexo N° 10	27/102		43,47	43,47
SUMAS			988,06	1.031,53	(43,47)


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliario Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Retencion en la fuente IR por pagar 2,75%				Código: 2.01.03.02.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
13/04/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007445	4/11		1,72	1,72
12/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	12/42		1,72	3,44
15/05/2022	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50	3,44		-
19/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	15/53		2,21	2,21
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92	2,21		-
SUMAS			5,65	5,65	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Retencion en la fuente IR por pagar 10%				Código: 2.01.03.02.05	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000714 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	7/26		16,67	16,67
15/05/2022	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50	16,67		-
30/05/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000755 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	17/63		16,67	16,67
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92	16,67		-
30/06/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000795 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	27/104		16,67	16,67
SUMAS			33,33	50,00	(16,67)


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Retencion fuente IVA por pagar				Código: 2.01.03.03	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000001950	2/3		4,71	4,71
11/04/2022	P/r compras según anexo N° 01	3/9		235,50	240,21
13/04/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007445	4/11		5,25	245,46
24/04/2022	P/r compras según anexo N° 03	6/21		6,77	252,24
30/04/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-013-000307272 a la Reforma	7/25		0,25	252,49
30/04/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000714 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	7/26		20,00	272,49
04/05/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000002111	9/33		4,56	287,07
PASAN			-	277,04	(277,04)


VIENEN			-	277,04	(277,04)
06/05/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-011-00053784 a la Reforma	10/37		0,30	287,36
08/05/2022	P/r compras según anexo N° 04	11/39		10,02	282,51
12/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	12/42		5,25	292,61
15/05/2022	P/r compras según anexo N° 05	13/47		23,94	316,55
15/05/2022	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50	316,55		-
19/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	15/53		6,76	6,76
23/05/2022	P/r compras según anexo N° 06	15/55		4,01	10,76
30/05/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000755 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	17/63		20,00	43,00
31/05/2022	P/r compras según anexo N° 07	18/65		12,23	23,00
02/06/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-001-0000015152	20/72		4,68	61,52
06/06/2022	P/r compras según anexo N° 08	21/77		13,84	56,84
13/06/2022	P/r compras según anexo N° 09	23/87		10,13	71,65
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92	71,65		-
30/06/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000795 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	27/104		20,00	20,00
SUMAS			388,20	408,20	(20,00)


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Retencion fuente IVA por pagar 30%				Código: 2.01.03.03.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
11/04/2022	P/r compras según anexo N° 01	3/9		235,50	235,50
24/04/2022	P/r compras según anexo N° 03	6/21		6,77	242,28
30/04/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-013-000307272 a la Reforma	7/25		0,25	242,53
06/05/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-011-00053784 a la Reforma	10/37		0,30	248,29
08/05/2022	P/r compras según anexo N° 04	11/39		5,46	247,99
15/05/2022	P/r compras según anexo N° 05	13/47		23,94	272,23
15/05/2022	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50	272,23		-
23/05/2022	P/r compras según anexo N° 06	15/55		4,01	4,01
31/05/2022	P/r compras según anexo N° 07	18/65		12,23	16,24
06/06/2022	P/r compras según anexo N° 08	21/77		13,84	30,08
13/06/2022	P/r compras según anexo N° 09	23/87		10,13	40,21
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92	40,21		-
SUMAS			312,44	312,44	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Retencion fuente IVA por pagar 70%				Código: 2.01.03.03.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodia de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000001950	2/3		4,71	4,71
13/04/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007445	4711		5,25	9,96
08/05/2022	P/r compras según anexo N° 04	11/39		4,56	14,52
04/05/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodia de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000002111	9/33		4,56	19,07
12/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	12/42		5,25	24,32
15/05/2022	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50	24,32		-
19/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	15/53		6,76	6,76
02/06/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodia de comprobantes electronicos S/F N° 001-001-0000015152	20/72		4,68	11,44
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92	11,44		-
SUMAS			35,76	35,76	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Retencion fuente IVA por pagar 100%				Código: 2.01.03.03.03	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000714 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	7/26		20,00	20,00
15/05/2022	P/r Pago de impuestos del mes de abril	14/50	20,00		-
30/05/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000755 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	17/63		20,00	20,00
15/06/2022	P/r Pago de impuestos del mes de mayo	24/92	20,00		-
30/06/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000795 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	27/104		20,00	20,00
SUMAS			40,00	60,00	(20,00)

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: IVA por pagar				Código: 2.01.03.04	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r liquidación del iva del mes de abril del 2022	9/30		227,09	227,09
15/05/2022	P/r Pago del IVA del mes de abril	13/49	227,09		0,00
31/05/2022	P/r liquidación del iva del mes de mayo del 2022	19/68		390,10	390,10
15/06/2022	P/r Pago del IVA del mes de mayo	24/91	390,10		0,00
SUMAS			617,19	617,19	0,00


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Locales				Código: 2.02.01.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situacion inicial	1/1		4.266,17	4.266,17
SUMAS			-	4.266,17	(4.266,17)


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Aporte de Capital				Código: 3.01.01.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	Estado de situacion inicial	1/1		546.870,40	546.870,40
SUMAS			-	546.870,40	(546.870,40)

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Ventas				Código: 4.01.01.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
11/04/2022	P/r ventas según anexo N° 01	3/8		7.188,17	7.188,17
18/04/2022	P/r ventas según anexo N° 02	5/15		5.150,83	12.339,00
18/04/2022	P/r ventas según anexo N° 03	6/20		10.534,52	22.873,52
24/04/2022	P/r nota de crédito N° 002-002-000109 por mal facturado el producto de la factura N° 002-002-000002879	6/22	95,04		22.778,48
08/05/2022	P/r ventas según anexo N° 04	11/38		7.828,43	30.606,91
15/05/2022	P/r ventas según anexo N° 05	13/46		6.251,24	36.858,15
23/05/2022	P/r ventas según anexo N° 06	16/56		16.307,94	53.166,09
30/05/2022	P/r ventas según anexo N° 07	17/64		7.365,63	60.531,72
06/06/2022	P/r ventas según anexo N° 08	21/78		5.343,93	65.875,65
13/06/2022	P/r ventas según anexo N° 09	23/88		18.221,73	84.097,38
20/06/2022	P/r ventas según anexo N° 10	25/95		4.343,74	88.441,12
27/06/2022	P/r ventas según anexo N° 11	26/97		9.685,57	98.126,69
30/06/2022	P/r ventas según anexo N° 12	27/103		4.966,14	103.092,83
30/06/2022	Determinar la utilidad bruta en ventas	29/112	103.092,83		
SUMAS			103.187,87	103.187,87	-

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Ventas 0%				Código: 4.01.01.01.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
11/04/2022	P/r ventas según anexo N° 01	3/8		6.166,13	6.166,13
18/04/2022	P/r ventas según anexo N° 02	5/15		4.710,88	10.877,01
18/04/2022	P/r ventas según anexo N° 03	6/20		9.835,82	20.712,83
08/05/2022	P/r ventas según anexo N° 04	11/38		7.507,63	28.220,46
15/05/2022	P/r ventas según anexo N° 05	13/46		5.783,04	34.003,50
23/05/2022	P/r ventas según anexo N° 06	16/56		14.879,75	48.883,25
30/05/2022	P/r ventas según anexo N° 07	17/64		6.147,75	55.031,00
PASAN			-	55.031,00	(55.031,00)

VIENEN			-	55.031,00	(55.031,00)
06/06/2022	P/r ventas según anexo N° 08	21/78		4.640,98	59.671,98
13/06/2022	P/r ventas según anexo N° 09	23/88		15.861,87	75.533,85
20/06/2022	P/r ventas según anexo N° 10	25/95		4.058,56	79.592,41
27/06/2022	P/r ventas según anexo N° 11	26/97		9.685,57	89.277,98
30/06/2022	P/r ventas según anexo N° 12	27/103		4.676,13	93.954,11
SUMAS			-	93.954,11	(93.954,11)

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Ventas 12%				Código: 4.01.01.01.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
11/04/2022	P/r ventas según anexo N° 01	3/8		1.022,04	1.022,04
18/04/2022	P/r ventas según anexo N° 02	5/15		439,95	1.461,99
18/04/2022	P/r ventas según anexo N° 03	6/20		698,70	2.160,69
24/04/2022	P/r nota de crédito N° 002-002-000109 por mal facturado el producto de la factura N° 002-002-000002879	6/22	95,04		2.065,65
08/05/2022	P/r ventas según anexo N° 04	11/38		320,80	2.386,45
15/05/2022	P/r ventas según anexo N° 05	13/46		468,20	2.854,65
23/05/2022	P/r ventas según anexo N° 06	16/56		1.428,19	4.282,84
30/05/2022	P/r ventas según anexo N° 07	17/64		1.217,88	5.500,72
06/06/2022	P/r ventas según anexo N° 08	21/78			5.500,72
13/06/2022	P/r ventas según anexo N° 09	23/88		2.359,86	7.860,58
20/06/2022	P/r ventas según anexo N° 10	25/95		285,18	8.145,76
27/06/2022	P/r ventas según anexo N° 11	26/97		334,46	8.480,22
30/06/2022	P/r ventas según anexo N° 12	27/103		290,01	8.770,23
SUMAS			95,04	8.865,27	(8.770,23)

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Compras				Código: 5.01.01.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
11/04/2022	P/r compras según anexo N° 01	3/9	7.271,61		7.271,61
18/04/2022	P/r compras según anexo N° 02	5/16	3.031,58		10.303,19
24/04/2022	P/r compras según anexo N° 03	6/21	6.129,37		16.432,56
08/05/2022	P/r compras según anexo N° 04	11/39	6.565,78		22.998,34
15/05/2022	P/r compras según anexo N° 05	13/47	9.067,97		32.066,31
23/05/2022	P/r compras según anexo N° 06	15/55	8.949,91		41.016,22
31/05/2022	P/r compras según anexo N° 07	18/65	5.662,54		46.678,76
06/06/2022	P/r compras según anexo N° 08	21/77	5.170,94		51.849,70
13/06/2022	P/r compras según anexo N° 09	23/87	4.434,86		56.284,56
30/06/2022	P/r compras según anexo N° 10	27/102	2.483,87		58.768,43
30/06/2022	P/ determinar compras netas	29/109		1.853,06	56.915,37
30/06/2022	P/ Determinar la mercadería disponible para la venta	29/110		56.915,37	-
SUMAS			58.768,43	58.768,43	-



EMPRESA DISERVET
Libro Mayor Auxiliar
Del 01 de abril al 30 de junio de 2022

Nombre de la Cuenta: Compras 0%

Código: 5.01.01.01.01

Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
11/04/2022	P/r compras según anexo N° 01	3/9	6.486,60		6.486,60
18/04/2022	P/r compras según anexo N° 02	5/16	3.031,58		9.518,18
24/04/2022	P/r compras según anexo N° 03	6/21	5.546,98		15.065,16
08/05/2022	P/r compras según anexo N° 04	11/39	6.359,74		21.424,90
15/05/2022	P/r compras según anexo N° 05	13/47	8.266,89		29.691,79
23/05/2022	P/r compras según anexo N° 06	15/55	8.408,00		38.099,79
31/05/2022	P/r compras según anexo N° 07	18/65	4.620,26		42.720,05
06/06/2022	P/r compras según anexo N° 08	21/77	4.786,46		47.506,51
13/06/2022	P/r compras según anexo N° 09	23/87	3.809,36		51.315,87
30/06/2022	P/r compras según anexo N° 10	27/102	2.483,87		53.799,74
SUMAS			53.799,74	-	53.799,74



EMPRESA DISERVET
Libro Mayor Auxiliar
Del 01 de abril al 30 de junio de 2022

Nombre de la Cuenta: Compras 12%

Código: 5.01.01.01.02

Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
11/04/2022	P/r compras según anexo N° 01	3/9	785,01		785,01
24/04/2022	P/r compras según anexo N° 03	6/21	582,39		1.367,40
08/05/2022	P/r compras según anexo N° 04	11/39	206,04		1.573,44
15/05/2022	P/r compras según anexo N° 05	13/47	801,08		2.374,52
23/05/2022	P/r compras según anexo N° 06	15/55	541,91		2.916,43
31/05/2022	P/r compras según anexo N° 07	18/65	1.042,28		3.958,71
06/06/2022	P/r compras según anexo N° 08	21/77	384,48		4.343,19
13/06/2022	P/r compras según anexo N° 09	23/87	625,50		4.968,69
SUMAS			4.968,69	-	4.968,69



EMPRESA DISERVET
Libro Mayor Auxiliar
Del 01 de abril al 30 de junio de 2022

Nombre de la Cuenta: (-) Devolución en compras

Código: 5.01.01.02

Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
27/05/2022	P/r Devolucion de mercaderia a Importadora Medica S/F N° 1381	16/60		665,00	665,00
30/06/2022	P/ determinar compras netas	29/109	665,00		-
SUMAS			665,00	665,00	-




EMPRESA DISERVET
Libro Mayor Auxiliar
Del 01 de abril al 30 de junio de 2022


Nombre de la Cuenta: (-) Descuento en compras


Código: 5.01.01.03


Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
04/05/2022	P/r La nota de credito N° 001-002-000000819 emitida por SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S C C por descuento	9/34		460,07	460,07
PASAN			-	460,07	(460,07)


VIENEN			-	460,07	(460,07)
02/06/2022	P/r La nota de credito N° 001-002-000000853 emitida por SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S	20/73		855,99	1.316,06
30/06/2022	P/ determinar compras netas	29/109	1.316,06		-
SUMAS			1.316,06	1.316,06	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Transporte en compras				Código:	5.01.01.04
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de abril S/F N° 002-001-000000008 a Superexpress	8/27	56,00		56,00
31/05/2022	P/r transporte en compras por envío y entrega de mercadería del mes de mayo S/F N° 002-001-000000018 a Superexpress	18/66	72,00		128,00
30/06/2022	P/ determinar compras netas	29/109		128,00	-
SUMAS			128,00	128,00	-

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Costo de Ventas				Código:	5.01.01.05
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/06/2022	P/ Determinar la mercadería disponible para la venta	29/110	369.023,69		369.023,69
30/06/2022	P/Determinar el costo de ventas y registrar el inventario final de mercaderías	29/111		287.558,96	81.464,73
30/06/2022	P/ Determinar la utilidad bruta en ventas	29/112		81.464,73	-
SUMAS			369.023,69	369.023,69	-

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Gasto sueldos				Código:	5.02.01.01
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29	1.891,40		1.891,40
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67	1.891,40		3.782,80
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106	1.891,40		5.674,20
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		5.674,20	-
SUMAS			5.674,20	5.674,20	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Aportes a la seguridad social					Código:	5.02.01.02
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29	229,81		229,81	
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67	229,81		459,61	
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106	229,81		689,42	
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		689,42	-	
SUMAS			689,42	689,42	-	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Aporte patronal al IESS					Código:	5.02.01.02.01
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29	229,81		229,81	
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67	229,81		459,61	
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106	229,81		689,42	
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		689,42	-	
SUMAS			689,42	689,42	-	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Beneficios sociales e indemnizaciones					Código:	5.02.01.03
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29	456,84		456,84	
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67	456,84		913,67	
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106	456,84		1.370,51	
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		1.370,51	-	
SUMAS			1.370,51	1.370,51	-	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Decimo tercera remuneracion					Código:	5.02.01.03.01
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29	157,62		157,62	
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67	157,62		315,23	
PASAN			315,23	-	315,23	

VIENEN			315,23	-	315,23
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106	157,62		472,85
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		472,85	-
SUMAS			472,85	472,85	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Decimo cuarta remuneracion				Código: 5.02.01.03.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29	141,67		141,67
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67	141,67		283,33
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106	141,67		425,00
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		425,00	-
SUMAS			425,00	425,00	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Fondos de reserva				Código: 5.02.01.03.03	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago de sueldos del mes de abril del 2022, según rol de pagos	8/29	157,55		157,55
31/05/2022	P/r Pago de sueldos del mes de mayo del 2022, según rol de pagos	18/67	157,55		315,11
30/06/2022	P/r Pago de sueldos del mes de junio del 2022, según rol de pagos	28/106	157,55		472,66
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		472,66	-
SUMAS			472,66	472,66	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Servicios Básicos				Código: 5.02.01.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de marzo	8/28	67,24		67,24
30/05/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de abril	17/62	68,00		135,24
29/06/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de mayo	26/100	70,77		206,01
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		206,01	-
SUMAS			206,01	206,01	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Agua potable				Código: 5.02.01.02.01	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de marzo	8/28	10,00		10,00
PASAN			10,00	-	10,00


VIENEN			10,00	-	10,00
30/05/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de abril	17/62	10,00		20,00
29/06/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de mayo	26/100	12,00		32,00
SUMAS			32,00	-	32,00


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Energía eléctrica				Código: 5.02.01.02.02	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de marzo	8/28	34,47		34,47
30/05/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de abril	17/62	36,00		70,47
29/06/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de mayo	26/100	36,00		106,47
SUMAS			106,47	-	106,47

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Auxiliar Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Internet y telefonía				Código: 5.02.01.02.03	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de marzo	8/28	22,77		22,77
30/05/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de abril	17/62	22,00		44,77
29/06/2022	P/r Pago de servicios básicos del mes de mayo	26/100	22,77		67,54
SUMAS			67,54	-	67,54


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Servicios electronicos				Código: 5.02.01.03	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
01/04/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000001950	01/03	56,06		56,06
04/05/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-002-000002111	9/33	54,26		110,32
02/06/2022	P/r Servicios de gestión de negocios, firmado y custodio de comprobantes electronicos S/F N° 001-001-0000015152	19/72	55,73		143,05
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		143,05	-
SUMAS			143,05	143,05	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Gasto factor proporcional				Código: 5.02.01.04	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r liquidación del iva del mes de abril del 2022	9/30	208,44		208,44
31/05/2022	P/r liquidación del iva del mes de mayo del 2022	19/68	221,19		429,62
30/06/2022	P/r liquidación del iva del mes de junio del 2022	28/108	469,72		899,34
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		899,34	-
SUMAS			899,34	899,34	-

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Mantenimiento y reparaciones					Código:	5.02.01.06
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
01/04/2022	P/r mantenimiento por concepto de roseada ejecutiva del vehículo S/F N° 001-001-000017518 a Casa del Aceite	1/2	4,00		4,00	
29/04/2022	P/r mantenimiento por lavada de camioneta S/F N° 001-001-0000175646 a Casa del Aceite	7/24	14,00		18,00	
04/06/2022	P/r mantenimiento y reparaciones del vehículo S/F N° 012- 203-000002461 a Mirasol	20/76	212,03		230,03	
20/06/2022	P/r mantenimiento y reparaciones del vehículo S/F N° 012- 203-0000017591 a Casa del aceite	23/86	64,76		294,79	
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		294,79	-	
SUMAS			294,79	294,79	-	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Combustibles y lubricantes					Código:	5.02.01.07
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
04/04/2022	P/r mantenimiento por concepto de roseada ejecutiva del vehículo S/F N° 001-001-000017518 a Casa del Aceite	2/4	19,64		19,64	
05/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 003-100-000129174 a estacion de servicio Gualaquiza	2/5	20,09		39,73	
07/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 004-001-000158377 a Estación de servicio Reina del Cisne	2/7	22,32		62,05	
12/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 003-050-000049173 a Estacion de servicio Cañar	4/10	23,21		85,26	
15/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 003-050-000049173 a Estacion de servicio Amable Maria	4/12	25,32		110,58	
16/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-015-000601466 a Estacion de servicios La Argelia	4/13	10,71		121,29	
20/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 111-040-000560962 a Petrocomercial Zumba	5/18	8,93		130,22	
22/04/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-012-000063912 a Estacion de servicios de Sindicato de Choferes de Catamayo	5/19	20,36		150,58	
04/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000019084 a Estacion de servicios Sn Juan Bosco	10/35	20,54		171,12	
06/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-101-000088282 a Estacion de servicios Gasosilva	10/36	8,93		180,05	
10/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-101-000078276 a Estacion de servicios Amable Maria	11/40	21,43		201,48	
14/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-012-000074195 a Estacion de Choferes Profesionales del sindicato de Choferes de Catamayo	12/45	24,72		226,20	
16/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000189608 a Estacion de Choferes Profesionales de Paltas	14/51	13,39		239,59	
PASAN			239,59	-	239,59	


VIENEN			239,59	-	239,59
18/05/2022	P/r compra de combustible S/F N° 002-002-000189608 Beltran Azanza Nardo Teodoro 002-102-000145329	14/52	22,32		261,91
01/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-002-000165141 a Estacion de Servicio Torres	19/70	11,43		273,34
02/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0102-000097333 a Estacion de Servicio Gasosilva	20/74	17,86		291,20
07/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva	22/80	22,77		313,97
07/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva	22/84	17,86		331,83
13/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-0103-000106487 a Estacion de Servicio Gasosilva	24/89	21,61		353,44
16/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-003-00060020 a Estacion de Servicio Amable Maria	25/94	29,60		383,04
28/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 001-012-000461386 a Estacion de Servicio Jaramillo	26/99	17,86		400,90
30/06/2022	P/r compra de combustible S/F N° 005-002-000100614 a Estacion de Servicio Amable Maria	28/105	24,21		425,11
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		425,11	-
SUMAS			425,11	425,11	-

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Gastos generales				Código: 5.02.01.08	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
18/04/2022	P/r envío de encomienda S/F N° 003-002-00017254 Coop Transportes de Loja	4/14	30,80		30,80
11/05/2022	P/r envío de encomienda S/F N° 002-008-0040270 Coop Transportes Santa a Quito	11/41	6,00		36,80
20/05/2022	P/r envío de encomienda S/F N° 002-008-000210829 y 001-002-0000061264 Coop Transportes Trans Cariamanga y Puglla Trnas a Macara y Cuenca	15/54	5,50		42,30
31/05/2022	P/r Reposición del saldo de caja chica al 31 de abril del 2022.	19/69	39,95		82,25
30/06/2022	P/r Reposición del saldo de caja chica al 29 de junio del 2022.	28/107	34,44		116,69
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		116,69	-
SUMAS			116,69	116,69	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Gasto honorarios profesionales				Código: 5.02.01.09	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000714 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	7/26	166,67		166,67
PASAN			166,67	-	166,67

VIENEN			166,67	-	166,67
30/05/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000755 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	17/63	166,67		333,34
30/06/2022	P/r Pago por concepto de honorarios profesionales S/F N° 001-002-000000795 a Zabaleta Costa Rocio del Carmen	27/104	166,67		500,01
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		500,01	-
SUMAS			500,01	500,01	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Suministros de oficina				Código: 5.02.01.10	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/04/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-013-000307272 a la Reforma	7/25	6,94		6,94
06/05/2022	P/r compra de material de oficina S/F N° 001-011-00053784 a la Reforma	10/37	45,20		52,14
30/06/2022	P/R consumo de los suministros de oficina, aseo y materiales	29/113	131,91		184,05
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		184,05	-
SUMAS			184,05	184,05	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Suministros de aseo y limpieza				Código: 5.02.01.11	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/06/2022	P/R consumo de los suministros de oficina, aseo y materiales	29/113	22,00		22,00
30/06/2022	Cierre de las cuentas de gasto	30/115		22,00	-
SUMAS			22,00	22,00	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Gasto alimentación				Código: 5.02.01.13	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
12/05/2022	P/r alimentación S/F N° 068-001-000085241 a MB MAYFLOWER BUFFALOS SA.	12/43	5,35		5,35
31/05/2022	P/r Reposición del saldo de caja chica al 31 de abril del 2022.	19/69	14,14		19,49
07/06/2022	P/r alimentación S/F N° 001-003-00014367 a Chueca	22/81	25,23		44,72
07/06/2022	P/r alimentación S/F N° 001-080-00067826 La Herradura	22/83	6,50		51,22
30/06/2022	P/r Reposición del saldo de caja chica al 29 de junio del 2022.	28/107	18,95		70,17
30/06/2022	P/Determinar cierre de cuentas de gasto	30/115		70,17	-
SUMAS			70,17	70,17	-


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Hospedaje					Código:	5.02.01.14
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
13/04/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007445	4/11	62,50		62,50	
12/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	12/42	62,50		125,00	
19/05/2022	P/r Hospedaje en hotel Santiago de Compostella S/F N° 001-002-00007656	53/14	80,42		205,42	
30/06/2022	Cierre de cuentas de gastos	30/115		205,42		
SUMAS			205,42	205,42	-	


 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Seguridad y vigilancia					Código:	5.02.01.15
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
31/05/2022	P/r Reposición del saldo de caja chica al 31 de abril del 2022.	19/69	40,00		40,00	
30/06/2022	P/r Reposición del saldo de caja chica al 29 de junio del 2022.	28/107	20,00		60,00	
30/06/2022	Cierre de cuentas de gastos	30/115		60,00	-	
SUMAS			60,00	60,00	-	

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Depreciación de Muebles y Enseres					Código:	5.02.01.17.01
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/06/2022	P/r depreciaciones correspondientes de los meses de abril a junio del 2022	29/114	10,82		10,82	
30/06/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos y a su vez obtener la utilidad	30/115		10,82	-	
SUMAS			10,82	10,82	-	

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022						
Nombre de la Cuenta: Depreciación Equipo de computación					Código:	5.02.01.17.02
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo	
30/06/2022	P/r depreciaciones correspondientes de los meses de abril a junio del 2022	29/114	31,69		31,69	
30/06/2022	P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos y a su vez obtener la utilidad	30/115		31,69	-	
SUMAS			31,69	31,69	-	

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Depreciación Vehículo				Código: 5.02.01.17.03	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/06/2022	<i>P/r depreciaciones correspondientes de los meses de abril a junio del 2022</i>	29/114	552,33		552,33
30/06/2022	<i>P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos y a su vez obtener la utilidad</i>	30/115		552,33	-
SUMAS			552,33	552,33	-

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Utilidad bruta en ventas				Código: 4.01.01.04	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/06/2022	<i>P/ Determinar la utilidad bruta en ventas</i>	29/112		21.628,10	21.628,10
30/06/2022	<i>P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos y a su vez obtener la utilidad</i>	29/115	21.628,10		-
SUMAS			21.628,10	21.628,10	-

 EMPRESA DISERVET Libro Mayor Del 01 de abril al 30 de junio de 2022					
Nombre de la Cuenta: Utilidad neta del ejercicio				Código: 3.02.01.03	
Fecha	Detalle	Ref	Debe	Haber	Saldo
30/06/2022	<i>P/r Cierre de las cuentas de ingresos y gastos y a su vez obtener la utilidad</i>	30/115		10.172,48	10.172,48
SUMAS			-	10.172,48	(10.172,48)



EMPRESA DISERVET
Balance de Comprobación
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022

Código	Cuentas	Sumas		Saldos	
		Debe	Haber	Deudor	Acreedor
1.01.01.01	Caja	81.271,01	11.716,77	69.554,23	
1.01.01.02	Caja Chica	150,00	-	150,00	
1.01.01.03	Bancos	44.978,90	12.792,43	32.186,48	
1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	100.367,96	59.166,28	41.201,68	
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	312.108,33		312.108,33	
1.01.03.02	Suministros de oficina	184,05		184,05	
1.01.03.03	Suministros de aseo y limpieza	22,00		22,00	
1.01.04.04	Anticipo a Proveedores	3.605,12		3.605,12	
1.01.05.01	IVA en Compras	1.121,09	1.121,09	-	
1.01.05.04	Crédito tributario	(432,85)		(432,85)	
1.01.06.01	Bienes de Uso y Consumo Corriente	469,50		469,50	
1.02.01.01	Muebles y enseres	2.195,00		2.195,00	
1.02.01.02	Equipo de Computación	1.850,00		1.850,00	
1.02.01.03	Vehículos	45.000,00		45.000,00	
1.02.01.04	Terrenos	25.000,00		25.000,00	
1.02.01.05	Edificios	135.000,00		135.000,00	
2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	10.257,85	84.452,22		74.194,37
2.01.01.02	Documentos por pagar		4.000,00		4.000,00
2.01.02.01	Sueldos y salarios por pagar		1.127,84		1.127,84
2.01.02.02	Obligaciones con el IESS	817,08	1.478,45		661,36
2.01.02.03	Obligaciones con el personal		1.370,51		1.370,51
2.01.03.02	IVA en Ventas	1.148,19	1.148,19		-
2.01.03.03	Retención en la Fuente IR por pagar	1.028,32	1.088,46		60,14
2.01.03.04	Retención en la Fuente IVA por Pagar	388,20	408,20		20,00
2.02.03.05	IVA por Pagar	617,19	617,19		-
2.02.01.01	Locales		4.266,17		4.266,17
3.01.01.01	Aporte de Capital		546.870,40		546.870,40
4.01.01.01	Ventas	95,04	103.187,87		103.092,83
5.01.01.01	Compras	58.768,43		58.768,43	
5.01.01.02	(-) Devolución en compras		665,00		665,00
5.01.01.03	(-) Descuento en compras		1.316,06		1.316,06
5.01.01.04	Transporte en Compras	128,00		128,00	
5.02.01.01	Gasto sueldos	5.674,20		5.674,20	
5.02.01.02	Aportes a la seguridad social	689,42		689,42	
5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.370,51		1.370,51	
5.02.01.02	Servicios básicos	206,01		206,01	
5.02.01.03	Servicios electrónicos	143,05		143,05	
5.02.01.04	Gasto Factor Proporcional	899,34		899,34	
5.02.01.06	Mantenimiento y reparaciones	294,79		294,79	
5.02.01.07	Combustibles y lubricantes	425,11		425,11	
5.02.01.08	Gastos Generales	116,69		116,69	
5.02.01.09	Gasto Honorarios Profesionales	500,01		500,01	
5.02.01.13	Gasto alimentación	70,17		70,17	
5.02.01.14	Hospedaje	205,42		205,42	
5.02.01.15	Gasto seguridad y vigilancia	60,00		60,00	
	SUMAS	836.793,13	836.793,13	737.644,68	737.644,68
	F) GERENTE				F) CONTADORA



EMPRESA DISERVET

Hoja de Trabajo

Del 01 de abril al 30 de junio del 2022

Código	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Situación Económica		Estado de Situación Financiera	
		Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo
1.01.01.01	Caja	69.554,23				69.554,23				69.554,23	
1.01.01.02	Caja Chica	150,00				150,00				150,00	
1.01.01.03	Bancos	32.186,48				32.186,48				32.186,48	
1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	41.201,68				41.201,68				41.201,68	
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	312.108,33		287.558,96	312.108,33	287.558,96				287.558,96	
1.01.03.02	Suministros de oficina	184,05			131,91	52,14				52,14	
1.01.03.03	Suministros de aseo y limpieza	22,00			22,00	-					
1.01.04.04	Anticipo a Proveedores	3.605,12				3.605,12				3.605,12	
1.01.05.01	IVA en Compras	-				-					
1.01.05.04	Crédito tributario	(432,85)				(432,85)				(432,85)	
1.01.06.01	Bienes de Uso y Consumo Corriente	469,50				469,50				469,50	
1.02.01.01	Muebles y enseres	2.195,00				2.195,00				2.195,00	
1.02.01.02	Equipo de Computación	1.850,00				1.850,00				1.850,00	
1.02.01.03	Vehículos	45.000,00				45.000,00				45.000,00	
1.02.01.04	Terrenos	25.000,00				25.000,00				25.000,00	
1.02.01.05	Edificios	135.000,00				135.000,00				135.000,00	
2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		74.194,37				74.194,37				74.194,37
2.01.01.02	Documentos por pagar		4.000,00				4.000,00				4.000,00
2.01.02.01	Sueldos y salarios por pagar		1.127,84				1.127,84				1.127,84
2.01.02.02	Obligaciones con el IESS		661,36				661,36				661,36
2.01.02.03	Obligaciones con el personal		1.370,51				1.370,51				1.370,51
2.01.03.02	IVA en Ventas		-				-				-
2.01.03.03	Retención en la Fuente IR por pagar		60,14				60,14				60,14
2.01.03.04	Retención en la Fuente IVA por Pagar		20,00				20,00				20,00
2.02.03.05	IVA por Pagar		-				-				-
2.02.01.01	Locales		4.266,17				4.266,17				4.266,17
3.01.01.01	Aporte de Capital		546.870,40				546.870,40				546.870,40
4.01.01.01	Ventas		103.092,83	103.092,83			-				
5.01.01.01	Compras	58.768,43			58.768,43	-					
5.01.01.02	(-) Devolución en compras		665,00	665,00		-					
PASAN		726.861,97	736.328,62	391.316,79	371.030,67	643.390,26	632.570,79	-	-	643.390,26	632.570,79



EMPRESA DISERVET

Hoja de Trabajo

Del 01 de abril al 30 de junio del 2022

VIENEN		726.861,97	736.328,62	391.316,79	371.030,67	643.390,26	632.570,79	-	-	643.390,26	632.570,79
5.01.01.03	(-) Descuento en compras		1.316,06	1.316,06		-					
5.01.01.04	Transporte en Compras	128,00			128,00	-					
5.02.01.01	Gasto sueldos	5.674,20				5.674,20		5.674,20			
5.02.01.02	Aportes a la seguridad social	689,42				689,42		689,42			
5.02.01.03	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.370,51				1.370,51		1.370,51			
5.02.01.02	Servicios básicos	206,01				206,01		206,01			
5.02.01.03	Servicios electrónicos	143,05				143,05		143,05			
5.02.01.04	Gasto Factor Proporcional	899,34				899,34		899,34			
5.02.01.06	Mantenimiento y reparaciones	294,79				294,79		294,79			
5.02.01.07	Combustibles y lubricantes	425,11				425,11		425,11			
5.02.01.08	Gastos Generales	116,69				116,69		116,69			
5.02.01.09	Gasto Honorarios Profesionales	500,01				500,01		500,01			
5.02.01.13	Gasto alimentación	70,17				70,17		70,17			
5.02.01.14	Hospedaje	205,42				205,42		205,42			
5.02.01.15	Gasto seguridad y vigilancia	60,00				60,00		60,00			
		737.644,68	737.644,68								
5.01.01.05	Costos de ventas			369.023,69	369.023,69	-					
5.02.01.14	Suministro de oficina			131,91		131,91		131,91			
5.02.01.15	Suministros de aseo			22,00		22,00		22,00			
5.02.01.17.01	Depreciación muebles y enseres			10,82		10,82		10,82			
5.02.01.17.02	Depreciación equipos de computación			31,69		31,69		31,69			
5.02.01.17.03	Depreciación vehículos			552,33		552,33		552,33			
1.02.02.01	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres				10,82		10,82			(10,82)	
1.02.02.02	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación				31,69		31,69			(31,69)	
1.02.02.03	(-) Depreciación Acumulada de Vehículos				552,33		552,33			(552,33)	
4.01.05	Utilidad Bruta en Ventas				21.628,10		21.628,10		21.628,10		
SUMAS IGUALES				762.405,30	762.405,30	654.793,74	654.793,74	11.403,48	21.628,10	642.795,41	632.570,79
3.02.01.03 Utilidad neta del ejercicio								10.224,62			10.224,62
								21.628,10	21.628,10	642.795,41	642.795,41

F) GERENTE

F) CONTADORA



EMPRESA DISERVET
Estado de Resultados
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

4	INGRESOS		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.01.01	INGRESOS OPERACIONALES		21.628,10
4.01.01.01	Ventas	<u>103.092,83</u>	
	(=) Ventas Netas		103.092,83
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías Inicial		312.108,33
5.01.01.01	(+) Compras brutas	58.768,43	
5.01.01.02	(-) Devolución en compras	665,00	
5.01.01.03	(-) Descuento en compras	1.316,06	
5.01.01.04	(+) Transporte en Compras	<u>128,00</u>	
	(=) Compras Netas		56.915,37
	Mercadería Disponible para la Venta		369.023,69
1.01.03.01	(-) Inventario de Mercaderías Final		<u>287.558,96</u>
5.01.01.05	Costo de ventas		81.464,74
4.01.01.04	Utilidad Bruta en Ventas		21.628,10
5	COSTOS Y GASTOS		
5.02	GASTOS		11.403,48
5.02.01	GASTOS OPERACIONALES		11.403,48
5.02.01.01	Gastos Sueldos	5.674,20	
5.02.01.02	Aportes a la Seguridad Social	689,42	
5.02.01.03	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1.370,51	
5.02.01.02	Servicios Básicos	206,01	
5.02.01.03	Servicios electrónicos	143,05	
5.02.01.04	Gasto Factor Proporcional	899,34	
5.02.01.06	Mantenimiento y reparaciones	294,79	
5.02.01.07	Combustibles y lubricantes	425,11	
5.02.01.08	Gastos Generales	116,69	
5.02.01.09	Gasto Honorarios Profesionales	500,01	
5.02.01.10	Suministros de oficina	131,91	
5.02.01.11	Suministros de aseo y limpieza	22,00	
5.02.01.13	Gasto alimentación	70,17	
5.02.01.14	Hospedaje	205,42	
5.02.01.15	Gasto seguridad y vigilancia	60,00	
5.02.01.17.01	Depreciación muebles y enseres	10,82	
5.02.01.17.02	Depreciación equipos de computación	31,69	
5.02.01.17.03	Depreciación vehículos	552,33	
3.02	RESULTADOS		
3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio		<u>10.224,62</u>

Loja, 30 de junio del 2022

F) GERENTE

F) CONTADORA



EMPRESA DISERVET
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

1	ACTIVO		642.795,41
1.01	ACTIVO CORRIENTE		434.345,26
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	101.890,71	
1.01.01.01	Caja	69.554,23	
1.01.01.02	Caja Chica	150,00	
1.01.01.03	Bancos	32.186,48	
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	41.201,68	
1.01.02.01	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	41.201,68	
1.01.03	INVENTARIOS	287.611,10	
1.01.03.01	Inventario de Mercaderías	287.558,96	
1.01.03.02	Suministros de oficina	52,14	
1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.605,12	
1.01.04.04	Anticipo a Proveedores	3.605,12	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(432,85)	
1.01.05.04	Crédito tributario	(432,85)	
1.01.06	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	469,50	
1.01.06.01	Bienes de Uso y Consumo Corriente	469,50	
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		208.450,15
1.02.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	208.450,15	
1.02.01.01	Muebles y enseres	2.195,00	
1.02.02.01	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enser	(10,82)	
1.02.01.02	Equipo de Computación	1.850,00	
1.02.02.02	(-) Depreciacion Acumulada de Equipo de Computación	(31,69)	
1.02.01.03	Vehículos	45.000,00	
1.02.02.03	(-) Depreciacion Acumulada de Vehículos	(552,33)	
1.02.01.04	Terrenos	25.000,00	
1.02.01.05	Edificios	135.000,00	
2	PASIVO		85.700,39
2.01	PASIVO CORRIENTE		81.434,22
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	78.194,37	
2.01.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	74.194,37	
2.01.01.02	Documentos por pagar	4.000,00	
2.01.02	BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.159,71	
2.01.02.01	Sueldos y salarios por pagar	1.127,84	
2.01.02.02	Obligaciones con el IESS	661,36	
2.01.02.03	Obligaciones con el personal	1.370,51	
2.01.03	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	80,14	
2.01.03.03	Retención en la Fuente IR por pagar	60,14	
2.01.03.04	Retención en la Fuente IVA por Pagar	20,00	
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		4.266,17
2.02.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	4.266,17	
2.02.01.01	Locales	4.266,17	
3	PATRIMONIO NETO		557.095,02
3.01	CAPITAL		557.095,02
3.01.01	CAPITAL		557.095,02



EMPRESA DISERVET
Estado de Situación Financiera
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

3.01.01.01	Aporte de Capital	<u>546.870,40</u>	
3.02	RESULTADOS		
3.02.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.02.01.03	Utilidad neta del ejercicio	10.224,62	
	TOTAL PASIVOS+PATRIMONIO		<u>642.795,41</u>

Loja, 30 de junio del 2022

F) GERENTE

F) CONTADORA



EMPRESA DISERVET
Estado de Flujo de Efectivo
Del 01 de abril al 30 de junio del 2022
Expresado en Dólares \$

1	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
	Efectivo recibido de clientes	<u>67.236,09</u>
	Ventas	4.101,71
	Cobro a clientes	63.134,38
	Efectivo pagado a proveedores y empleados	<u>24.509,20</u>
	Pago a proveedores por compras	11.267,61
	Pago por hospedaje	207,17
	Pago por Honorarios profesionales	450,01
	Pago de sueldos	5.137,99
	Nota de credito	106,44
	Reposición Caja Chica	167,48
	Depositos de ventas	3.968,09
	Pago transporte compras	126,73
	Pago servicios básicos	226,89
	Pago al IESS	817,08
	Pago impuestos	2.033,71
	EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>42.726,89</u>
2	ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
	EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>0,00</u>
3	ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
	EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>0,00</u>
	VALOR NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	<u>42.726,89</u>
	EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	<u>59.163,82</u>
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINALIZAR EL PERIODO	<u><u>101.890,71</u></u>
Loja, 30 de junio del 2022		
F) GERENTE	F) CONTADORA	

7. Discusión

Previo a la realización de la Organización Contable en la Empresa “DISERVET” de la Ciudad de Loja, se evidenció que la empresa no disponía con un Plan y Manual de Cuentas que esté acorde a las necesidades propias de la misma, no contaba con documentos fuente debidamente clasificados y archivados que respalden las transacciones y que sirvan de sustento legal y tributario, dificultando el acceso a la información, además se evidenció que sus inventarios no se encontraban actualizados el cual ocasiona desconocimiento de la cantidad de mercadería que posee en un momento determinado, por consiguiente no disponen de registros auxiliares de compras, ventas, cuentas por pagar, cuentas por cobrar el cual no permite tener un mayor control de las mismas.

Por lo expuesto anteriormente se propuso el presente trabajo de titulación Organización Contable en la Empresa “DISERVET” tomando en cuenta fundamentos teóricos que facilitaron llevar a cabo la práctica contable, dando inicio con la clasificación de la información de manera secuencial, lógica y ordenada, partiendo con la elaboración de un plan cuentas hasta la obtención de Estados Financieros, acorde a las necesidades de la empresa, además se efectuó la constatación física de los productos con las que cuenta la empresa implementando para ello la elaboración del inventario inicial en el cual constan los valores, bienes, derechos y obligaciones, ejerciendo su control a través del sistema de cuenta múltiple el cual se aplicó por fines académicos, posteriormente se elaboró el Estado de Situación Inicial, seguido las operaciones resultantes del giro normal del negocio, que fueron registradas en el libro diario con la ayuda de registros auxiliares, para posterior registro en los mayores, luego pasar al balance de comprobación, para la posterior realización de los Estados Financieros donde se puede dar a conocer que los resultados del Estado de Situación Financiera al 30 de junio en activos es de \$ 642.795,41, en pasivos \$ 85.700,39 y de patrimonio \$ 557.095,02, el Estado de Resultados en la que se determinó una utilidad del ejercicio de \$ 10.224,62, información que le permitirá a la empresa tomar mejores decisiones y medidas correctivas.

8. Conclusiones

Una vez efectuada la Organización Contable en la Empresa DISERVET de la Ciudad de Loja se pone a consideración del propietario las siguientes conclusiones:

- Se elaboró el plan y un manual de cuentas de acuerdo con las necesidades de la empresa Diservet el mismo que permitió la contabilización de las operaciones ejecutadas en desarrollo del proceso contable, y su validación ajuste y cuadro en los libros contables, hasta la obtención de los estados financieros.
- Se diseñó y elaboró registros contables como los libros auxiliares de compra, venta; lo cual facilitó el registro de los valores en los libros principales de forma veraz y confiable, proporcionando un control adecuado de las operaciones económicas y financieras de la empresa.
- La organización contable se realizó acorde a las normas y principios de contabilidad de la empresa Diservet, partiendo con el levantamiento del inventario, seguido del registro en los libros principales hasta llegar a la estructuración de los Estados Financieros, permitiendo obtener información sobre la situación económica y financiera de la empresa. El control de inventario se realizó mediante el sistema de cuenta múltiple o inventario periódico; se utilizó este método únicamente para fines académicos ya que es de fácil comprensión y aplicación.
- Producto del proceso contable se obtuvo los estados financieros de la empresa "DISERVET" donde presenta el Estado de Situación Financiera el cual refleja valores en activos es de \$ 642.795,41, en pasivos \$ 85.700,39 y de patrimonio \$ 557.095,02, así como el Estado de Resultados, dando a conocer que se obtuvo una utilidad del ejercicio de \$ 10.224,62 valor que indica la ganancia que ha tenido la dicha empresa durante estos tres meses.
- Mediante el proceso contable realizada en la empresa DISERVET se pudo evidenciar que maneja mucho dinero en efectivo, esto puede traer consigo riesgos que puedan afectar a la empresa.

9. Recomendaciones

De las conclusiones antes mencionadas en este trabajo de titulación se desprenden las siguientes recomendaciones principalmente dirigidas al gerente propietario de la empresa:

- Al propietario tomar en cuenta los registros contables planteados en el presente trabajo de titulación, a fin de facilitar la obtención de información para que se lleve el registro ordenado de los movimientos económicos efectuados por la empresa en un periodo determinado, considerando el tipo de negocio, de tal modo que salvaguarden los recursos que dispone la empresa.
- Utilizar los modelos del plan y manual de cuentas, propuesto en los resultados, lo que permitirá a través de su codificación y movimiento el manejo en el ciclo contable desde el libro diario, mayor, balance general, hoja de trabajo y estados financieros, además organizar la información obtenida de las operaciones de la empresa, con el fin de utilizarla como herramienta en el registro contable; que reflejen la situación real y financiera de la empresa.
- Considerar utilizar los auxiliares diseñados para el control de compras, ventas, lo que le servirá para llevar un control de forma sistemática los movimientos económicos que ocurren en la empresa.
- Buscar estrategias que posibiliten maximizar las ventas, mediante descuentos, promociones, ofertas de tal manera que incentiven y captar la atención de los clientes, con la finalidad de mantener e incrementar los resultados esperados en el periodo 01 de abril al 30 de junio del 2022.
- Debido a que manejan bastante dinero en efectivo, al propietario tomar en consideración de implementar un sistema adecuado de control interno sobre el manejo del efectivo, ya que se pueden dar riesgos como el robo, despilfarro, gastos excesivos y no productivos para la empresa.

10. Bibliografía

- Ayala Cárdenas, S. I., & Serrano, G. F. (2015). *Contabilidad Basica General*. Obtenido de https://www.academia.edu/40452833/CONTABILIDAD_B%C3%81SICA_GENERAL_Un_en_foque_administrativo_y_de_control_interno_LIBRO_I
- Donoso Sánchez, A. (2021). *Economipedia*. Obtenido de Ajuste contable: <https://economipedia.com/definiciones/ajuste-contable.html>
- EcoFinanzas. (s.f.). *Periodo contable*. Obtenido de https://www.eco-finanzas.com/diccionario/P/PERIODO_CONTABLE.htm
- Editorial. (s.f.). *Importancia.org*. Obtenido de <https://www.importancia.org/empresa.php>
- Emprende. (2021). *Contabilidad comercial*. Obtenido de <https://emprendefx.com/contabilidad-comercial/>
- Enciclopedia, e. (marzo de 2022). *Empresas comerciales*. Obtenido de <https://enciclopediaeconomica.com/empresas-comerciales/>
- Espejo Jaramillo, L. B. (2007). *Contabilidad General*. Loja-Ecuador: EDILOJA.
- Espejo Jaramillo, L. B., & López, G. M. (2018). *Contabilidad General*. Loja-Ecuador: EDILOJA.
- Gamboa Salinas, J. M., Jordan Vaca, J. E., & Pérez Salinas, M. D. (2017). *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial*. Ambato: Consejo Editorial Universitario.
- García, J. O. (2016). *Contabilidad General*. Obtenido de <https://www.marcialpons.es/media/pdf/9788423427574.pdf>
- Nuño, P. (06 de febrero de 2018). *Emprende pyme.net*. Obtenido de Tipos de contabilidad: <https://www.emprendepyme.net/tipos-de-contabilidad.html>
- Oliveros, A. (2020). *Tu Mundo Economía*. Obtenido de Características: <https://tumundoeconomia.com/empresas/empresas-comerciales/>
- Pacheco, J. (14 de mayo de 2022). *Web y Empresas*. Obtenido de Que es el inventario inicial: <https://www.webyempresas.com/que-es-el-inventario-inicial/>
- Pérez Porto, J., & Gardey, A. (2021). *Definición.de*. Obtenido de Contabilidad comercial: <https://definicion.de/contabilidad-comercial/>
- Rodriguez, D. (26 de septiembre de 2017). *Contabilidad.com.do*. Obtenido de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF): <https://contabilidad.com.do/niif/>

Ruiz, V. (10 de julio de 2018). *Emprende pyme.net*. Obtenido de Libros auxiliares:
<https://www.emprendepyme.net/los-libros-auxiliares-de-contabilidad.html>

Sánchez Cueva, M. C. (2022). *Tesis Organizacion Contable*. Loja.

Sánchez Galán, J. (06 de agosto de 2019). *Economipedia*. Obtenido de Contabilidad comercial:
<https://economipedia.com/definiciones/contabilidad-comercial.html>

Sanchez, P. Z. (2017). *Contabilidad General con base a las NIIF*. Obtenido de
https://www.academia.edu/49055105/Contabilidad_general_NIIF_Pedro_Zapata_Sanchez

Servicio de Rentas Internas . (2022). Obtenido de <https://www.sri.gob.ec/RUC>

SRI. (2015). *Mi guía tributaria*. Obtenido de Personas naturales obligadas a llevar contabilidad :
<file:///C:/Users/juneo/Downloads/GUIA-PERSONAS-NATURALES.pdf>

Tributario, C. (2019). Obtenido de <https://www.ces.gob.ec/lotaip/2018/Agosto/Anexos-literal-a2/CODIGO%20TRIBUTARIO.pdf>

Velastegui, W. A. (s.f.). *Contabilidad General*. Obtenido de Objetivos de las empresas :
https://www.academia.edu/32400603/CONTABILIDAD_GENERAL_UNIDAD_I_LA_EMPRESA_LA_CONTABILIDAD_Y_PRINCIPIOS_CONTABLES

Yugcha de la Cruz, J. G. (octubre de 2020). *Importancia de la cultura tributaria en Ecuador*. Obtenido de <https://repositorio.upse.edu.ec/bitstream/46000/5533/1/UPSE-TCA-2020-0070.pdf>

11. Anexos


Anexo N° 1 Inventario final

		EMPRESA DISERVET Inventario Final Al 30 de junio del 2022			
Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	Total
1		ACTIVO			642.795,41
1.01		ACTIVO CORRIENTE		434.345,26	
1.01.01		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO		101.890,71	
1.01.01.01		Caja		69.554,23	
	145	Billetes de 1 dólar	1,00	145,00	
	557	Billetes de 5 dólares	5,00	2.785,00	
	562	Billetes de 10 dólares	10,00	5.620,00	
	906	Billetes de 20 dólares	20,00	18.120,00	
	237	Billetes de 50 dólares	50,00	11.850,00	
	300	Billetes de 100 dólares	100,00	30.000,00	
	188	Monedas de 0,01 ctvs	0,01	1,88	
	357	Monedas de 0,05 ctvs	0,05	17,85	
	710	Monedas de 0,10 ctvs	0,10	71,00	
	742	Monedas de 0,25 ctvs	0,25	185,50	
	440	Monedas de 0,50 ctvs	0,50	220,00	
	538	Monedas de 1 dólar	1,00	538,00	
1.01.01.02		Caja Chica	150,00	150,00	
1.01.01.03		Bancos		32.186,48	
1.01.01.03.02		Banco de Loja	32.186,48		
1.01.02.01		Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	41.201,68	41.201,68	
1.01.03		INVENTARIOS		287.611,10	
1.01.03.01		Inventario de Mercaderías		287.558,96	
	78	AGUJA CURVA SUTURA POST MORTEM DOBLE CURVA ESTILO 190	1,23	96,27	
	60	AGUJA DESECHABLE 16 X1 1/2 (GFB)	2,62	157,47	
	85	AGUJA DESECHABLE 16 X 1 (GFB)	2,67	226,95	
	106	AGUJA DESECHABLE 18 X 1	2,33	246,73	
	21	AGUJA DESECHABLE 18 X 1	2,33	48,88	
	57	AGUJA DESECHABLE 18X 11/2	2,29	130,79	
	79	AGUJA DESECHABLE 18X1/2	3,98	314,56	
	75	AGUJA DESECHABLE 18 X 1/2 (GFB)	2,67	200,25	
	30	AGUJA DESECHABLE 20 X 1	2,19	65,55	
	72	AGUJA DESECHABLE 20 X 1 1/2	2,19	157,32	
	34	AGUJA DESECHABLE 20X3/8	2,19	74,29	
	10	AGUJA DESECHABLE 21X1	1,86	18,61	
	32	AGUJA DESECHABLE 24 X 1	2,15	68,64	
	85	AGUJA HIP REDONDA 16 X 11/2	3,24	275,40	
	93	AGUJA HIP REDONDA 16 X 11/4	3,24	301,32	
	122	AGUJA HIP REDONDA 16X3/4	3,27	399,40	
	29	AGUJA HIP REDONDA 18X1	3,27	94,89	
	102	AGUJA HIP REDONDA 18X 3/4	3,15	321,37	
	89	AGUJA PARA ARETEADORA	3,58	318,91	
	92	AGUJA SUTURA CURVA # 11	0,78	71,76	
	87	AGUJA SUTURA CURVA # 4	0,62	54,29	
	78	AGUJA SUTURA CURVA # 7	0,62	48,67	
	51	AISLADOR FIJO TORNILLO	10,51	535,94	
	34	AISLADOR PIVOTE SIN CLAVO	9,61	326,60	
	97	AISLADOR PUNTILLA EXTRA GRANDE CON CLAVO	12,07	1.170,65	
	72	AISLADOR PUNTILLA GRANDE CON CLAVO	10,42	750,45	
	54	AISLADOR ROSCA POSTE VARILLA	11,58	625,19	
		PASAN		7.101,16	

EMPRESA DISERVET					
Inventario Final					
Al 30 de junio del 2022					
Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	FOLIO N° 2 Total
VIENEN				7.101,16	
	81	AISLADOR TIPO PERA X 25 U	10,86	879,66	
	72	AMITRAZ 120 CC	3,47	249,62	
	97	AMITRAZ FCO 33 CC	0,93	89,95	
	46	AMPROGAN DISP X 25	34,00	1.564,00	
	53	AMPROGAN DSPX 50 SB	69,76	3.697,31	
	300	AMPROGAN SOBRE X 500GR	15,94	4.780,80	
	35	ANFLOX PLATINUM FCO X20CC	1,04	36,45	
	63	ARETEADORA UNIVERSAL	21,72	1.368,36	
	38	ARETE BOVINO GRANDE AMARILLO X 50 UND	38,27	1.454,31	
	39	ARETE BOVINO GRANDE VERDE X 50 UND	38,27	1.492,53	
	48	ARGOLLA DE BRONCE DE 3"X3/8	5,21	250,15	
	42	ARGOLLA DE BUFALO BRONCE X 90MM	7,26	305,11	
	82	ARGOLLA EN BRONCE	4,66	382,42	
	29	ATAKAR FCO X 500cc	23,55	682,95	
	36	ATAKAR FCO X LITRO	43,11	1.551,96	
	60	AVEX 10% FCO X 100C	2,23	133,71	
	318	AVEX 10% FCO X 50CC	1,20	381,11	
	38	AVEX 10% X LITRO	12,29	466,94	
	66	AVEX 20% FCO X 100 CC	3,92	258,90	
	230	AVEX 20% FCO X 20CC	0,96	220,81	
	185	AVEX 20% FCO X 50 CC	1,66	306,99	
	38	BEBEDERO CERDO EN ACERO	2,47	93,81	
	57	BEBEDERO CONEJO	2,82	160,94	
	27	BEBEDERO LECHON	2,41	65,03	
	625	BIBERON PARA MASCOTAS	1,21	757,80	
	27	BOVIPUR 25% FCO X 500 CC	13,13	354,60	
	91	BOVIPUR 25% FCO X LITRO	25,09	2.283,07	
	685	BOVIPUR JGA X 10 CC	0,73	498,08	
	720	BOVIPUR JGA X 20 CC	1,26	906,32	
	42	BOVIPUR X 100 CC	3,79	159,21	
	107	CACODIL+ B12 FCO X100 CC	6,32	676,24	
	65	CACODIL+ B12 FCO X 10 CC	1,43	93,01	
	68	CACODIL+ B12 FCO X 25 CC	2,91	198,21	
	72	CACODIL+ B12 FCO X 50 CC	4,08	293,59	
	91	CANULA ORAL CON OLIVA	4,39	399,36	
	87	CARDIOTON FCO X 20 CC	2,59	225,07	
	74	CATGUT CROMICO	1,55	114,95	
	92	CERCA ELECTRICA CEBU X 25 KM	125,38	11.535,18	
	100	CERCA ELECTRICA CEBU X 40 KM	145,82	14.582,40	
	7	CERCA ELECTRICA CEBU X 80 KM	126,25	883,76	
	9	CERCA SOLAR ETA X 55 KM	316,80	2.851,20	
	23	CHUPON PARA BIBERON X 2 LTS	2,58	59,38	
	267	CHUPON PARA CERDOS	0,88	235,00	
	187	CHUPON PARA TERNEROS	0,93	174,55	
	9	CIPROVIC DSP X 25	21,94	197,49	
	8	CIPROVIC X 250 GR	9,65	77,21	
	25	COMBO MUTIVIT+HUNTER JGA X 20CC	1,75	43,72	
	9	CORTA UÑAS GUILLOTINA	2,79	25,11	
PASAN				65.599,49	

EMPRESA DISERVET					
Inventario Final					
Al 30 de junio del 2022					
Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	FOLIO N° 3 Total
VIENEN				65.599,49	
	29	CUCHILLA PARA BISTURI # 23	8,28	239,98	
	46	CUCHILLA PARA BISTURI #24	8,28	380,65	
	76	DESCOLMILLADOR CERDOS	5,21	396,07	
	345	DESTETADOR CON PUNTAS (VET)	0,88	303,62	
	296	DESTETADOR CON RESORTE (VET)	1,18	347,90	
	62	DESTETADOR PUAS	1,77	109,89	
	8	DESVIADOR DE RAYOS	13,29	106,33	
	7	DIMINAZEN FCO X 1 GR	2,66	18,61	
	6	DISPENSADOR DE CINTA	19,23	115,41	
	39	DIURIDEM FCO X 20 CC	4,78	186,29	
	20	DIURIDEM FCO X 50 CC	6,56	131,12	
	47	EQUIMEC JGA X 4.28	2,93	137,54	
	98	EQUIPUR JGA X 20 CC	1,63	160,04	
	11	ESTRONGOL FCO X 10 CC	3,48	38,31	
	34	ESTRONGOL FCOX 50CC	5,76	195,85	
	3	FADYNE A4FCO X 10 CC	3,08	9,23	
	41	FADYNE C FCO X 10 CC	2,07	84,80	
	1325	FENLAK JGA X 20 CC	0,85	1.123,73	
	36	FENLAK X 120 CC	3,38	121,67	
	29	FENLAK X 500 CC	11,18	324,10	
	45	FENLAK X LITRO	19,79	890,64	
	12	FOSFYCAL ORAL CJA X 50	24,54	294,51	
	14	FOSFYCAL ORAL COJIN X 30	18,78	262,92	
	328	FOSFYCAL PERROS X 120 CC	1,79	588,52	
	71	FOSFYCAL TERNEROS X120 CC	1,92	136,43	
	7	FOSFYCAL TERNEROS X 500 CC	4,96	34,74	
	74	GLUCONATO DE CALCIO X 100C	1,38	102,33	
	19	GUANTE NITRILLO M	7,71	146,47	
	20	GUANTE SUPERSENSITIVO	8,83	176,57	
	21	HEMATURINA DISP. X 25 SOB.	8,68	182,29	
	55	HEMOSAN FCO X 30	4,72	259,44	
	43	HEMOSAN FCO X 50 CC	7,39	317,83	
	12	HILO ELECTROPLASTICO X 250 M	18,04	216,42	
	46	HILO ELECTROPLASTICO X 500 MTS	35,23	1.620,67	
	26	HORMOFISINA FCO X10CC	0,91	23,57	
	15	IMICAR FCO X 10CC	4,95	74,32	
	13	IMICAR FCO X 50CC	16,48	214,19	
	10	IMPULSADOR CERCA X 25 KM	72,00	720,01	
	22	IMPULSADOR CERCA X 70 KM	196,00	4.311,97	
	12	IVERMIC +AD3E X 100CC	12,58	150,91	
	61	IVERMIC +AD3E X 10CC	2,09	127,48	
	57	IVERMIC AD3E X 50 CC	7,18	408,99	
	67	JGA CON DOSIFICADOR X 10 CC	4,45	297,84	
	43	JGA CONDOSIFICADOR X 20 CC	4,66	200,32	
	42	JGA DESECHABLE X 10CC	9,03	379,05	
	35	JGA DESECHABLE X 1 CC	5,12	179,25	
	44	JGA DESECHABLE X 20 CC	5,55	244,05	
	134	JGA DESECHABLE X 3 CC	5,20	697,12	
PASAN				83.389,49	

EMPRESA DISERVET					
Inventario Final					
Al 30 de junio del 2022					
Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	FOLIO N° 4 Total
VIENEN				83.389,49	
	38	JGA DESECHABLE X 5 CC	5,40	205,18	
	43	JGA DESECHABLE X 60 CC	3,49	150,00	
	44	JGA DESECHABLE X 60CC GUYON	7,04	309,78	
	57	LACTOMAS JGA X 10 CC	1,43	81,72	
	49	LAPÍZ MARCADOR PARA GANADO ROJO	2,19	107,52	
	61	LAZO SUJETA CERDOS	17,83	1.087,54	
	47	LEVAMISOL 15% FCO X500CC	12,89	606,06	
	24	MANGUERA AISLADORA ROLLO X100 MTRS	24,32	583,68	
	51	MANIGUETA PORTILLO	2,72	138,53	
	71	MANIGUETA PORTILLO	2,72	192,85	
	59	MASCARILLA DESCARTABLE	3,54	209,07	
	38	MASCARILLA DESECHABLE NEGRA	3,25	123,50	
	40	MULTIVIT QUELATOS X120CC	2,50	99,91	
	510	MULTIVIT QUELATOS X 20CC	0,95	484,48	
	39	MULTIVIT QUELATOS X60CC	1,67	65,13	
	207	NOVACAN CACHORROS X 2.5 CC	0,51	105,59	
	432	NOVACAN CAHORROS X 5CC	0,70	304,21	
	467	NOVACAN T JGA X 10CC	1,18	548,76	
	319	NOVACAN T JGA X2.5CC	0,78	248,68	
	479	NOVACAN T JGA X 5CC	1,00	479,07	
	98	NOVAFOS FCO X500CC	5,73	561,42	
	119	NUCHEROL DIS X 50 SOB	40,73	4.846,55	
	101	NUCHEROL DIS X 50 SOB	40,73	4.113,45	
	98	NUCHEROL DIS X 50 SOB	40,73	3.991,27	
	70	OXITETRACICLINA 50 X 100C	2,23	155,83	
	57	PANAMICINA L.A.FCO X100CC	6,26	356,61	
	28	PANAMICINA L.A.FCO X 20CC	2,50	70,09	
	76	PANAMICINA L.A.FCO X 50CC	3,88	295,05	
	63	POMADA SOCOMVESA X 300 GR	2,51	158,23	
	21	PORTA AGUJAS MATHIEU	8,62	180,92	
	27	PORTA AGUJAS MAYO HEGAR X15 CM	4,15	112,27	
	31	PORTA AGUJAS OLSEN HEGAR DE14 CM	4,65	144,29	
	19	PRIMEC X 100CC	2,82	53,51	
	67	PROBADOR DE VOLTAJE	14,46	969,09	
	43	PUPPY SHAMPOO FCO X250CC	3,67	157,89	
	55	PUPPY SHAMPOO FCO X250CC	3,67	201,95	
	98	QUINFAR XX 22 CAJAX 5AMP	3,32	325,57	
	76	RECIBIDOR MANIGUETAS X 4 UND (INP)	3,78	287,28	
	26	SEDA QUIRURGICA # 1	4,13	107,26	
	26	SEDA QUIRURGICA # 2	4,13	107,45	
	34	SEDA QUIRURGICA # 3	4,15	141,08	
	56	SEDA QUIRURGICA # 4	4,15	232,63	
	32	SELOFOS X 50 CC	3,99	127,79	
	45	SERVICIO DE REPARACION CERCAS	100,00	4.500,00	
	77	SONDA MAMARIA 2 1/2	1,37	105,60	
	35	SONDA MAMARIA DE 10 CM	1,37	48,00	
	29	TENAZA NARIGUERA CON CADENA	11,79	342,03	
	56	TERMINATOR FCOX 120CC	3,56	199,33	
PASAN				112.413,20	

 EMPRESA DISERVET Inventario Final Al 30 de junio del 2022					
Codigo	Cant	Descripción	V/U	Parcial	FOLIO N° 5 Total
VIENEN				112.413,20	
	71	TERMINATOR FCOX 120CC	3,56	252,72	
	294	TERMINATOR FCO X20CC	0,94	275,94	
	29	TERMOMETRO AVICOLA	2,33	67,61	
	203	TETINA PARA CERDOS	0,61	124,63	
	40	TIJERA QUIRURGICA ESTANDAR RECTA	3,21	128,23	
	36	TIJERA QUIRURGICA ESTANDAR RECTA X 14.5CM	3,21	115,41	
	46	TRIMEBAC X 100 CC	3,05	140,19	
	31	TRIMEBAC X 10 CC	0,65	20,24	
	44	TRIMEBAC X 50 CC	1,60	70,20	
	91	UNIMAST 20 FCO X 25CC	4,49	408,95	
	28	UNIMAST 20 FCO X 50CC	9,85	275,70	
	54	UNIMAST BLISTER + FADYNE	11,97	646,15	
	74	UNIMAST X 13'000,000 UI	4,93	365,01	
	86	VIMEC DISP. X 10CC	33,47	2.878,59	
	94	VIMEC TOP FCO X 100 CC	10,53	989,89	
	97	VIMEC TOP FCO X 10 CC	1,99	193,41	
	78	VIMEC TOP FCO X 500 CC	41,60	3.244,94	
	56	VIMEC TOP FCO X 50 CC	5,81	325,32	
	98	VIMEC TOP X 250 CC	22,59	2.214,16	
	87	VIMEC TOP X 25 CC	3,41	296,29	
	155	YODIN FCO X 100C	1,34	208,06	
	52	YODIN FCO X500CC	4,35	226,03	
	97	YODIN FCO X500CC	4,35	421,63	
	79	YODIN FCO XLTRO	7,68	606,91	
	48	YODIN GFA X 20 LT	94,99	4.559,40	
1.01.03.02		Inventario suministros de oficina		52,14	
	2	Perforadoras	2,75	5,50	
	1	Grapadoras	4,86	4,86	
	7	Archivadores	2,50	17,50	
	2	Sellos	7,00	14,00	
	1	Calculadora	9,00	9,00	
	2	Esferos	0,34	0,68	
	2	Lapices	0,30	0,60	
1.01.04		SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		3.605,12	
1.01.04.04		Anticipo a Proveedores	3.605,12		
		Sociedad Civil Vetagro S.C.C	667,00		
		Mercoin Group Comercial Industrial	419,00		
		Innovapec	468,06		
		Distribuidora Veterinaria Castillo	865,00		
		Importadora Médica GFB Cía Ltda.	608,06		
		Importadora Bohorquez Cía. Ltda.	578,00		
1.01.05		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		(432,85)	
1.01.05.04		Crédito tributario	(432,85)		
1.01.06		OTROS ACTIVOS CORRIENTES		469,50	
1.01.06.01		Bienes de Uso y Consumo Corriente			
	4	Teléfonos móvil	90,00	360,00	
	2	Sillas plasticas	5,40	10,80	
	2	Extintor	49,35	98,70	
1.02		ACTIVO NO CORRIENTE		208.450,15	

1.02.01		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		208.450,15	
1.02.01.01		Muebles y enseres		2.195,00	
	2	Perchas metálicas de 5 pisos cada uno	165,00	330,00	
	2	Exhibidor de madera de 5 repisas	145,00	290,00	
	1	Estante de madera de 4 repisas	150,00	150,00	
	1	Refrigerador	600,00	600,00	
	1	Armario de Madera	145,00	145,00	
	3	Vitrina de cristal	130,00	390,00	
	2	Silla Giratoria	145,00	290,00	
1.02.01.02		(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	(10,82)	(10,82)	
1.02.01.05		Equipo de Computación		1.850,00	
	1	Computadora de Escritorio color negro	1.240,00	1.240,00	
	1	Impresora EPSON L220 color negro	150,00	150,00	
	1	Impresora multifunción EPSON	460,00	460,00	
1.02.01.06		(-) Depreciacion Acumulada de Equipo de Computa	(31,69)	(31,69)	
1.02.01.07		Vehículos		45.000,00	
	1	Camioneta Nissan Fortier Doble Cabina	45.000,00	45.000,00	
1.02.01.08		(-) Depreciacion Acumulada de Vehículos	(552,33)	(552,33)	
1.02.01.09		Terrenos		25.000,00	
	1	Lote	25.000,00	25.000,00	
1.02.01.11		Edificios		135.000,00	
	1	casa propia	135.000,00	135.000,00	
2		PASIVO			85.700,39
2.01		PASIVO CORRIENTE		81.434,22	
2.01.01		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		78.194,37	
2.01.01.01		Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	74.194,37		
2.01.01.02		Documentos por pagar	4.000,00		
2.01.02		BENEFICIOS A EMPLEADOS		3.159,71	
2.01.02.01		Sueldos y salarios por pagar	1.127,84		
2.01.02.02		Obligaciones con el IESS	661,36		
2.01.02.03		Obligaciones con el personal	1.370,51		
2.01.03		OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		80,14	
2.01.03.03		Retención en la Fuente IR por pagar	60,14		
2.01.03.04		Retención en la Fuente IVA por Pagar	20,00		
2.02		PASIVO NO CORRIENTE		4.266,17	
2.02.01		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		4.266,17	
2.02.01.01		Locales	4.266,17		
3		PATRIMONIO NETO			
3.01		CAPITAL		557.095,02	
3.01.01		CAPITAL	546.870,40		
3.02		RESULTADOS			
3.02.01		RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.02.01.03		Utilidad neta del ejercicio	10.224,62		
		TOTAL PASIVO+PATRIMONIO			642.795,41

Anexo N° 2 Diario de ventas de los meses abril, mayo y junio

		EMPRESA DISERVET					ANEXO 01	
		Diario de Ventas del 02 al 10 de abril del 2022					EFECTIVO	CRÉDITO
FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA					
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
02/04/2022	CASTRO SANCHEZ JOSE EMILIANO	2820	247,52			247,52		247,52
02/04/2022	MATUTE MATUTE NICHOLE ARASELI	2821	326,31			326,31		326,31
04/04/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	2822	183,36			183,36		183,36
05/04/2022	SANCHEZ RAMOS RUTH SILVANA DRA.	2823	885,60	311,52	37,38	1.234,50		1.234,50
05/04/2022	NERO GRANDA GEOVANNA FERNANDA	2824	220,76	29,55	3,55	253,86		253,86
06/04/2022	GUTIERREZ APOLO PAULINA DE FATIMA	2825	257,40			257,40		257,40
06/04/2022	CASTILLO ZHISPON KENNY DANITZA	2826	94,13	11,16	1,34	106,63		106,63
06/04/2022	VAZQUEZ AVILA CLAUDIA LORENA	2827	49,00			49,00		49,00
06/04/2022	MIÑAN SOTO KATTYA MARIBEL	2828	2,00	76,54	9,18	87,72		87,72
07/04/2022	ANTICH CARRILLO JUDITH DANIELA	2829	243,80	161,07	19,33	424,20		424,20
07/04/2022	VANEGAS CHACHA CLAUDIO	2830	71,97			71,97		71,97
07/04/2022	VELASQUEZ NARDIA	2831	440,00			440,00		440,00
07/04/2022	ARIAS VEGA RENE DONATO	2832	527,52			527,52		527,52
08/04/2022	POMA PINEDA JORGE GEOVANNY	2833	160,80	19,02	2,28	182,10		182,10
08/04/2022	GUZMAN JACKELINE ROSA	2834	104,84	306,79	36,81	448,44		448,44
08/04/2022	LEON SUAREZ VICTOR ING.	2835	584,60			584,60		584,60
08/04/2022	ROMAN VILLAFUERTE ROGELIO ARTEMIO	2836	329,20			329,20		329,20
08/04/2022	GONZALEZ GONZALEZ KAROLINA STEFANIA	2837	267,20	25,60	3,07	295,87		295,87
08/04/2022	Consumidor Final	2838	164,00			164,00	164,00	
08/04/2022	Consumidor Final	2839	86,40			86,40	86,40	
09/04/2022	MACANCELA BERNAL EFRAIN	2840	186,00			186,00		186,00
09/04/2022	CABRERA GALLAZACA WILSON PATRICIO DR.	2841	519,48	80,79	9,69	609,96		609,96
10/04/2022	CAÑART CORDOVA MARIA DEL CISNE	2842	214,24			214,24		214,24
TOTAL			6.166,13	1.022,04	122,64	7.310,81	250,40	7.060,41



EMPRESA DISERVET
Diario de Ventas del 11 al 17 de abril del 2022

ANEXO 02

FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
11/04/2022	CASTRO SANCHEZ JOSE EMILIANO	2843	147,20			147,20		147,20
11/04/2022	BRAVO TAMAYO ROLANDO	2844	203,31			203,31		203,31
12/04/2022	ZAMBRANO HIDALGO FLOR ANGELICA	2845	91,20	284,15	34,10	409,45		409,45
12/04/2022	TOGRA JARA WILSON ING.	2846	392,00			392,00		392,00
12/04/2022	GOMEZ LOJA JORGE ISRAEL	2847	42,15	35,71	4,29	82,15		82,15
12/04/2022	MARIN LOJA MARCO DR.	2848	419,97	33,48	4,02	457,47		457,47
12/04/2022	PATIÑO MENDIETA OSCAR	2849	224,16	27,59	3,31	255,06		255,06
12/04/2022	SALINAS VILLAVICENCIO ROSENDA ISABEL DRA.	2850	174,00			174,00		174,00
13/04/2022	CABRERA QUITO FRANCISCO EDUARDO	2851	285,60			285,60		285,60
13/04/2022	COBOS ORELLANA ROSA MARGARITA	2852	711,20			711,20		711,20
13/04/2022	PADRON SIGUENCIA CLAUDIO	2853	32,16			32,16		32,16
13/04/2022	Consumidor Final	2854		59,02	7,08	66,10	66,10	
13/04/2022	Consumidor Final	2855	156,96			156,96	156,96	
13/04/2022	BRAVO MARTINEZ CESAR AUGUSTO	2856	118,00			118,00		118,00
13/04/2022	GUAILLAS PAQUI MARIA ANGELINA	2857	144,72			144,72	144,72	
14/04/2022	POMA PINEDA JORGE GEOVANNY	2858	15,75			15,75		15,75
14/04/2022	PINEDA MALDONADO SEGUNDO	2859	181,42			181,42		181,42
14/04/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	2860	225,60			225,60		225,60
14/04/2022	JAPON GUALAN LUIS DR.	2861	953,48			953,48		953,48
15/04/2022	CASTILLO CRIOLLO FABRICIO MIGUEL	2862	192,00			192,00		192,00
TOTAL			4.710,88	439,95	52,79	5.203,62	367,78	4.835,84



EMPRESA DISERVET
Diario de Ventas del 18 al 24 de abril del 2022

ANEXO 03

FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
18/04/2022	URGILES SUARES DIEGO DR.	2863	769,36	75,00	9,00	853,36		853,36
18/04/2022	TEPAN GUAMAN JULIO EZEQUIEL	2864	325,21	82,44	9,89	417,54		417,54
18/04/2022	SUAREZ MALDONADO WALTER ING.	2865	45,00			45,00		45,00
18/04/2022	CHUCHUCA CULCAY ANA MARCLA	2866	56,00			56,00		56,00
18/04/2022	SALAMEA ARGUDO CORNELIO DR.	2867	528,00	23,76	2,85	554,61		554,61
18/04/2022	LUPERCIO RAMIREZ DAVID DR.	2868	27,75			27,75		27,75
18/04/2022	LUPERCIO RAMIREZ DAVID DR.	2869	770,84			770,84		770,84
18/04/2022	SARMIENTO MARIA ELENA DRA.	2870	222,72	65,70	7,88	296,30		296,30
18/04/2022	TORRES GOMEZ BETTY MARIA DRA	2871	238,64			238,64		238,64
19/04/2022	ABAD CONDE CAMILO	2872	1.294,48			1.294,48		1.294,48
19/04/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	2873	550,80			550,80		550,80
20/04/2022	SOTO CHALVER DR.	2874	288,36			288,36		288,36
20/04/2022	BALCAZAR CHAMBA MAXIMO	2875	742,33	20,12	2,41	764,86		764,86
20/04/2022	SARANGO JUMBO JORGE	2876	233,36			233,36		233,36
20/04/2022	GUERRERO LOYOLA GLENDA MARIUXI	2877	469,94			469,94		469,94
20/04/2022	LOZANO AMAY GUADALUPE DRA.	2878	40,00	49,11	5,89	95,00		95,00
20/04/2022	CABRERA QUITO JOSE ESTEBAN DR.	2879		95,04	11,40	106,44		106,44
20/04/2022	LUPERCIO RAMIREZ DAVID DR.	2880		92,00	11,04	103,04		103,04
20/04/2022	CABRERA PILLCO JESÉ FRANCISCO	2881		95,04	11,40	106,44		106,44
21/04/2022	ANGAMARCA ANGAMARCA KLEVER EMILIO	2882	57,60	42,97	5,16	105,73		105,73
22/04/2022	ESPINOZA EDWAR DR	2883	193,09			193,09		193,09
22/04/2022	ROMAN VILLAFUERTE ROGELIO ARTEMIO	2884		16,56	1,99	18,55		18,55
22/04/2022	ESPARZA GONZALEZ CARLOS GUILLERMO DR.	2885	1.580,88			1.580,88		1.580,88
PASAN			8.434,36	657,74	78,93	9.171,03	-	9.171,03

VIENEN			8.434,36	657,74	78,93	9.171,03	-	9.171,03
22/04/2022	COBEÑAS VERA GISBERT JAVIER	2886	297,66	21,71	2,61	321,98		321,98
22/04/2022	JAPON BETANCOURT MARCO	2887	250,56			250,56		250,56
22/04/2022	GUZMAN CALLE JULIA ESPERANZA	2888	152,16			152,16		152,16
22/04/2022	ORELLANA EDUARDO ALEXANDER	2889	485,64			485,64		485,64
22/04/2022	TENEMPAGUAY MILTON PAUL	2890	79,60			79,60		79,60
22/04/2022	ABAD ABAD CARLOS FAUSTO	2891	135,84	19,25	2,31	157,40		157,40
TOTAL			9.835,82	698,70	83,84	10.618,36	-	10.618,36

		EMPRESA DISERVET						
		Diario de Ventas del 02 al 08 de mayo del 2022						
							ANEXO 04	
FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
02/05/2022	DISVETCAN CIA. LTDA.	2925	66,00			66,00		66,00
02/05/2022	ANGAMARCA ERNESTO DR.	2926	171,36			171,36		171,36
02/05/2022	GONZALEZ ESPINOZA MARIO	2927	331,84	27,59	3,31	362,74		362,74
02/05/2022	BARRIGA CASTILLO MILTON	2928	70,00	18,75	2,25	91,00		91,00
02/05/2022	Consumidor Final	2929	121,12	11,16	1,34	133,62	133,62	
02/05/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	2930	157,44			157,44		157,44
03/05/2022	SALINAS VILLAVICENCIO ROSENDA ISABEL D	2931	54,24			54,24		54,24
04/05/2022	LEON SUAREZ VICTOR ING.	2932	50,00			50,00		50,00
04/05/2022	CABRERA QUITO FRANCISCO EDUARDO	2933	110,00			110,00		110,00
04/05/2022	GUZMAN JACKELINE ROSA	2934	292,64			292,64		292,64
04/05/2022	GUZMAN JACKELINE ROSA	2935	19,60			19,60		19,60
04/05/2022	MERINO BEJARANO CRISTY BELEN	2936	59,04			59,04		59,04
04/05/2022	RUIZ SANCHEZ JOSE DAVID	2937	48,00			48,00		48,00
PASAN			1.551,28	57,50	6,90	1.615,68	133,62	1.482,06

VIENEN			1.551,28	57,50	6,90	1.615,68	133,62	1.482,06
04/05/2022	ABAD TOLEDO ALBA MARIA	2938	101,04	11,16	1,34	113,54		113,54
04/05/2022	GONZALEZ GONZALEZ KAROLINA STEFANIA	2939	124,72	163,21	19,59	307,52		307,52
04/05/2022	SANCHEZ CEVALLOS MIGUEL ING.	2940	116,64			116,64		116,64
04/05/2022	GUILLEM BOLIVAR DR.	2941	208,32			208,32		208,32
04/05/2022	JARROS PILLATELA WILSON	2942	183,28	36,52	4,38	224,18		224,18
04/05/2022	SOTO CHALVER DR.	2943	210,00			210,00		210,00
04/05/2022	JIMBO SUAREZ MIRIAN STEFANY	2944	298,08			298,08		298,08
05/05/2022	VERA MOREIRA HENRY WILLIAN	2945	161,57			161,57		161,57
05/05/2022	JAPA GONZALEZ CLAUDIO AGUSTIN	2946	514,56			514,56		514,56
05/05/2022	CALLE ISRAEL	2947	149,20			149,20		149,20
05/05/2022	DISVETCAN CIA. LTDA.	2948	98,00			98,00		98,00
06/05/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	2949	76,32	22,41	2,69	101,42		101,42
06/05/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	2950	15,60			15,60		15,60
06/05/2022	TORRES ROMAN GOBER UFREDO DR.	2951	770,00			770,00		770,00
06/05/2022	ABAD CONDE FLORESMILO	2952	384,16			384,16		384,16
06/05/2022	ROA REINOSO DIEGO	2953	107,52			107,52		107,52
06/05/2022	CALLE LOPEZ FRANKLIN RODRIGO	2954	81,60			81,60		81,60
06/05/2022	ROMAN VILLAFUERTE ROGELIO ARTEMIO	2955	151,77			151,77		151,77
06/05/2022	CASTILLO CRIOLLO FABRICIO MIGUEL	2956	287,60			287,60		287,60
06/05/2022	QUEZADA VELEZ ADRIANA	2957	599,92			599,92		599,92
06/05/2022	GONZALEZ MUÑOZ MIGUEL ANGEL	2958	1.033,16			1.033,16		1.033,16
07/05/2022	ANTICH CARRILLO JUDITH DANIELA	2959	179,07	30,00	3,60	212,67		212,67
07/05/2022	RIVERA TELLO CRISTIAN	2960	104,22			104,22		104,22
TOTAL			7.507,63	320,80	38,50	7.866,93	133,62	7.733,31




EMPRESA DISERVET
Diario de Ventas del 09 al 15 de mayo del 2022

ANEXO 05

FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
09/05/2022	BRAVO MARTINEZ CESAR AUGUSTO	2961	164,00			164,00		164,00
09/05/2022	VALVERDE GOMEZ MARCELO EDUARDO	2962	318,76	26,44	3,17	348,37		348,37
09/05/2022	CHAMBA REYES MANUEL RAMIRO	2963	22,00	115,96	13,92	151,88		151,88
10/05/2022	TEPAN GUAMAN JULIO EZEQUIEL	2964	102,00			102,00		102,00
10/05/2022	Consumidor Final	2965		40,18	4,82	45,00	45,00	
10/05/2022	RIVADENEIRA DIEGO DR.	2966	539,60			539,60		539,60
11/05/2022	ALBA GUERRERO JHEYDI MARISOL	2967	104,00	61,67	7,40	173,07		173,07
11/05/2022	SAGBAICELA CECILIA	2968	378,12			378,12		378,12
11/05/2022	ARPI ZH PEDRO DR.	2969	72,40			72,40		72,40
11/05/2022	YANZA ZALASAR FREDDY RAMIRO	2970	203,96			203,96		203,96
11/05/2022	GUAMAN CAMACHO TATIANA ELIZABETH	2971	204,04	39,29	4,71	248,04		248,04
11/05/2022	Consumidor Final	2972	193,57			193,57	193,57	
12/05/2022	REGALADO RODRIGUEZ ROSA	2973	164,32	10,00	1,20	175,52		175,52
12/05/2022	QUISHPE JHON DR.	2974	104,16	11,16	1,34	116,66		116,66
12/05/2022	REINOSO CHACON NAMCY	2975	384,60			384,60		384,60
12/05/2022	MOROCHO JAVIER DR.	2976	108,56			108,56		108,56
12/05/2022	GUZMAN CALLE JULIA ESPERANZA	2977	132,00			132,00		132,00
12/05/2022	CHIQUI SINCHI MARIA BALTAZARA	2978	53,76			53,76		53,76
12/05/2022	SOTO CHALVER DR.	2979	204,40	19,02	2,28	225,70		225,70
12/05/2022	ROA REINOSO DIEGO	74	154,08			154,08		154,08
12/05/2022	LEMA BERMEO MANUEL	75	274,93	16,16	1,94	293,03		293,03
12/05/2022	BERMEO AREVALO MANUEL DR.	76		27,50	3,30	30,80		30,80
13/05/2022	SIGUENCIA SARMIENTO EDGAR FERNANDO	2980	568,68			568,68		568,68
13/05/2022	OCHOA ENCALADA MIGUEL DR.	2981	406,10	60,00	7,20	473,30		473,30
13/05/2022	PADRON SIGUENCIA CLAUDIO	2982	99,12			99,12		99,12
PASAN			4.957,16	427,38	51,29	5.435,83	238,57	5.197,25

VIENEN			4.957,16	427,38	51,29	5.435,83	238,57	5.197,25
13/05/2022	GUZMAN SALINAS SILVIA XIMENA	2983	381,36			381,36		381,36
13/05/2022	LAZO PAGUAY TERESA	2984	197,72			197,72		197,72
13/05/2022	FERNANDEZ CRESPO LIGIA	2985	246,80			246,80		246,80
15/05/2022	CABRERA CARLOS DR.	2986		40,82	4,90	45,72		45,72
TOTAL			5.783,04	468,20	56,18	6.307,42	238,57	6.068,85

		EMPRESA DISERVET						
		Diario de Ventas del 16 al 22 de mayo del 2022					ANEXO 06	
FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
16/05/2022	VELAZCO YOLANDA TRINIDAD	2987	158,40			158,40		158,40
16/05/2022	Consumidor Final	2988	188,80			188,80	188,80	
16/05/2022	Consumidor Final	2989	106,72	44,64	5,36	156,72	156,72	
16/05/2022	CABRERA QUITO FRANCISCO EDUARDO	2990	2.505,64	641,60	76,99	3.224,23		3.224,23
16/05/2022	JIMENEZ CASTILLO OLGA MATILDE	2991	71,64			71,64		71,64
16/05/2022	CAMPOVERDE CHAMBA TERESA ESMENIA	2992	87,36			87,36		87,36
16/05/2022	MORA LARGO GUSTAVO LISARDO ING.	2993	163,66			163,66		163,66
17/05/2022	TENEZACA TEPAN FABIAN DR.	2994	658,56			658,56		658,56
17/05/2022	GONZALEZ MUÑOZ MIGUEL ANGEL	2995	233,28			233,28		233,28
17/05/2022	LUPERCIO RAMIREZ DAVID DR.	2996	578,24	30,00	3,60	611,84		611,84
17/05/2022	LUPERCIO RAMIREZ DAVID DR.	2997	33,30			33,30		33,30
17/05/2022	GUERRERO ELIZALDE MAGDALENA JUDITH	2998	105,72	13,28	1,59	120,59		120,59
17/05/2022	CUMBICOS CUEVA FRANKLIN RAFAEL	2999	282,00			282,00		282,00
17/05/2022	QUEZADA VELEZ ADRIANA	3000	597,44			597,44		597,44
17/05/2022	VELAZCO YOLANDA TRINIDAD	3001	352,64			352,64		352,64
17/05/2022	LOZANO AMAY GUADALUPE DRA.	3002	48,00			48,00		48,00
PASAN			6.171,40	729,52	87,54	6.988,46	345,52	6.642,95

VIENEN			6.171,40	729,52	87,54	6.988,46	345,52	6.642,95
17/05/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	3003	467,12			467,12		467,12
17/05/2022	SARANGO JIMA KLEVER DR.	3004	768,77	218,39	26,21	1.013,37		1.013,37
17/05/2022	GUAMAN GUILLAS ROCIO DEL CARMEN	3005	315,20			315,20		315,20
17/05/2022	Consumidor Final	3006		111,61	13,39	125,00	125,00	
17/05/2022	FALCON PICHASACA ANASTACIO	3007	300,80			300,80		300,80
17/05/2022	Consumidor Final	3008		76,07	9,13	85,20	85,20	
17/05/2022	MEDINA MEDINA JOSE VINICIO	3009	388,80			388,80		388,80
18/05/2022	BARRIGA OLMEDO CORAZON	3010	231,92			231,92		231,92
18/05/2022	MALO URGILES ROSA	77	98,00			98,00		98,00
18/05/2022	CONDO PRIETO MIGUEL DR.	78	102,40			102,40		102,40
18/05/2022	ORELLANA TANIA DRA.	79	158,76			158,76		158,76
18/05/2022	PADILLA MAURICIO ALEJANDRO	80	52,00			52,00		52,00
18/05/2022	ZAMBRANO HIDALGO FLOR ANGELICA	81	996,00			996,00		996,00
19/05/2022	SANCHEZ TORRES ALFONSO EMILIANO	82		139,29	16,71	156,00		156,00
19/05/2022	COBOS ORELLANA ROSA MARGARITA	83	479,04			479,04		479,04
19/05/2022	TACURI JARAMILLO CINDY MARIA	84	432,00			432,00		432,00
19/05/2022	CARRILLO POGO LILIANA PIEDAD	85	116,56			116,56		116,56
19/05/2022	CALVA JIMENEZ ANABEL DE LOS ANGELES	86	123,76	38,75	4,65	167,16		167,16
19/05/2022	MERINO BEJARANO CRISTY BELEN	87	629,20	16,58	1,99	647,77		647,77
19/05/2022	JIMBO SUAREZ MIRIAN STEFANY	88	300,00			300,00		300,00
19/05/2022	MERINO BEJARANO CRISTY BELEN	89	84,72			84,72		84,72
19/05/2022	Consumidor Final	90	195,28			195,28	195,28	
19/05/2022	Consumidor Final	3011	190,80			190,80	190,80	
19/05/2022	Consumidor Final	3012	199,80			199,80	199,80	
19/05/2022	SOTO CHALVER DR.	3013	187,44			187,44		187,44
20/05/2022	CARRASCO PINOS MARIANA	3014	60,00			60,00		60,00
20/05/2022	UCHUARI PAUTA ANDREA DEL PILAR	3015	40,00			40,00		40,00
20/05/2022	BARRIGA OLMEDO CORAZON	3016		38,46	4,62	43,08		43,08
20/05/2022	MUNDO ÓRGANICO	3017	519,92	59,52	7,14	586,58		586,58
PASAN			13.609,69	1.428,19	171,38	15.209,26	1.141,60	14.067,66

VIENEN			13.609,69	1.428,19	171,38	15.209,26	1.141,60	14.067,66
20/05/2022	BERMEO AREVALO MANUEL DR.	3018	318,72			318,72		318,72
20/05/2022	ANDRADE SIGUENCIA VICENTE	3019	188,08			188,08		188,08
20/05/2022	CUENCA CARMEN DRA.	3020	304,40			304,40		304,40
20/05/2022	OCHOA ENCALADA MIGUEL DR.	3021	91,90			91,90		91,90
20/05/2022	CABRERA QUITO FRANCISCO EDUARDO	3022	126,72			126,72		126,72
20/05/2022	JAPON ORTIZ MARCIA ELENA	91	240,24			240,24		240,24
TOTAL			14.879,75	1.428,19	171,38	16.479,32	1.141,60	15.337,72

		EMPRESA DISERVET						
		Diario de Ventas del 23 al 29 de mayo del 2022						
							ANEXO 07	
FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
23/05/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	3023	305,24			305,24		305,24
23/05/2022	SOTO CHALVER DR.	3024	62,72			62,72		62,72
23/05/2022	GUILLEM BOLIVAR DR.	3025	365,16	9,28	1,11	375,55		375,55
23/05/2022	CHAMBA QUEZADA LESLIE ALEXANDRA	3026	92,64	27,59	3,31	123,54		123,54
23/05/2022	ESPINOZA CESAR	3027	66,00			66,00		66,00
24/05/2022	TORRES CASTILLO CARLA VERONICA	3028	304,32			304,32		304,32
24/05/2022	BRAVO MARTINEZ CESAR AUGUSTO	3029	158,00			158,00		158,00
25/05/2022	LOJA MUEVECELA CLEVER LAUTARO	3030	98,00			98,00		98,00
25/05/2022	CURIPOMA MAISINCHO VERONICA PATRICIA	3031	33,00			33,00		33,00
25/05/2022	JIMENEZ CASTILLO OLGA MATILDE	3032	232,80			232,80		232,80
25/05/2022	TORRES ROMAN GOBER UFREDO DR.	3033	276,48			276,48		276,48
25/05/2022	TENEMPAGUAY MILTON PAUL	3034	204,60			204,60		204,60
25/05/2022	LOJAN ZUMBA DEBORA	3035	108,96			108,96		108,96
PASAN			2.307,92	36,87	4,42	2.349,21	-	2.349,21

VIENEN			2.307,92	36,87	4,42	2.349,21	-	2.349,21
25/05/2022	SARITAMA CORREA JAMIL DR.	3036	233,62			233,62		233,62
25/05/2022	LOAYZA MUÑOZ ANDREA	3037	52,00			52,00		52,00
25/05/2022	GUAMAN GUILLAS ROCIO DEL CARMEN	3038	97,44			97,44		97,44
25/05/2022	ARMIJOS GONZALEZ FATIMA MISHEL	3039	152,00			152,00		152,00
25/05/2022	CABRERA QUITO FRANCISCO EDUARDO	3040	50,00			50,00		50,00
25/05/2022	CABRERA QUITO FRANCISCO EDUARDO	3041		86,54	10,38	96,92		96,92
25/05/2022	LEON CALLE MILTON	3042	50,00			50,00		50,00
25/05/2022	LEON SUAREZ VICTOR ING.	3043	120,00			120,00		120,00
25/05/2022	SARMIENTO MARIA ELENA DRA.	3044	210,52			210,52		210,52
25/05/2022	PELAEZ ZHINGRI GABRIELA MICAELA	3045	78,72			78,72		78,72
27/05/2022	VAZQUEZ AVILA CLAUDIA LORENA	3046	49,00			49,00		49,00
27/05/2022	DISVETCAN CIA. LTDA.	3047	342,80			342,80		342,80
27/05/2022	GUAMAN GUILLAS ROCIO DEL CARMEN	3048		24,00	2,88	26,88		26,88
27/05/2022	FREYRE MALDONADO CARLOTA DEL CARMEN	3049	112,00			112,00		112,00
27/05/2022	RAMIREZ AZANZA CARLOS JULIO	3050	174,50			174,50		174,50
27/05/2022	ROMERO SANCHEZ RONAL ALVARO	3051	64,40			64,40		64,40
27/05/2022	ZAMBRANO HIDALGO FLOR ANGELICA	3052	311,20	367,57	44,11	722,88		722,88
27/05/2022	NIVICELA ROBLES CRISTIAN ALEJANDRO	3053	82,16	107,04	12,84	202,04		202,04
27/05/2022	SACA MINGA EDISON RODRIGO	3054	76,40	53,57	6,43	136,40		136,40
27/05/2022	TACURI FEIJOO XIOMARA ESTEFANIA	3055	52,32	32,50	3,90	88,72		88,72
28/05/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	3056	493,20			493,20		493,20
28/05/2022	MONTAÑO EDGAR RAMIRO DR.	3057	249,96	13,60	1,63	265,19		265,19
28/05/2022	BRAVO MAX HERMEL	3058	67,04	133,93	16,07	217,04		217,04
30/05/2022	ROMERO SAMANIEGO FAUSTO PATRICIO	3059	269,92			269,92		269,92
31/05/2022	GUZMAN JACKELINE ROSA	3060	99,63	57,59	6,91	164,13		164,13
31/05/2022	BARRIGA CASTILLO MILTON	3061	51,00			51,00		51,00
31/05/2022	TENEZACA TEPAN FABIAN DR.	3062	300,00			300,00		300,00
31/05/2022	ZAMBRANO HIDALGO FLOR ANGELICA	92		304,67	36,56	341,23		341,23
TOTAL			6.147,75	1.217,88	146,15	7.511,78	-	7.511,78



EMPRESA DISERVET
Diario de Ventas del 01 al 05 de junio del 2022

ANEXO 08

FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
01/06/2022	COBOS ORELLANA ROSA MARGARITA	3063	480,00			480,00		480,00
01/06/2022	CALVA JIMENEZ ANABEL DE LOS ANGELES	3064	62,00			62,00		62,00
01/06/2022	GUTIERREZ APOLO PAULINA DE FATIMA	3065	474,48	64,80	7,78	547,06		547,06
01/06/2022	JAPON BETANCOURT MARCO	3066	224,64			224,64		224,64
01/06/2022	CASTILLO ZHISPON KENNY DANITZA	3067	100,48			100,48		100,48
01/06/2022	GUERRERO LOYOLA GLENDA MARIUXI	3068	201,12			201,12		201,12
01/06/2022	CALVA JIMENEZ ANABEL DE LOS ANGELES	3069	48,88	43,00	5,16	97,04		97,04
01/06/2022	ARMIJOS CASTILLO MARIUXI	3070	90,52			90,52		90,52
01/06/2022	MONTAÑO ORDOÑES ALBA ALICIA DRA.	3071	22,36	40,83	4,90	68,09		68,09
01/06/2022	JIMBO SUAREZ MIRIAN STEFANY	3072	19,12			19,12		19,12
01/06/2022	ZAMBRANO HIDALGO FLOR ANGELICA	3073		100,00	12,00	112,00		112,00
01/06/2022	SANCHEZ CEVALLOS MIGUEL ING.	3074	80,64			80,64		80,64
02/06/2022	RIVADENEIRA DIEGO DR.	3075	85,00			85,00		85,00
02/06/2022	GONZALEZ GONZALEZ KAROLINA STEFANIA	3076		4,00	0,48	4,48		4,48
02/06/2022	CHUCHUCA CULCAY ANA MARCELA	3077	95,20			95,20		95,20
02/06/2022	PINEDA MALDONADO SEGUNDO	3078	401,68			401,68		401,68
02/06/2022	ZEAS MARCO	3079	25,44			25,44		25,44
02/06/2022	AVILA NAVARRETE CARLOS ADRIAN	3080	548,96	84,11	10,09	643,16		643,16
02/06/2022	LEON SUAREZ VICTOR ING.	3081	144,00			144,00		144,00
02/06/2022	ANTICH CARRILLO JUDITH DANIELA	3082	364,20	158,57	19,03	541,80		541,80
02/06/2022	ANTICH CARRILLO JUDITH DANIELA	3083	313,62	158,57	19,03	491,22		491,22
03/06/2022	Consumidor Final	3084	184,00			184,00	184,00	
03/06/2022	Consumidor Final	3085	131,32	10,00	1,20	142,52	142,52	
03/06/2022	CALLE LOPEZ FRANKLIN RODRIGO	3086	225,80	39,07	4,69	269,56		269,56
03/06/2022	Consumidor Final	3087	185,60			185,60	185,60	
03/06/2022	Consumidor Final	3088	131,92			131,92	131,92	
TOTAL			4.640,98	702,95	84,35	5.428,28	644,04	4.784,24




EMPRESA DISERVET
Diario de Ventas del 06 al 12 de junio del 2022


ANEXO 09

FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
06/06/2022	SANCHEZ TORRES ALFONSO EMILIANO	3089	327,94			327,94		327,94
06/06/2022	FANNY MARIBEL QUIZPILEMA CAMAS	3090	588,00			588,00		588,00
06/06/2022	SOTO CHALVER DR.	3091	75,52			75,52		75,52
06/06/2022	COBEÑAS VERA GISBERT JAVIER	3092	234,60	26,88	3,23	264,71		264,71
06/06/2022	MARIN PEÑARANDA ANGEL DANILO DR.	3093	92,00	123,64	14,84	230,48		230,48
06/06/2022	VALLEJO BARAONA OSWALDO ING.	3094	299,74	14,29	1,71	315,74		315,74
06/06/2022	RAMIREZ GOMEZ LEONARDO RAFAEL	3095	159,84	20,36	2,44	182,64		182,64
06/06/2022	CAÑART CORDOVA MARIA DEL CISNE	3096	249,88	37,83	4,54	292,25		292,25
07/06/2022	COLLAHUAZO MONTAÑO FAUSTO SALVADOR	3097	30,72			30,72		30,72
07/06/2022	CASTRO LOPEZ FABIAN SANTIAGO ING.	3098	500,00			500,00		500,00
07/06/2022	MOROCHO ZUÑIGA HENRRY JAVIER DR.	3099	130,00			130,00		130,00
07/06/2022	ROMAN SANCHEZ FAUSTO ELEODORO	3100	65,00			65,00		65,00
08/06/2022	ELIZALDE LEON SARA EUGENIA	3101	137,28	156,13	18,74	312,15		312,15
08/06/2022	PRADO GUAICHA HECTOR DR.	3102	335,92			335,92		335,92
08/06/2022	JAPON GUALAN LUIS DR.	3103	215,04			215,04		215,04
08/06/2022	ABAD CONDE CAMILO	3104		190,93	22,91	213,84		213,84
08/06/2022	CELI LUIS DR.	3105	180,24	90,36	10,84	281,44		281,44
08/06/2022	BERMEO AREVALO MANUEL DR.	3106		110,36	13,24	123,60		123,60
09/06/2022	CASTRO SANCHEZ JOSE EMILIANO	3107	65,00			65,00		65,00
09/06/2022	GUERRERO LOYOLA GLENDA MARIUXI	3108	207,12			207,12		207,12
09/06/2022	AMBULUDI SARANGO LUIS DR.	3109	367,72			367,72		367,72
09/06/2022	TEPAN GUAMAN JULIO EZEQUIEL	3110	546,40			546,40		546,40
09/06/2022	GONZALEZ GONZALEZ KAROLINA STEFANIA	3111	150,72	15,84	1,90	168,46		168,46
09/06/2022	GUERRERO LOYOLA GLENDA MARIUXI	3112	66,84			66,84		66,84
PASAN			5.025,52	786,62	94,39	5.906,53	-	5.906,53


VIENEN			5.025,52	786,62	94,39	5.906,53	-	5.906,53
11/06/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	3113	277,64			277,64		277,64
11/06/2022	JIMENEZ CASTILLO OLGA MATILDE	3114	144,96			144,96		144,96
12/06/2022	RIOS ALONSO DR.	3115	362,71			362,71		362,71
TOTAL			15.861,87	2.359,86	283,18	18.504,91	-	18.504,91

		EMPRESA DISERVET						
		Diario de Ventas del 13 al 19 de junio del 2022					ANEXO 10	
FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
13/06/2022	MEDINA MEDINA JOSE VINICIO	3116	792,56	40,79	4,89	838,24		838,24
13/06/2022	PINTADO GOMEZ JOSE SANTIAGO	3117	110,32			110,32		110,32
13/06/2022	MARIN LOJA MARCO DR.	3118	353,88			353,88		353,88
13/06/2022	ESPINOZA ESPINOZA DIEGO ENRIQUE	3119	15,60			15,60		15,60
13/06/2022	RAMIREZ GOMEZ LEONARDO RAFAEL	3120	14,52	63,00	7,56	85,08		85,08
13/06/2022	ABAD CONDE FLORESMILO	3121	136,72			136,72		136,72
13/06/2022	BRAVO GARCIA SANTIAGO DR.	3122	24,46	14,39	1,73	40,58		40,58
13/06/2022	TORRES GOMEZ BETTY MARIA DRA	3123	101,68	13,04	1,56	116,28		116,28
13/06/2022	Consumidor Final	3124	16,60			16,60	16,60	
13/06/2022	Consumidor Final	3125	30,80			30,80	30,80	
13/06/2022	QUINTUÑA VELEZ LUIS DR.	3126	279,96			279,96		279,96
13/06/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	3127	149,28			149,28		149,28
13/06/2022	Consumidor Final	3128	5,80			5,80	5,80	
13/06/2022	QUINTUÑA VELEZ LUIS DR.	3129	336,02			336,02		336,02
14/06/2022	LUPERCIO RAMIREZ DAVID DR.	3130	591,00			591,00		591,00
PASAN			2.959,20	131,22	15,75	3.106,17	53,20	3.052,97


VIENEN			2.959,20	131,22	15,75	3.106,17	53,20	3.052,97
14/06/2022	SOTO CHALVER DR.	3131	205,44			205,44		205,44
16/06/2022	SARANGO JUMBO JORGE	3132	107,44			107,44		107,44
16/06/2022	SOTO CHALVER DR.	3133	166,56			166,56		166,56
16/06/2022	ARMIJOS GONZALEZ FATIMA MISHEL	3134	41,28	153,96	18,48	213,72		213,72
16/06/2022	IMAICELA VICENTE	3135	159,76			159,76		159,76
17/06/2022	Consumidor Final	3136	198,00			198,00	198,00	
17/06/2022	Consumidor Final	3137	154,88			154,88	154,88	
17/06/2022	Consumidor Final	3138	66,00			66,00	66,00	
TOTAL			4.058,56	285,18	34,22	4.377,96	472,08	3.905,88


		EMPRESA DISERVET					ANEXO 11	
Diario de Ventas del 20 al 26 de junio del 2022								
FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
20/06/2022	JIMENEZ CASTILLO OLGA MATILDE	3139	391,89			391,89		391,89
20/06/2022	QUINAPALLO PAUCAR TATIANA ELIZABETH	3140	105,26	12,00	1,44	118,70		118,70
20/06/2022	ROMERO RENE ANTONIO DR.	3141	357,20			357,20		357,20
20/06/2022	LOAIZA GOMEZ CLAUDIA KATHERINE	3142	167,28			167,28		167,28
20/06/2022	VELAZCO YOLANDA TRINIDAD	3143	700,56			700,56		700,56
21/06/2022	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	3144	234,72			234,72		234,72
22/06/2022	CABRERA CARLOS DR.	3145	195,44	27,59	3,31	226,34		226,34
22/06/2022	Consumidor Final	3146	169,12			169,12	169,12	
22/06/2022	Consumidor Final	3147	32,16			32,16	32,16	
22/06/2022	ANGAMARCA ANGAMARCA JACINTO ALFREDO	3148	15,38	22,93	2,75	41,06		41,06
PASAN			2.369,01	62,52	7,50	2.439,03	201,28	2.237,75


VIENEN			2.369,01	62,52	7,50	2.439,03	201,28	2.237,75
22/06/2022	Consumidor Final	3149	179,16			179,16		179,16
22/06/2022	GONZALEZ MUÑOZ MIGUEL ANGEL	3150	538,52			538,52		538,52
22/06/2022	LOJAN ZUMBA DEBORA	3151	46,26	6,86	0,82	53,94		53,94
23/06/2022	JAPA GONZALEZ CLAUDIO AGUSTIN	3152	617,33			617,33		617,33
23/06/2022	JAPA GONZALEZ CLAUDIO AGUSTIN	3153	585,33			585,33		585,33
23/06/2022	Consumidor Final	3154	50,16			50,16	50,16	
24/06/2022	NERO GRANDA GEOVANNA FERNANDA	3155	177,32	140,04	16,80	334,16		334,16
25/06/2022	SANCHEZ BECERRA JILBER FERNANDO	3156	50,00			50,00		50,00
TOTAL			9.351,11	334,46	40,14	9.725,71	654,00	9.071,71


		EMPRESA DISERVET						
		Diario de Ventas del 27 al 30 de junio del 2022						
							ANEXO 12	
FECHA	DETALLE	N° DE FACTUR	DETALLE FACTURA				EFECTIVO	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE 12%	IVA 12%	TOTAL		
27/06/2022	ROJAS LUNA JUAN DR.	3157	695,92			695,92		695,92
27/06/2022	UCHUARI PAUTA ANDREA DEL PILAR	3158	34,21			34,21		34,21
27/06/2022	MONTAÑO EDGAR RAMIRO DR.	3159	147,56			147,56		147,56
27/06/2022	MONTAÑO EDGAR RAMIRO DR.	3160	142,36			142,36		142,36
27/06/2022	BRAVO MARTINEZ CESAR AUGUSTO	3161	66,00			66,00		66,00
28/06/2022	COBEÑAS VERA GISBERT JAVIER	3162	158,50			158,50		158,50
28/06/2022	ESPINOZA EDWAR DR	3163	270,72	14,20	1,70	286,62		286,62
28/06/2022	LUPERCIO RAMIREZ DAVID DR.	3164		26,79	3,21	30,00		30,00
28/06/2022	SANCHEZ GUZMAN MARIA PAULINA	3165	134,00			134,00		134,00
28/06/2022	MATUTE APONTE BRENDA NAYELHI	3166	277,78			277,78		277,78
28/06/2022	BERMEO AREVALO MANUEL DR.	3167	293,76	12,86	1,54	308,16		308,16
28/06/2022	ZAMBRANO HIDALGO FLOR ANGELICA	3168	1.297,60	214,11	25,69	1.537,40		1.537,40
28/06/2022	COBEÑAS VERA GISBERT JAVIER	3169	217,88			217,88		217,88
30/06/2022	ABAD CONDE FLORESMILO	3170	570,00			570,00		570,00
30/06/2022	VILLAVICENCIO ALBA LUZ LCDA.	3171	303,84	22,05	2,65	328,54		328,54
30/06/2022	BRAVO MARTINEZ CESAR AUGUSTO	3172	66,00			66,00	66,00	
TOTAL			4.676,13	290,01	34,80	5.000,94	66,00	4.934,94

Anexo N° 3 Diario de compras de los meses abril, mayo y junio

 EMPRESA DISERVET Diario de Compras del 02 al 10 de abril del 2022									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	DETALLE FACTURA				RETENCIÓN IR	RETENCIÓN IVA	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE12%	IVA	TOTAL			
04/04/2022	BERNAL SEGARRA ROLANDO VINICIO	000004437		98,21	11,79	110,00	0,98	29,46	79,55
04/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003440	1.648,66			1.648,66	28,85		1.619,81
04/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003441		31,97	3,84	35,81	0,56	9,59	25,66
05/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003450		19,97	2,40	22,37	0,35	5,99	16,03
05/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003451	1.745,95			1.745,95	30,55		1.715,40
06/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003458	1.291,89			1.291,89	22,61		1.269,28
07/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003465	351,12			351,12	6,14		344,98
07/04/2022	INNOVAPEC	000005523	860,24	500,22	60,03	1.420,49	23,81	150,07	1.246,61
08/04/2022	INNOVAPEC	000005535	103,72	134,64	16,16	254,52	4,17	40,39	209,95
08/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003473	485,02			485,02	8,49		476,53
TOTAL			6.486,60	785,01	94,20	7.365,81	126,52	235,50	7.003,79

 EMPRESA DISERVET Diario de Compras del 12 al 17 de abril del 2022									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	DETALLE FACTURA				RETENCIÓN IR	RETENCIÓN IVA	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE12%	IVA	TOTAL			
12/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003487	938,98			938,98	16,43		922,55
13/04/2022	MERCOIN GROUP COMERCIAL INDUSTRIAL	000000301	570,00			570,00	9,98		560,03
13/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003499	1.256,67			1.256,67	21,99		1.234,68
13/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003500	45,00			45,00	0,79		44,21
14/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003503	220,93			220,93	3,87		217,06
TOTAL			3.031,58	-	-	3.031,58	53,05	-	2.978,53

 EMPRESA DISERVET Diario de Compras del 18 al 24 de abril del 2022										ANEXO: 3
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	DETALLE FACTURA				RETENCIÓN IR	RETENCIÓN IVA	CRÉDITO	
			BASE 0%	BASE12%	IVA	TOTAL				
18/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003507	2.499,27			2.499,27	43,74		2.455,53	
19/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003510	768,64			768,64	13,45		755,19	
19/04/2022	INNOVAPEC	000005581	103,68	72,96	8,76	185,40	3,09	2,63	179,68	
19/04/2022	IMPORTADORA BOHORQUEZ C.	000120012		394,22	47,31	441,53	6,90		434,63	
21/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003516	1.773,39			1.773,39	31,03		1.742,36	
22/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003523		115,21	13,83	129,04	2,02	4,15	122,87	
22/04/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003524	402,00			402,00	7,04		394,97	
TOTAL			5.546,98	582,39	69,89	6.199,26	107,26	6,77	6.085,22	

 EMPRESA DISERVET Diario de Compras del 03 al 08 de mayo del 2022										ANEXO: 4
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	DETALLE FACTURA				RETENCIÓN IR	RETENCIÓN IVA	CRÉDITO	
			BASE 0%	BASE12%	IVA	TOTAL				
03/05/2022	INNOVAPEC	000005635	183,56	143,46	17,22	344,24	5,72	5,16	333,35	
03/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003578	1.303,96			1.303,96	22,82		1.281,14	
03/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003579	50,00			50,00	0,88		49,13	
03/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003580	110,00			110,00	1,93		108,08	
04/05/2022	SOFTWARE & PROCESOS DIVUSWARE CÍA. LTDA.	000002111		54,26	6,51	60,77	0,95	4,56	55,26	
04/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003586	515,28			515,28	9,02		506,26	
04/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003601		8,32	1,00	9,32	0,15	0,30	8,87	
05/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003602	1.291,87			1.291,87	22,61		1.269,26	
06/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003609	1.900,54			1.900,54	33,26		1.867,28	
06/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003611	1.004,53			1.004,53	17,58		986,95	
TOTAL			6.359,74	206,04	24,72	6.590,50	114,90	10,02	6.465,58	



EMPRESA DISERVET
Diario de Compras del 09 al 15 de mayo del 2022

ANEXO: 5

FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	DETALLE FACTURA				RETENCIÓN IR	RETENCIÓN IVA	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE12%	IVA	TOTAL			
09/05/2022	IMPORTADORA BOHORQUEZ C.	000121009	38,22	136,08	16,33	190,63	3,05		187,58
09/05/2022	MERCOIN GROUP COMERCIAL INDUSTRIAL	000000309	220,50			220,50	3,86		216,64
09/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003613	2.297,99			2.297,99	40,21		2.257,78
12/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003626	416,92			416,92	7,30		409,62
12/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003627	290,50			290,50	5,08		285,42
13/05/2022	IMPORTADORA MÉDICA GFB CIA. LTDA	000001381		665,00	79,80	744,80	11,64	23,94	709,22
13/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003629	2.978,91			2.978,91	52,13		2.926,78
13/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003630	2.023,85			2.023,85	35,42		1.988,43
TOTAL			8.266,89	801,08	96,13	9.164,10	158,69	23,94	8.981,47



EMPRESA DISERVET
Diario de Compras del 16 al 20 de mayo del 2022

ANEXO: 6

FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	DETALLE FACTURA				RETENCIÓN IR	RETENCIÓN IVA	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE12%	IVA	TOTAL			
16/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003631	2.807,05			2.807,05	49,12		2.757,93
17/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003652	811,73			811,73	14,21		797,52
17/05/2022	IMPORTADORA BOHORQUEZ C. LTDA	000121445	19,61	430,55	51,67	501,83	7,88		493,95
17/05/2022	INNOVAPEC	000005727	374,40	111,36	13,36	499,12	8,50	4,01	486,61
18/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003658	2.432,28			2.432,28	42,56		2.389,72
18/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003666	60,00			60,00	1,05		58,95
19/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003669	1.303,37			1.303,37	22,81		1.280,56
20/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003677	599,56			599,56	10,49		589,07
TOTAL			8.408,00	541,91	65,03	9.014,94	156,62	4,01	8.854,31



EMPRESA DISERVET
Diario de Compras del 24 al 31 de mayo del 2022

ANEXO: 7


FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	DETALLE FACTURA				RETENCIÓN IR	RETENCIÓN IVA	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE12%	IVA	TOTAL			
24/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003683	50,00			50,00	0,88		49,13
24/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003684	50,00			50,00	0,88		49,13
24/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003685	120,00			120,00	2,10		117,90
24/05/2022	INNOVAPEC	000005768	180,48	126,72	15,21	322,41	5,38	4,56	312,47
26/05/2022	INNOVAPEC	000005786	137,67	213,12	25,57	376,36	6,14	7,67	362,55
26/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003696	1.153,16			1.153,16	20,18		1.132,98
26/05/2022	MERCOIN GROUP COMERCIAL INDUSTRIAL	000000313	599,75			599,75	10,50		589,25
27/05/2022	IMPORTADORA BOHORQUEZ C. LTDA	000122055	26,15	702,44	84,29	812,88	12,75		800,13
31/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003710	2.303,05			2.303,05	40,30		2.262,75
31/05/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003711		34,56	4,15	38,71	0,60	1,24	36,86
TOTAL			4.620,26	1.042,28	125,07	5.787,61	99,09	12,23	5.676,28




EMPRESA DISERVET
Diario de Compras del 01 al 05 de junio del 2022


ANEXO: 8


FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	DETALLE FACTURA				RETENCIÓN IR	RETENCIÓN IVA	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE12%	IVA	TOTAL			
01/06/2022	DISTRIBUIDORA VETERINARIA CASTILLO	000005596	385,56			385,56	6,75		378,81
01/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003714	2.489,04			2.489,04	43,56		2.445,48
02/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003728	938,21			938,21	16,42		921,79
02/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003729		46,08	5,53	51,61	0,81	1,66	49,14
02/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003732	855,99			855,99	14,98		841,01
03/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000005822	117,66	338,40	40,61	496,67	7,98	12,18	476,50
TOTAL			4.786,46	384,48	46,14	5.217,08	90,49	13,84	5.112,74


 EMPRESA DISERVET Diario de Compras del 06 al 12 de junio del 2022 ANEXO: 9									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	DETALLE FACTURA				RETENCIÓN IR	RETENCIÓN IVA	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE12%	IVA	TOTAL			
06/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003741	1.673,18			1.673,18	29,28		1.643,90
06/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003742		63,84	7,66	71,50	1,12	2,30	68,09
06/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003744	65,00			65,00	1,14		63,86
06/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003745	130,00			130,00	2,28		127,73
07/06/2022	IMPORTADORA BOHORQUEZ C. LTDA	000122618	6,54	344,20	41,30	392,04	6,14		385,91
07/06/2022	MERCOIN GROUP COMERCIAL INDUSTRIAL	000000315	501,60			501,60	8,78		492,82
07/06/2022	INNOVAPEC	000005862	188,88	217,46	26,10	432,44	7,11	7,83	417,50
08/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003755	65,00			65,00	1,14		63,86
08/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003758	878,88			878,88	15,38		863,50
09/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003761	300,28			300,28	5,25		295,03
TOTAL			3.809,36	625,50	75,06	4.509,92	77,61	10,13	4.422,18


 EMPRESA DISERVET Diario de Compras del 20 al 30 de junio del 2022 ANEXO: 10									
FECHA	PROVEEDOR	N° DE FACTURA	DETALLE FACTURA				RETENCIÓN IR	RETENCIÓN IVA	CRÉDITO
			BASE 0%	BASE12%	IVA	TOTAL			
20/06/2022	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	000003781	2.483,87			2.483,87	43,47		2.483,87
TOTAL			2.483,87	-	-	2.483,87	43,47		2.483,87


Anexo N° 4 Rol de pagos y rol de provisiones


 EMPRESA DISERVET Rol de Pagos mes de Abril								
No.	Nómina	Cargo	Ingresos		Egresos		Liquido	Firma
			Sueldos	Total Ingresos	A. P: 9,45	Total de Egresos		
1	Darwin Cueva Roja	Gerente	\$ 550,00	\$ 550,00	\$ 51,98	\$ 51,98	\$ 498,03	xxxx
2	Gladys Tapia Ortega	Contadora	\$ 470,00	\$ 470,00	\$ 44,42	\$ 44,42	\$ 425,59	xxxx
3	Fausto Cueva Roja	Vendedor	\$ 435,70	\$ 435,70	\$ 41,17	\$ 41,17	\$ 394,53	xxxx
4	Jose Romero Garri	Vendedor	\$ 435,70	\$ 435,70	\$ 41,17	\$ 41,17	\$ 394,53	xxxx
	TOTAL		\$ 1.891,40	\$ 1.891,40	\$ 178,74	\$ 178,74	\$ 1.712,66	xxxx

 EMPRESA DISERVET Rol de Provisiones mes de Abril							
No.	Nómina	Cargo	Ingresos	Provisiones			
			Sueldos	F. R. 8.33%	A. Patronal 12.15%	13er / 12 ava.	14to / 425
1	Darwin Cueva Roja	Gerente	\$ 550,00	\$ 45,82	\$ 66,83	\$ 45,83	\$ 35,42
2	Gladys Tapia Ortega	Contadora	\$ 470,00	\$ 39,15	\$ 57,11	\$ 39,17	\$ 35,42
3	Fausto Cueva Roja	Vendedor	\$ 435,70	\$ 36,29	\$ 52,94	\$ 36,31	\$ 35,42
4	Jose Romero Garri	Vendedor	\$ 435,70	\$ 36,29	\$ 52,94	\$ 36,31	\$ 35,42
	TOTAL		\$ 1.891,40	\$ 157,55	\$ 229,81	\$ 157,62	\$ 141,67

 EMPRESA DISERVET Rol de Pagos mes de Mayo								
No.	Nómina	Cargo	Ingresos		Egresos		Liquido	Firma
			Sueldos	Total Ingresos	A. P: 9,45	Total de Egresos		
1	Darwin Cueva Roja	Gerente	\$ 550,00	\$ 550,00	\$ 51,98	\$ 51,98	\$ 498,03	xxxx
2	Gladys Tapia Ortega	Contadora	\$ 470,00	\$ 470,00	\$ 44,42	\$ 44,42	\$ 425,59	xxxx
3	Fausto Cueva Roja	Vendedor	\$ 435,70	\$ 435,70	\$ 41,17	\$ 41,17	\$ 394,53	xxxx
4	Jose Romero Garri	Vendedor	\$ 435,70	\$ 435,70	\$ 41,17	\$ 41,17	\$ 394,53	xxxx
	TOTAL		\$ 1.891,40	\$ 1.891,40	\$ 178,74	\$ 178,74	\$ 1.712,66	xxxx

 EMPRESA DISERVET Rol de Provisiones mes de Mayo							
No.	Nómina	Cargo	Ingresos	Provisiones			
			Sueldos	F. R. 8.33%	A. Patronal 12.15%	13er / 12 ava.	14to / 425
1	Darwin Cueva Roja	Gerente	\$ 550,00	\$ 45,82	\$ 66,83	\$ 45,83	\$ 35,42
2	Gladys Tapia Ortega	Contadora	\$ 470,00	\$ 39,15	\$ 57,11	\$ 39,17	\$ 35,42
3	Fausto Cueva Roja	Vendedor	\$ 435,70	\$ 36,29	\$ 52,94	\$ 36,31	\$ 35,42
4	Jose Romero Garri	Vendedor	\$ 435,70	\$ 36,29	\$ 52,94	\$ 36,31	\$ 35,42
	TOTAL		\$ 1.891,40	\$ 157,55	\$ 229,81	\$ 157,62	\$ 141,67

 EMPRESA DISERVET Rol de Pagos mes de Junio								
No.	Nómina	Cargo	Ingresos		Egresos		Liquido	Firma
			Sueldos	Total Ingresos	A. P: 9,45	Total de Egresos		
1	Darwin Cueva Roja	Gerente	\$ 550,00	\$ 550,00	\$ 51,98	\$ 51,98	\$ 498,03	xxxx
2	Gladys Tapia Ortega	Contadora	\$ 470,00	\$ 470,00	\$ 44,42	\$ 44,42	\$ 425,59	xxxx
3	Fausto Cueva Roja	Vendedor	\$ 435,70	\$ 435,70	\$ 41,17	\$ 41,17	\$ 394,53	xxxx
4	Jose Romero Garri	Vendedor	\$ 435,70	\$ 435,70	\$ 41,17	\$ 41,17	\$ 394,53	xxxx
	TOTAL		\$ 1.891,40	\$ 1.891,40	\$ 178,74	\$ 178,74	\$ 1.712,66	xxxx

 EMPRESA DISERVET Rol de Provisiones mes de Junio							
No.	Nómina	Cargo	Ingresos	Provisiones			
			Sueldos	F. R. 8.33%	A. Patronal 12.15%	13er / 12 ava.	14to / 425
1	Darwin Cueva Roja	Gerente	\$ 550,00	\$ 45,82	\$ 66,83	\$ 45,83	\$ 35,42
2	Gladys Tapia Ortega	Contadora	\$ 470,00	\$ 39,15	\$ 57,11	\$ 39,17	\$ 35,42
3	Fausto Cueva Roja	Vendedor	\$ 435,70	\$ 36,29	\$ 52,94	\$ 36,31	\$ 35,42
4	Jose Romero Garri	Vendedor	\$ 435,70	\$ 36,29	\$ 52,94	\$ 36,31	\$ 35,42
	TOTAL		\$ 1.891,40	\$ 157,55	\$ 229,81	\$ 157,62	\$ 141,67

Anexo N° 5 Factor proporcional

EMPRESA DISERVET Cálculo Factor Proporcionalidad MES DE ABRIL

Ventas 0%	20.712,83	Iva Ventas	247,88
Ventas 12%	2.065,65	Iva Compr:	229,22
Total de Ventas	22.778,48		

$$\text{Factor de Proporcionalidad} = \frac{\text{Ventas 12\%}}{\text{Ventas 0\%} + \text{Ventas 12\%}}$$

$$\text{Factor de Proporcionalidad} = \frac{2.065,65}{20.712,83 + 2.065,65}$$

$$\text{Factor de Proporcionalidad} = \quad \mathbf{\$ 0,0907}$$

$$\text{Factor de Proporcionalidad Compras} = \text{IVA en Compras} * \text{Factor de Proporcionalidad}$$

$$\text{Factor de Proporcionalidad Compras} = 233,90 * 0,0907$$

$$\text{Factor de Proporcionalidad Compras} = \mathbf{\$ 20,787}$$

$$\text{Gasto Factor Proporcional} = \text{IVA en Compras} - \text{Factor de Proporcionalidad Compras}$$

$$\text{Gasto Factor Proporcional} = 233,90 - 21,2110$$

$$\text{Gasto Factor Proporcional} = \quad \mathbf{\$ 208,44}$$

EMPRESA DISERVET Cálculo Factor Proporcionalidad MES DE MAYO

Ventas 0%	55.031,00	Iva Ventas	412,21
Ventas 12%	5.500,72	Iva Compr:	243,30
Total de Ventas	60.531,72		

$$\text{Factor de Proporcionalidad} = \frac{\text{Ventas 12\%}}{\text{Ventas 0\%} + \text{Ventas 12\%}}$$

$$\text{Factor de Proporcionalidad} = \frac{5.500,72}{55.031,00 + 5.500,72}$$

$$\text{Factor de Proporcionalidad} = \quad \mathbf{\$ 0,0909}$$

$$\text{Factor de Proporcionalidad Compras} = \text{IVA en Compras} * \text{Factor de Proporcionalidad}$$

$$\text{Factor de Proporcionalidad Compras} = 248,14 * 0,0909$$

$$\text{Factor de Proporcionalidad Compras} = \mathbf{\$ 22,109}$$

Gasto Factor Proporcional = IVA en Compras – Factor de Proporcionalidad Compras

Gasto Factor Proporcional = 248,14 – 21,5492

Gasto Factor Proporcional = \$ 221,19

EMPRESA DISERVET
Cálculo Factor Proporcionalidad
MES DE JUNIO

Ventas 0%	93.954,11	Iva Ventas	476,70
Ventas 12%	8.770,23	Iva Compra	513,57
Total de Ventas	102.724,34		

Factor de Proporcionalidad = $\frac{\text{Ventas 12\%}}{\text{Ventas 0\%} + \text{Ventas 12\%}}$

Factor de Proporcionalidad = $\frac{7.071,95}{79.040,01 + 7.071,95}$

Factor de Proporcionalidad = \$ 0,0854

Factor de Proporcionalidad Compras = IVA en Compras * Factor de Proporcionalidad

*Factor de Proporcionalidad Compras = 521,43 * 0,0854*


Factor de Proporcionalidad Compras = \$ 43,846

Gasto Factor Proporcional = IVA en Compras – Factor de Proporcionalidad Compras


Gasto Factor Proporcional = 521,43 – 42,8223

Gasto Factor Proporcional = \$ 469,72

Anexo N° 6 Consumos

 EMPRESA DISERVET Cálculo de consumos				
Bien	Inv. Inicial	compra	compra	Inv. Final
Suministros de oficina	\$ 184,05	6,94	45,2	\$ 131,91
Suministros de aseo	\$ 22,00			\$ 22,00

Anexos N° 7 Depreciaciones

 EMPRESA DISERVET DEPRECIACIONES							
Bien	valor de adquisicion	% de depreciacion	Valor residual	años de vida util	valor depreciable anual	Valor depreciable mensual	Valor depreciable
Equipos de computación	1.850,00	33%	3	610,50	413,17	1,13	31,69
Vehículos	45.000,00	20%	5	9.000,00	7.200,00	19,73	552,33
Muebles y enseres	2.195,00	10%	10	219,50	197,55	0,54	10,82

Anexo N° 8 Regulación de la cuenta mercaderías

Para de terminar compras netas

Compras brutas	58.768,43
(-) Devolución en compras	665,00
(-) Descuento en compras	1.316,06
(+) Transporte en Compras	128,00
(=) Compras netas	56.915,37

Para determinar ventas netas

Ventas brutas	103.092,83
(-) Devolución en Ventas	0,00
(-) Descuento en ventas	0,00
(=) Ventas netas	103.092,83

Para determinar valor del costo de ventas

Inventario inicial de mercaderías	312.108,33
(+) compras netas	56.915,37
(=) mercaderías disponible para la ventas	369.023,69
(-) Inventario final	287.558,96
(=) Costo de ventas	81.464,74

Para determinar la utilidad bruta en ventas

ventas netas	103.092,83
(-) costo de ventas	81.464,74
(=) utilidad bruta en ventas	21.628,10

Para determinar el valor del inventario final de mercaderías

Inventario inicial de mercaderías	312.108,33
(+) compras netas	56.915,37
(=) mercaderías disponible para la ventas	369.023,69
(-) costo de ventas	81.464,74
(=) Inventario final de mercaderías	287.558,96

Anexo N° 9 Reposición de caja chica

EMPRESA DISERVET				
Caja Chica				
Expresado en Dólares \$				
Responsable Ximena Ortega			Cheque N°	1720
Fecha: 17/05/2022			Monto	150,00
			Gastado	94,09
				55,91
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	VALOR
04/04/2022	001-002-0005846	Puglla Trans	Envío sobre Cuenca (Felipe Sanmartian)	2,00
04/04/2022	001-002-000625	Segruval Cía Ltda	Pago vigilancia	20,00
05/04/2022	001-002-0001424	Puglla Trans	Envío sobre Cuenca (Felipe Sanmartian)	2,25
06/04/2022	001-002-0020356	Coop. Cariamanga	Envío 1 carton Santa Rosa (Katya Miñan)	3,00
07/04/2022	001-002-0001458	Trans Macas	Envío 1 cartón a Limón (Daniela Anthi)	4,00
08/04/2022	001-002-0005107	Trans Cabrera	Envío de 1 carton	2,00
08/04/2022	001-002-0001458	Coop Catamayo	Envío de 1 cartón Catamayo (Jorge Poma)	1,50
11/04/2022	001-002-0019177	Servicios y Alimentos PIO PIO	1 almuerzo (Darwin Cueva)	5,54
12/04/2022	068-001-0008524	MB MAYFLOWER BUFFALOS	1 almuerzo (Darwin Cueva)	5,35
04/05/2022	001-002-000655	Segruval Cía Ltda	Pago vigilancia	20,00
04/05/2022	002-008-0019787	Trans Nambija	Envío 1 carton a Huaquillas (Angel Ortega)	3,36
04/05/2022	002-008-0019709	Trans Nambija	Envío 1 carton a Santa Rosa (Gober Torres)	3,92
06/05/2022	002-008-0015254	Trans Yanzatza	Envío de 1 carton a Guaysimi (Manuel Chamba)	3,36
07/05/2022	002-008-0001469	Puglla Trans	Envío sobre Cuenca (Felipe Sanmartian)	2,24
08/05/2022	002-008-0004035	Trans Macas	Envío 1 carton a Sucua (Fernando Quiroga)	3,92
12/05/2022	002-008-0003643	Viajeros	Envío sobre Cuenca (Jhon Quizhpe)	3,92
13/05/2022	001-100-0000410	Cascada	1 merienda	3,25
17/05/2022	002-004-0014453	Trans Catamayo	Envío 2 cartonones a Olmedo (Teresa Campo)	4,48
SUMAN				94,09

EMPRESA DISERVET				
Caja Chica				
Expresado en Dólares \$				
Responsable Ximena Ortega			Cheque N°	1784
Fecha: 29/06/2022			Monto	150,00
			Gastado	73,39
				76,61
FECHA	N° FACTURA	PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	VALOR
01/06/2022	006-004-0003235	Trans Sur Oriente	Envío 1 carton a Yangana (Mariuxi Armijo)	2,24
01/06/2022	001-100-0000598	TISHOS PIZZERIA	alimentos	8,70
01/06/2022	002-008-0001998	Trans Nambija	Envío 1 carton a Huaquillas (Angel Ortega)	2,24
01/06/2022	002-000-0001727	Coop Vilcabamba T	Envío 1 carton Malacatos (Alva Montaña)	1,68
02/06/2022	002-001-0000000	Trans Saraguro	Envío 1 cartón a Saraguro (Segundo Pineda)	2,80
03/06/2022	001-002-0006199	Puglla Trans	Envío sobre Cuenca (Felipe Sanmartian)	2,80
04/06/2022	001-002-00089	Segruval Cía Ltda	Pago vigilancia	20,00
07/06/2022	001-002-0061513	Puglla Trans	Envío sobre Cuenca (Felipe Sanmartian)	2,52
07/06/2022	001-002-0001673	Chueca	1 almuerzo (Darwin Cueva)	10,25
14/06/2022	001-003-0001473	Puglla Trans	Envío sobre Cuenca (Felipe Sanmartian)	2,80
20/06/2022	032-001-0002155	Trans Cariamanga	Envío 1 carton a Amaluza (Olga Jimenez)	6,72
21/06/2022	148792	Coop Catamayo	Envío 1 carton a Chaguarpamba (Jacinto)	4,48
27/06/2022	216442	Trans Cariamanga	Envío 1 carton a Quilanga (Juan Rojas)	3,92
29/06/2022	002-004-0001496	Coop Catamayo	Envío 1 carton a Changaimina (David Carr)	2,24
SUMAN				73,39

Anexo N° 10 Establecimiento y RUC de la Empresa



Certificado
Establecimiento registrado

Apellidos y nombres CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR		Número RUC 1103241822001
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / LOJA		
Número de establecimiento 2		Estado ABIERTO
Nombre comercial DISERVET		Servicios digitales NO
Inicio de actividades 03/05/2005	Reinicio de actividades No registra	Cierre de establecimiento No registra
Ubicación geográfica Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE		
Dirección Barrio: AMABLE MARIA Calle: ISLA BALTRA Número: SN Intersección: SN Número de piso: 0 Referencia: DIAGONAL AL COLEGIO EUGENIO ESPEJO		
Medios de contacto Celular: 0993883955 Teléfono domicilio: 072711041		
Actividades económicas • G46492202 - VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS VETERINARIOS.		



Código de verificación: CATRET2022000467757
Fecha y hora de emisión: 24 de octubre de 2022 17:48
Dirección IP: 188.42.170.188

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Apellidos y nombres CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR		Número RUC 1103241822001
Estado ACTIVO	Régimen GENERAL	Artesano No registra
Fecha de registro 06/11/2003	Fecha de actualización 08/07/2020	
Inicio de actividades 06/11/2003	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / LOJA		Obligado a llevar contabilidad SI
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención SI	Contribuyente especial NO

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: VALLE

Dirección

Barrio: AMABLE MARIA Calle: ISLA BALTRA Número: SN Intersección: SN Número de piso: 0 Referencia: DIAGONAL AL COLEGIO EUGENIO ESPEJO

Medios de contacto

Celular: 0993663955 Teléfono domicilio: 072711041

Actividades económicas

• G46492202 - VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS VETERINARIOS.

Establecimientos

Ablertos	Cerrados
1	1

Obligaciones tributarias

- 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES
- 2011 DECLARACION DE IVA
- 1031 - DECLARACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE
- ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO

i Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec.

Números del RUC anteriores

No registra

Apellidos y nombres
CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Número RUC
1103241822001



Código de verificación: CATRCR2022002424249
Fecha y hora de emisión: 24 de octubre de 2022 17:45
Dirección IP: 185.42.170.186

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGER/CGC15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SIF en línea y/o en la aplicación SIF Móvil.

Anexo N° 11 Facturas de ventas, compras, comprobantes de retención



CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dir. Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

RUC: 1103241822001

FACTURA

No. 002-002-000002820

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

0204202201110324182200120020020000028208
737242717

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-04-
04T16:27:29-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0204202201110324182200120020020000028208737242717

Razón Social / Nombres y Apellidos:	CASTRO SANCHEZ JOSE EMILIANO	Identificación: 1102646328001
Fecha Emisión:	02/04/2022	Guía Remisión:
Dirección	AV. UNIVERSITARIA 12-50 Y MERCADILLO	LOJA

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
23	BOVIPUR JGA X 20 CC	12.00	\$ 2.36	\$ 0.00	\$ 28.32
23	BOVIPUR JGA X 20 CC	3.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
0150	NUCHEROL DIS X 50 SOB	1.00	\$ 70.00	\$ 0.00	\$ 70.00
00150	NUCHEROL X SOBRES	5.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
22	BOVIPUR X 100 CC	5.00	\$ 6.16	\$ 0.00	\$ 30.80
22	BOVIPUR X 100 CC	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
123	VIMEC TOP FCO X100CC	5.00	\$ 17.12	\$ 0.00	\$ 85.60
123	VIMEC TOP FCO X100CC	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
NL9102	TENAZA NARIGUERA SIN CADENA	2.00	\$ 16.40	\$ 0.00	\$ 32.80

Información adicional	
Email contacto	darwinc4@hotmail.com
Teléfonos contacto	072711041, 0993663955
Descripcion	Darwin Cueva
Email	almacenelganadero.loja@gmail.com
Teléfono	072584009

SUBTOTAL IVA 0%	\$ 247.52
SUBTOTAL	\$ 247.52
DESCUENTO	\$ 0.00
TOTAL	\$ 247.52

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	247.52		45 dias



CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dir. Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

RUC: 1103241822001

FACTURA

No. 002-002-000002821

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

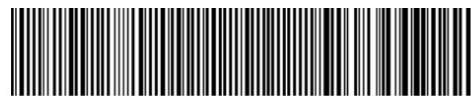
0204202201110324182200120020020000028218
737242811

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-04-04T16:28:11-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0204202201110324182200120020020000028218737242811

Razón Social / Nombres y Apellidos:	MATUTE MATUTE NICHOLE ARASELI	Identificación: 0107015208001
Fecha Emisión:	02/04/2022	Guía Remisión:
Dirección	CRISTOBAL COLÓN S/N Y VICENTE PEÑA	GUALACEO

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
1322	CIPROVIC X 250 GR	6.00	\$ 13.36	\$ 0.00	\$ 80.16
8	AMPROGAN DSPX 50 SB	2.00	\$ 102.00	\$ 0.00	\$ 204.00
6	AMPROGAN SBRE X 25 GR	10.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
13490	HEMATURINA DISP. X 25 SOB.	3.00	\$ 14.05	\$ 0.00	\$ 42.15
13490	HEMATURINA DISP. X 25 SOB.	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

Información adicional	
Email contacto	darwinc4@hotmail.com
Teléfonos contacto	072711041, 0993663955
Descripción	Felipe San Martin
Email	agrovetquito20@gmail.com

SUBTOTAL IVA 0%	\$ 326.31
SUBTOTAL	\$ 326.31
DESCUENTO	\$ 0.00
TOTAL	\$ 326.31

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	326.31		45 días



CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dir. Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

RUC: 1103241822001

FACTURA

No. 002-002-000002822

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

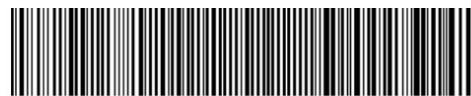
0404202201110324182200120020020000028225
801313111

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-04-
04T18:50:07-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0404202201110324182200120020020000028225801313111

Razón Social / Nombres y Apellidos:	MONTERO BETANCURT MARIA DEL CARMEN	Identificación: 1103708978001
Fecha Emisión:	04/04/2022	Guía Remisión:
Dirección	CLOTARIO PAZ S/N Y MARIANO SAMANIEGO	CARIAMANGA

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
70	NOVACAN T JGA X2.5CC	60.00	\$ 1.52	\$ 0.00	\$ 91.20
70	NOVACAN T JGA X2.5CC	20.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
79	PANAMICINA L.A.FCO X 50CC	12.00	\$ 6.36	\$ 0.00	\$ 76.32
79	PANAMICINA L.A.FCO X 50CC	3.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
24	BOVIPUR JGA X 10 CC	12.00	\$ 1.32	\$ 0.00	\$ 15.84
24	BOVIPUR JGA X 10 CC	3.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

Información adicional	
Email contacto	darwinc4@hotmail.com
Teléfonos contacto	072711041, 0993663955
Descripcion	Darwin Cueva
Email	maricarmen.montero90@gmail.com

SUBTOTAL IVA 0%	\$ 183.36
SUBTOTAL	\$ 183.36
DESCUENTO	\$ 0.00
TOTAL	\$ 183.36

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	183.36	45	dias



CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dir. Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

RUC: 1103241822001

FACTURA

No. 002-002-000002823

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

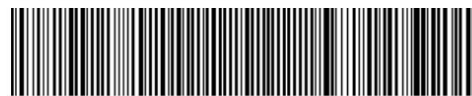
0504202201110324182200120020020000028239
081713110

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-04-
05T11:01:06-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0504202201110324182200120020020000028239081713110

Razón Social / Nombres y Apellidos:	SANCHEZ RAMOS RUTH SILVANA DRA.	Identificación: 1103007496001
Fecha Emisión:	05/04/2022	Guía Remisión:
Dirección	MIGUEL RIOFRIO Y AV. MANUEL AGUSTIN AGUIRRE	LOJA

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
237	AGUJA DESECHABLE 18 X 1 (*)	12.00	\$ 5.00	\$ 0.00	\$ 60.00
237	AGUJA DESECHABLE 18 X 1	2.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
YAH002	AGUJA DESECHABLE 16 X 1 (GFB) (*)	6.00	\$ 5.00	\$ 0.00	\$ 30.00
YAH002	AGUJA DESECHABLE 16 X 1 (GFB)	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
0012-4	AGUJA DESECHABLE 16 X1 1/2 (GFB) (*)	6.00	\$ 5.00	\$ 0.00	\$ 30.00
0012-4	AGUJA DESECHABLE 16 X1 1/2 (GFB)	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
250	AGUJA DESECHABLE 18X 11/2 (*)	6.00	\$ 5.00	\$ 0.00	\$ 30.00
250	AGUJA DESECHABLE 18X 11/2	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
300	AGUJA DESECHABLE 16X 1/2 (*)	6.00	\$ 5.00	\$ 0.00	\$ 30.00
300	AGUJA DESECHABLE 16X 1/2	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
YAH0005	AGUJA DESECHABLE 18 X 1/2 (GFB) (*)	6.00	\$ 5.00	\$ 0.00	\$ 30.00
YAH0005	AGUJA DESECHABLE 18 X 1/2 (GFB)	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
287	AGUJA DESECHABLE 20 X 1 (*)	6.00	\$ 5.00	\$ 0.00	\$ 30.00
287	AGUJA DESECHABLE 20 X 1	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
024-TCNR	VASO SELLADOR DE PEZONES (*)	6.00	\$ 9.919643	\$ 0.00	\$ 59.52
024-TCNR	VASO SELLADOR DE PEZONES	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
0150	NUCHEROL DIS X 50 SOB	12.00	\$ 70.00	\$ 0.00	\$ 840.00
0150	NUCHEROL DIS X 50 SOB	4.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
908	DESCOLMILLADOR CERDOS	6.00	\$ 7.60	\$ 0.00	\$ 45.60

908	DESCOLMILLADOR CERDOS	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00																									
IVS117	PALETA MASTITIS (*)	3.00	\$ 4.00	\$ 0.00	\$ 12.00																									
<table border="1"> <tr> <th colspan="4">Información adicional</th> </tr> <tr> <td>Email contacto</td> <td>darwinc4@hotmail.com</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Teléfonos contacto</td> <td>072711041, 0993663955</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Descripción</td> <td>Darwin Cueva</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Email</td> <td>secretaria@elchacarero.com.ec</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Teléfono</td> <td>072576425</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>					Información adicional				Email contacto	darwinc4@hotmail.com			Teléfonos contacto	072711041, 0993663955			Descripción	Darwin Cueva			Email	secretaria@elchacarero.com.ec			Teléfono	072576425				
Información adicional																														
Email contacto	darwinc4@hotmail.com																													
Teléfonos contacto	072711041, 0993663955																													
Descripción	Darwin Cueva																													
Email	secretaria@elchacarero.com.ec																													
Teléfono	072576425																													
					SUBTOTAL IVA 0%	\$ 885.60																								
					SUBTOTAL IVA 12%	\$ 311.52																								
					SUBTOTAL	\$ 1197.12																								
					DESCUENTO	\$ 0.00																								
					IVA 12%	\$ 37.38																								
					Descuento IVA 12%	\$ 0																								
					TOTAL	\$ 1234.50																								
Forma de Pago		Valor	Plazo	Tiempo																										
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO		1234.50	45	dias																										



CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dir. Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

RUC: 1103241822001

FACTURA

No. 002-002-000002830

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

0704202201110324182200120020020000028306145786115

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-04-07T10:27:54-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0704202201110324182200120020020000028306145786115

Razón Social / Nombres y Apellidos:	VANEGAS CHACHA CLAUDIO	Identificación:	1400437826001
Fecha Emisión:	07/04/2022	Guía Remisión:	
Dirección	AV. 13 DE ABRIL LA FLORIDA	MACAS	

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
67	NOVACAN CACHORROS X 2.5 CC	12.00	\$ 0.984	\$ 0.00	\$ 11.81
67	NOVACAN CACHORROS X 2.5 CC	2.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
66	NOVACAN CAHORROS X 5CC	12.00	\$ 1.32	\$ 0.00	\$ 15.84
66	NOVACAN CAHORROS X 5CC	2.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
18	AVEX 20% FCO X 20CC	12.00	\$ 1.80	\$ 0.00	\$ 21.60
18	AVEX 20% FCO X 20CC	2.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
079	POMADA SOCOMVESA X 120 G	6.00	\$ 2.12	\$ 0.00	\$ 12.72
079	POMADA SOCOMVESA X 120 G	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
308	BIBERON PARA MASCOTAS	5.00	\$ 2.00	\$ 0.00	\$ 10.00

Información adicional	
Email contacto	darwinc4@hotmail.com
Teléfonos contacto	072711041, 0993663955
Descripción	Darwin Cueva
Email	wilfrido_claudio@hotmail.com

Forma de Pago		Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO		71.97	45	dias

SUBTOTAL IVA 0%		\$ 71.97
SUBTOTAL		\$ 71.97
DESCUENTO		\$ 0.00
TOTAL		\$ 71.97



CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dir. Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

RUC: 1103241822001

FACTURA

No. 002-002-000002868

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

1804202201110324182200120020020000028687
157837817

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-04-
18T22:48:04-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1804202201110324182200120020020000028687157837817

Razón Social / Nombres y Apellidos:	LUPERCIO RAMIREZ DAVID DR.	Identificación: 1103432355001
Fecha Emisión:	18/04/2022	Guía Remisión:
Dirección	10 DE AGOSTO Y JUAN BENIGNO VELA	MACARA

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
316	MASCARILLA DESCARTABLE	5.00	\$ 5.55	\$ 0.00	\$ 27.75
SUBTOTAL IVA 0%					\$ 27.75
SUBTOTAL					\$ 27.75
DESCUENTO					\$ 0.00
TOTAL					\$ 27.75

Información adicional					
Email contacto	darwinc4@hotmail.com				
Teléfonos contacto	072711041, 0993663955				
Descripción	Darwin Cueva				
Email	luperciodavid@hotmail.com				
Teléfono	0980125673				

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	27.75	45	dias



CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dir. Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

RUC: 1103241822001

FACTURA

No. 002-002-000003126

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

No autorizado

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-06-13T20:11:01-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1306202201110324182200120020020000031260314912711

Razón Social / Nombres y Apellidos:	QUINTUÑA VELEZ LUIS DR.	Identificación: 0300875275001
Fecha Emisión:	13/06/2022	Guía Remisión:
Dirección	COLON Y TARQUI CAÑAR	

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
348	CACODIL +B12 FCO X 500 CC	2.00	\$ 34.97	\$ 0.00	\$ 69.94
29	CACODIL+ B12 FCO X 10 CC	12.00	\$ 2.56	\$ 0.00	\$ 30.72
29	CACODIL+ B12 FCO X 10 CC	2.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
28	CACODIL+ B12 FCO X 25 CC	12.00	\$ 4.84	\$ 0.00	\$ 58.08
28	CACODIL+ B12 FCO X 25 CC	2.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
26	CACODIL+ B12 FCO X100 CC	6.00	\$ 10.32	\$ 0.00	\$ 61.92
26	CACODIL+ B12 FCO X100 CC	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
113	VIMEC DSP DSP X 1CC	1.00	\$ 23.60	\$ 0.00	\$ 23.60
51	FOSFYCAL ORAL COJIN X 30	12.00	\$ 0.80	\$ 0.00	\$ 9.60
51	FOSFYCAL ORAL COJIN X 30	2.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
193	MULTIVIT QUELATOS X120CC	6.00	\$ 4.35	\$ 0.00	\$ 26.10
193	MULTIVIT QUELATOS X120CC	1.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00

Información adicional	
Email contacto	darwinc4@hotmail.com
Teléfonos contacto	072711041, 0993663955
Descripcion	Felipe San Martin
Teléfono	072235531

SUBTOTAL IVA 0%	\$ 279.96
SUBTOTAL	\$ 279.96
DESCUENTO	\$ 0.00
TOTAL	\$ 279.96

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	279.96	45	dias



VIZCARRA CHIRIBOGA JOSE LUIS
 Dir. Matriz:
 CALLE QUINTA N62-136 Y BERNARDO LEGARDA
 Teléfono:
 023411078
 Email:
 contabilidad@innovapec.com

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI
 AGENTE DE RETENCION
 RESOLUCIÓN NRO. NAC-DNCRASC20-00000001

RUC: 1708002850001

FACTURA

No. 001 -002-000005535

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0804202201170800285000120010020000055351234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN:

2022-04-11T09:14:07-05:00

AMBIENTE: PRODUCCION

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:

0804202201170800285000120010020000055351234567810



RAZÓN SOCIAL/NOMBRE: CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

RUC: 1103241822001

FECHA DE EMISIÓN: 08/04/2022

Vendedor:

Ciudad: LOJA

Guia: 001002-000002070

Dirección: ISLA BALTRA SN ESQUINA / CDLA CATALUÑA

Telefono: 993663955

PRODUCTO	DESCRIPCIÓN	CANTIDAD	UNIDAD	PRECIO/U	DSCTO	TOTAL
33009	BEBEDERO AVES 8 LTS	12.00	UNIDA	6.96	0.00	83.52
33009	BEBEDERO AVES 8 LTS	2.00	UNIDA	6.96	100.00	0.00
32009	COMEDERO AVES 1/2 KG	12.00		1.68	0.00	20.20
32009	COMEDERO AVES 1/2 KG	2.00		1.68	100.00	0.00
30011	* DISPENSADOR DE CINTA	6.00		22.44	0.00	134.64
30011	DISPENSADOR DE CINTA	1.00		22.44	100.00	0.00

Referencia :

SUBTOTAL:	238.36
DESCUENTO:	39.73
BASE TARIFA 12%:	134.64
BASE TARIFA 0%:	103.72
IVA:	16.16
TOTAL:	254.52

FORMA DE PAGO : Otros con utilizacion del Sistema Financiero \$ 254.52



1x0

RUC: 1191732711001

FACTURA

No. 001-002-000001950

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

0104202201119173271100120010020000019500168335713

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-04-01T17:13:14-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0104202201119173271100120010020000019500168335713

SOFTWARE & PROCESOS DIVUSWARE CÍA. LTDA.

Dir. Matriz: JUAN JOSE PEÑA ENTRE 10 DE AGOSTO Y ROCAFUERTE

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE

Razón Social / Nombres y Apellidos:	CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR	Identificación: 1103241822001
Fecha Emisión:	01/04/2022	Guía Remisión:
Dirección	ISLA BALTRA SN Y SN	

Código	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Descuento	Precio Total
SER1002	SERVICIO DE GESTIÓN DE NEGOCIOS IMPERIUM ERP - Marzo 2022 (*)	1.00	\$ 50.00	\$ 0.00	\$ 50.00
SER1007	FIRMADO Y CUSTODIA DE COMPROBANTES ELECTRÓNICOS - Marzo 2022 (*)	202.00	\$ 0.03	\$ 0.00	\$ 6.06

Información adicional	
Descripción	IMPERIUM ERP 50 - ECOFACTURA 3 - Marzo 2022
Email	darwinc4@hotmail.com
Teléfono	072571712

Forma de Pago	Valor	Plazo	Tiempo
OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	62.79	15	dias

SUBTOTAL IVA 12%	\$ 56.06
SUBTOTAL	\$ 56.06
DESCUENTO	\$ 0.00
IVA 12%	\$ 6.73
Descuento IVA 12%	\$ 0
TOTAL	\$ 62.79

351



VETAGRO S.C.C.

SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S C C

La Prensa N70-12 N71 y Pablo Picasso Bodega 14C

022493805 / 0993125286

ventas@vetagro.com.ec

Quito - Ecuador

Obligado Llevar Contabilidad: SI

Contribuyente Especial Nro.:

AGENTE DE RETENCIÓN, RESOLUCIÓN NAC-DNCRASC20-00000001

R.U.C.: 1791891422001

FACTURA Nro.: 001-002-000003465

AUTORIZACIÓN Y CLAVE DE ACCESO

0704202201179189142200120010020000034650000000119

Estado:

Fecha autorización:

Ambiente: PRODUCCION

Tipo de emisión: NORMAL

Razón Social: DISERVET / CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dirección: CDLA. CATALUÑA, CLL. ISLA BALTRA S/N DIAG. A L COLEGIO EUGENIO ESPEJO

Ciudad: LOJA\LOJA

Teléfono: 072574350\0993663955

CI/RUC: 1103241822001

Emisión: 7-abr-2022 11:24

Vence: 7-may-2022

Cliente: DISERVET / CUEVA ROJAS DARWIN VI

Email: darwinc4@hotmail.com

Zona: 9

DESCRIPCIÓN	LOTE	VENCE	IVA	CANTIDAD	% desc	PRECIO	TOTAL
AMITRAZ FCO X 33	S/D	1-ene-00	N	104,00	0,00	2,15	223,60
AMITRAZ FCO X 33	S/D	1-ene-00	N	40,00	0,00	0,00	0,01
AMITRAZ FCO X 120	S/D	1-ene-00	N	50,00	0,00	6,50	325,00
AMITRAZ FCO X 120	S/D	1-ene-00	N	15,00	0,00	0,00	0,01

Su Referencia:	Subtotal	548,62
Forma de pago: CREDITO 30 DIAS	Base Imponible 0 %	351,12
Vendedor: DARWIN CUEVA ROJAS	Base Imponible 12,00 %	0,00
Referencias: Banco: PICHINCHA Cuenta Cte: 3029277704	Descuento 36,00 %	197,50
Banco: PRODUBANCO Cuenta Cte: 2005236793	IVA 12,00 %	0,00
Proveedor: VICAR MEDICAMENTOS	TOTAL \$	351,12
Pago SRP: OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO 351.12		

Enviar Retención
por Whatsapp al
Cel.: 0993125286



CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dir. Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

RUC: 1103241822001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 002-002-000000795

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

0104202207110324182200120020020000007957
759513117

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-04-
01T14:46:31-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



0104202207110324182200120020020000007957759513117

Razón Social / Nombres y Apellidos: SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C. Identificación: 1791891422001
Fecha emisión: 01/04/2022

Comprobante	Número	Fecha emisión	Ejercicio Fiscal	Base imponible	Código	Impuesto	Porcentaje	Valor retenido
Factura	001002000003436	31/03/2022	04/2022	\$ 676.93	312	Renta	1.75	\$ 11.85
TOTAL								\$ 11.85

Información adicional	
Dirección	PASAJE JAVIER OE5-26 Y SAN FRANCISCO DE RUMIHURCO
Email	ventas@vetagro.com.ec



CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dir. Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

RUC: 1103241822001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 002-002-000000813

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

1504202207110324182200120020020000008133
597069717

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-04-
15T16:22:21-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



1504202207110324182200120020020000008133597069717

Razón Social / Nombres y Apellidos:	SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C.	Identificación: 1791891422001
Fecha emisión:	15/04/2022	

Comprobante	Número	Fecha emisión	Ejercicio Fiscal	Base imponible	Código	Impuesto	Porcentaje	Valor retenido
Factura	001002000003503	14/04/2022	04/2022	\$ 220.92	312	Renta	1.75	\$ 3.87
TOTAL								\$ 3.87

Información adicional	
Dirección	PASAJE JAVIER OE5-26 Y SAN FRANCISCO DE RUMHURCO
Email	ventas@vetagro.com.ec



CUEVA ROJAS DARWIN VICTOR

Dir. Matriz: ISLA BALTRA SN Y SN

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Retención Resolución No. 1

RUC: 1103241822001

COMPROBANTE DE RETENCIÓN

No. 002-002-000000823

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN:

2804202207110324182200120020020000008231
673184619

FECHA Y HORA AUTORIZACIÓN: 2022-04-
28T10:43:46-05:00

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO:



2804202207110324182200120020020000008231673184619

Razón Social / Nombres y Apellidos: SOCIEDAD CIVIL VETAGRO S.C.C. Identificación: 1791891422001

Fecha emisión: 28/04/2022

Comprobante	Número	Fecha emisión	Ejercicio Fiscal	Base imponible	Código	Impuesto	Porcentaje	Valor retenido
Factura	001002000003557	27/04/2022	04/2022	\$ 2997.46	312	Renta	1.75	\$ 52.46
TOTAL								\$ 52.46

Información adicional

Dirección PASAJE JAVIER OE5-26 Y SAN FRANCISCO DE RUMIHURCO
Email ventas@vetagro.com.ec

Anexo N° 12: Certificado de traducción del resumen (Abstract)



Mg. Yanina Quizhpe Espinoza
Licenciada en Ciencias de Educación mención
Inglés
Magister en Traducción y mediación cultural

Celular: +593989805087
Email: yaniques@icloud.com
Loja, Ecuador 110104

Loja, 25 de octubre de 2022

Yo, Lic. Yanina Quizhpe Espinoza, con cédula de identidad 1104337553, docente del Instituto de Idiomas de la Universidad Nacional de Loja, y certificada como traductora e interprete en la Senescyt y en el Ministerio de trabajo del Ecuador con registro **MDT-3104-CCL-252640**, certifico:

Que tengo el conocimiento y dominio de los idiomas español e inglés y que la traducción del resumen del trabajo de titulación, **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA “DISERVET” DE LA CIUDAD DE LOJA. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022**, cuya autoría de la estudiante Yadira Verónica Montaña Lozano, con cédula 1105844474, es verdadero y correcto a mi mejor saber y entender.

Atentamente

YANINA BELEN QUIZHPE ESPINOZA
Firmado digitalmente por
YANINA BELEN
QUIZHPE
ESPINOZA
Fecha: 2022.10.25
12:00:32 -05'00'

Yanina Quizhpe Espinoza.

Traductora

Full text translator: servicios de traducción