



Universidad  
Nacional  
de Loja

**Universidad Nacional de Loja**  
**Facultad Jurídica Social y Administrativa**  
**Carrera de Contabilidad y Auditoría**

**Organización contable al comercial “Ordoñez” de la parroquia Zumbi del cantón Centinela del Condor. 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.**

**AUTORA:**

Karen Patricia Montero Vera

**DIRECTORA:**

Lic. Verónica Cabrera González Mgs.

**Loja - Ecuador**

**2023**

Loja, 14 de diciembre del 2022

Lic. Verónica Cecilia Cabrera González Mgs.

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN.**

**C E R T I F I C O:**

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Titulación denominado: **Organización contable al comercial “Ordoñez” de la parroquia Zumbi del cantón Centinela del Condor. Periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022.,** previo a la obtención del Título de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público- Auditor** de autoría de la estudiante **Karen Patricia Montero Vera**, con **cédula de identidad Nro. 1900897016**, 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.

Lic. Verónica Cecilia Cabrera González Mgs.

**DIRECTORA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN**

## **Autoría**

Yo, **Karen Patricia Montero Vera**, declaro ser autora del presente Trabajo de Titulación y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y sus representantes jurídicos, de posibles reclamos y acciones legales, por el contenido del mismo. Adicionalmente acepto y autorizo a la Universidad Nacional de Loja la publicación de mi Trabajo de Titulación, en el Repositorio Digital Institucional - Biblioteca Virtual.

**Firma:** \_\_\_\_\_

**Cédula de Identidad:** 1900897016

**Fecha:** 03 de enero del 2023

**Correo Institucional:** karen.p.montero@unl.edu.ec

**Teléfono o Celular:** 0968577890

**Carta de autorización por parte de la autora, para consulta, reproducción parcial o total y publicación electrónica de texto completo, del Trabajo de Titulación**

Yo, **Karen Patricia Montero Vera**, declaro ser autora del Trabajo de Titulación denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE AL COMERCIAL “ORDOÑEZ” DE LA PARROQUIA ZUMBI DEL CANTÓN CENTINELA DEL CONDOR. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022.** como requisito para optar por el Título de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría CPA**, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido en el Repositorio Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional, en las redes de información del país y del exterior con las cuáles 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 03 días del mes de enero del dos mil veinte y tres.

**Firma:** \_\_\_\_\_

**Autora:** Karen Patricia Montero Vera

**Cédula:** 1900897016

**Dirección:** Zamora, Parroquia Guadalupe, Barrio San Antonio

**Correo Electrónico:** karen.p.montero@unl.edu.ec

**Teléfono o Celular:** 0968577890

**DATOS COPLEMENTARIOS:**

**Directora del Trabajo de Titulación:** Lic. Verónica Cecilia Cabrera González Mgs.

**Presidenta del Tribunal:** Dra. Gladys Ludeña Eras

**Integrante del Tribunal:** Ing Jorge Calle Iñiguez

**Integrante del Tribunal:** Ing. Karina Hidalgo Moreno

## **Dedicatoria**

Al haber cumplido mi meta más anhelada, agradezco desde el fondo mi corazón a Dios y a la Virgen María por regalarme sabiduría, fuerzas, salud y vida en todo momento, ya que con DIOS TODO, sin él NADA, por su infinita bondad y misericordia lograr este objetivo ha sido una de las alegrías más grandes en mi formación académica.

A mis queridos padres, en especial a mi adorable madre Maira del Carmen Vera Murillo, por ser mi fuente de inspiración y mi pilar fundamental en toda mi vida, por su amor infinito, consejos, sacrificio y apoyo incondicional, hizo posible que culmine con éxito mi carrera universitaria, mi proyecto de titulación y obtenga mi título profesional.

A mi tierno y único hermanito Jeancarlos Patricio Montero Vera quien en su inocencia y ternura me dio fuerzas día a día para salir adelante, a mi mamita Luz quién ha estado presente toda mi vida en los buenos y malos momentos, a mis tías Mercy Vera y Gloria Montero quienes me han brindado de alguna u otra forma su apoyo incondicional, a mis queridas amistades, en especial a mi mejor amiga Jhilda y a mis demás familiares que de diferente manera me motivaron a seguir adelante.

Mi más sincero agradecimiento.

***Karen Patricia Montero Vera***

## **Agradecimiento**

Quiero expresar mi más sincero agradecimiento y gratitud a la prestigiosa Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a sus autoridades y docentes, quienes, con afecto, dedicación y experiencia académica supieron impartirme sus valiosos conocimientos y apoyo durante el transcurso de mi formación profesional.

De manera especial a la Lic. Verónica Cecilia Cabrera González Mgs., directora del trabajo de titulación, por todo el apoyo brindado, quien con sus conocimientos, dedicación y paciencia supo guiarme durante el proceso de elaboración y culminación del presente trabajo de titulación.

Finalmente, mi más sincero agradecimiento al Sr. Jhon Arsenio Ordoñez Agreda, propietario del comercial “ORDOÑEZ” y a su distinguido personal, quienes no escatimaron esfuerzo alguno en brindarme toda la información necesaria para realizar el trabajo de titulación y así poder cumplir con este objetivo tan importante.

*Karen Patricia Montero Vera*

## Índice de contenidos

Portada .....	i
Certificación .....	ii
Autoría .....	iii
Carta de autorización .....	iv
Dedicatoria.....	v
Agradecimiento.....	vi
Índice de contenidos .....	vii
Índice de Tablas.....	xi
Índice de Figuras.....	xii
Índice de Anexos .....	xiii
1. Título .....	1
2. Resumen .....	2
2.1 Abstract.....	4
3. Introducción.....	6
4. Marco Teórico .....	8
Comercio.....	8
Tipos .....	8
Empresa .....	9
Importancia.....	10
Características.....	10
Clasificación .....	10

Organización Contable .....	13
Contabilidad.....	13
Importancia.....	13
Objetivo .....	14
Características.....	14
Clasificación .....	16
Contabilidad Comercial .....	17
Objetivos.....	18
Características.....	18
Normativa Contable.....	18
Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados .....	18
Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) .....	21
Ecuación Contable .....	23
Elementos .....	24
Cuenta Contable.....	25
Presentación.....	25
Sistema de Control de la Cuenta de Mercaderías .....	26
Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico .....	26
Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo .....	27
Tarjeta Kardex .....	33
Plan de Cuentas.....	34



Requisitos .....	35
Características.....	35
Codificación de las Cuentas.....	35
Estructura del Plan de Cuentas .....	36
Manual de Cuentas.....	37
Proceso Contable .....	37
Documentación Fuente .....	38
Clasificación .....	39
Inventario Inicial.....	41
Estado de Situación Inicial .....	42
Libro Diario .....	43
Libro Mayor.....	44
Libros Auxiliares .....	45
Balance de Comprobación .....	46
Ajustes .....	47
Ajustes Diferidos .....	48
Ajustes Consumos .....	48
Ajustes de Provisiones .....	49
Ajustes Depreciaciones.....	49
Hoja de Trabajo .....	51
Estados Financieros .....	52

Estado de Resultados .....	54
Estado de Situación Financiera.....	57
Estado de Flujo del Efectivo.....	60
Notas a los Estados Financieros .....	63
Obligaciones Tributarias.....	63
Registro Único de Contribuyentes – RUC.....	63
Régimen Impositivo para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE).....	63
Impuesto a la Renta .....	66
Obligaciones Laborables.....	68
Beneficios Sociales.....	68
Aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).....	69
5. Metodología.....	70
Materiales.....	70
Métodos .....	70
6. Resultados.....	73
7. Discusión .....	247
8. Conclusiones.....	249
9. Recomendaciones .....	250
10. Bibliografía .....	251
11. Anexos .....	256

## Índice de Tablas

<b>Tabla 1.</b> Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.....	19
<b>Tabla 2.</b> Normas Internacionales de Contabilidad .....	22
<b>Tabla 3.</b> Cuenta contable en forma de “T”.....	25
<b>Tabla 4.</b> Para Registrar la Adquisición de Mercaderías al Contado. ....	28
<b>Tabla 5.</b> Para Registrar la Devolución de Mercaderías Adquiridas.....	28
<b>Tabla 6.</b> Compra de Mercaderías a Crédito .....	29
<b>Tabla 7.</b> Para Registrar la Devolución de la Mercadería Adquirida a Crédito. ....	29
<b>Tabla 8.</b> Para Registrar la Venta de Mercaderías al Contado. ....	29
<b>Tabla 9.</b> Para Registrar la Devolución de la Mercadería Vendida al Contado. ....	30
<b>Tabla 10.</b> Para Registrar la Venta de Mercaderías a Crédito.....	30
<b>Tabla 11.</b> Para Registrar la Devolución de la Mercadería Vendida a Crédito.....	31
<b>Tabla 12.</b> Registro Asiento de Regulación.....	31
<b>Tabla 13.</b> Registro Asiento de Regulación.....	32
<b>Tabla 14.</b> Asiento de Cierre por la Utilidad Bruta en Ventas .....	32
<b>Tabla 15.</b> Asiento de Cierre por la Pérdida en Ventas .....	33
<b>Tabla 16.</b> Tarjeta Kardex .....	34
<b>Tabla 17.</b> Elementos de Primer Nivel .....	36
<b>Tabla 18.</b> Ejemplo de Manual de Cuentas .....	37
<b>Tabla 19.</b> Inventario Inicial.....	41
<b>Tabla 20.</b> Estado de Situación Inicial.....	42
<b>Tabla 21.</b> Libro Diario .....	44
<b>Tabla 22.</b> Libro Mayor.....	45
<b>Tabla 23.</b> Libro Auxiliar .....	45
<b>Tabla 24.</b> Balance de Comprobación .....	47

<b>Tabla 25.</b> Ajustes Diferidos .....	48
<b>Tabla 26.</b> Ajustes Consumos.....	49
<b>Tabla 27.</b> Ajustes de Provisiones .....	49
<b>Tabla 28.</b> Ajustes de Deprecaciones .....	50
<b>Tabla 29.</b> Depreciación de Activos Fijos .....	51
<b>Tabla 30.</b> Hoja de Trabajo.....	52
<b>Tabla 31.</b> Estado de Situación Financiera .....	59
<b>Tabla 32.</b> Ejemplo de Actividades de Operación.....	61
<b>Tabla 33.</b> Ejemplo de Actividades de Inversión .....	61
<b>Tabla 34.</b> Ejemplo de Actividades de Financiamiento .....	62
<b>Tabla 35.</b> Estado de Flujo de Efectivo .....	62
<b>Tabla 36.</b> ¿Quiénes se encuentran en este régimen? .....	63
<b>Tabla 37.</b> Plazo de Declaración del IVA.....	64
<b>Tabla 38.</b> Porcentajes .....	65
<b>Tabla 39.</b> Tarifa del Impuesto a la Renta para Emprendedores .....	66
<b>Tabla 40.</b> Porcentajes de Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.....	67

### **Índice de Figuras**

<b>Figura 1.</b> Se resumen los usuarios relacionados con la empresa y a los cuales se les suministra información por medio de la contabilidad. ....	16
<b>Figura 2.</b> Gráfica de la Ecuación Contable .....	24
<b>Figura 3.</b> Esquema del proceso contable .....	38
<b>Figura 4.</b> Factura .....	40
<b>Figura 5.</b> Objetivos de los Estados Financieros .....	53
<b>Figura 6.</b> Estado de Resultados.....	56
<b>Figura 7.</b> Pirámide de retenciones.....	65

## Índice de Anexos

<b>Anexo 1.</b> Auxiliares de Ventas .....	257
<b>Anexo 2.</b> Auxiliares de Compras .....	265
<b>Anexo 3.</b> Auxiliares de Cuentas por Cobrar .....	273
<b>Anexo 4.</b> Auxiliar de Cuentas por Pagar .....	318
<b>Anexo 5.</b> Rol de Pagos y Rol de Provisiones .....	324
<b>Anexo 6.</b> Tarjetas Kardex .....	327
<b>Anexo 7.</b> Depreciación de Activos Fijos .....	432
<b>Anexo 8.</b> RUC .....	434
<b>Anexo 9.</b> Facturas de Compras .....	436
<b>Anexo 10.</b> Facturas de Ventas .....	442
<b>Anexo 11.</b> Certificado de traducción del Resumen (Abstract) .....	447

## **1. Título**

**Organización contable al comercial “Ordoñez” de la parroquia Zumbi del cantón Centinela del Condor. Periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022.**

## **2. Resumen**

El trabajo de titulación denominado: ORGANIZACIÓN CONTABLE AL COMERCIAL “ORDOÑEZ” DE LA PARROQUIA ZUMBI DEL CANTÓN CENTINELA DEL CONDOR. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022. se la realizó como requisito previo a la obtención del grado y título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja con la finalidad de conocer la situación económica - financiera y brindar al propietario una información confiable y oportuna a través de los Estados Financieros como base para una correcta toma de decisiones encaminada al crecimiento y fortalecimiento de esta empresa comercial.

De acuerdo con los objetivos propuestos y para el cumplimiento de los mismos se inició con el análisis de la naturaleza, giro del negocio y de la información proporcionada por el propietario del Comercial “ORDOÑEZ” lo que sirvió de referente para la elaboración del plan de cuentas debidamente codificado en forma numérica y cronológica de todas las cuentas con la finalidad que sirva de base para la aplicación de la contabilidad sobre la base de sus propias necesidades, políticas y sistema control permanente de mercaderías, cuentas a las que se realizó la respectiva descripción y explicación de su movimiento según sus operaciones como plan que guíe su contabilidad; posteriormente se procedió a la realización del Inventario Inicial mediante la revisión de la documentación fuente que reposa en los archivos y de esta manera poder constatar y contar de forma física los bienes, valores, derechos y obligaciones del comercial, lo que permitió determinar su activo en \$ 97.918,29, el pasivo en \$39.635,56 y por ende un patrimonio de \$58.282,73 destacando que la empresa por ser comercial cuenta con un valor de \$ 25.088,39 en mercaderías.

Posteriormente, se seleccionó de forma ordenada y resumida la documentación fuente, sobre la cual se diseñaron registros auxiliares y de esta manera se procedió a registrar las

oportunas transacciones suscitadas en el comercial mediante asientos contables en el libro diario, proceso que derivó seguidamente a consolidar la información tanto en el libro mayor y balance de comprobación, lo que permitió elaborar los Estados Financieros, donde el Balance General presenta un total de activos de \$107.384,98; pasivos \$48.396,72 y un patrimonio de \$58.988,26; en tanto que en el Estado de Resultados se reflejan ingresos por \$25.550,65 y gastos de \$24.845,12, dando como resultado una utilidad del ejercicio de \$705,53; de igual manera el Estado de Flujo de Efectivo refleja un saldo de \$26.166,59 por concepto de actividades operacionales lo que sumado al saldo inicial, da como resultado un saldo final de \$39.543,99, el cual se encuentra distribuido en caja \$502,56 y bancos \$39.041,43.

**Palabras clave:** Empresa, Contabilidad, Proceso Contable, Estados Financieros.



## **2.1 Abstract**

The title work called: ACCOUNTING ORGANIZATION TO THE COMMERCIAL "ORDOÑEZ" OF THE ZUMBI PARISH OF THE CENTINELA DEL CONDOR CANTON. PERIOD FROM APRIL 1 TO JUNE 30, 2022. It was carried out as a prerequisite to obtain the degree and title of Accounting and Auditing Engineer according with the Academic Regime Regulations of the National University of Loja in order to know the economic - financial situation and provide to the the owner with reliable and timely information through the Financial Statements as a basis for correct decision-making aimed for the growth and strengthening of this commercial company.

According with the proposed objectives and for the fulfillment of them, the analysis of the basic data, line of business and the information provided by the owner of the Commercial "ORDOÑEZ" began, which served as a reference for the development of the chart accounts. duly codified in numerical and chronological form of all accounts in order to, serve as a basis for the application of accounting based on their own needs, politics and permanent control system of merchandise, accounts to which the respective description was made and the explanation of its movements according to its operations as a plan to guide its accounting; Subsequently, the Initial Inventory was carried out by reviewing the basic documentation that rests in the files and in this way to be able to verify and physically count the assets, values, rights and obligations of the commercial, which allowed determining its assets in \$97,918.29, the liability at \$39,635.56 and therefore an equity of \$58,282.73, highlighting that the company, due to it is a commercial, has a value of \$25,088.39 in merchandise.

Also, the basic documentation was selected in an orderly and summarized way, on which auxiliary records were designed and in this form the appropriate transactions arising in the commercial were recorded through accounting entries in the journal, a process that afterwards led to the consolidation of the information both in the general ledger and trial

balance, which allowed the preparation of the Financial Statements, where the General Balance presents a total of assets of \$107,384.98; liabilities \$48,396.72 and equity of \$58,988.26; while the Income Statement reflects income of \$25,550.65 and expenses of \$24,845.12, resulting in a profit for the year of \$705.53; Similarly, the Cash Flow Statement reflects a balance of \$26,166.59 for operating activities, which added to the initial balance, results in a final balance of \$39,543.99, which is distributed in cash \$502.56 and banks \$39,041.43.

**Key Words:** Business, Accounting, Accounting Process, Financial Statements.

### 3. Introducción

La organización de un proceso contable es de suma importancia, su propósito fundamental es proporcionar al propietario información relevante y oportuna con el fin de que cuente con un adecuado control y manejo de las actividades que se realizan diariamente en el comercial, contribuyendo a la correcta toma de decisiones para mantenerse en el mercado y aprovechar los recursos económicos y materiales, desarrollando estrategias empresariales que le permitan mejorar los procesos que se realizan a la hora de brindar bienes de calidad, cumpliendo a la vez con los objetivos propuestos en el comercial.

El presente trabajo de titulación denominado ORGANIZACIÓN CONTABLE AL COMERCIAL “ORDOÑEZ” DE LA PARROQUIA ZUMBI DEL CANTÓN CENTINELA DEL CONDOR. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022. aporta de manera positiva a la gestión económica y financiera del comercial a través del proceso contable, permitiendo así, llevar un control sistemático y adecuado de las actividades económicas que se realizan, logrando de esta manera tomar decisiones oportunas en base a los resultados obtenidos para el mejoramiento del comercial.

La estructura del presente trabajo de titulación se ha realizado de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, como se señala a continuación; **Título**, con el cual se define la denominación del trabajo de titulación ; **Resumen**, constituye un detalle sintético tanto en español como en inglés del contenido plasmado en el desarrollo del trabajo de titulación; **Introducción**, expone la importancia del tema, el aporte al comercial y una síntesis de la estructura del trabajo de titulación realizado; **Revisión de Literatura**, aborda los contenidos teóricos como conceptos y opiniones de diferentes autores que constituyen la base que respalda este trabajo de titulación; **Materiales y Métodos**, se detallan los materiales y métodos utilizados durante el desarrollo del presente trabajo de titulación; **Resultados**, se da a conocer el contexto empresarial seguido del desarrollo del proceso

contable que parte desde la realización del Inventario Inicial hasta la presentación de los estados financieros; **Discusión**, se describe la situación del comercial antes y después de efectuar la organización contable por medio del trabajo de titulación en base a los resultados obtenidos; **Conclusiones**, hacen referencia a los resultados obtenidos después de haber realizado el trabajo de titulación en relación a los objetivos; **Recomendaciones**, están orientadas a dar sugerencias al propietario del comercial que facilite la correcta toma de decisiones para el progreso y desarrollo continuo del comercial; **Bibliografía**, se detalla las fuentes de consulta que se utilizó en la temática del trabajo de titulación como libros, revistas, páginas electrónicas, entre otros; finalmente los Anexos, que permiten respaldar la información presentada en todo el trabajo de titulación compuesto por facturas, registros auxiliares, tarjetas kárdex y demás documentos que sustentan el trabajo de titulación.

## **4. Marco Teórico**

### **Comercio**

De acuerdo con Pérez (2021), se denomina comercio a la actividad económica que consiste en el intercambio de bienes y servicios entre diversas personas o países libres en el mercado.

El término también es referido al conjunto de comerciantes de un país o una zona, o al establecimiento o lugar donde se compra y vende productos. Éste se desarrolla en un ámbito de ferias, muestras y mercados, cuya actividad tiende a exhibir el producto terminado y a favorecer su difusión y venta, lo que conocemos como comercialización.

(párrafo primero)

### **Tipos**

Los tipos de comercio son los siguientes:

#### ***El Comercio Mayorista***

También conocido como comercio al por mayor, actividad de compra-venta de productos; en donde el comprador se dedica a vender los productos adquiridos a otro interesado, es decir el comprador principal no es el consumidor final.

#### ***El Comercio Minorista***

También conocido como comercio al por menor, actividad de compra-venta de productos, en donde el comprador es el consumidor final.

#### ***El Comercio Interior***

Se lo lleva a cabo mediante la compra y venta de bienes y servicios entre personas interesadas dentro de un mismo país.

#### ***El Comercio Exterior***

Se realiza actividades de compra y venta de productos o servicios entre personas de distintos países.

### ***Comercio Terrestre, Marítimo, Aéreo y Fluvial***

Se enfoca en la manera y la forma de transportar la mercancía mediante vehículos terrestres, navales o aéreos a otro sitio o lugar.

### ***El Comercio Electrónico***

Se lo realiza a través de medios de comunicación como las redes sociales o el uso del internet realizado de una manera razonable en base a la información o servicios ofertados (Uriarte, 2020).

### **Empresa**

De acuerdo con Zapata (2017) “Empresa se define como un ente económico con responsabilidad social, creado por uno o varios propietarios para realizar actividades de comercialización o producción de bienes o para prestar servicios, y requiere la ayuda de recursos humanos, financieros y tecnológicos” (p. 24).

Para Elizalde M & Montero LI (2020) “Al hablar de empresa nos referimos a las actividades realizadas por una persona o conjunto de personas que se han organizado para satisfacer una o varias necesidades existentes en una sociedad” (p.12).

En efecto, una empresa también es considerada como una organización que realiza actividades económicas relacionadas a la producción y a la comercialización de productos y servicios para satisfacer las necesidades humanas y a la vez obtener rentabilidad. (Cevallos et al, 2015, p.24).

Por consiguiente, para Mendoza Roca & Ortiz Tovar (2016) “La palabra *empresa* va mucho más allá de definirse como *organización*. Está relacionada, en principio, con *emprender*, con ser *emprendedor*” (p.13).

En función a lo mencionado anteriormente, se puede decir que, una empresa es una asociación de varias personas que se dedican a desarrollar actividades produciendo bienes y servicios con la finalidad de obtener un beneficio económico o un margen de utilidad ya sea a

corto, mediano o largo plazo.

### **Importancia**

Las empresas juegan un papel importante en un entorno de personas, al cual denominamos sociedad, porque es a través de ellas que se crean recursos laborales y se producen bienes para satisfacer las necesidades de la sociedad en su conjunto.

### **Características**

- Tener un nombre y razón social que la identifique
- Contar con una estrategia empresarial
- Obtener una rentabilidad o beneficio
- Brindar puestos de trabajo
- Asegurar el crecimiento continuo de la actividad empresarial.

### **Clasificación**

La clasificación de las empresas se realiza de la siguiente manera:

#### ***Según su Actividad***

**Industriales.** Se encargan de transformar las materias primas en productos terminados para su respectiva comercialización.

**Comerciales.** Son aquellas que se dedican a la compra y venta de bienes o productos elaborados, con el fin de comercializarlos sin realizar alguna transformación y de esta manera obtener beneficios óptimos.

**Servicios.** La actividad económica se enfoca a la venta de productos intangibles como son la prestación de servicios de transporte, clínicas, centros educativos, asesoramiento profesional y financiero, entre otros.

**Extractivas.** Son aquellas que se dedican a la explotación de recursos que se encuentran en el subsuelo como son extracción de petróleo, explotación de minas, entre otros.

**Agropecuarias.** Son aquellas que se dedican a las actividades relacionadas con la agricultura y la ganadería como son hacienda ganaderas, granjas agrícolas, entre otros.

### *Por el Sector al que Pertenecen*

**Públicas.** Son entidades creadas por la Constitución para brindar servicios sin fines de lucro a toda la población, constituyéndose como personas jurídicas de derecho público.

**Privadas.** Son personas naturales o jurídicas de derecho privado en una economía, cuyo propósito es obtener una rentabilidad.

**Mixtas.** Cuando el capital aportado es público y privado (Espejo & López,2018).

### *Por el Tamaño*

**Microempresas.** Son aquellas unidades económicas que se inician como emprendimientos personales, familiares o artesanales. Se caracterizan por tener entre 1-9 trabajadores; con ventas brutas anuales iguales o menores a \$300.000,00.

**Pequeñas.** Son aquellas empresas que se dedican a desarrollar actividades económicas y productivas; las mismas que tienen entre 10-49 trabajadores; cuyas ventas brutas anuales son de \$300.001,00 a \$1.000.000,00.

**Medianas.** Son aquellas empresas en donde su volumen de producción, además del consumo local se enfoca en la distribución del mercado interno; cuenta con un considerable número de empleados entre 50-199 trabajadores; cuyas ventas brutas anuales son de \$1.000.001,00 a \$5.000.000,00 (Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, 2018).

**Grandes.** El volumen de estas empresas no solo sirven para el consumo interno, sino también para la exportación, tienen 200 o más empleados y ventas brutas anuales desde \$5.000.001,00.



### ***Por la Función Económica***

**Primarias.** Desarrollan actividades económicas relacionadas con la explotación, ganadería, pesca, minería, entre otros.

**Secundarias.** Son aquellas actividades destinadas a la transformación de materias primas como las industrias.

**Terciario.** Se dedican a la prestación de servicios como salud, lavandería, educación para satisfacer las necesidades de una comunidad; tales como: transporte, comercio, turismo, sanidad, entre otros.

### ***Por la Constitución***

**Negocios Unipersonales o Individuales.** El capital o aporte no podrá ser inferior a una remuneración básica mínima unificada multiplicada por diez; la misma que puede constituirse ante un juez de lo civil como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada exclusivamente con un socio.

**Sociedades o Compañías.** El aporte de las sociedades o compañías, lo constituyen tanto personas naturales y jurídicas; las mismas que se clasifican como sociedades de hecho y de derecho oportunamente.

**Fideicomisos.** Contrato mediante el cual una o más personas denominadas constituyentes, transfieren de manera temporal la propiedad de bienes muebles o inmuebles en donde se espera que exista un tercero para que lo administre.

**Consortios o Asociaciones de Empresas.** Son asociaciones económicas en donde varias empresas buscan desarrollar una actividad en común, mediante la creación de una nueva sociedad.

**Instituciones sin Fines de Lucro.** Son aquellas que se conforman con el objetivo de prestar servicios sin fines de lucro (Espejo & López,2018).

## **Organización Contable**

Es el medio de poder organizar, coordinar y controlar las actividades contables necesarias para el registro de operaciones mediante un sistema de información apropiado en las organizaciones con la finalidad de recopilar información contable relevante, analizarla y sistematizarla, tomando las mejores decisiones frente a los diversos grupos de interés (Deniz Mayor, 2009).

## **Contabilidad**

De acuerdo con Fierro Martínez & Fierro Celis (2015) "La Contabilidad es un proceso que elabora información de las empresas de comercio, producción y de servicios".

Para Rey Pombo (2017) "La contabilidad es una técnica de registro de las operaciones que realiza la empresa, tratando de suministrar la información requerida de forma adecuada" (p.7).

De manera similar, Espejo & López (2018) definen "La contabilidad es un proceso sistemático que mediante la aplicación de la técnica registra los eventos económicos de una entidad y genera información que permite a los diferentes usuarios la toma de decisiones en función de los objetivos empresariales" (p.23).

Dicho de otro modo, la contabilidad es la ciencia y técnica de recopilar información relevante de manera sistemática y estructurada, en base a todas las transacciones que realizan las empresas con el fin de obtener resultados, analizarlos e interpretarlos para la correcta toma de decisiones, obteniendo beneficios económicos futuros.

## **Importancia**

Se fundamenta en medir y conocer la liquidez y la situación real de la empresa a través de los Estados Financieros, analizando los resultados obtenidos que conducen al logro de objetivos y metas de una empresa.

Forma parte de una herramienta fundamental para las empresas a la hora de tomar de

decisiones. Es por ello que la información planteada está encamina a:

- Reducir el riesgo, mediante reformas internas para el mejoramiento de cada proceso.
- Planificar y controlar las actividades que se realizan a diario (Zapata, 2017).

### **Objetivo**

Su principal objetivo es proporcionar información útil y oportuna a los usuarios tanto internos como externos que forman parte de una empresa o entidad y cuyo fin tienen conocer los resultados operacionales y la situación económica y financiera que tiene la misma.

### **Características**

Las características de la contabilidad son:

#### ***Entendible***

Los registros y demás información contable deben ser redactados en un lenguaje preciso y fácil de entender.

#### ***Relevante***

Se muestra los aspectos presentes y futuros más importantes que hayan suscitado en las actividades de la empresa o entidad con el fin de que los interesados o usuarios puedan tomar las mejores decisiones.

#### ***Confiable***

Los resultados económicos deben ser comprobables y verificables para la correcta toma de decisiones.

#### ***Comparable***

Es fundamental que la información financiera sea preparada bajo una normativa contable mediante métodos y técnicas uniformes (Tello et al, 2018).

#### ***Usuarios***

La contabilidad brinda información oportunamente a los siguientes usuarios:

### ***Propietarios y Accionistas***

La información contable, les sirve de gran utilidad para evaluar el rendimiento del capital sometido a riesgo y confiado a la administración.

### ***Administradores***

La información les sirve como un apoyo relevante a sus funciones de control y respectiva toma de decisiones, evaluando su correcto desempeño y analizando sus fortalezas y debilidades.

### ***Empleados***

Utilizan la información para conocer la situación económica de la empresa o entidad, estableciendo sus peticiones laborales ante los empleadores.

### ***Acreedores y Proveedores***

Utilizan dicha información para conocer la capacidad de la empresa, respondiendo a sus obligaciones ya sean o corto o largo plazo.

### ***Clientes***

La contabilidad puede suministrar información relevante que les permita conocer la capacidad de la empresa para satisfacer sus necesidades y potenciales.

### ***Inversionistas Potenciales***

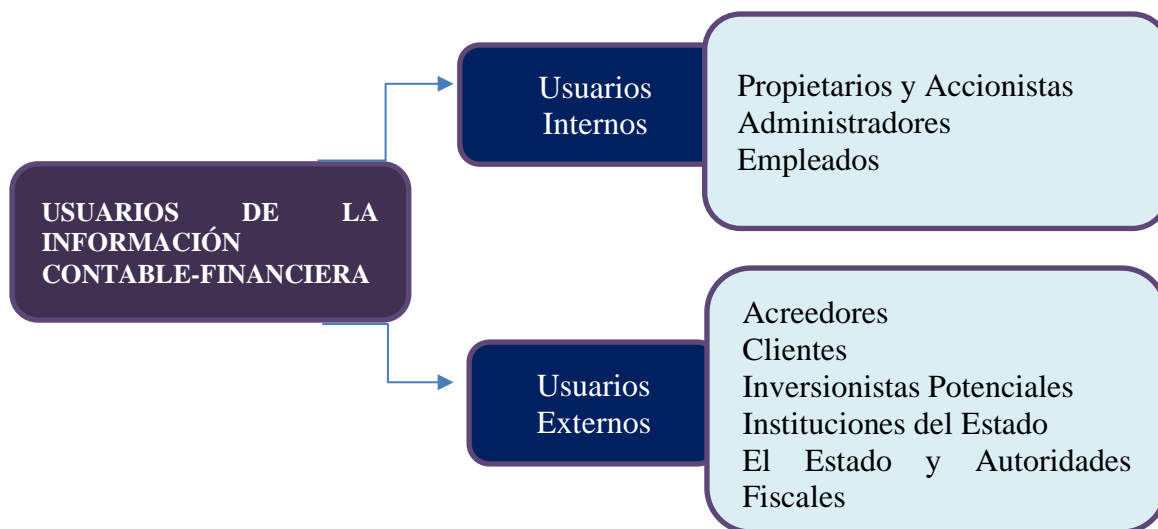
La oportuna información contables es de gran utilidad para poder evaluar la seguridad y rentabilidad de los inversores potenciales que se pueden realizar en una empresa o entidad.

### ***El Estado y las Autoridades Fiscales***

Les sirve para determinar el monto de los impuestos, realizar procesos de control y auditorías fiscales (Mendoza Roca & Ortiz Tovar , 2016).

## Figura 1.

Se resumen los usuarios relacionados con la empresa y a los cuales se les suministra información por medio de la contabilidad.



**Nota.** Investigación tomada del libro de (Mendoza Roca & Ortiz Tovar , 2016).

## Clasificación

### *Contabilidad Comercial*

Hace referencia al control de los movimientos económicos y financieros generados en una empresa que se dedica a comprar y vender productos específicos ya terminados, para el consumo directo.

### *Contabilidad de Servicios*

Se enfoca en el control contable de todas las operaciones orientadas en la prestación de servicios; con el fin de comprobar si el costo de los mismos se encuentra acorde con el margen de ganancias y gastos totales con los que cuenta una empresa.

### *Contabilidad Industrial*

Se encarga de controlar todas las transacciones numéricas de las industrias, enfocadas en los procesos de producción y la valoración de inventarios; la misma que comprende desde la adquisición y transformación de materiales hasta la elaboración de productos terminados.

### ***Contabilidad Bancaria***

Se registra las transacciones y movimientos sustentados en la prestación de servicios financieros que circulan internamente dentro de las instituciones financieras; aportando conocimientos a los gerentes para que éstos puedan tomar las mejores decisiones.

### ***Contabilidad Gubernamental***

Se registran de manera sistemática, cronológica y secuencial todas las actividades y operaciones que en términos monetarios son realizadas por entidades y dependencias de la administración pública.

### ***Contabilidad Agropecuaria***

Se registra el uso de dinero de aquellas actividades agropecuarias involucradas en el proceso de producción, estableciendo apropiados controles y obteniendo una adecuada información para la respectiva toma de decisiones.

### ***Contabilidad Hotelera***

Se manejan las cuentas contables, en donde se registran, se controlan, se clasifica y se resumen los ingresos, costos y gastos de establecimientos en los que percute un hotel para brindar un buen servicio con el fin de obtener resultados económicos y financieros en un determinado periodo.

### ***Contabilidad Minera***

Es la técnica, que permite registrar todas las operaciones que se relacionan con la explotación de recursos naturales no renovables y la exploración de áreas que realiza una empresa minera (Nuño, 2018).

### **Contabilidad Comercial**

Para Grudemi (2017) “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”.

En otras palabras, el control contable se centra en las actividades de un comercio dedicado a la compra y venta de un producto con el fin de obtener una ganancia o rentabilidad. Para ello, es fundamental establecer un control permanente en el inventario de las mercaderías de manera que se conozca de forma actualizada la existencia real de la mercadería existente(Sánchez, 2019).

### **Objetivos**

- Suministrar el proceso contable en base a la información de la empresa.
- Contribuir al control de las operaciones que se realicen en la empresa de tal manera que los dueños u accionistas tengan conocimiento del valor de las cosas.
- Interpretar los resultados obtenidos con el propósito de otorgar información sumamente detallada y razonada cuando lo requieran los usuarios de forma inmediata (Gamboa et al, 2018, p. 44).

### **Características**

- Cuenta con información inmediata sobre las cuentas, compra y venta de las mercaderías que se realizan en la empresa o comercio la cual puede ser clasificada de diversas formas.
- Evalúa de forma continua los ingresos y egresos de productos y la necesidad de reposición de mercaderías para el inventario de la empresa.
- Permite conocer las ganancias o pérdidas obtenidas en cada ciclo contable determinando un superávit o un déficit (Arturo, 2021).

### **Normativa Contable**

### **Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados**

Los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) son normas contables de carácter general adquiridas por entidades de la profesión contable que deben aplicarse en el procesamiento de operaciones financieras dentro de una empresa, con el propósito de presentar

la situación financiera real que tiene la misma (Espejo & López, 2018).

Según Debart Ristol & Balanza Hervás (2019) “Los principios contables tienen por finalidad mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y del resultado obtenido por la empresa” (p. 8).

Son el conjunto de normas que se utilizan en la profesión contable como guía para registrar de manera oportuna y correcta las actividades tanto económicas como financieras con las que cuenta la empresa, reflejando la razonabilidad de los estados financieros conforme a los parámetros que constituyen los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados son esenciales y a la vez importantes para la cuantificación y adecuado registro de los estados contables económicos y financieros con la finalidad de presentar la información real, exacta y razonable en base a los parámetros que se establecen en cada uno de los principios.

Cabe mencionar que la aplicación pertinente de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados facilita la elaboración de la información real de la contabilidad.

### *Clasificación*

**Tabla 1.**

#### *Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados*

<b>Principio</b>	<b>Descripción</b>
<b>Equidad</b>	Es el principio esencial en toda organización. Es por ello, que en toda entidad los intereses de las distintas partes, deben estar reflejados en los estados contables.
<b>Ente</b>	En los estados financieros al hacer referencia a un ente, el propietario es considerado como tercero, más no como dueño de la entidad.
<b>Bienes Económicos</b>	Hace referencia a los bienes tangibles e intangibles que puedan ser valuados en términos monetarios.



<p><b>Moneda Común</b></p>	<p>Para proceder a registrar los estados financieros de una empresa o entidad, es necesario elegir una moneda; es decir, generalmente se utiliza la moneda legal del país en el cual funciona el ente.</p>
<p><b>Empresa en Marcha</b></p>	<p>Hace referencia a la permanencia de la empresa en el mercado y de su proyección futura, en donde su existencia personal tiene plena vigencia y sus actividades se siguen desarrollando sin interrupción alguna.</p>
<p><b>Valuación al Costo</b></p>	<p>Consiste en la valuación al costo de la compra o de la producción en base a los activos de la empresa; en donde la moneda común no incide en ninguna alteración del principio planteado.</p>
<p><b>Ejercicio</b></p>	<p>La empresa mide el resultado de su gestión en un periodo comprendido de doce meses; es decir cada cierto tiempo, por razones ya sean estas administrativas, legales, fiscales o financieras.</p>
<p><b>Devengado</b></p>	<p>Las variaciones de ingresos o egresos que se consideren para establecer el resultado económico competen a un periodo sin tomar en cuenta si se han cobrado o pagado.</p>
<p><b>Objetividad</b></p>	<p>Los cambios producidos en el activo, pasivo y patrimonio neto, se deben reconocer en los registros contables, medirlos objetivamente y expresar esa medida en términos monetarios.</p>
<p><b>Realización</b></p>	<p>Los resultados económicos se deben computar cuando se hayan realizado; es decir cuando la operación que los origina sea legalizada y se haya ponderado todos los riesgos inherentes a tal operación.</p>

<b>Prudencia</b>	Hace referencia a que no se deben subestimar los hechos económicos que se van a registrar o contabilizar.
<b>Uniformidad</b>	Las normas y principios aplicados en los estados contables deben ser uniformes de un ejercicio a otro; y en caso de realizarse un cambio, se debe señalar por medio de una nota aclaratoria.
<b>Materialidad</b>	Las transacciones con menor valor significativo en los activos, pasivos o patrimonio, no se deben considerar por el motivo de dichas transacciones no alteran el resultado final de los estados contables o financieros.
<b>Exposición</b>	Los estados contables deben tener la suficiente información para poder analizar e interpretar adecuadamente la situación de la empresa y de los resultados económicos del ente al que se refiere.

**Nota:** Información tomada del libro de (Bravo, Contabilidad General, 2015)

### **Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)**

Son un conjunto de reglas emitidas por el IASC (International Accounting Standards Committee) y creadas con el fin de establecer como deben ser presentados los estados financieros en un ciclo contable. Cabe recalcar que dichas normas son el resultado de exitosos estudios elaborados con el objetivo de generalizar la información financiera de manera global.

Es por ello, que el proceso de normalización contable es y sigue siendo muy significativo para aquellos organismos que han tenido el trabajo de formular normas contables de carácter mundial; las mismas que cambian frecuentemente, de acuerdo al comportamiento de las operaciones económicas alcanzando un mismo lenguaje financiero que permite la comparabilidad de los distintos estados financieros (Espejo & López, 2018).

**Tabla 2.***Normas Internacionales de Contabilidad*

<b>Norma</b>	<b>Descripción</b>
<b>NIC 1. Presentación de Estados Financieros</b>	<p>El objetivo de esta Norma reside en establecer las bases para la presentación de los estados financieros, asegurando que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad de ejercicios anteriores, como de otras entidades que no pertenecen a la misma entidad.</p> <p>Para el alcance de dicho objetivo, la Norma establece requisitos de manera general para la presentación de los estados financieros y, a la vez ofrece directrices para determinar su estructura de acuerdo a su contenido.</p>
<b>NIC 2. Inventarios</b>	<p>El objetivo de esta Norma es determinar el tratamiento contable de las existencias o inventarios, considerando que la contabilidad de las existencias es la cantidad de coste que debe reconocerse como activo, y ser diferido hasta que los ingresos ordinarios sean reconocidos.</p>
<b>NIC 7. Estado de Flujo de Efectivo</b>	<p>Dicha Norma se enfoca a la información útil acerca de los flujos de efectivo por el motivo de que suministra a los usuarios de los estados financieros las bases necesarias para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como su liquidez.</p> <p>Cabe mencionar que el objetivo de esta Norma es exigir a las entidades que suministren información acerca de las actividades o movimientos históricos del efectivo a través de la presentación del Estado de Flujo del Efectivo.</p>

<p><b>NIC 16. Propiedad, Planta y Equipo</b></p>	<p>Su objetivo es determinar el tratamiento contable que la empresa tiene en su propiedad, planta y equipo, de manera que los usuarios tengan conocimiento acerca de la información relacionada con la inversión y sus cambios producidos en la misma.</p> <p>De modo que se reconocerá un elemento de propiedad, planta y equipo cuando en un activo exista la posibilidad que la empresa obtenga como beneficios económicos futuros derivados del mismo y si el costo del activo es factible y valorado con fiabilidad.</p>
<p><b>NIC 19. Beneficios a los Empleados</b></p>	<p>El objetivo de esta Norma se enfoca en revelar y reconocer los beneficios que tienen los empleados con sus respectivos representantes; así también se considera los requerimientos legales en distintos sectores y las prácticas no formalizadas que hacen referencia a una entidad, la cual no tiene alternativa realista, diferente de la de pagar los beneficios a los empleados.</p>

**Nota:** Por (Integral Financial Solutions Group , 2019).

### **Ecuación Contable**

Para Tello et al (2018) “La ecuación contable es la fórmula técnica sobre la cual se basa la contabilidad. A través de esta fórmula se da a conocer el Activo, Pasivo y Patrimonio” (p.15).

Basado en Zapata (2017), la ecuación contable se la presenta con la siguiente fórmula:

$$\mathbf{ACTIVO} = \text{Pasivo} + \text{Patrimonio}$$

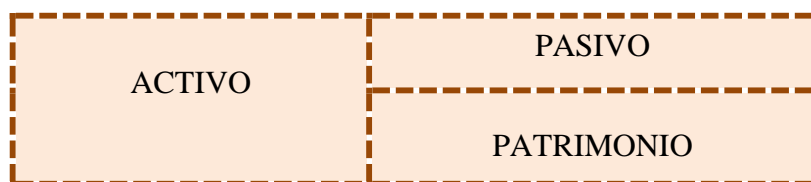
$$\mathbf{PASIVO} = \text{Activo} - \text{Patrimonio}$$

$$\mathbf{PATRIMONIO} = \text{Activo} - \text{Pasivo}.$$

Una forma gráfica de describir la ecuación contable es la siguiente:

## **Figura 2.**

### *Gráfica de la Ecuación Contable*



**Nota.** Tomado del libro de (Elizalde M & Montero Ll, 2020)

De acuerdo con Mendoza Roca & Ortiz Tovar (2016) “Todos los registros contables se basan en esta ecuación matemática que representa el equilibrio en el manejo de los recursos, el balance la empresa” (p.33).

Por lo tanto, la ecuación contable matemáticamente representa la posición de un ejercicio económico-financiero en una fecha determinada; en donde fundamentalmente los activos provienen de dos fuentes de financiamiento como son los pasivos y el capital al cual se lo denomina como patrimonio.

### **Elementos**

#### ***Activo (A)***

Son todos los valores, bienes y derechos que posee la empresa, utilizados oportunamente y de los cuáles se espera obtener beneficios económicos a futuro (International Accounting Standards Board, 2018).

#### ***Pasivo (P)***

Son todas las deudas y obligaciones que contrae la empresa con terceras personas o los derechos de terceras personas sobre la propiedad o activo de la empresa (International Accounting Standards Board, 2018).

#### ***Patrimonio (PT)***

Constituyen los aportes realizados por los socios o propietarios; es decir representa lo que verdaderamente posee la empresa para continuar sus actividades; se lo obtiene de la diferencia del activo y pasivo.

## Cuenta Contable

Para Zapata (2017) “Se denomina cuenta al nombre que se asigna a un grupo de bienes, valores, derechos u obligaciones que tienen características similares entre sí, o cumplen una misma función” (p.45).

De acuerdo con Elizalde M & Montero L1 (2020) “La cuenta es un elemento fundamental que sirve para el registro individual y detallado de los movimientos contables que se producen en cada uno de los elementos patrimoniales (activo, pasivo y patrimonio)” (p.77).

Además, se utiliza para registrar, clasificar y resumir las transacciones que se realizan a diario en una empresa u organización de manera organizada, las mismas que corresponden a diversos elementos, entre ellos: activo, pasivo, patrimonio, costos y gastos.

## Presentación

La cuenta contable se presenta en forma de “T”, dividido de la siguiente manera:

- El lado izquierdo de la cuenta se denomina debe
- El lado derecho de la cuenta se denomina haber
- Cuando el saldo de la cuenta queda del lado izquierdo se llama deudor
- Cuando el saldo de la cuenta queda del lado derecho se llama acreedor (Zapata, 2017).

## Tabla 3.

*Cuenta contable en forma de “T”*

NOMBRE DE LA CUENTA CÓDIFICACIÓN	
DEBE	HABER
Cargos	Abonos
Débitos	Créditos
<i>SALDO=Total de débitos (-) Total de créditos</i>	

**Nota.** Se muestra formato de la cuenta contable.

## **Sistema de Control de la Cuenta de Mercaderías**

Los sistemas de control de mercaderías son:

### **Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico**

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en diferentes cuentas, para lo cual se requiere la elaboración de inventarios periódicos que se obtiene mediante la constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado.

### ***Cuentas que Intervienen***

En este sistema, se utilizan varias cuentas y al final del ejercicio contable se realizan los respectivos asientos por medio de las siguientes cuentas:

**Mercaderías.** Se registra el valor del inventario inicial de mercaderías; el mismo que permanece invariable durante un ejercicio.

**Compras.** Se registran los valores de todas las compras de mercaderías, ya sean al contado o a crédito que realiza una empresa; en donde el valor de la afectación contable es el precio de la mercadería.

**Devolución en Compras.** Se registran los valores que por devolución de las mercaderías compradas se hacen a los proveedores al considerar una inadecuada mercadería recibida que se presenta en la empresa.

**Descuento en Compras.** Se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería comprada.

**Ventas.** Se registran todas las ventas de mercaderías a precio de venta, ya sean al contado o a crédito dependiendo de las políticas de la empresa.

**Devolución en Ventas.** Se registran los valores que por retornos de mercaderías terceras personas realizan a la empresa.

**Descuento en Ventas.** Se registran los valores por descuentos o rebajas en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida.

**Costo de Ventas.** Se registran los valores que se determinan mediante la regulación al término de un periodo contable; estableciendo diferencias entre el precio de costo y el precio de venta.

**Utilidad Bruta en Ventas.** Se registra el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas netas y el costo de ventas; considerando que si las ventas son superiores al costo de ventas la empresa obtiene una utilidad.

**Pérdida en Ventas.** Se registra el valor establecido entre la diferencia del costo de ventas y las ventas; considerando que si el costo de ventas es superior a las ventas el resultado obtenido es una pérdida en ventas.

### **Sistema de Cuenta Permanente o Inventario Perpetuo**

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de tarjetas kárdex, las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente. Es por ello que se requiere una tarjeta kárdex para el control de cada artículo destinado a la venta.

#### ***Cuentas que Intervienen***

En este sistema, se controla el movimiento de la mercaderías, por medio de las siguientes cuentas:

**Inventario de Mercaderías.** Está representada por los productos que se encuentran en bodega, almacén o en tránsito; los mismos que son registrados en el inventario inicial a precio de costo.

**Ventas.** Se registra el precio de venta de las mercaderías al público; a cambio se recibe dinero en efectivo o un compromiso de pago.

**Costo de Ventas.** En esta cuenta se registra el costo de las mercaderías vendidas y las devoluciones en ventas que se obtienen de acuerdo a las facturas que ingresan en las tarjetas kardex.



**Utilidad Bruta en Ventas.** Esta cuenta permite el registro del valor de la utilidad bruta en ventas obtenida durante el ejercicio contable, sin considerar los gastos administrativos y de ventas.

**Pérdida en Ventas.** Se registra el valor de la pérdida en ventas, cuando el costo de las ventas resulta mayor al valor de las ventas netas (Bravo, Contabilidad General, 2015).

*Asientos Tipo*

**Tabla 4.**

*Para Registrar la Adquisición de Mercaderías al Contado.*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Inv. de Mercaderías		XXXX	
		IVA Compras		XXXX	
		Caja			XXXX
		Reten. en la Fuente por Pagar			XXXX
		<b>P/r compra de mercaderías s/ Fact.</b>			

**Nota.** Formato del asiento de compra de mercaderías.

**Tabla 5.**

*Para Registrar la Devolución de Mercaderías Adquiridas.*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Caja		XXXX	
		Inv. de Mercaderías			XXXX
		IVA Compras			XXXX
		<b>P/r Dev. de mercaderías s/ Fact.</b>			

**Nota.** Se muestra el asiento de devolución de mercaderías.

**Tabla 6.***Compra de Mercaderías a Crédito*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Inv. de Mercaderías		XXXX	
		IVA Compras		XXXX	
		Cuentas o Doc. por Pagar			XXXX
		Reten. en la Fuente por Pagar			XXXX
		<b>P/r compra de mercaderías s/Fact.</b>			

**Nota.** Detalle del asiento de compra de mercaderías.**Tabla 7.***Para Registrar la Devolución de la Mercadería Adquirida a Crédito.*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Cuentas o Doc. por Pagar		XXXX	
		Inv. de Mercaderías			XXXX
		IVA Compras			XXXX
		<b>P/r devolución de mercaderías según Fact.</b>			

**Nota.** Se expone el asiento de devolución de mercaderías.**Tabla 8.***Para Registrar la Venta de Mercaderías al Contado.*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Caja		XXXX	
		Antic. Reten.en la Fuente		XXXX	
		Ventas			XXXX
		IVA Ventas			XXXX
		<b>P/r venta de mercaderías</b>			

		-----X-----			
		Costo de Ventas Inv. de Mercaderías <b>P/r venta de mercaderías a precio de costo</b>		XXXX	XXXX

**Nota.** Asiento tipo de la venta de mercaderías.

**Tabla 9.**

*Para Registrar la Devolución de la Mercadería Vendida al Contado.*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Ventas IVA Ventas Caja <b>P/r Dev. s/ Fact .....</b>		XXXX XXXX	XXXX
		-----X-----			
		Inv. de Mercaderías Costo de Ventas <b>P/r Dev. a precio de costo</b>		XXXX	XXXX

**Nota.** Se muestra el asiento de devolución en ventas.

**Tabla 10.**

*Para Registrar la Venta de Mercaderías a Crédito.*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Ctas. o Doc. por Cobrar Antic. Reten.en la Fuente Ventas IVA Ventas <b>P/r venta de mercaderías</b>		XXXX XXXX	XXXX XXXX

		-----X-----			
		Costo de Ventas Inv. de Mercaderías <b>P/r venta de mercaderías a precio de costo</b>		XXXX	XXXX

**Nota.** Registro del asiento de venta de mercaderías.

**Tabla 11.**

*Para Registrar la Devolución de la Mercadería Vendida a Crédito.*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Ventas IVA Ventas Ctas. o Doc. por Cobrar <b>P/r Dev. según Fact.....precio de venta</b>		XXXX XXXX	XXXX
		-----X-----			
		Inv. de Mercaderías Costo de Ventas <b>P/r Dev. a crédito de la venta de mercaderías a precio de costo</b>		XXXX	XXXX

**Nota.** Formato del asiento de devolución de mercaderías.

**Asientos de Regulación**

**Tabla 12.**

*Registro Asiento de Regulación*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Ventas Costo de Ventas		XXXX	XXXX

		Utilidad Bruta en Ventas <b>P/r la utilidad bruta en ventas.</b>			XXXX
--	--	---	--	--	------

**Nota.** Se presenta el asiento de regulación por la utilidad bruta en ventas.

**Tabla 13.**

*Registro Asiento de Regulación*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Ventas Pérdida en Ventas Costo de Ventas <b>P/r la pérdida en ventas.</b>		XXXX XXXX	XXXX

**Nota.** Asiento tipo de regulación por la pérdida en ventas.

Cabe mencionar, que la cuenta Utilidad Bruta en Ventas se cierra al finalizar el periodo contable como se muestra a continuación:

**Tabla 14.**

*Asiento de Cierre por la Utilidad Bruta en Ventas*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Utilidad Bruta en Ventas Pérdidas y Ganancias o Resumen de Rentas y Gastos <b>P/ cerrar las cuentas de ganancia.</b>		XXXX	XXXX

**Nota.** Formato del asiento de cierre por la utilidad bruta en ventas.

Y la cuenta pérdida en ventas se cierra al finalizar el ciclo contable de la siguiente manera:

**Tabla 15.**

*Asiento de Cierre por la Pérdida en Ventas*

<b>COMERCIAL "XYZ"</b>					
<b>LIBRO DIARIO</b>					
<b>Folio N°</b>					
<b>FECHA</b>	<b>CÓD.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
		-----X-----			
		Pérdidas y Ganancias o Resumen de Rentas y Gastos Pérdida en Ventas <b>P/ cerrar las cuentas de gasto o egreso.</b>		XXXX	XXXX

**Nota.** Se muestra el asiento de cierre por pérdida en ventas; en el caso que hubiera.

### ***Métodos de Valoración de los Inventarios***

El movimiento de entradas, salidas y saldos por cada ítem o tipo de producto similar a través de la tarjeta Kárdex, conlleva un control contable de las cantidades físicas que se mantienen en bodega y sobre todo de los valores tanto a nivel unitario como total. Los métodos de valoración son los siguientes:

**Método FIFO o PEPS.** Se aplica a las mercaderías cuyos precios aumentan consistentemente de acuerdo al índice de inflación. Además, se debe considerar, que su significado es Primeras en Entrar, Primeras en Salir.

**Método Promedio Ponderado.** Es el método más utilizado que se ajusta apropiadamente a la tendencia voluble del mercado; por ello, es conveniente que las mercaderías sean valoradas al P.P (Zapata, 2017).

### **Tarjeta Kardex**

El kárdex constituye un auxiliar de la cuenta Mercaderías, donde la suma de los saldos representa el total de las mercaderías en existencia, a precio de costo. Es por ello, que la tarjeta

Kárdex permite visualizar de manera inmediata y clara la información oportuna que requiere la empresa en cualquier momento.

**Tabla 16.**

*Tarjeta Kardex*

EMPRESA "XYZ"										
Tarjeta Kárdex										
PROMEDIO										
Producto:										
FECHA	DESCRIPCIÓN	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cantidad	Costo Unitario	Valor Total	Cantidad	Costo Unitario	Valor Total	Cantidad	Costo Unitario	Valor Total

**Nota:** Formato de Kárdex. Información tomada de la capacitadora (López, s.f.).

### Plan de Cuentas

Para Elizalde M & Montero LI (2020) “El plan general de cuentas es un listado sistemático de todas las cuentas que la empresa empleará para registrar sus operaciones económicas y financieras” (p.87).

Espejo & López (2018) define:

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 una manera razonable la información financiera de la empresa. (p.80)

Se considera plan de cuentas al listado de orden sistemático conformado por cuentas necesarias que permiten el registro de transacciones en la que se facilite el reconocimiento de cada una (Tello et al, 2018).

El plan de cuentas facilita la contabilización de las actividades suscitadas en una

empresa, al contar con una lista categorizada y ordenada de acuerdo a las actividades desarrolladas; cabe recalcar que dicho plan, sirve de gran ayuda para el registro correcto de las cuentas identificadas en cada transacción.

### **Requisitos**

El plan de cuentas debe ser:

- Amplio de manera que abarque todas las operaciones que realiza la empresa.
- Debe ser flexible para pueda adaptarse al progreso de la empresa.
- Debe tener en un sistema de codificación numérico de manera que sea fácil su identificación por grupos (Narváez, 2015).

### **Características**

El plan de cuentas debe elaborarse de manera que se puedan alcanzar los objetivos contables y sean adecuados a las necesidades específicas de la información de la empresa. Para ellos se exponen las siguientes características:

- El plan de cuentas debe ser sistemático en el ordenamiento y presentación
- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas
- Preciso y claro en la denominación de las cuentas contables (Zapata, Contabilidad General, 2017).

### **Codificación de las Cuentas**

La codificación es el proceso de establecer series de números o letras en forma sistemática y ordenada con el objeto de identificar cada uno de los elementos que conforma el plan de cuentas con sus respectivas categorías, partidas, cuentas y subcuentas, creando una base de datos que permita la búsqueda inmediata de la información.

Además, es importante considerar que los códigos empleados en la contabilidad no son estándares, es por ello que cada profesional de la rama de la contabilidad, los estructura de acuerdo a la actividad o necesidad a la cual se dedica la empresa.



## Estructura del Plan de Cuentas

La estructura del Plan de Cuentas de uso general es:

### *Primer Nivel*

Asignación del primer dígito a los elementos del Estado de Situación Financiera como son:

**Tabla 17.**

#### *Elementos de Primer Nivel*

1	ACTIVO	<b>Estado de Situación Financiera</b>
2	PASIVO	
3	PATRIMONIO	
4	INGRESOS	<b>Estado de Resultados</b>
5	GASTOS	
6	OTRO RESULTADO INTEGRAL	

**Nota:** Se muestra la asignación de los elementos con el primer dígito. Por (Espejo & López, 2018).

### *Segundo Nivel*

La asignación del segundo y tercer dígito corresponden a las categorías de cada uno de los elementos especificados en el primer nivel, según lo dispuesto en la NIC 1.

### *Tercer Nivel*

La asignación de los siguientes dígitos (cuarto y quinto) corresponden a las partidas del activo y pasivo detallados de acuerdo a la actividad y necesidad de la empresa.

### *Cuarto Nivel*

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

### *Quinto Nivel*

El octavo y noveno dígito corresponden a las cuentas auxiliares, que se establecen de acuerdo a los requerimientos de cada empresa (Espejo & López, 2018).

## Manual de Cuentas

Es un conjunto de reglas contables que explican detalladamente tanto el concepto como el significado oportuno del débito y el crédito de cada una de las cuentas que conforma el plan de cuentas empleadas en la contabilidad de la empresa (Elcontadorprofesional.com, s.f.).

Además, sirve como guía para registrar, elaborar y presentar los estados financieros de manera correcta, en donde cada una de las cuentas que constan en el plan son clasificadas de acuerdo a su naturaleza, bajo un análisis eficiente; en base a oportunos hechos económicos.

### Tabla 18.

#### Ejemplo de Manual de Cuentas

CÓD	CUENTA	DESCRIPCIÓN	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
1.	<b>ACTIVO</b> Es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad que la empresa posee y que puede convertirse en dinero u otros medios líquidos equivalentes.				
1.1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b> Representa los bienes y derechos que tiene la empresa en constante movimiento, o se los puede consumir o vender en menos de un año.				
1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> Son los recursos de alta liquidez que mantiene la empresa para realizar sus operaciones diarias. Son fácilmente convertibles en importes de efectivo.				
1.1.1.01	CAJA	Representa las monedas, billetes y cheques recibidos. Es la disponibilidad líquida que posee la empresa.	Por los ingresos de dinero en efectivo o cheques. Por sobrantes de caja.	Por pagos en efectivo Por faltantes de caja Por depósitos bancarios.	Deudor

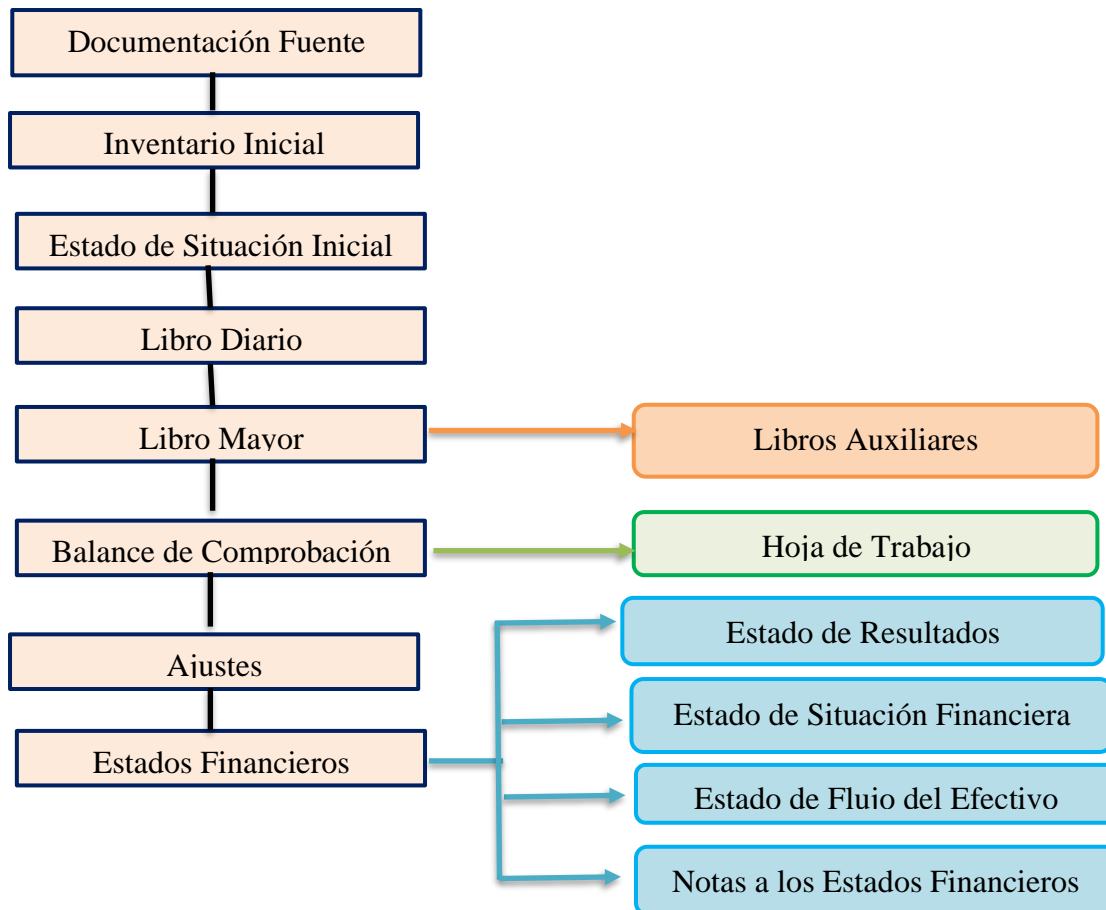
**Nota:** Se muestra un ejemplo de manual de cuentas de acuerdo a su codificación.

### Proceso Contable

Para Elizalde M & Montero LI (2020) “El ciclo contable está formado por una serie de pasos y componentes necesarios para la preparación de la información contable. Este ciclo abarca desde el origen de una transacción hasta la elaboración de los estados financieros de la empresa” (p.113).

**Figura 3.**

*Esquema del proceso contable*



**Nota:** Se detalla el esquema del proceso contable. Por (Bravo, Contabilidad General, 2015).

### **Documentación Fuente**

Para Arenal Laza (2021) “Los documentos contables son los archivos que sirven para registrar todas las actividades comerciales a las que se dedica una empresa. Por ende, funcionan como prueba de todos los movimientos financieros que tiene la organización durante un determinado lapso”(p.7).

La documentación fuente constituye el soporte físico o digital de los movimientos ejecutados por la empresa en el registro de transacciones; las Normas Internacionales de Información Financiera no abordan los documentos de respaldo para el registro de actividades; Sin embargo, como medida de control interno es fundamental conservar los documentos que respaldan las transacciones siempre que así lo exija la ley y la empresa lo requiera.

Las compras y ventas de bienes y servicios realizadas en una empresa, se respaldan con los comprobantes de venta y documentos de importación o exportación, manteniendo los archivos físicos o digitales de la empresa, en forma ordenada, secuencial y numérica (Espejo & López, 2018).

## **Clasificación**

### ***Negociables***

Son los que se convierten fácilmente en dinero líquido; es decir, se emplean para cancelar una deuda o garantizar una obligación. Algunos de ellos son: la letra de cambio, que evidencia una deuda, la póliza de acumulación, que deja constancia de una inversión financiera en un banco, entre otros.

### ***No Negociables***

Son aquellos documentos de uso diario y constante que sirven para demostrar las actividades mercantiles frente a terceros, reflejados en la contabilidad de la empresa, indispensables para el control oportuno de la misma (Arenal Laza, 2021).

Los documentos no negociables se utilizan como base y respaldo para registrar los respectivos asientos o transacciones originadas durante un proceso contable en los determinados libros de contabilidad.

Entre los documentos no negociables, se detallan los siguientes:

**Factura.** Serán emitidas y entregadas como respaldo de la transferencia de bienes, de la prestación de servicios y de la realización de otras transacciones gravadas con impuestos, considerando lo siguiente:

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

- Cuando se realicen operaciones de exportación (Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios, 2015).

**Figura 4.**

*Factura*



**Nota:** Documento tomado del comercial “ORDOÑEZ”

**Liquidaciones de Compra de Bienes o Prestación de Servicios.** Son emitidas por sociedades o personas naturales y sucesiones indivisas en adquisiciones de acuerdo a las condiciones previstas en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios vigente.

Son emitidas por los contribuyentes con el fin de poder justificar un egreso o un gasto realizado a personas que no son obligadas a llevar contabilidad y que no se encuentran inscritos en el RUC ya sea por el otorgamiento de un bien o la prestación de un servicio.

**Otros Documentos Autorizados.** Son aquellos otros documentos emitidos por instituciones financieras, documentos de importación y exportación, instituciones del Estado en la prestación de servicios administrativos, siempre que cumpla con las disposiciones legales y vigentes (Servicio de Rentas Internas, 2022).



## Estado de Situación Inicial

De acuerdo con Elizalde M & Montero Ll (2020) “El estado de situación inicial representa la posición financiera inicial de una empresa, es la primera anotación que se realiza en el libro diario de la empresa” (p. 120).

El Estado de Situación Inicial se puede presentar de dos formas:

1. En forma de T u horizontal
2. En forma vertical

Por consiguiente, en una empresa el estado de situación inicial es el primer documento mediante el cual giran las posteriores transacciones en base a los movimientos o actividades realizadas en la empresa o entidad. Además, dicho estado conforma la respectiva ecuación contable de activo, pasivo y patrimonio, reflejando de esta manera la información económica y financiera que tiene una empresa al inicio de un periodo contable.

El estado de situación inicial representa el primer asiento contable que se realiza en el libro diario de una empresa o entidad.

### Tabla 20.

#### *Estado de Situación Inicial*

<b>COMERCIAL “XYZ”</b>	
<b>ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL</b>	
<b>Al ... de ... del ...</b>	
<b>Expresado en Dólares \$</b>	
<b>ACTIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>	
Caja	XXXX
Bancos	XXXX
Ctas y Doc. por Cobrar	XXXX
Inv. de Mercaderías	XXXX
Suministro de Oficina	XXXX
Suministro de Aseo y Limpieza	XXXX
Total Activo Corriente	XXXX





## Contenido

Columnas en donde se ubica la fecha, código, detalle, parcial, debe y haber

## Firmas de Legalización

Es decir, de quien han elaborado el libro diario, revisado el mismo y aprobado (Espejo & López, 2018).

## Tabla 21.

### Libro Diario

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO DIARIO					
Expresado en Dólares \$					
					Folio N°
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		SUMAN Y PASAN			

**Nota.** Se muestra el formato del libro diario.

## Libro Mayor

El libro mayor es un registro contable que permite registrar de manera adecuada y ordenada los valores de las cuentas que se originan en cada transacción, valores que se ven reflejados de manera oportuna en el formato denominado cuenta T; el mismo que se compone de dos columnas tanto del debe como del haber, reflejando el historial de cada cuenta con su respectivo saldo contable (Juárez Valdés, 2012).

Ayala Cárdenas & Fino Serrano (2015) consideran que "En el libro mayor se resumen las operaciones por tipo de cuenta y se evidencia las cuentas que se afectan por totales, indicándose el valor débito y el valor crédito" (p.186).

Su importancia consiste en detallar de forma particular cada cuenta registrada en el diario hasta una fecha determinada. También determina los saldos de dichas cuentas, que sirven

de base para crear el balance de comprobación, ya que gracias a estos registros es posible conocer el valor real y existente de las distintas cuentas (Zapata, 2017).

**Tabla 22.**

*Libro Mayor*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO MAYOR					
Expresado en Dólares \$					
CUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>TOTAL</b>				

**Nota.** Se muestra el formato del libro mayor.

### Libros Auxiliares

Son documentos en los cuáles se registran de manera detallada cada una de las cuentas y subcuentas del libro mayor en base a las transacciones que se han ejecutado en una empresa o entidad; facilitando la comprensión y el entendimiento de los libros principales de contabilidad (Cuéllar et al, 2016).

**Tabla 23.**

*Libro Auxiliar*

COMERCIAL "XYZ"					
LIBRO AUXILIAR					
Expresado en Dólares \$					
CUENTA:			CÓDIGO:		
SUBCUENTA:			CÓDIGO:		
FECHA	DETALLE	R/F	DEBE	HABER	SALDO
	<b>TOTAL</b>				

**Nota.** Se muestra el formato del libro auxiliar

## **Balance de Comprobación**

Para Elizalde M & Montero LI (2020) “ El balance de comprobación es la organización de la información registrada en el libro diario y libro mayor, de forma resumida” (p.125).

Para Arenal Laza (2021) “El balance de comprobación (o balance de comprobación de sumas y saldos) es un instrumento contable utilizado para establecer un resumen del estado financiero y de las operaciones realizadas en la empresa durante un periodo determinado”(p.86).

La información del balance de comprobación permite al contador realizar un análisis de las cuentas y verificar que los débitos y créditos sean correctos; pudiendo determinar que los saldos empleados durante el ejercicio económico sean fiables y de esta manera se cuente con una contabilidad bien organizada.

La estructura del balance de comprobación comprende dos partes:

### **Encabezado**

- Razón Social
- Nombre del Formato
- Periodo contable

### **Contenido**

- Código de cada cuenta contable.
- Cuentas; es decir, el nombre de cada cuenta que se traslada del mayor.
- Suma de movimientos tanto del debe o del haber.
- Saldos que corresponden al saldo de cada una de las cuentas del mayor.
- Sumatoria total; en donde se suman las columnas del debe y del haber según corresponda.

El balance de comprobación es importante porque permite verificar que la información de las cuentas registradas en el diario se han trasladado de manera correcta al libro mayor, los

mismos que se deben presentar de manera razonable (Espejo & López, 2018).

**Tabla 24.**

*Balance de Comprobación*

COMERCIAL "XYZ"					
BALANCE DE COMPROBACIÓN					
DEL .....AL.....					
Expresado en Dólares \$					
CÓDIGO	CUENTAS	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
	<b>SUMAN</b>				
ZUMBI, .....DE....DEL 202X					
_____			_____		
<b>PROPIETARIO</b>			<b>CONTADORA</b>		

**Nota.** Se muestra el formato del balance de comprobación

**Ajustes**

Las normas contables han desarrollado la metodología denominada ajustes, en donde se ejemplifica los posibles errores y desactualizaciones que pueden perjudicar la razonabilidad de las cuentas. Es por ello que Elizalde M & Montero Ll (2020) definen lo siguiente:

Los ajustes son depuraciones de aquellas cuentas que pueden presentar datos erróneos.

Las cuentas pueden presentar datos incorrectos como consecuencia de omisiones o desactualizados. Para ello deberán realizar los respectivos ajustes, consiguiendo de esta forma que los valores de cada una de las cuentas sean correctos.

Los ajustes que con mayor frecuencia se utilizan son:

- Diferidos
- Consumos

- Provisiones
- Depreciaciones
- Otros Ajustes

### Ajustes Diferidos

Para Zapata (2017) “Es la expresión contable que se utiliza para dejar constancia en el presente de activos o pasivos que se irán devengando en el futuro tan pronto se evidencie el uso, su devengo o la realización, según sea el caso” (p.78).

Los ajustes diferidos corresponden al cierre de las cuentas, ya sean pagadas (activo) o cobradas (pasivo) por aquellos conceptos de manera anticipada, las mismas que deben ser reconocidas como gastos o ingresos respectivamente para su aplicación y asentamiento de ajustes en los libros de contabilidad. Cabe mencionar que dichos ajustes se realizan al finalizar cada periodo contable (Tello et al, 2018).

**Tabla 25.**

#### *Ajustes Diferidos*

COMERCIAL “XYZ” LIBRO DIARIO Expresado en Dólares					
					Folio N°
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Gastos Publicidad Publicidad Pagada por Anticipado <b>P/r publicidad correspondiente a</b>		xxxx	xxxx

**Nota.** Se muestra el asiento por concepto de ajustes diferidos.

### Ajustes Consumos

Se registran al culminar un ejercicio contable, con el fin de conocer el valor real de los inventarios tanto de suministros, materiales y útiles ya sean éstos de oficina o limpieza.

**Tabla 26.***Ajustes Consumos*

EMPRESA "XYZ" LIBRO DIARIO Expresado en Dólares					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Consumo de Útiles de Oficina Útiles de Oficina <b>P/r consumo de útiles correspondiente a</b>		XXXX	XXXX

**Nota.** Se muestra el asiento por concepto de ajustes de consumo.

**Ajustes de Provisiones**

Las provisiones de ajustes al terminar un periodo contable son por concepto de gastos, entre otros; además, cabe mencionar que dichos ajustes representan una obligación futura de la empresa, en donde se reconoce la cuenta de pérdida que se puede originar por la obligación mencionada anteriormente (ÍNACAP, 2017).

**Tabla 27.***Ajustes de Provisiones*

EMPRESA "XYZ" LIBRO DIARIO Expresado en Dólares					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----X-----			
		Gasto Cuentas Incobrables (.)Provisión de Cuentas Incobrables <b>P/r provisión correspondiente</b>		XXXX	XXXX

**Nota.** Se muestra el asiento por concepto de ajustes de provisiones.

**Ajustes Depreciaciones**

La Depreciación suscita desde el desgaste de un activo fijo; es por ello que el gasto de depreciación se debe reconocer en los resultados del ejercicio mediante la depreciación de su

valor histórico ajustado (González, s.f.).

Es el mecanismo por el cual se registra la depreciación de los bienes muebles debido a su uso a excepción del bien inmueble perteneciente a terrenos. Es por ello, que cuando un activo se usa para generar ingresos, generalmente se desgasta a lo largo de su vida útil y eventualmente se vuelve inutilizable.

**Tabla 28.**

*Ajustes de Deprecaciones*

EMPRESA “XYZ” LIBRO DIARIO Expresado en Dólares					
Folio N°					
FECHA	CÓD.	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		-----x-----			
		Depr. de Muebles y Enseres		xxxx	
		Depr.Acum. de Muebles y Enseres			xxxx
		<b>P/r depreciación de muebles y enseres</b>			

**Nota.** Se muestra el asiento por concepto de ajustes de depreciación.

*Métodos de Depreciación*

De acuerdo a Burguillo (2016) “la depreciación es la pérdida de valor de un bien como consecuencia de su desgaste con el paso del tiempo”.

La depreciación hace referencia a la disminución periódica del valor de un bien, propiedad de la empresa o entidad debido al desgaste por su uso, al paso del tiempo o a la obsolescencia respectivamente.

Existen diferentes métodos para calcular la depreciación de activos fijos, entre ellos:

**Método de Línea Recta.** Es uno de los métodos más utilizados debido a su fácil aplicación por cuanto supone que el activo fijo se desgasta por igual durante cada periodo contable, las cuotas de depreciación son iguales o similares en función de la vida útil del activo.

**Método de la Suma de Dígitos del Año.** Es un método de depreciación acelerada que busca determinar una mayor alícuota de depreciación en los primeros años de vida útil del

activo, partiendo del supuesto que, durante los primeros años, el activo sufre un mayor desgaste y por tanto se reconoce una mayor alícuota de depreciación.

**Método de Depreciación por Unidades de Producción.** Es muy similar al método de línea recta, consiste en dividir en primer lugar el valor del activo de la empresa por el número de unidades que puede producir durante toda su vida útil. Luego, en cada periodo se procede a multiplicar el número de unidades producidas en el periodo por el costo de depreciación correspondiente a cada unidad que consta en una empresa respectivamente (Gerencie. com, 2021).

Por otra parte, es importante considerar que la depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes de propiedad de una empresa o entidad, a la duración de su vida útil y la técnica contable: siendo así, para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

**Tabla 29.**

*Depreciación de Activos Fijos*

<b>VIDA UTIL</b>	<b>DETALLE</b>	<b>% DEPRECIACIÓN</b>
<b>20 AÑOS</b>	Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares	5% anual.
<b>10 AÑOS</b>	Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual.
<b>5 AÑOS</b>	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual
<b>3 AÑOS</b>	Equipos de cómputo y software	33% anual

**Nota:** Por el (Reglamento Para Aplicacion Ley De Regimen Tributario Interno, LRTI, 2020).

### **Hoja de Trabajo**

Bravo (2015) indica que, la hoja de trabajo “Es una herramienta contable que permite al contador presentar en forma resumida y analítica gran parte del proceso contable”(p.83).



Registro el cual permitirá al contador clasificar de forma ordenada las cuentas que constarán en los estados financieros: tanto en el estado de resultados, como en el estado de situación financiera de manera resumida; con el fin de realizar un análisis razonable del proceso contable.

Es importante considerar que la hoja de trabajo se elabora a partir de los saldos del Balance de Comprobación, realizando los respectivos ajustes y registrandolós de manera oportuna en las columnas según se encuentra detalladas las columnas.

**Tabla 30.**

*Hoja de Trabajo*

<b>COMERCIAL “XYZ”                      HOJA DE TRABAJO                      DEL .....AL.....                      Expresado en Dólares \$</b>											
N°	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO
<hr/> <b>PROPIETARIO</b>						<hr/> <b>CONTADORA</b>					

**Nota.** Se muestra el formato de la hoja de trabajo.

### **Estados Financieros**

De acuerdo a lo que establece la NIC 1, los estados financieros también conocidos como estados contables o informes financieros son aquellos que pretenden cubrir las necesidades los usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Para Gamboa et al (2018) los estados financieros:

Son el producto final del proceso contable y son estructurados de acuerdo a los principios contables. Estos informes utilizan las Sociedades, Personas Naturales obligadas a

llevar contabilidad con la finalidad de conocer la situación financiera. Representa una información útil para propietarios, accionistas, entidades de control, para la correcta toma de decisiones.

Además, la información de los estados financieros cumplen beneficios como:

- Evaluar la solvencia, liquidez y capacidad que tiene la empresa
- Conocer los recursos humanos, financieros y materiales con los que cuenta la empresa.
- Analizar los resultados y tomar las mejores decisiones en beneficio de la empresa.

### **Finalidad**

De igual manera, basados en la NIC 1, su finalidad es proporcionar información respecto a la situación económica y financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo, de tal manera que sea de gran utilidad tanto para los propietarios como para los usuarios en la respectiva toma de decisiones.

### **Objetivos**

#### **Figura 5.**

##### *Objetivos de los Estados Financieros*

#### **Estado de Situación Financiera**

- Informar sobre la situación financiera de una empresa, a una fecha determinada.

#### **Estado de Resultados**

- Informar sobre los resultados económicos de la empresa, durante un periodo

#### **Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**

- Detallar el movimiento de las cuentas patrimoniales

#### **Estado de Flujos de Efectivo**

- Presentar los flujos de efectivo en base a las actividades de operación, inversión y financiamiento.

#### **Notas Aclaratorias**

- Explicar las políticas contables, las normas, el contenido de los elementos de los estados financieros y demás información que se considere pertinente.

**Nota:** Información tomado del libro de (Espejo & López, 2018).

## Identificación

Una entidad o empresa identifica claramente cada uno de los estados financieros y las notas correspondientes al mismo. Además, muestra la información cuántas veces sea necesaria para que la información presentada sea comprensible. Es por ello, que se deberá considerar los siguientes aspectos:

- La razón social de la entidad que presenta información, así como cualquier cambio que se realice desde el final del ejercicio precedente.
- Si los estados financieros pertenecen a una entidad individual o a un grupo de entidades, cuando se consolida la información;
- La fecha del cierre del ejercicio sobre el que se informa.
- La moneda de presentación con la que se presenta la información; y
- El nivel de redondeo practicado al presentar las cifras de los estados financieros (Espejo & López, Contabilidad General, 2018).

## Estado de Resultados

Para Elizalde M & Montero LI (2020) “El estado de resultados representa el resultado final de una empresa donde se determina si existe utilidad o pérdida del ejercicio contable” (p.35).

También denominado Estado de Pérdidas y Ganancias o Estado de Situación Económica es un documento contable que permite a la empresa conocer el beneficio o pérdida que ha obtenido durante un período de tiempo; el mismo que se lo calcula mediante la diferencia entre los ingresos y gastos, siendo los principales datos que se reflejan en dicho balance (Arenal Laza, 2021).

El estado de resultados se compone de tres partes:

- **Encabezado**, consta el nombre de la empresa, nombre del estado financiero y el periodo que comprende el ejercicio contable.

- **Cuerpo**, presenta los ingresos, egresos, utilidad y la ganancia o pérdida.
- **Notas**. Las aclaraciones y revelaciones variarán según las particularidades de cada empresa.

## **Rubros que Integran el Estado de Resultados**

### ***Ingresos Operacionales***

Son aquellos que se generan por la prestación de servicios o por la venta de productos

### ***Ingresos no Operacionales***

Dentro de estos ingresos se establecen:

**Ingresos Financieros**. Son producto de los intereses devengados en las inversiones y documentos por cobrar, entre otros.

**Otros Ingresos**. Son producto de las actividades que no están relacionadas con el objeto social del negocio.

### ***Gastos Operacionales***

Representan la suma de todos los gastos en que incurre una empresa. Se dividen de la siguiente manera:

**Gastos Operacionales de Administración**. Son todos los gastos que incurren en el departamento de administración.

**Gastos Operacionales de Ventas**. Son todos los gastos que incurren en el departamento de ventas.

**Costo de Venta**. Representa el costo de las mercaderías vendidas.

### ***Gastos No Operacionales***

Se consideran los siguientes:

**Gastos Financieros**. Corresponden a los intereses que pagan las empresas y que surgen de sus obligaciones.

**Otros Gastos**. Hace referencia a aquellos gastos que incurren en la empresa y que son

causados por actividades que no están relacionadas con la empresa.

### ***Impuesto a la Renta***

Todas las empresas deben pagar al Estado un porcentaje estimado sobre las utilidades de acuerdo al régimen al cual pertenezcan (Mendoza Roca & Ortiz Tovar , 2016).

### **Figura 6.**

#### *Estado de Resultados*

<b>COMERCIAL “XYZ”</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
Al.....		
Expresado en Dólares \$		
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas Netas	xxxx	
(-) Costo de Ventas	xxxx	
(-)Utilidad Bruta en Ventas		xxxx
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>xxxx</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>xxxx</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Generales	xxxx	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>xxxx</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>xxxx</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>xxxx</b>
15% participación de trabajadores		xxxx
Impuesto a la Renta		xxxx
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b>xxxx</b>
	Zumbi, .....	
_____	_____	
<b>PROPIETARIO</b>	<b>CONTADORA</b>	

**Nota.** Se muestra el formato del estado de resultados.

## **Estado de Situación Financiera**

El estado de situación financiera muestra de manera oportuna y específica la situación de la empresa en un periodo de tiempo, reflejando la relación entre propiedades, inversiones, derechos y la forma de como fueron financiados ya sea con fuentes externas o recursos propios (Mendoza Roca & Ortiz Tovar, 2016).

Este informe se constituye en base a los elementos que conforman la ecuación contable como son: activo, pasivo y patrimonio permitiendo la comprensibilidad, confiabilidad y razonabilidad para la correcta toma de decisiones.

### **Finalidad**

Basado en la NIC 1. Presentación de Estados Financieros se establece que la finalidad principal es suministrar información acerca de elementos como: el activo, pasivo y patrimonio, reflejando la situación económica y financiera de una empresa o entidad; de tal manera que sea de gran utilidad para los propietarios y demás usuarios interesados a la hora de tomar decisiones (Ifs Group, 2019).

Además, busca proporcionar información adicional tanto del rendimiento financiero como de los flujos de efectivo de una entidad, resultando útil en una amplia variedad de usuarios a la hora de optar o tomar sus decisiones económicas, reflejando los resultados obtenidos en un determinado periodo.

### **Estructura**

#### ***Activo Corriente***

Representa las partidas que tiene una empresa o entidad con la finalidad de vender o consumir los mismos, en el ciclo normal de las operaciones, manteniéndose con fines de negociación.

#### **Ejemplos.**

- Caja

- Inventarios
- Cuentas y documentos por cobrar

### ***Activo no Corriente***

Comprenden las partidas que, por su naturaleza, su duración es superior a un año; es decir, a largo plazo.

#### **Ejemplos.**

- Propiedades, planta y equipo
- Propiedades de inversión
- Inversiones financieras

### ***Pasivo Corriente***

Son las obligaciones o deudas que se tiene con terceros a corto plazo, manteniéndose con fines de negociación

#### **Ejemplos.**

- Cuentas y documento por pagar
- Remuneraciones a empleados
- Impuestos por pagar

### ***Pasivo no Corriente***

Representan las obligaciones de la empresa con vencimiento mayor a un año.

#### **Ejemplos.**

- Cuentas y documento por pagar a largo plazo.
- Otros

### ***Patrimonio***

Lo conforman las partidas que se relacionan con el capital, reservas, resultados acumulados, entre otros (Espejo & López, Contabilidad General, 2018).

**Tabla 31.**

*Estado de Situación Financiera*

<b>COMERCIAL “XYZ”</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> Al..... Expresado en Dólares \$		
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>		
Caja	XXXX	
Bancos	XXXX	
Ctas y Doc. por Cobrar	XXXX	
Inv. de Mercaderías	XXXX	
Suministro de Oficina	XXXX	
Suministro de Aseo y Limpieza	XXXX	
Total Activo Corriente		XXXX
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
Muebles y Enseres	XXXX	
(-) Depr. de muebles y enseres	XXXX	
Equip. de Computación	XXXX	
(-) Depr. de equip. de computación	XXXX	
Vehículo	XXXX	
(-) Depr. de vehículo	XXXX	
Total Activo No Corriente		XXXX
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>XXXX</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
Cuentas por Pagar Proveedores	XXXX	
IVA por pagar	XXXX	
<b>REMUNERACIONES POR PAGAR</b>		
Sueldos y Salarios	XXXX	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>XXXX</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL</b>		
Capital propio	XXXX	
Utilidad Neta		
Total Patrimonio		XXXX
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>XXXX</b>
Zumbi, .....		
<b>PROPIETARIO</b>	<b>CONTADORA</b>	

**Nota.** Se muestra el formato del estado de situación financiera.



## **Estado de Flujo del Efectivo**

De manera anticipada al elaborar el Estado de Flujo de Efectivo, es fundamental conocer las actividades de operación, inversión y financiamiento que han surgido en función de los movimientos realizados en una empresa.

El Estado de Flujo de Efectivo es el informe contable principal que presenta de manera resumida y clasificada tanto las entradas como las salidas de recursos monetarios reflejados durante un ejercicio económico, con el fin de evaluar la capacidad de generar dinero en efectivo y las necesidades de financiamiento presentes o futuras de la empresa o entidad.

Además, permite identificar la liquidez de la empresa y el saldo final en la identificación de las deudas que se pueden pagar a la fecha de su elaboración, entre otros. (Rojas, 2018).

### **Objetivos**

Los objetivos del estado de flujo de efectivo son los siguientes:

- Reportar la variación del efectivo entre un período y otro.
- Informar sobre los recaudos y los giros de efectivo realizados por cada una de las operaciones que la empresa lleva a cabo.
- Facilitar información útil relacionada con la capacidad de la empresa para generar efectivo en sus respectivas actividades (Cuéllar Díaz, Vargas Rojas, & Castro Losada, 2016).

### **Clasificación de las Actividades Básicas del Efectivo Según su Naturaleza**

Para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo es fundamental identificar y catalogar de manera oportuna los flujos de efectivo que hayan suscitado durante un periodo contable, en las siguientes actividades: de operación, inversión y financiamiento (Espejo & López, Contabilidad General, 2018).

#### ***Actividades de Operación***

Sus actividades se relacionan con el giro del negocio.

**Tabla 32.***Ejemplo de Actividades de Operación*

Ingresos de Efectivo	Egresos de Efectivo
Cobro por venta de bienes o prestación de servicios a corto y largo plazo obtenido de las ventas	Pagos a los distintos proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios
Cobros de las entidades de seguros por primas y otras obligaciones derivadas de pólizas de seguros	Compra de bienes para la venta
Liquidación de algún litigio, que no este relacionado con actividades de inversión o financiamiento.	Pagos de impuestos sobre las ganancias, que no se clasifiquen dentro de las actividades de inversión o financiamiento.

**Nota:** Por (International Accounting Standards Board, 2018)

*Actividades de Inversión*

Sus actividades se relacionan con la adquisición y disposición de activos a largo plazo y entre otras inversión que no se relacionan con el equivalente del efectivo.

**Tabla 33.***Ejemplo de Actividades de Inversión*

Ingresos de Efectivo	Egresos de Efectivo
Cobros por ventas de propiedades, planta y equipo; otros activos no corrientes.	Pagos por la compra de propiedades, planta y equipo; entre otros activos no corrientes
Cobros procedentes de contratos a plazo y de permuta financiera	Pagos de contratos a plazo y de permuta financiera.
Cobros del reembolso de anticipos y préstamos a terceros	Anticipos de efectivo y préstamos a terceros

**Nota:** Por (International Accounting Standards Board, 2018)

*Actividades de Financiamiento*

Sus actividades generan cambios en la composición del capital aportado y de los préstamos de entidades financieras para cubrir necesidades de liquidez y financiamiento.

**Tabla 34.** *Ejemplo de Actividades de Financiamiento*

Ingresos de Efectivo	Egresos de Efectivo
Cobro procedentes de la emisión de acciones	Pagos a los propietarios por la compra de acciones de la empresa
Cobros de la emisión de obligaciones, bonos, fondos en préstamos, entre otros.	Reembolsos de los fondos tomados en préstamo.
Aporte de capital de los accionistas	Pagos para disminuir la deuda realizados por el arrendatario.

**Nota:** Por (International Accounting Standards Board, 2018)

**Tabla 35.**

*Estado de Flujo de Efectivo*

<b>COMERCIAL “XYZ” ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Del .....Al..... Expresado en Dólares \$</b>	
<b>1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Ingreso por ventas	XXXX
Cuentas por pagar clientes	XXXX
Cuentas por cobrar	XXXX
<b>EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>XXXX</b>
<b>2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
<b>3. FLUJO OPERATIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Sueldos y Salarios	XXXX
Anticipo Sueldo	XXXX
Mano de obra	XXXX
IESS por pagar	XXXX
Servicios básicos	XXXX
Combustible	XXXX
Arriendo	XXXX
Cuentas por Pagar	XXXX
Compras	XXXX
<b>TOTAL FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>XXXX</b>
<b>4. AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	XXXX
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	XXXX
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	XXXX
<b>PROPIETARIO</b>	<b>CONTADORA</b>

**Nota.** Se muestra el formato del Estado de Flujo de Efectivo

## Notas a los Estados Financieros

Las notas a lo estados financieros son las aclaraciones que se deben considerar y realizar al margen de los estados financieros con la finalidad de precisar, aclarar o explicar algo en relación al resultado económico obtenido en cierto periodo contable (Gerencie.com, 2021).

Es por ello, que las notas a los estados financieros comprenden las políticas contables significativas y otra información explicativa, con la finalidad de que los usuarios dispongan de información detallada de los distintos informes financieros y puedan interpretarlos de manera adecuada y oportuna (Espejo & López, 2018).

### Obligaciones Tributarias

La obligación tributaria se entiende como el vínculo entre el deudor y el acreedor tributario establecido por la ley, por medio de la cual se debe aportar a la sociedad a través del pago de los impuestos y el cumplimiento voluntario de las obligaciones tributarias.

### Registro Único de Contribuyentes – RUC

Es un instrumento que tiene por función identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria de acuerdo al número de identificación asignado a todas aquellas personas naturales o jurídicas, que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deben pagar impuestos

### Régimen Impositivo para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE)

#### Tabla 36.

*¿Quiénes se encuentran en este régimen?*

RIMPE-Emprendedores	RIMPE-Negocios Populares
Personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales de hasta \$300.000,00.	Dirigido a las personas naturales con ingresos brutos anuales de hasta \$20.000,00.

**Nota:** Son ingresos brutos aquellos percibidos por el contribuyente, menos descuentos y devoluciones. Por (Servicio de Rentas Internas, 2022).

### Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Grava el valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles de natu-

raleza corporal, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados en la forma y en las condiciones que determina la ley.

El Impuesto al Valor agregado lo deben pagar todas las personas y sociedades que presten servicios y realicen transferencias o importaciones de bienes. Además, se debe considerar que quienes hayan pagado el IVA podrán utilizarlo como crédito tributario en los casos contemplados por la Ley de Régimen Tributario Interno.

### ***Declaración del Impuesto al Valor Agregado***

Todas las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y contribuyentes que vendan bienes o presten servicios gravados con tarifa diferente de 0%, deberán presentar declaraciones mensualmente a través del internet en la página oficial web del Servicio de Rentas Internas (SRI) ingresando respectivamente su número de RUC y contraseña.

La declaración la deberán presentar en el mes siguiente al que se efectúan las operaciones y de acuerdo al noveno dígito del RUC.

### **Tabla 37.**

#### *Plazo de Declaración del IVA*

<b>Noveno Dígito</b>	<b>Fecha de Declaración</b>
1	10 del mes siguiente
2	12 del mes siguiente
3	14 del mes siguiente
4	16 del mes siguiente
5	18 del mes siguiente
6	20 del mes siguiente
7	22 del mes siguiente
8	24 del mes siguiente
9	26 del mes siguiente
0	28 del mes siguiente

**Nota.** Por (Servicio de Rentas Internas, 2022)

### Porcentajes de Retención del Impuesto al Valor Agregado

De acuerdo a la normativa vigente existen tres tarifas de porcentajes de retención del IVA, las mismas que varían dependiendo del concepto de la factura.

**Tabla 38.**

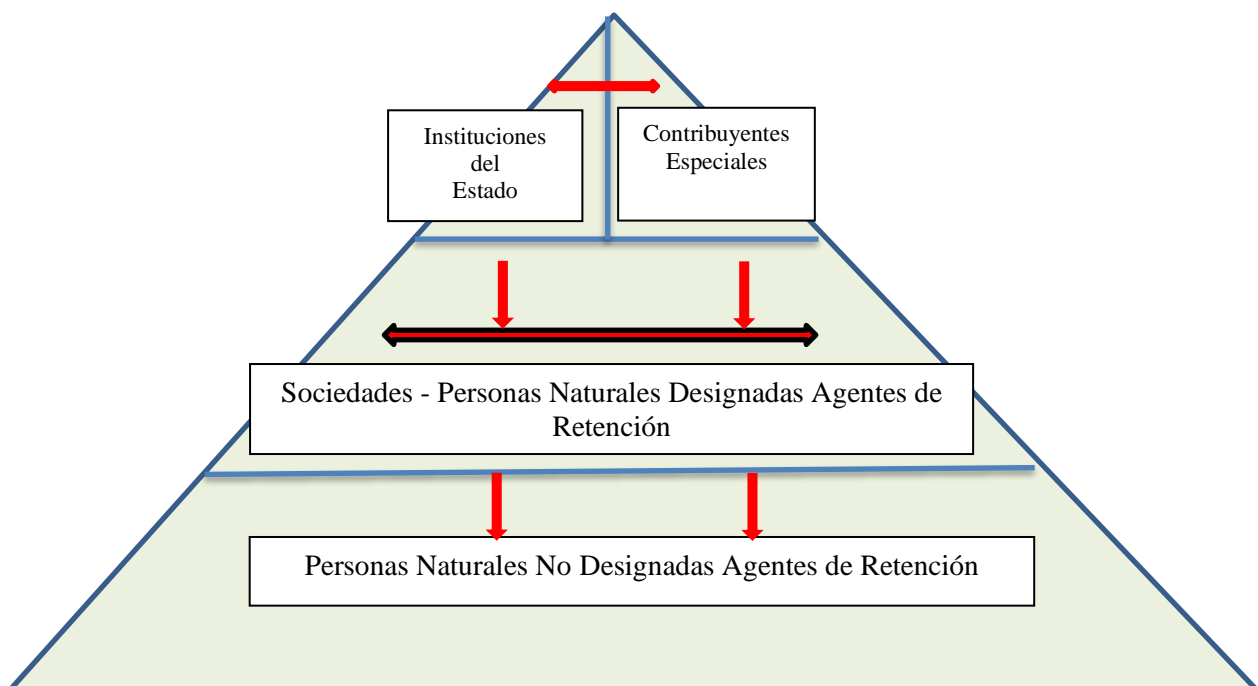
*Porcentajes*

<b>10%</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bienes (Entre Contribuyentes Especiales)</li></ul>
<b>20%</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Servicios (Entre Contribuyentes Especiales)</li></ul>
<b>30%</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bienes, Contratos de Construcción</li></ul>
<b>70%</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Servicios</li></ul>
<b>100%</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Arriendos, Servicios Profesionales, Liquidaciones de Compra, Otros.</li></ul>

**Nota.** Por (Servicio de Rentas Internas, 2022).

**Figura 7.**

*Pirámide de retenciones*



**Nota.** Está gráfica muestra las retenciones de acuerdo al rango en el que se encuentre una persona natural, una sociedad o un contribuyente especial.

## Impuesto a la Renta

De acuerdo al art. 1 de la Ley de Régimen Tributario Interno (2020), se considera renta a los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes del trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios.

Además, se lo aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras que generan una ganancia utilidad. Cabe mencionar que el ejercicio impositivo es anual; el mismo que comprende un lapso desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

### *Declaración del Impuesto a la Renta*

Todas las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades nacionales o extranjeras conforme a los resultados de su actividad económica deberán declarar el impuesto a la renta.

Para calcular el mismo, 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 y el resultado es la base imponible.

### **Tabla 39.**

#### *Tarifa del Impuesto a la Renta para Emprendedores*

##### IMPUESTO A LA RENTA-RIMPE EMPRENDEDORES

Límite Inferior	Límite Superior	Impuesto a la Fracción Básica	Tipo Marginal
-	20.000,00	60	0
20.000,01	50.000,00	60	1
50.000,01	75.000,00	360	1,25
75.001,00	100.000,00	672,50	1,50
100.000,01	200.000,00	1.047,50	1,75
200.000,01	300.000,00	2.797,52	2

**Nota.** La tarifa impositiva de este régimen no estará sujeta a rebaja o disminución alguna. Por (Servicio de Rentas Internas, 2022)

### ***Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta***

Toda persona jurídica o persona natural designada como agente de retención, que pague o acredite en una cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención (Servicio de Rentas Internas, 2022).

**Tabla 40.**

*Porcentajes de Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta*

<b>1%</b>	Compra de bienes de origen agrícola, avícola, pecuario, apícola, cunícola, bioacuático, forestal y carnes en estado natural
	Servicio de transporte privado de pasajeros o transporte público o privado de carga
<b>1,75%</b>	Transferencia de bienes muebles de naturaleza corporal
	Servicios prestados por medios de comunicación y agencias de publicidad
	Otras retenciones aplicables el 1,75
	Seguros y reaseguros
<b>2%</b>	Servicios predomina la Mano de la Obra
	Pagos a través de liquidaciones de compra (nivel cultural o rusticidad)
<b>2,75%</b>	Otros servicios aplicables el 2,75%
<b>8%</b>	Servicios predomina el intelecto no relacionado con el título profesional.
	Arrendamiento de bienes inmuebles



10%

Honorarios profesionales y demás pagos por servicios relacionados con el título profesional

**Nota.** Por (Servicio de Rentas Internas, 2022).

### **Obligaciones Laborables**

Representan los derechos irrenunciables de un trabajador, por parte de un empleador.

Cabe mencionar que dichas obligaciones laborales están contempladas por el Código de Trabajo.

### **Beneficios Sociales**

Corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de las remuneraciones normales y periódicas que reciben por su trabajo (Ministerio del Trabajo, 2022).

### ***Décimo Tercer Sueldo***

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

El cálculo se lo realiza de la siguiente manera:

$$\text{Décimo Tercer Sueldo} = \text{Valor Aportable} / 12$$

### ***Décimo Cuarto Sueldo***

Los trabajadores percibirán una bonificación anual equivalente a una remuneración básica hasta el 15 de agosto en la región Sierra y Amazónica respectivamente; para lo cual es indispensable basarse en el régimen escolar adoptado en cada circunscripción territorial.

El cálculo se lo realiza de la siguiente manera:

$$\text{Décimo Cuarto Sueldo} = \text{S.B.U} / 12$$

### ***Fondos de Reserva***

Constituyen un valor para el trabajador en donde se considera el 8.33% de la remuneración percibida durante un mes de trabajo, incluye horas extras y suplementarias, comisiones, beneficios y además de todos los ingresos que percibas por parte de la empresa(Código del Trabajo, 2020).

### **Aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)**

Para recibir las prestaciones y servicios del IESS, es necesario que el afiliado y el empleador cumpla con los siguientes aportes:

#### ***Aporte Individual o Personal del IESS***

El aporte personal mínimo al IESS, que el trabajador en relación de dependencia debe aportar corresponde al 9,45% del sueldo o salario respectivamente; el mismo que es descontado de su remuneración mensual, con un plazo máximo de hasta 15 días posteriores al mes trabajado, caso contrario caerá en mora patronal.

#### ***Aporte Patronal al IESS***

A diferencia, el aporte patronal corresponde al 11,15% + 1,00 % Contribución Fomento de Capacidades y Conocimiento Ciudadanos = 12,15% del sueldo o salario que percibe el trabajador y es obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados al IESS; el mismo que deberá ser cancelado de igual manera dentro de los 15 días posteriores al mes trabajado (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, 2022).

## **5. Metodología**

### **Materiales**

Para desarrollar el trabajo de titulación se utilizaron los siguientes materiales:

#### **Equipo de Computación**

- Computadora
- Impresora
- Flash Memory

#### **Útiles de Oficina**

- Resmas de papel bond
- Esferos
- Lápices
- Borradores
- Carpetas

#### **Material Bibliográfico**

- Internet
- Libros
- Revistas Digitales

### **Métodos**

Para desarrollar el proceso metodológico del trabajo de titulación se utilizaron los siguientes métodos:

#### **Método Científico**

Este método se utilizó para recolectar información necesaria entorno a la temática que aborda la organización contable, a través de diferentes fuentes bibliográficas como libros, leyes, reglamentos y páginas web cuyas definiciones fueron analizadas, comparadas y

contrastadas entre sí, considerando aquella información que corresponda a la contabilidad comercial en cada clasificación, a fin de estructurar adecuadamente la revisión de literatura, la misma que es de suma importancia para la adquisición de nuevos conocimientos y para la sustentación del trabajo de titulación. Además, este método sirvió como guía para el cumplimiento de los objetivos planteados y los resultados a través de la práctica en función de las normas y principios que rigen el área contable.

### **Método Deductivo**

Se lo aplicó en el análisis y comprensión de toda la información que conforma el proceso contable a partir de conceptos, principios, leyes, normas y demás conceptos generales que permitieron la elaboración de registros contables principales y auxiliares para llegar a la obtención de Estados Financieros, respectivas notas aclaratorias, y la determinación de la utilidad neta del ejercicio, de esta manera poder proporcionar conclusiones y recomendaciones a base de información real y razonable que facilite la respectiva toma de decisiones al Comercial “ORDOÑEZ”.

### **Método Inductivo**

Este método se enfoca en la elaboración del proceso contable desde la elaboración del Plan y Manual de cuentas de acuerdo a las actividades y a la naturaleza del Comercial “ORDOÑEZ”, el conteo físico del inventario inicial y registro de hechos económicos diarios, hasta la realización de los oportunos Estados Financieros, lo que encaminó a la determinación de conclusiones y recomendaciones.

### **Método Analítico**

Este método permitió analizar los movimientos que se desarrolló en el Comercial, mediante el análisis de la documentación fuente, registros, leyes, normas, reglamentos y demás disposiciones legales que regulan las operaciones del comercial, tomando en cuenta el orden y la clasificación de la documentación para el oportuno registro de los hechos económicos en

todo el proceso contable y posteriormente la formulación de determinadas conclusiones y recomendaciones.

### **Método Matemático**

Sirvió para realizar cálculos y obtener los resultados adecuados de todas aquellas actividades que fueron necesarias para el registro de asientos contables y a la vez permitió verificar la veracidad de las mismas.

### **Método Sistemático**

Permitió resumir, ordenar, clasificar, registrar y presentar la información contable recopilada de las operaciones del Comercial “ORDOÑEZ”; de igual manera, los resultados obtenidos fueron la base para dar conclusiones y recomendaciones, para la correcta y oportuna toma de decisiones que conlleven al mejoramiento y continuo desarrollo de las actividades del Comercial.

## **6. Resultados**

### **Contexto Empresarial Comercial “ORDOÑEZ”**

#### **Reseña Histórica**

El comercial “ORDOÑEZ” inicia sus actividades el 26 de mayo del 2011, con RUC 1900563576001 y un capital de \$8.000,00, su propietario es el Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda; empresa calificada por el Servicio de Rentas Internas como Persona Natural no obligado a llevar Contabilidad, correspondiente al régimen RIMPE Emprendedor dando cumplimiento a sus obligaciones tributarias de acuerdo con los requisitos que exige el SRI. Además, se encuentra ubicada en el cantón Centinela del Cóndor, de la parroquia Zumbi, calle 24 de Mayo, junto al mercado central, dedicada a la venta al por menor de electrodomésticos en establecimientos especializados para la ciudadanía en general.

Desde su creación hasta la actualidad se mantiene activa en el mercado comercial brindando a sus clientes productos de calidad, convirtiéndose en una empresa indispensable en la comercialización de electrodomésticos y demás mercadería disponible para la venta, en lo que son electrodomésticos ofrece refrigeradoras, cocinas, microondas, muebles de uso doméstico, colchones y somieres; entre otros.

En la empresa se encuentran laborando dos trabajadores, el propietario se encarga de la administración del negocio y es quien asesora a los clientes al momento de la adquisición de la mercadería; junto a sus dos vendedores, atienden a su distinguida clientela ordenando la mercadería del comercial y entregando a los clientes la mercadería correspondiente; entre las actividades que desarrolla el comercial, se otorgan facilidades de crédito a la hora de que sus clientes adquieran un artículo al contado o a crédito; estrategia que les ha permitido tener éxito en el mercado innovando día a día; a ello, se suma la confianza depositada por los clientes y el resultado es una empresa cada vez más fuerte con valores impulsados en la confianza,

flexibilidad, honestidad y responsabilidad; considerando que su finalidad hasta la actualidad es poder obtener un alto crecimiento tanto económico como financiero en el mercado local.

### **Objetivos**

- Garantizar la fidelidad de los clientes ofreciéndoles una excelente atención y trato personalizado.
- Alcanzar un volumen alto de ventas mediante estrategias que aseguren la comercialización de la mercadería.
- Ampliar la cobertura de mercado a nivel regional y nacional en la venta de electrodomésticos.

### **Base Legal**

Los códigos, leyes, reglamentos y normas que rigen al comercial “ORDOÑEZ” son los siguientes:

- Constitución de la República del Ecuador
- Código de Trabajo
- Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI
- Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI.
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.
- Normas de Contabilidad

### **Obligaciones Tributarias**

- Declaración de IVA
- Declaración del Impuesto a la Renta

### **Estructura Orgánica**

#### ***Propietario.***

- Planear metas y objetivos.

- Administrar el negocio.
- Asesorar a los clientes respecto a la mercadería.
- Facturar.

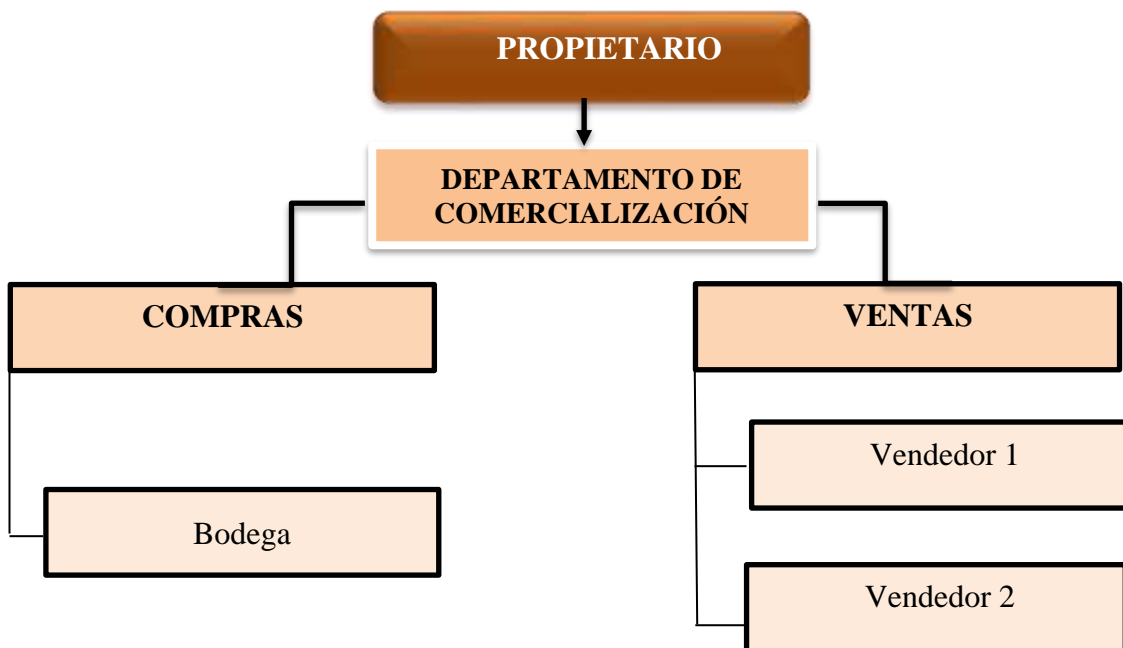
**Vendedor 1.**

- Atender al cliente.
- Promocionar la mercadería.
- Despachar la mercadería a los clientes.

**Vendedor 2.**

- Entregar la mercadería oportunamente.
- Hacer el cierre de caja al finalizar la jornada.
- Elaborar y comunicar el reporte de ventas diario.

**Organigrama**



**Nota:** Información tomada del comercial “ORDOÑEZ”.





**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**PLAN DE CUENTAS**  
**AL 01 DE ABRIL DEL 2022**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>
1.1.1.01	CAJA
1.1.1.02	BANCOS
1.1.1.02.01	Banco de Loja Cta.Cte N° 2901287163
1.1.1.03	VALORES A EFECTIVIZAR
1.1.1.03.01	Visa Banco de Loja
<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1.1.2.02	DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES
1.1.2.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.2.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>
1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS
1.1.3.02	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
1.1.3.04	OTROS ENSERES CORRIENTES
<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>
1.1.7.01	IVA COMPRAS
1.1.7.02	ANTICIPO IVA RETENIDO
1.1.7.02.01	Anticipo IVA Retenido 30%
1.1.7.02.02	Anticipo IVA Retenido 70%
1.1.7.02.03	Anticipo IVA Retenido 100%
1.1.7.03	CREDITO TRIBUTARIO
1.1.7.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
1.1.7.04.01	Anticipo Impuesto a la Renta 1 %
1.1.7.04.02	Anticipo Impuesto a la Renta 1,75 %
1.1.7.04.03	Anticipo Impuesto a la Renta 2 %
1.1.7.04.04	Anticipo Impuesto a la Renta 2,75 %
1.1.7.04.05	Anticipo Impuesto a la Renta 8%
<b>1.1.8</b>	<b>OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>
1.1.8.01	ANTICIPO SUELDOS
1.1.8.02	ANTICIPO PROVEEDORES
1.1.8.03	OTROS PAGOS ANTICIPADOS
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.1.03	VEHÍCULOS
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
<b>1.2.2</b>	<b>EQUIPO</b>
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS

<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>
<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>
2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.1.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>
2.1.2.01	SUELDOS POR PAGAR
2.1.2.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR
2.1.2.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
2.1.2.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
<b>2.1.3</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>
2.1.3.01	IESS POR PAGAR
2.1.3.01.01	Aporte Individual por Pagar 9,45 %
2.1.3.01.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15 %
2.1.3.01.03	Otros Aportes
<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>
2.1.4.01	IVA VENTAS
2.1.4.02	IVA POR PAGAR
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>
2.2.1	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.2.1.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>
<b>3.1.1</b>	<b>CAPITAL</b>
3.1.1.01	CAPITAL PROPIO
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>
<b>3.2.1</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>
3.2.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.2.1.02	PÉRDIDA DEL EJERCICIO
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>
<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>
4.1.1.01	VENTAS
4.1.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
<b>4.2</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>
<b>4.2.1</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>
4.2.1.01	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS
4.2.1.02	OTROS INGRESOS
<b>5.</b>	<b>COSTOS</b>
<b>5.1</b>	<b>COSTOS</b>
<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>
5.1.1.01	COSTO DE VENTAS
<b>6.</b>	<b>GASTOS</b>
<b>6.1</b>	<b>GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>
<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>
6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS

6.1.1.02	APORTE PATRONAL 12,15 %
6.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES
6.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo
6.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo
6.1.1.04	FONDOS DE RESERVA
6.1.1.05	CUENTAS INCOBRABLES
6.1.1.06	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
6.1.1.07	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACIÓN
6.1.1.08	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS
6.1.1.09	SUMINISTROS DE OFICINA
6.1.1.10	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
6.1.1.11	OTROS ENSERES CORRIENTES
6.1.1.12	ARRIENDO DE LOCAL
6.1.1.13	SERVICIOS BÁSICOS
6.1.1.13.01	Energía Eléctrica
6.1.1.13.02	Agua Potable
6.1.1.13.03	Internet
6.1.1.13.04	Telefonía Móvil
6.1.1.14	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES
6.1.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS
6.1.1.16	MANTENIMIENTO DE LOCAL
6.1.1.17	TRANSPORTE
6.1.1.18	PUBLICIDAD
6.1.1.19	SERVICIOS LOGÍSTICOS
6.1.1.20	HONORARIOS PROFESIONALES
6.1.1.21	GASTOS FINANCIEROS
6.1.1.21.01	Chequera
6.1.1.21.02	Servicios Bancarios
6.1.1.22	OTROS GASTOS
<b>6.2</b>	<b>GASTOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>
<b>6.2.1</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>
6.2.1.01	PÉRDIDA EN VENTAS DE ACTIVOS
6.2.1.02	OTROS GASTOS



## COMERCIAL “ORDOÑEZ”

### MANUAL DE CUENTAS

#### 1. ACTIVO

Es el conjunto de bienes materiales, valores y derechos de propiedad que el comercial posee y que puede convertirse en dinero u otros medios líquidos equivalentes.

##### 1.1 ACTIVO CORRIENTE

Representa los bienes y derechos que tiene el comercial en constante movimiento y que se los puede consumir o vender en menos de un año.

##### 1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Son los recursos de alta liquidez que mantiene el comercial para realizar sus operaciones diarias, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

##### 1.1.1.01 CAJA

Registra la existencia de dinero en efectivo (monedas y billetes) y/o cheques a la vista a favor del comercial y vóucher por concepto de ventas con tarjeta de crédito.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por las entradas de dinero en efectivo, cheques a la vista por concepto de ventas al contado, abono por cuentas a crédito, entre otros.</li><li>• Por los vóuchers generados producto de las ventas al contado</li><li>• Por sobrantes de caja</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por pagos en efectivo</li><li>• Por depósitos en efectivo y cheques a la vista en las cuentas bancarias.</li><li>• Por la liquidación de los vóuchers en el sistema financiero.</li><li>• Por faltantes de caja</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

##### 1.1.1.02 BANCOS

Representa el dinero que el comercial mantiene en instituciones financieras, en cuentas de ahorro o corrientes.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por depósitos</li> <li>• Por notas de crédito</li> <li>• Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.</li> <li>• Por transferencias recibidas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por notas de débito</li> <li>• Por pagos realizados con cheques.</li> <li>• Por transferencias realizadas.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.1.03 VALORES A EFECTIVIZAR

Representa los valores a efectivizar por concepto de vouchers generados por las ventas con tarjetas de crédito que el comercial mantiene con instituciones financieras.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los vouchers generados por concepto de ventas con tarjetas de crédito.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la liquidación de los vouchers en el sistema financiero</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Representan todas las cuentas y documentos pendientes de cobro que tiene el comercial ocasionado por la venta de bienes.

#### 1.1.2.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Registra los créditos concedidos por el comercial sin la suscripción de ningún documento, por conceptos de venta de mercaderías.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los créditos concedidos, sin respaldo de documento</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el cobro total o parcial de la deuda.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.2.02 DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Registra los créditos concedidos por el comercial a sus clientes con respaldo de un documento, por conceptos de venta de mercaderías.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de un documento</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por el cobro total o parcial de la deuda.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.2.03 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Son otras deudas pendientes de cobro que tiene el comercial por diferentes conceptos no relacionados a la venta de mercaderías.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por el valor de las cuentas y documentos pendientes de cobro</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por el cobro total o parcial de la deuda.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.2.04 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Permite determinar las cuentas por cobrar, la LORTI establece el 1% anual

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Cuando se realiza el cobro de deudas</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por la provisión que se realiza al final de cada periodo.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 1.1.3 INVENTARIOS

Representa la mercadería que adquiere el comercial para destinarlos a la venta en el mismo estado en el que fueron comprados.

#### 1.1.3.01 INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Representa la mercadería que mantiene el comercial para la venta disponible de las mismas.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial y final al terminar un periodo contable</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del inventario inicial en la regulación de la cuenta</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.3.02 SUMINISTROS DE OFICINA

Son los materiales de oficina que el comercial utiliza en sus actividades diarias como: papel bond, esferos, carpetas, archivadores, grapadoras, perforadoras, etc.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la compra de cualquier suministro</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del consumo al finalizar el periodo contable</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.3.03 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Son los materiales que tiene el comercial para realizar el aseo del lugar de trabajo como: papel higiénico, jabón, desinfectante, blanqueador, etc.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la compra o adquisición de materiales para el aseo y limpieza</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del consumo al finalizar el periodo contable</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.3.04 OTROS ENSERES CORRIENTES

Registran el valor de otros enseres que por su naturaleza son diferentes a los clasificados en los rubros anteriores.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la adquisición de otros enseres que se utiliza en ciertas actividades.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor del consumo al finalizar el periodo contable.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta; y, los anticipos que se entrega por impuesto a la renta.

#### 1.1.7.01 IVA COMPRAS

Representa los valores que son cancelados por concepto de IVA en la compra de bienes gravados.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por la compra de bienes gravados con IVA</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por la devolución de bienes o por la liquidación del IVA en los asientos de ajuste.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 1.1.7.02 ANTICIPO IVA RETENIDO

Son los valores retenidos del impuesto al valor agregado en las adquisiciones.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por la venta de bienes gravados con IVA a agentes de retención</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por la declaración del impuesto al valor agregado</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 1.1.7.03 CREDITO TRIBUTARIO

Registra los valores a favor del comercial cuando la sumatoria entre el IVA compras es mayor al IVA ventas.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Cuando el valor del IVA compras supera el monto del IVA ventas.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por la declaración del impuesto al valor agregado, cuando el valor del IVA ventas es mayor al del IVA compras</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	



#### 1.1.7.04 ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

Son los valores retenidos en la venta de bienes que están sujetos a retención de IR.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por la venta de bienes a empresas agentes de retención</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Al momento de la declaración del Impuesto a la Renta</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 1.1.8 OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Representa el valor de los pagos anticipados, que el comercial efectúa por periodos menores a un año.

##### 1.1.8.01 ANTICIPO SUELDOS

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

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por el anticipo de sueldo concedido</li><li>Por el valor de faltante de caja e inventarios</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por la recuperación del anticipo de sueldo o faltantes, en el rol de pagos</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

##### 1.1.8.02 ANTICIPO PROVEEDORES

Registra los valores cancelados en forma anticipada a los proveedores de mercadería para el comercial.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por los pagos anticipados realizados a proveedores</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por devolución de los pagos anticipados por falta de cumplimiento del contrato</li><li>Por liquidación del contrato</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.1.8.03 OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Registra los valores cancelados en forma anticipada que realiza el comercial en periodos menores a un año para recibir un beneficio futuro que, aunque no entran en forma directa con el comercial, son necesarios para su buen funcionamiento.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por los pagos anticipados realizados a proveedores</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por devolución de los pagos anticipados por falta de cumplimiento del contrato</li><li>• Por liquidación del contrato</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

Son las propiedades y los bienes que necesita el comercial para realizar sus operaciones diarias; los mismos que son bienes de larga duración.

#### 1.2.1 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son todos los activos tangibles que se adquieren para emplearlos de manera permanente en las actividades que realiza el comercial y que no se encuentran destinados para la venta, considerando a la vez que su vida útil es mayor a un año.

##### 1.2.1.01 MUEBLES Y ENSERES

Representa los muebles de propiedad del comercial y que son utilizados para desarrollar sus actividades ordinarias.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la adquisición</li><li>• Por el valor estimado en donaciones</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la baja de bienes por pérdida, robo, casos fortuitos o fuerza mayor</li><li>• Por la venta</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.2.1.02 EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Representa los equipos informáticos de propiedad del comercial y que son utilizados para desarrollar sus actividades ordinarias.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la adquisición</li><li>• Por el valor estimado en donaciones</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la venta</li><li>• Por la baja de bienes por pérdida, robo, casos fortuitos y fuerza mayor</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.2.1.03 VEHÍCULOS

Registra el valor de los vehículos propiedad del comercial que son utilizados para el giro de sus actividades.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la adquisición.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la venta</li><li>• Cuando se dan de baja, por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 1.2.2 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registran las depreciaciones acumuladas de los bienes de propiedad del comercial que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.

#### 1.2.2.01 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES

Registra la sumatoria de los valores de las depreciaciones de muebles y enseres por efecto de desgaste u obsolescencia.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquier método.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 1.2.2.02 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra la sumatoria de los valores de las depreciaciones del equipo de computación por efecto de desgaste, obsolescencia

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquier método.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 1.2.2.03 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS

Registra la sumatoria de los valores de las depreciaciones de vehículos del comercial por efecto de desgaste, obsolescencia.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja, donación o pérdida</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquier método.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

## 2. PASIVO

Son todas las obligaciones o deudas que contrae el comercial con terceros para financiar sus actividades. Son deudas contraídas en el pasado y las mantiene hasta el presente.

### 2.1 PASIVO CORRIENTE

Son las obligaciones o deudas a corto plazo que tiene el comercial con terceros y debe pagarlas generalmente en menos de un año.

#### 2.1.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son las obligaciones que provienen exclusivamente de las actividades comerciales con terceros y deben ser canceladas antes de un año.

### 2.1.1.01 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Registra las deudas a corto plazo contraídas con proveedores por las compras de mercadería a crédito.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el pago total o parcial de las deudas</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por los valores que generan la deuda</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 2.1.1.02 DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Registran las obligaciones de pago en favor de proveedores en el curso normal del negocio, como resultado de la adquisición de mercaderías. Son deudas del comercial con respaldo de documentos que deben ser canceladas en un plazo no mayor a un año.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el pago total o parcial de las deudas</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el monto de la deuda contraída</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 2.1.1.03 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son obligaciones que el comercial tiene con terceras personas originadas por compras o cualquier otro concepto, los cuales serán canceladas en un plazo no mayor a un año.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el pago total o parcial de las deudas</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el monto de la deuda contraída</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 2.1.2 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Son las obligaciones que tiene el comercial con sus empleados de acuerdo al contrato de trabajo, lo que determine la ley y beneficios que ofrezca por voluntad propia.

### 2.1.2.01 SUELDOS POR PAGAR

Representa las obligaciones pendientes de pago al personal del comercial por concepto de sueldos devengados mensualmente.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>En el momento que se realiza el pago de las obligaciones.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 2.1.2.02 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Representa los valores pendientes de pago a los empleados de acuerdo al valor determinado por la ley por decimotercera y decimocuarta remuneración

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>El momento que se realiza el pago de las obligaciones</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por los sueldos devengados y que se están pendientes de pago.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 2.1.2.03 FONDOS DE RESERVA POR PAGAR

Es una remuneración adicional por cada año completo que recibe el trabajador a partir de haber completado un año de servicios con el mismo empleador, representa lo recibido durante el año dividido para 12.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por el valor cancelado del fondo al IESS</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por el valor devengado y que se encuentra pendiente de pago.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 2.1.3 OBLIGACIONES CON EL IESS

Representan las obligaciones que mantiene el comercial con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social los cuales se debe cancelar de manera mensual.

### 2.1.3.01 IESS POR PAGAR

Son las obligaciones que la empresa debe cancelar mensualmente al IESS por aportes patronales e individuales.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por el pago mensual de los aportes al IESS.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por la determinación de las obligaciones correspondientes al aporte patronal e individual de acuerdo con el rol de pagos a los empleados</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 2.1.4 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa los valores de periodos anteriores y presente que se debe pagar a la autoridad fiscal de acuerdo a la normativa vigente y tasas impositivas.

#### 2.1.4.01 IVA VENTAS

Representa cada uno de los valores del impuesto al IVA que se recauda en el momento de la venta de bienes gravados con IVA.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por las devoluciones realizadas</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Al momento en que se realiza la venta de bienes gravados con IVA.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

#### 2.1.4.02 IVA POR PAGAR

Se registra al momento que se realiza la liquidación del IVA, generado por las compras y ventas mensuales.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por la liquidación del IVA, cuando se realiza el pago.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por la venta de las mercaderías o servicios</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

## 2.2 PASIVO NO CORRIENTE

Representa las obligaciones que tiene el comercial con terceros a largo plazo es decir las obligaciones mayores a un año.

### 2.2.1 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el comercial mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito financiero como bancos y corporaciones para financiarse en el largo plazo.

#### 2.2.1.01 PRÉSTAMOS BANCARIOS

Representa las obligaciones contraídas por el comercial con las instituciones financieras, con plazos mayores a un año.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por la cancelación total o parcial de la obligación contraída con las instituciones financieras</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por el valor de los préstamos recibidos de parte de las instituciones financieras</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

## 3. PATRIMONIO

Representa el derecho del propietario sobre el activo de la empresa.

### 3.1 CAPITAL

Registra el total de los bienes que son aportados por el propietario para el funcionamiento del comercial.

#### 3.1.1 CAPITAL

Es el aporte que realiza el propietario al comercial para el correcto funcionamiento de las actividades diarias.

##### 3.1.1.01 CAPITAL PROPIO

Representa el valor de la inversión que tiene el propietario del comercial que es el dueño del



capital.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la disminución del capital y la amortización de la pérdida del ejercicio económico</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por los aportes, incrementos y capitalizaciones</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 3.2 RESULTADOS

Representa las cuentas que reflejan la utilidad o pérdida que tiene el comercial.

#### 3.2.1 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Registra las cuentas que reflejan la utilidad o pérdida del ejercicio económico.

##### 3.2.1.01 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Registra la utilidad obtenida en el ejercicio económico.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la distribución de utilidades por obligaciones patronales y fiscales</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor que registra la utilidad obtenida</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

##### 3.2.1.02 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Registra la pérdida obtenida en el ejercicio económico.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor que registra la pérdida obtenida</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la amortización de las pérdidas obtenidas en periodos anteriores</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

### 4. INGRESOS

Son aquellos beneficios que percibe el comercial en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.

#### 4.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Registran los ingresos que son percibidos por el comercial en el desarrollo cotidiano; estos incurren de manera regular en el tiempo.

##### 4.1.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad comercial.

##### 4.1.1.01 VENTAS

Registra los valores que recibe el comercial por la venta de mercadería que posee para su comercialización.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Al final del ejercicio económico por el cierre</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por la venta de mercaderías, al contado o crédito.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

##### 4.1.1.02 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

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

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por la diferencia de las ventas netas y costo de ventas</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

#### 4.2 INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Registran los ingresos que son percibidos por el comercial en el desarrollo que no es cotidiano y habitual, estos incurren de manera irregular en el tiempo.

#### 4.2.1 INGRESOS NO OPERACIONALES

Son valores adicionales que el comercial recibe, por actividades diferentes al giro normal del negocio.

##### 4.2.1.01 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS

Registra la ganancia obtenida en la venta de los activos fijos del comercial, una vez que estos han cumplido su vida útil, y se procede a su venta para renovarlos.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por ajustes realizados.</li><li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la utilidad obtenida en la venta de activos.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

##### 4.2.1.02 OTROS INGRESOS

Registran los otros ingresos que son normales que tiene el comercial diferente a los clasificados en los rubros anteriores.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por ajustes realizados.</li><li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor de los ingresos recibidos y/o causados en la prestación de otros servicios</li></ul>
<b>SALDO:</b> Acreedor	

#### 5. COSTOS

Representa los costos en que incurre el comercial durante un determinado periodo económico.

##### 5.1 COSTOS

Representa los valores que se paga por el costo de la mercadería comprada para la comercialización

### 5.1.1 COSTOS OPERACIONALES

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos necesarios para la venta de mercadería.

#### 5.1.1.01 COSTO DE VENTAS

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

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Al final del ejercicio económica por el ingreso del inventario final de mercaderías y por el cierre de las ventas netas y la determinación de la utilidad bruta en ventas.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

## 6. GASTOS

Representan los desembolsos que realiza el comercial en el giro normal de sus actividades en un determinado ejercicio económico.

### 6.1 GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Registran los gastos generados por el comercial en el desarrollo cotidiano sus operaciones diarias; estos gastos incurren de manera regular en el tiempo.

#### 6.1.1 GASTOS OPERACIONALES

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos o financieros que incurren en el comercial en el desarrollo normal de sus actividades en un ejercicio económico determinado.

##### 6.1.1.01 SUELDOS Y SALARIOS

Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos y salarios del personal del comercial de conformidad con las disposiciones legales.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el pago de sueldos del personal del comercial.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los sueldos devengados y que se encuentran pendientes de pago.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### **6.1.1.02 APORTE PATRONAL 12,15%**

Representa el valor generado por concepto del aporte patronal al IESS de conformidad con las disposiciones legales

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor cancelado del fondo al IESS</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los ajustes realizados al final del ejercicio Por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### **6.1.1.03 BENEFICIOS SOCIALES**

Son valores pagados a favor de los empleados de conformidad a lo establecido en la ley.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor cancelado.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### **6.1.1.04 FONDOS DE RESERVA**

Registra los gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en el comercial, de conformidad con las disposiciones legales.

<b>DÉBITO</b>	<b>CRÉDITO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.05 CUENTAS INCOBRABLES

Registra el valor del porcentaje calculado de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario del 1% sobre el saldo de las mercaderías vendidas a crédito que no han sido cobradas.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor calculado como incobrable según el método aplicado</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por ajustes realizados.</li><li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.06 DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES

Registra el valor por el desgaste que sufren los muebles y enseres en su vida útil en un período determinado.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por los ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.07 DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Registra el valor por el desgaste que sufren los equipos de computación en su vida útil en un período determinado.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por los ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.08 DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS

Registra el valor por el desgaste que sufre un vehículo en su vida útil en un período determinado.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por los ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.09 SUMINISTROS DE OFICINA

Registra los valores que se han consumido de los útiles de oficina durante el periodo contable.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo de los útiles de oficina.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.10 SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

Registra los valores que se han consumido de los útiles de oficina durante el periodo contable.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo de los útiles de aseo</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.11 OTROS ENSERES CORRIENTES

Registra los valores que se han consumido de otros enseres que por su naturaleza son diferentes a los clasificados en los rubros anteriores.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el consumo de otros enseres</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.12 ARRIENDO DE LOCAL

Son pagos efectuados por concepto de arriendo de local para el comercial.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por el pago que se realiza.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.13 SERVICIOS BÁSICOS

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de servicios básicos que están relacionados directamente con el comercial y que son necesarios para el funcionamiento de la misma.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por el valor pagado por concepto de servicios básicos.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Por los ajustes realizados y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.14 COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES

Son pagos efectuados por concepto de combustible para el vehículo de uso del comercial.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>Por el pago que se realiza.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.15 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS

Son pagos efectuados por concepto de mantenimiento y reparación de vehículos.



DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el pago que se realiza.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.16 MANTENIMIENTO DE LOCAL

Son pagos efectuados por concepto de mantenimiento de local para el comercial.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el pago que se realiza.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.17 TRANSPORTE

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de transporte y encomiendas para el desarrollo de las actividades del comercial.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de transporte y encomiendas.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.1.1.18 PUBLICIDAD

Registra los valores pagados por publicidad que se hace para el negocio.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado por publicidad</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes y por el cierre de libros al final del período económico</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 6.1.1.19 SERVICIOS LOGÍSTICOS

Registra los gastos ocasionados por concepto de traslado de mercadería al comercial.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor pagado por servicios de traslado de la mercadería.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por ajustes y por el cierre de libros al final del período económico</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 6.2.1.20 HONORARIOS PROFESIONALES

Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios profesionales por servicios recibidos.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el valor pagado o causado por concepto honorarios.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por ajustes realizados.</li><li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 6.1.1.21 GASTOS FINANCIEROS

Son los pagos que se realiza a instituciones financieras por diversos conceptos

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Por el pago a instituciones financieras</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Por ajustes y por el cierre de libros al final del período económico</li></ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

### 6.1.1.22 OTROS GASTOS

Son pagos efectuados por concepto de otros gastos correspondientes a las operaciones del comercial.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor de los gastos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes y por el cierre de libros al final del período económico.</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

## 6.2 GASTOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Registran los gastos generados por el comercial que no se encuentran en el desarrollo normal de sus operaciones diarias, estos gastos no incurren de manera regular en el tiempo.

### 6.2.1 GASTOS NO OPERACIONALES

Agrupar las cuentas que representan los cargos no operativos que incurren en el comercial en el desarrollo no cotidiano o normal de sus actividades en un ejercicio económico determinado.

#### 6.2.1.01 PÉRDIDA EN VENTAS DE ACTIVOS

Registra los valores ocasionados por la pérdida en la venta de activos no cotidianas del comercial.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por la venta de activos fijos que ocasionan pérdida.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	

#### 6.2.1.02 OTROS GASTOS

Registran las obligaciones que no son normales que tiene el comercial diferente a los clasificados en los rubros anteriores.

DÉBITO	CRÉDITO
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por el valor pagado o causado por concepto de otros gastos.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Por ajustes realizados.</li> <li>• Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</li> </ul>
<b>SALDO:</b> Deudor	



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DE 2022**

**Expresado en Dólares \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARC.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>1.</b>		<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1</b>		<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>1.1.1</b>		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
1.1.1.01		CAJA			1.361,30
	11	Billetes	100,00	1.100,00	
	1	Billetes	50,00	50,00	
	10	Billetes	20,00	200,00	
	1	Billetes	5,00	5,00	
	1	Monedas	1,00	1,00	
	5	Monedas	0,50	2,50	
	8	Monedas	0,25	2,00	
	5	Monedas	0,10	0,50	
	6	Monedas	0,05	0,30	
1.1.1.02		BANCOS			12.016,10
1.1.1.02.01		Banco de Loja Cta. Cte N° 2901287163	12.016,10	12.016,10	
<b>1.1.2</b>		<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
1.1.2.01		CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			51.925,00
1.1.2.01.01		Aguirre Benítez Jesennia	572,00	572,00	
1.1.2.01.02		Abrigo Andrade Dora	15,00	15,00	
1.1.2.01.03		Armijos Agreda Mirian	280,00	280,00	
1.1.2.01.04		Abad Pérez Juliana	420,00	420,00	
1.1.2.01.05		Alberca Guarnizo Ángel	450,00	450,00	
1.1.2.01.06		Arevalo Betty	110,00	110,00	
1.1.2.01.07		Astudillo Izquierdo Beatriz	200,00	200,00	
1.1.2.01.08		Agreda Paladines Nelly	15,00	15,00	
1.1.2.01.09		Acacho Villagomez Cecilia	230,00	230,00	
1.1.2.01.10		Aguilar Jorge	548,00	548,00	
1.1.2.01.11		Agreda Rondondi Bladimir	135,00	135,00	
1.1.2.01.12		Beltran Herrera Anita	875,00	875,00	
1.1.2.01.13		Bernavidez Estrada Jessica	110,00	110,00	
1.1.2.01.14		Chicay Chuncho Jessica	420,00	420,00	
1.1.2.01.15		Chalco Quezada Alva	50,00	50,00	
1.1.2.01.16		Camacho Lapo Diana	255,00	255,00	
1.1.2.01.17		Calderon Aguirre Mercy	258,00	258,00	
1.1.2.01.18		Castillo Rengel Julio	198,00	198,00	
1.1.2.01.19		Calderon Aguirre Danila	541,00	541,00	
1.1.2.01.20		Castillo Castillo Yomer	300,00	300,00	

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"****INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DE 2022****Expresado en Dólares \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARC.</b>	<b>V/TOTAL</b>
1.1.2.01.21		Cajamarca Pinzón Juan	424,00	424,00	
1.1.2.01.22		Chamba Jimenez Gonzalo	1.160,00	1.160,00	
1.1.2.01.23		Cabrera Jessica	893,00	893,00	
1.1.2.01.24		Davila Guaman Nancy	560,00	560,00	
1.1.2.01.25		Delgado Torres Patricia	270,00	270,00	
1.1.2.01.26		Erraez Cumbicus Jhonny	400,00	400,00	
1.1.2.01.27		Gonzaga Alvarita	300,00	300,00	
1.1.2.01.28		Guaman Chamba Olivia	55,00	55,00	
1.1.2.01.29		Gordillo Bermeo Orlin	336,00	336,00	
1.1.2.01.30		Guaman Castillo Ramiro	330,00	330,00	
1.1.2.01.31		Godoy Cabrera Ronal	298,00	298,00	
1.1.2.01.32		Guaman Chamba Nither	80,00	80,00	
1.1.2.01.33		Heledel Paqui Mireya	3.083,00	3.083,00	
1.1.2.01.34		Gonzaga Saca Angel	145,00	145,00	
1.1.2.01.35		Garcia Correa Wilman	160,00	160,00	
1.1.2.01.36		Gonzalez Chamba Noe	633,00	633,00	
1.1.2.01.37		Guailas Susana	508,00	508,00	
1.1.2.01.38		Hernandez Troya Guido	100,00	100,00	
1.1.2.01.39		Erraez Panama Jhoana	517,00	517,00	
1.1.2.01.40		Hadan Julissa	135,00	135,00	
1.1.2.01.41		Abad Jimenez Yadira	304,00	304,00	
1.1.2.01.42		Jimenez Camacho Stalin	803,00	803,00	
1.1.2.01.43		Jimenez Gaona Dalila	380,00	380,00	
1.1.2.01.44		Jimenez Sanchez Welinton	239,00	239,00	
1.1.2.01.45		Jimenez Gaona Junnior	1.014,00	1.014,00	
1.1.2.01.46		Jimenez Gaona Roselita	260,00	260,00	
1.1.2.01.47		Lojano Maria	150,00	150,00	
1.1.2.01.48		Kunchike Cartuche Deivis	324,00	324,00	
1.1.2.01.49		Loaiza Aguilar Bagner	280,00	280,00	
1.1.2.01.50		Lopez Leon Danny	940,00	940,00	
1.1.2.01.51		Heledel Ines	300,00	300,00	
1.1.2.01.52		Lituma Izquierdo Luis	558,00	558,00	
1.1.2.01.53		Lalvay Mancancena Cristian	170,00	170,00	
1.1.2.01.54		Loaiza Aguilar Olger	944,00	944,00	
1.1.2.01.55		Loaiza Aguiler Jhonny	190,00	190,00	
1.1.2.01.56		Merino Gonzalez Maria	106,00	106,00	
1.1.2.01.57		Maldonado Soraya	371,00	371,00	
1.1.2.01.58		Mendoza Jimenez Wilmer	238,00	238,00	
1.1.2.01.59		Morocho Lozano Jhoana	1.210,00	1.210,00	

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"****INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DE 2022****Expresado en Dólares \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARC.</b>	<b>V/TOTAL</b>
1.1.2.01.60		Medina Bagner	120,00	120,00	
1.1.2.01.61		Ochoa Beltran Hugo	618,00	618,00	
1.1.2.01.62		Orellana Quezada Sandra	980,00	980,00	
1.1.2.01.63		Ordoñez Pardo Luis	65,00	65,00	
1.1.2.01.64		Orellana Viviana	240,00	240,00	
1.1.2.01.65		Ordoñez Pardo Selena	610,00	610,00	
1.1.2.01.66		Ortiz Contento Mercy	258,00	258,00	
1.1.2.01.67		Orellana Riofrío Jeremías	230,00	230,00	
1.1.2.01.68		Ortiz Gomez Junnior	1.055,00	1.055,00	
1.1.2.01.69		Padilla Morocho Juan Pablo	252,00	252,00	
1.1.2.01.70		Pulla Carrión Valeria	140,00	140,00	
1.1.2.01.71		Poma Heledel Samuel	430,00	430,00	
1.1.2.01.72		Poma Diego	170,00	170,00	
1.1.2.01.73		Paccha Sichire Katty	222,00	222,00	
1.1.2.01.74		Pardo Mijas Ruth	195,00	195,00	
1.1.2.01.75		Pullaguari Chiriboga Maira	1.142,00	1.142,00	
1.1.2.01.76		Pullaguari Chiriboga Marlene	688,00	688,00	
1.1.2.01.77		Poma Heledel Rosa	730,00	730,00	
1.1.2.01.78		Pardo Mijas Tania	80,00	80,00	
1.1.2.01.79		Quezada Quezada Guadalupe	508,00	508,00	
1.1.2.01.80		Quezada Henry	1.028,00	1.028,00	
1.1.2.01.81		Rodonde Villamagua Jefferson	300,00	300,00	
1.1.2.01.82		Romero Cobos Martha	590,00	590,00	
1.1.2.01.83		Reyes Guayanai Tania	970,00	970,00	
1.1.2.01.84		Saca Gonzalez Junnior	1.864,00	1.864,00	
1.1.2.01.85		Silva Chuquimarca Dario	1.554,00	1.554,00	
1.1.2.01.86		Sucunuta Camacho Jennifer	427,00	427,00	
1.1.2.01.87		Suarez Luis	29,00	29,00	
1.1.2.01.88		Sucunuta Cumbicus Evelin	178,00	178,00	
1.1.2.01.89		Semblantes Lojano Tania	356,00	356,00	
1.1.2.01.90		Tejedor Quezada Fernanda	760,00	760,00	
1.1.2.01.91		Unup Shacay Luisa	350,00	350,00	
1.1.2.01.92		Unup Narancas Carlos	1.312,00	1.312,00	
1.1.2.01.93		Armijos Nieve Alexander	501,00	501,00	
1.1.2.01.94		Awash Willan Medardo	125,00	125,00	
1.1.2.01.95		Ávalos Glenda	45,00	45,00	
1.1.2.01.96		Arpi Manuel	190,00	190,00	
1.1.2.01.97		Apolo Novillo Hector Luis	550,00	550,00	
1.1.2.01.98		Conde Álvarez Michelle	135,00	135,00	



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DE 2022**

**Expresado en Dólares \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARC.</b>	<b>V/TOTAL</b>
1.1.2.01.99		Cabrera Ojeda Silvia Angela	317,00	317,00	
1.1.2.01.100		Castillo Pinzón Alejandro Mauricio	356,00	356,00	
1.1.2.01.101		Chamba Torres Carlos Alberto	356,00	356,00	
1.1.2.01.102		Cedeño Velez Pablo Alexis	40,00	40,00	
1.1.2.01.103		Conde Álvarez María Fernanda	42,00	42,00	
1.1.2.01.104		Chamba Castillo Deysi Lorena	85,00	85,00	
1.1.2.01.105		Guamán Santoro Norma Soledad	594,00	594,00	
1.1.2.01.106		Santos Quezada Kerly	220,00	220,00	
1.1.2.01.107		Juaréz Córdova Héctor	339,00	339,00	
1.1.2.01.108		Lozano Campos Nixón Michael	31,00	31,00	
1.1.2.01.109		Masache Torres Jhonny Fernando	465,00	465,00	
1.1.2.01.110		Morocho Quera Rosalina Margarita	165,00	165,00	
1.1.2.01.111		Ogonia Salinas Gloria Esperanza	78,00	78,00	
1.1.2.01.112		Ochoa Sarango Junnior Amable	415,00	415,00	
1.1.2.01.113		Macas Gina Isabel	250,00	250,00	
1.1.2.01.114		Guamán Jhoel	360,00	360,00	
1.1.2.01.115		Sarango Acaro Rosario	392,00	392,00	
1.1.2.01.116		Tarupi Conde Salome Paola	537,00	537,00	
1.1.2.01.117		Torres Soto Victor Alexander	300,00	300,00	
1.1.2.01.118		Troya Abad José Abraham	1.356,00	1.356,00	
1.1.2.01.119		Vargas Miriam	80,00	80,00	
<b>1.1.3</b>		<b>INVENTARIOS</b>			
1.1.3.01		INVENTARIO DE MERCADERÍAS			25.088,39
		<b>COLCHONES</b>			
	1	Colchón CHAIDE Imperial 2 ½ PL	171,00	171,00	
	1	Colchón CHAIDE Imperial HB 2 PL	115,00	115,00	
	4	Colchón CHAIDE Imperial 23 cm 1 ½ PL	91,00	364,00	
	1	Colchón CHAIDE Imperial TC 32cm 2 PL	91,00	91,00	
	1	Colchón CHAIDE Ortopédico PT 1 ½ PL	128,00	128,00	
	3	Colchón CHAIDE Ortopédico 2 PL	189,72	569,16	
	3	Colchón CHAIDE Ortopédico 2 ½ PL	202,07	606,21	
	2	Colchón CHAIDE Continental de Lujo 2½ PL	228,00	456,00	
	1	Colchón CHAIDE Continental de Lujo PILLOW TOP	278,00	278,00	
		<b>VITRINA REFRIGERÍFICA</b>			
	1	Vitrina Refrigerífica INDURAMA VEV-520	650,25	650,25	



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DE 2022**

**Expresado en Dólares \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARC.</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>REFRIGERADORAS</b>			
	2	Refrigeradora INDURAMA RI-375	443,78	887,56	
	2	Refrigeradora INDURAMA RI-425	415,48	830,96	
	2	Refrigeradora INDURAMA RI-480	461,27	922,54	
	1	Refrigeradora GLOBAL 1 RG13NF	425,78	425,78	
	1	Refrigeradora 16 S&S DOOR IN DOOR	1.457,00	1.457,00	
		<b>COCINAS</b>			
	1	Cocina con Horno GALICIA	440,98	440,98	
	1	Cocina INDURAMA PARMA	399,58	399,58	
	1	Cocina INDURAMA GRANADA	295,86	295,86	
	2	Cocina INDURAMA CORUÑA	227,46	454,92	
	1	Cocina INDURAMA BILBAO	191,46	191,46	
	1	Cocina INDURAMA MILAN	299,47	299,47	
	1	Cocina INDURAMA MERIDA	245,46	245,46	
	1	Cocina INDURAMA TURÍN	440,98	440,98	
	4	Cocina Industrial 3 Quemadores	110,00	440,00	
	1	Cocina Industrial 2 Quemadores Patas	58,00	58,00	
	1	Cocina Industrial 2 Quemadores Mesa	42,00	42,00	
		<b>LAVADORAS</b>			
	3	Lavadora INDURAMA 16kgLRI-16DGR	417,02	1.251,06	
		<b>FREIDORAS</b>			
	1	Freidora de Aire OSTER 10 litros	198,33	198,33	
	1	Freidora de Aire UMCO 15 litros	167,00	167,00	
		<b>MICROONDAS</b>			
	1	Microondas INDURAMA MWI-20CR	93,39	93,39	
	1	Microondas INDURAMA 20CR	139,88	139,88	
		<b>TAMALERAS</b>			
	1	Tamalera UMCO 32 cm	28,55	28,55	
		<b>SET</b>			
	1	Set UMCO BROWN STONE	58,65	58,65	
	1	Set UMCO Brillance	47,50	47,50	
	1	Set Tramontina PARIS	53,30	53,30	
	1	Set Tramontina PARIS 4 piezas	55,80	55,80	
	1	Set Tramontina PARIS 5 piezas	63,50	63,50	
	1	Set CORONA 16 piezas	34,10	34,10	
		<b>CALDEROS</b>			
	1	Caldero Recortado #32	23,58	23,58	
	2	Caldero Recortado #36	32,75	65,50	





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DE 2022**

**Expresado en Dólares \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARC.</b>	<b>V/TOTAL</b>
		<b>PAILAS</b>			
	1	Paila Recortada #50	40,15	40,15	
	1	Paila Recortada #60	45,60	45,60	
		<b>SARTÉN</b>			
	1	Sartén UMCO Luxury 24 cm	7,63	7,63	
		<b>LICUADORAS</b>			
	6	Licuada OSTER 4655 Clásica	70,15	420,90	
	1	Licuada OSTER BLSTKANG	76,15	76,15	
	1	Licuada OSTER BLSTKAGWPB	72,10	72,10	
	2	Licuada OSTER Color Negro	97,50	195,00	
		<b>WAFLERAS</b>			
	1	Waflera OSTER CG120	74,30	74,30	
	1	Waflera UMCO 0055	68,18	68,18	
	1	Waflera UMCO 4 Panes	45,10	45,10	
		<b>SANDUCHERAS</b>			
	2	Sanduchera UMCO 4 Panes	43,18	86,36	
	1	Sanduchera UMCO Negra 2 Panes	21,10	21,10	
	2	Sanduchera UMCO Blanca 2 Panes	17,89	35,78	
	2	Sanduchera OSTER ZA Negra 2 Panes	23,15	46,30	
		<b>CAFETERAS</b>			
	1	Cafetera Black+ Decker 5 tazas	17,45	17,45	
	1	Cafetera OSTER 12 tazas	32,92	32,92	
		<b>EXTRACTORES</b>			
	2	Estractor de Jugo Indurama EI -CR	71,25	142,50	
	1	Estractor de Jugo Oster ½ fruta	62,10	62,10	
		<b>TOSTADORAS</b>			
	1	Tostadora Indurama CR	28,00	28,00	
		<b>OLLAS</b>			
	1	Olla Universal de Presión 10 litros	53,90	53,90	
	1	Olla de Presión UMCO 4 litros	32,25	32,25	
	1	Olla de Presión UMCO 6 litros	38,50	38,50	
	1	Olla de Presión WARENHAUS	43,00	43,00	
	1	Olla Arrocera Black+ Decker 20 tazas	43,89	43,89	
		<b>PLANCHAS</b>			
	4	Plancha de Ropa OSTER GCSTBS4801T	15,79	63,16	
	3	Plancha OSTER a Vapor	17,25	51,75	
	2	Plancha WARENCOUS	20,18	40,36	
		<b>TELEVISORES</b>			
	1	TV Indurama 32 pulg.	257,15	257,15	



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DE 2022**

**Expresado en Dólares \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARC.</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	TV Indurama 55 pulg.	625,77	625,77	
		<b>BICICLETAS</b>			
	1	Bicicleta GTI Aro 26 HADROCK	150,30	150,30	
		<b>CAJAS AMPLIFICADAS</b>			
	1	Caja Amplificada England Sound 15	110,00	110,00	
		<b>EDREDONES</b>			
	4	Edredones Económicos 2 Pl	17,25	69,00	
	1	Edredon Estándar Plus Really Sofi 2 P	23,50	23,50	
	3	Edredones Estándar Plus 2 ½	28,15	84,45	
		<b>CUBRECAMAS</b>			
	2	Cubrecama Fiorella 2 PL	21,19	42,38	
	8	Cubrecamas Fiorella 2 ½ PL	24,19	193,52	
	1	Cubrecama Fiorella 3 PL	33,19	33,19	
	1	Cubrecama STATUS 1 ½	34,10	34,10	
	1	Cubrecama STATUS 2 ½	46,00	46,00	
		<b>SÁBANAS</b>			
	12	Sábana POLAN 2 PL	14,25	171,00	
	4	Sábana POLAN 2½ PL	16,80	67,20	
	3	Sábana POLAN 3 PL	23,15	69,45	
	1	Sábana STANS 2½ PL	20,00	20,00	
		<b>ALMOHADAS</b>			
	2	Almohadas BEALLY SUFT	5,10	10,20	
		<b>SET DE TOALLAS</b>			
	3	Set de Toalla Really Sofi	17,25	51,75	
		<b>MINIBAR</b>			
	1	Minibar Indurama RI120	151,88	151,88	
		<b>DISPENSADORES</b>			
	1	Dispensador de Agua DAI-3GCR	139,81	139,81	
		<b>BATIDORAS</b>			
	1	Batidora con Pedestal UMCO	43,00	43,00	
	1	Batidora con Pedestal Black+ Decker	44,00	44,00	
		<b>SILLAS</b>			
	8	Sillas RATAN CARSA	17,00	136,00	
	10	Sillas PERUVIA	6,30	63,00	
	12	Sillas MALAGA	5,79	69,48	
	12	Sillas RATAN GLANOUR	7,21	86,52	
		<b>PEINADORAS</b>			
	1	Peinadora con Silla	155,00	155,00	
		<b>CAMAS</b>			



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**INVENTARIO INICIAL**

**AL 01 DE ABRIL DE 2022**

**Expresado en Dólares \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARC.</b>	<b>V/TOTAL</b>
	1	Cama 2 ½ Madera Mixta	200,00	200,00	
	3	Cama Españolas 2PL	135,00	405,00	
	5	Cama Tapiz Completo 2 ½	200,00	1.000,00	
	2	Cama Capitoneada 2 ½	200,00	400,00	
		<b>ROPEROS</b>			
	6	Ropero Pequeño	175,00	1.050,00	
	1	Ropero Soltero	145,00	145,00	
	1	Ropero Mini Maletero	225,00	225,00	
		<b>VELADORES</b>			
	2	Veladores Españoles	55,00	110,00	
		<b>JUEGOS DE SALA</b>			
	1	Juego de Sala	510,00	510,00	
	1	Juego de Sala VERSA	610,00	610,00	
	1	Juego de Sala COSTILLA	640,00	640,00	
	1	Juego de Sala Mini	430,00	430,00	
		<b>COMEDORES</b>			
	1	Comedor 4 sillas	250,00	250,00	
	2	Comedor 6 sillas	370,00	740,00	
1.1.3.02		SUMINISTROS DE OFICINA			46,50
	1	Caja de Clip	2,50	2,50	
	1	Perforadora Pequeña	3,00	3,00	
	1	Engrapadora Artesco M-546	5,00	5,00	
	1	Calculadora Pequeña CASIO HL-815 L	4,00	4,00	
	2	Portafolios Medianos	1,25	2,50	
	4	Portafolios Grandes	3,00	12,00	
	5	Portafolios "REAL"	2,50	12,50	
	1	Sello "ORDOÑEZ"	5,00	5,00	
1.1.3.03		SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			33,50
	2	Basurero (Tachos)	3,75	7,50	
	1	Recogedor Metálico	4,00	4,00	
	1	Dispensador de Alcohol	12,00	12,00	
	1	Dispensador de Jabón	10,00	10,00	
1.1.3.04		OTROS ENSERES CORRIENTES			117,30
	1	Escalera Metálica	40,30	40,30	
	2	Taburetes	8,50	17,00	
	1	Grabadora	60,00	60,00	
		<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>90.588,09</b>
1.2		<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DE 2022**

**Expresado en Dólares \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARC.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>1.2.1</b>		<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
1.2.1.01		MUEBLES Y ENSERES			1.080,20
	1	Escritorio Grande de Madera	300,00	300,00	
	1	Archivador de Melamina	170,20	170,20	
	1	Sillón de Oficina Tapizado	130,00	130,00	
	2	Estantes de Metal Grande	150,00	300,00	
	1	Perchas de Madera	180,00	180,00	
1.2.1.02		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.250,00
	1	Computadora de Escritorio	950,00	950,00	
	1	Impresora EPSON L3150	300,00	300,00	
1.2.1.03		VEHÍCULOS			5.000,00
	1	Vehículo Chevrolet Luv	5.000,00	5.000,00	
		<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>7.330,20</b>
		<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>97.918,29</b>
<b>2.</b>		<b>PASIVO</b>			
<b>2.1</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>2.1.1</b>		<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
2.1.1.01		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			38.556,15
2.1.1.01.01		Indublog S.A	9.435,04	9.435,04	
2.1.1.01.02		Santiago Ulloa	6.650,00	6.650,00	
2.1.1.01.03		Importadora TOMBAMBA	7.000,00	7.000,00	
2.1.1.01.04		Comercial "VACA"	6.053,06	6.053,06	
2.1.1.01.05		Prohogar	8.503,46	8.503,46	
2.1.1.01.06		Walter Izurieta	490,00	490,00	
2.1.1.01.07		Praive S.A	424,59	424,59	
<b>2.1.2</b>		<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>			
2.1.2.02		BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			825,00
2.1.2.02.01		Décimo Tercer Sueldo por Pagar		279,16	
2.1.2.02.02		Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		545,84	
2.1.2.03		FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			70,81
<b>2.1.3</b>		<b>OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS</b>			
2.1.3.01		IESS POR PAGAR			183,60
2.1.3.01.01		Aporte Individual 9,45 % por Pagar		80,33	
2.1.3.01.02		Aporte Patronal 12,15 % por Pagar		103,28	
		<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>39.635,56</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****INVENTARIO INICIAL  
AL 01 DE ABRIL DE 2022****Expresado en Dólares \$**

<b>CODIGO</b>	<b>CANT.</b>	<b>DETALLE</b>	<b>V/UNIT</b>	<b>V/PARC.</b>	<b>V/TOTAL</b>
<b>3.</b>		<b>PATRIMONIO</b>			
<b>3.1</b>		<b>CAPITAL</b>			
<b>3.1.1</b>		<b>CAPITAL</b>			
3.1.1.01		CAPITAL PROPIO			58.282,73
		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>58.282,73</b>
		<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			<b>97.918,29</b>

\_\_\_\_\_  
Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
Karen Patricia Montero Vera  
**CONTADORA**



COMERCIAL "ORDOÑEZ"  
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

AL 01 DE ABRIL DEL 2022

Expresado en Dólares \$

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>		
1.1.1.01	CAJA	1.361,30	
1.1.1.02	BANCOS	12.016,10	
<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	51.925,00	
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>		
1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	25.088,39	
1.1.3.02	SUMINISTROS DE OFICINA	46,50	
1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	33,50	
1.1.3.04	OTROS ENSERES CORRIENTES	117,30	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>90.588,09</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	1.080,20	
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.250,00	
1.2.1.03	VEHÍCULOS	5.000,00	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>7.330,20</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>97.918,29</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	38.556,15	
<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>		
2.1.2.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	825,00	
2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	70,81	
<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CON EL IEES</b>		
2.1.3.01	IEES POR PAGAR	183,60	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>39.635,56</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		
<b>3.1.1</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.1.1.01	CAPITAL PROPIO	58.282,73	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>58.282,73</b>
	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO (PASIVO+PATRIMONIO)</b>		<b>97.918,29</b>

Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda  
PROPIETARIO

Karen Patricia Montero Vera  
CONTADORA



**PROCESO CONTABLE**  
**“COMERCIAL ORDOÑEZ”**  
**MEMORÁNDUM DE TRANSACCIONES**

En la Parroquia Zumbi del cantón Centinela del Cónдор al 01 de abril del 2022, el comercial “ORDOÑEZ”, continúa sus operaciones con los siguientes valores, bienes y obligaciones:

1.1.1.01	CAJA	\$ 1.361,30
1.1.1.02	BANCOS	\$ 12.016,10
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 51.925,00
1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	\$ 25.088,39
1.1.3.02	SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 46,50
1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	\$ 33,50
1.1.3.04	OTROS ENSERES CORRIENTES	\$ 117,30
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.080,20
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.250,00
1.2.1.03	VEHÍCULOS	\$ 5.000,00
2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	\$ 38.556,15
2.1.2.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$825,00
2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	\$70,81
2.1.3.01	IESS POR PAGAR	\$ 183,60
3.1.1.01	CAPITAL PROPIO	\$ 58.282,73

**01 de abril del 2022**

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

CÓDIGO	CLIENTE	VALOR	N° ANEXO
1.1.2.01.01	Aguirre Benítez Jesenia	\$ 114,40	1
1.1.2.01.02	Abrigo Andrade Dora	\$ 15,00	2
1.1.2.01.03	Armijos Agreda Mirian	\$ 93,33	3
1.1.2.01.04	Abad Pérez Juliana	\$ 105,00	4
1.1.2.01.05	Alberca Guarnizo Ángel	\$ 112,50	5
1.1.2.01.06	Arévalo Betty	\$ 55,00	6
1.1.2.01.07	Astudillo Izquierdo Beatriz	\$ 100,00	7
1.1.2.01.08	Agreda Paladines Nelly	\$ 15,00	8
1.1.2.01.09	Acacho Villagómez Cecilia	\$ 76,67	9
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 686,90</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de cuentas por cobrar por el valor de \$ 686,90.
- Se cancela en efectivo el total de cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

<b>CÓDIGO</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
2.1.1.01.06	Walter Izurieta	\$ 490,00	6
2.1.1.01.07	Praive S. A	\$ 424,59	7
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 914,59</b>	

### 02 de abril del 2022.

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.10	Aguilar Jorge	\$ 91,33	10
1.1.2.01.11	Agreda Rondondi Bladimir	\$ 67,50	11
1.1.2.01.12	Beltrán Herrera Anita	\$ 145,83	12
1.1.2.01.13	Bernavidez Estrada Jessica	\$ 55,00	13
1.1.2.01.14	Chicay Chuncho Jéssica	\$ 105,00	14
1.1.2.01.15	Chalco Quezada Alba	\$ 50,00	15
1.1.2.01.16	Camacho Lapo Diana	\$ 85,00	16
1.1.2.01.17	Calderón Aguirre Mercy	\$ 86,00	17
1.1.2.01.18	Castillo Rengel Julio	\$ 99,00	18
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 784,66</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de cuentas por cobrar por el valor de \$ 784,66.
- Se cancela al Sr. Santiago Ulloa un abono por el valor de \$1.100,00 con el cheque #003645 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 2.

### 03 de abril del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.19	Calderón Aguirre Danilo	\$ 90,17	19
1.1.2.01.20	Castillo Castillo Yomer	\$ 100,00	20
1.1.2.01.21	Cajamarca Pinzón Juan	\$ 106,00	21
1.1.2.01.22	Chamba Jiménez Gonzalo	\$ 96,67	22
1.1.2.01.23	Cabrera Jessica	\$ 74,42	23
1.1.2.01.24	Dávila Guamán Nancy	\$ 93,33	24
1.1.2.01.25	Delgado Torres Patricia	\$ 90,00	25
1.1.2.01.26	Erraez Cumbicus Jhonny	\$ 100,00	26
1.1.2.01.27	Gonzaga Alvarita	\$ 100,00	27
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 850,59</b>	



- Se deposita el efectivo recaudado de cuentas por cobrar por el valor de \$850,59.
- Se cancela con los cheques #003646, #003647, #003648 y #003649 un abono de cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

<b>CÓDIGO</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
2.1.1.01.01	Indublog S. A	\$943,50	1
2.1.1.01.03	Importadora TOMBAMBA	\$291,67	3
2.1.1.01.04	Comercial "VACA"	\$252,21	4
2.1.1.01.05	Prohogar	\$354,31	5
<b>TOTAL</b>		<b>\$1.841,69</b>	

#### **04 de abril del 2022**

- Se cancela en efectivo a la Ing. Carmen Agreda el valor de \$10,00 más IVA por declaración mensual del mes de marzo.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.28	Guamán Chamba Olivia	\$ 55,00	28
1.1.2.01.29	Gordillo Bermeo Orlin	\$ 84,00	29
1.1.2.01.30	Guamán Castillo Ramiro	\$ 82,50	30
1.1.2.01.31	Godoy Cabrera Ronal	\$ 99,33	31
1.1.2.01.32	Guamán Chamba Nither	\$ 80,00	32
1.1.2.01.33	Heledel Paqui Mireya	\$ 256,92	33
1.1.2.01.34	Gonzaga Saca Ángel	\$ 72,50	34
1.1.2.01.35	García Correa Wilman	\$ 80,00	35
1.1.2.01.36	González Chamba Noe	\$ 105,50	36
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 915,75</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de los abonos recibidos por concepto de cuentas por cobrar por el valor de \$ 915,75.

#### **05 de abril del 2022**

- Se registra la compra de mercadería a varios proveedores, según Anexo N°1 correspondiente a la semana del 01 al 05 de abril del 2022; por el valor de \$6.872,17 más IVA; en la misma transacción, se paga por servicios logísticos el valor de \$58,70

más IVA. Se cancela en efectivo el valor de \$88,68 y la diferencia de \$7.673,89 a crédito no mayor a 4 meses.

#### 08 de abril del 2022

- Se registra las ventas de mercaderías según Anexo N° 1 correspondientes a la semana del 02 al 08 de abril del 2022, por el valor de \$3.691,97 más IVA. Según factura 001-001-000000855 a la 001-001-000000859; cancelan en efectivo el valor de \$3.202,50 y la diferencia de \$ 932,51 a 2 meses crédito.
- Se registra las ventas a precio de costo por el valor de \$3.327,83 correspondientes a la semana del 02 al 08 de abril.
- Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. N° 2901287163 el valor recaudado de \$3.202,50 por las ventas de la semana del 02 al 08 de abril del 2022, Anexo N° 1.

#### 09 de abril del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

CÓDIGO	CLIENTE	VALOR	N° ANEXO
1.1.2.01.37	Guailas Susana	\$ 84,67	37
1.1.2.01.38	Hernández Troya Guido	\$100,00	38
1.1.2.01.39	Erraez Panamá Jhoana	\$ 86,17	39
1.1.2.01.40	Hadan Julissa	\$ 67,50	40
1.1.2.01.41	Abad Jiménez Yadira	\$ 76,00	41
1.1.2.01.42	Jiménez Camacho Stalin	\$ 66,92	42
1.1.2.01.43	Jiménez Gaona Dalila	\$ 95,00	43
1.1.2.01.44	Jiménez Sánchez Wellington	\$ 79,67	44
1.1.2.01.45	Jiménez Gaona Junior	\$ 84,50	45
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 740,43</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de cuentas por cobrar por el valor de \$ 740,43.

#### 10 de abril del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

CÓDIGO	CLIENTE	VALOR	N° ANEXO
1.1.2.01.46	Jiménez Gaona Roselita	\$ 86,67	46

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.47	Lojano María	\$ 75,00	47
1.1.2.01.48	Kunchike Cartuche Deivis	\$ 81,00	48
1.1.2.01.49	Loaiza Aguilar Bagner	\$ 93,33	49
1.1.2.01.50	López León Danny	\$ 78,33	50
1.1.2.01.51	Heledel Inés	\$100,00	51
1.1.2.01.52	Lituma Izquierdo Luis	\$ 93,00	52
1.1.2.01.53	Lalvay Mancancena Cristián	\$ 85,00	53
1.1.2.01.54	Loaiza Aguilar Olger	\$ 78,67	54
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 771,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de cuentas por cobrar por el valor de \$ 771,00
- Se cancela en efectivo a LAVADORA RAPILISTO, según factura N°006-001-000022569 por servicio de lavado y pulverizado el valor de \$ 8,00 más IVA.

#### **11 de abril del 2022**

- Se cancela al Instituto de Seguridad Social (IESS) el fondo de reserva de los empleados correspondientes al mes de marzo con N/D de la Cta. Cte. del Banco de Loja.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.55	Loaiza Aguilar Jhonny	\$ 95,00	55
1.1.2.01.56	Merino González María	\$ 53,00	56
1.1.2.01.57	Maldonado Soraya	\$ 92,75	57
1.1.2.01.58	Mendoza Jiménez Wilmer	\$ 79,33	58
1.1.2.01.59	Morocho Lozano Jhoana	\$ 100,83	59
1.1.2.01.60	Medina Bagner	\$ 60,00	60
1.1.2.01.61	Ochoa Beltrán Hugo	\$103,00	61
1.1.2.01.62	Orellana Quezada Sandra	\$ 81,67	62
1.1.2.01.63	Ordoñez Pardo Luis	\$ 65,00	63
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 730,58</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de cuentas por cobrar por el valor de \$730,58.

#### **12 de abril del 2022**

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.64	Orellana Viviana	\$ 80,00	64
1.1.2.01.65	Ordoñez Pardo Selena	\$ 101,67	65

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.66	Ortiz Contento Mercy	\$ 86,00	66
1.1.2.01.67	Orellana Riofrío Jeremías	\$ 76,67	67
1.1.2.01.68	Ortiz Gómez Junior	\$ 87,92	68
1.1.2.01.69	Padilla Morocho Juan Pablo	\$ 84,00	69
1.1.2.01.70	Pulla Carrión Valeria	\$ 70,00	70
1.1.2.01.71	Poma Heledel Samuel	\$ 107,50	71
1.1.2.01.72	Poma Diego	\$ 85,00	72
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 778,76</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de cuentas por cobrar por el valor de \$ 778,76

### 13 de abril del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.73	Paccha Sichire Katty	\$ 74,00	73
1.1.2.01.74	Pardo Mijas Ruth	\$ 97,50	74
1.1.2.01.75	Pullaguari Chiriboga Maira	\$ 95,17	75
1.1.2.01.76	Pullaguari Chiriboga Marlene	\$ 114,67	76
1.1.2.01.77	Poma Heledel Rosa	\$ 121,67	77
1.1.2.01.78	Pardo Mijas Tania	\$ 80,00	78
1.1.2.01.79	Quezada Quezada Guadalupe	\$ 84,67	79
1.1.2.01.80	Quezada Henry	\$ 85,67	80
1.1.2.01.81	Rodonde Jefferson	\$ 100,00	81
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 853,35</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de cuentas por cobrar por el valor de \$853,35.
- Se cancela en efectivo el pago de servicios básicos correspondientes al mes anterior por el valor de: \$20,00 por concepto de luz eléctrica, \$ 23,50 por pago de internet más IVA, y \$ 15,00 por concepto de agua potable.

### 14 de abril del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.82	Romero Cobos Martha	\$ 98,33	82
1.1.2.01.83	Reyes Guayanai Tania	\$ 88,18	83
1.1.2.01.84	Saca González Junior	\$155,33	84
1.1.2.01.85	Silva Chuquimarca Darío	\$129,50	85

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.86	Sucunuta Camacho Jennifer	\$106,75	86
1.1.2.01.87	Suarez Luis	\$ 29,00	87
1.1.2.01.88	Sucunuta Cumbicus Evelin	\$ 89,00	88
1.1.2.01.89	Semblantes Lojano Tania	\$ 118,67	89
1.1.2.01.90	Tejedor Quezada Fernanda	\$ 126,67	90
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 941,43</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de cuentas por cobrar por el valor de \$941,43.

#### **15 de abril del 2022**

- Se cancela los aportes al Instituto de Seguridad Social (IESS), aporte individual por el valor de \$ 80,33 y aporte patronal por \$103, 28 correspondientes al mes de marzo según inventario inicial con N/D de la Cta. Cte. del Banco de Loja.
- Se cancela en efectivo a Jiménez Bone Fredy Vidal, según facturas N°002-103-000468467 y N°002-103-000468468 por la compra de combustible el valor de \$10,72 más IVA.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.91	Unup Shacay Luisa	\$ 87,50	91
1.1.2.01.92	Unup Narancas Carlos	\$ 109,33	92
1.1.2.01.93	Armijos Nieve Alexander	\$ 83,50	93
1.1.2.01.94	Awash Willan Medardo	\$ 62,50	94
1.1.2.01.95	Ávalos Glenda	\$ 45,00	95
1.1.2.01.96	Arpi Manuel	\$ 95,00	96
1.1.2.01.97	Apolo Novillo Héctor Luis	\$ 91,67	97
1.1.2.01.98	Conde Álvarez Michelle	\$ 67,50	98
1.1.2.01.99	Cabrera Ojeda Silvia Angela	\$ 79,25	99
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 721,25</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$721,25.

#### **17 de abril del 2022**

- Se cancela en efectivo a Colcha Chalán Sandra del Roció, según factura N° 004-103-000625437 por la compra de combustible el valor de \$20,55 más IVA.

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.100	Castillo Pinzón Alejandro Mauricio	\$ 89,00	100
1.1.2.01.101	Chamba Torres Carlos Alberto	\$ 89,00	101
1.1.2.01.102	Cedeño Vélez Pablo Alexis	\$ 40,00	102
1.1.2.01.103	Conde Álvarez María Fernanda	\$ 42,00	103
1.1.2.01.104	Chamba Castillo Deysi Lorena	\$ 85,00	104
1.1.2.01.105	Guamán Santoro Norma Soledad	\$ 99,00	105
1.1.2.01.106	Santos Quezada Kerly	\$ 110,00	106
1.1.2.01.107	Juárez Córdova Héctor	\$ 113,00	107
1.1.2.01.108	Lozano Campos Nixon Michael	\$ 31,00	108
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 698,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$ 698,00.

#### **19 de abril del 2022**

- Se registra las ventas de mercaderías según Anexo N°2 correspondiente a la semana del 16 al 19 de abril del 2022, por el valor de \$1.232,14 más IVA. Según factura 001-001-000000860 a la 001-001-000000861; cancelan en efectivo el valor de \$690 y la diferencia de \$690,00 a crédito no mayor a 2 meses.
- Se registra las ventas a precio de costo por el valor de \$1.017,34 correspondientes a la semana del 16 al 19 de abril.
- Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. N° 2901287163 el valor recaudado de \$690,00 por las ventas de la semana del 16 al 19 de abril del 2022, Anexo N° 2.

#### **20 de abril del 2022**

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.109	Masache Torres Jhonny Fernando	\$116,25	109
1.1.2.01.110	Morocho Quera Rosalina Margarita	\$ 82,50	110
1.1.2.01.111	Ogonia Salinas Gloria Esperanza	\$ 78,00	111
1.1.2.01.112	Ochoa Sarango Junior Amable	\$ 103,75	112
1.1.2.01.113	Macas Gina Isabel	\$ 83,33	113
1.1.2.01.114	Guamán Joel	\$ 90,00	114

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.115	Sarango Acaro Rosario	\$ 98,00	115
1.1.2.01.116	Tarupi Conde Salome Paola	\$ 89,50	116
1.1.2.01.117	Torres Soto Víctor Alexander	\$ 100,00	117
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 841,33</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$841,33.

#### **21 de abril del 2022**

- Se registra la compra de mercadería a varios proveedores, según Anexo N°2, correspondiente a la semana del 18 al 21 de abril del 2022; por el valor de \$4.674,61 más IVA; en la misma transacción, se paga por servicios logísticos el valor de \$8,10 más IVA. Se cancela en efectivo el valor de \$42,45 y la diferencia de \$5.202,19 a crédito no mayor a 5 meses.

#### **26 de abril del 2022**

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.118	Troya Abad José Abraham	\$ 113,00	118
1.1.2.01.119	Vargas Mirian	\$ 80,00	119
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 193,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$193,00

#### **28 de abril del 2022**

- Se registra las ventas de mercadería según Anexo N°3 correspondiente a la semana del 24 al 28 de abril del 2022, por el valor de \$1.839,29 más IVA. Según factura 001-001-000000862 a la 001-001-000000865; cancelan en efectivo el valor de \$784,00 y la diferencia de \$1.276,00 a crédito no mayor a 4 meses.
- Se registra las ventas a precio de costo por el valor de \$1.397,97 correspondientes a la semana del 24 al 28 de abril.
- Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. N° 2901287163 el valor recaudado de

\$784,00 por las ventas de la semana del 24 al 28 de abril del 2022, Anexo N° 3.

### 29 de abril del 2022

- Se cancela al Sr. Eduardo Carrión el valor de \$350,00 más IVA por concepto de arriendo del mes de abril del 2022, con cheque #003650.

### 30 de abril del 2022

- Se cancela los sueldos al personal del comercial del mes de abril según cheques # 003651 y #003652.
1. Edison Ayrton Arévalo Agreda Sueldo de \$425,00
  2. Franklin Guillermo Arévalo Cumbicus Sueldo de \$425,00
- Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril.

### 01 de mayo del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.01	Aguirre Benítez Jesenia	\$ 114,40	1
1.1.2.01.03	Armijos Agreda Mirian	\$ 93,33	3
1.1.2.01.04	Abad Pérez Juliana	\$ 105,00	4
1.1.2.01.05	Alberca Guarnizo Ángel	\$ 112,50	5
1.1.2.01.06	Arévalo Betty	\$ 55,00	6
1.1.2.01.07	Astudillo Izquierdo Beatriz	\$ 100,00	7
1.1.2.01.09	Acacho Villagómez Cecilia	\$ 76,67	9
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 656,90</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$ 656,90.

### 02 de mayo del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.10	Aguilar Jorge	\$ 91,33	10
1.1.2.01.11	Agreda Rondondi Bladimir	\$ 67,50	11
1.1.2.01.12	Beltrán Herrera Anita	\$ 145,83	12
1.1.2.01.13	Bernavidez Estrada Jessica	\$ 55,00	13
1.1.2.01.14	Chicay Chuncho Jessica	\$ 105,00	14



<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.16	Camacho Lapo Diana	\$ 85,00	16
1.1.2.01.17	Calderón Aguirre Mercy	\$ 86,00	17
1.1.2.01.18	Castillo Rengel Julio	\$ 99,00	18
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 734,66</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$ 734,66.
- Se cancela al Sr. Santiago Ulloa un abono por el valor de \$1.100,00 con el cheque # 003653 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 2.

### 03 de mayo del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.19	Calderón Aguirre Danilo	\$ 90,17	19
1.1.2.01.20	Castillo Castillo Yomer	\$ 100,00	20
1.1.2.01.21	Cajamarca Pinzón Juan	\$ 106,00	21
1.1.2.01.22	Chamba Jiménez Gonzalo	\$ 96,67	22
1.1.2.01.23	Cabrera Jessica	\$ 74,42	23
1.1.2.01.24	Dávila Guamán Nancy	\$ 93,33	24
1.1.2.01.25	Delgado Torres Patricia	\$ 90,00	25
1.1.2.01.26	Erraez Cumbicus Jhonny	\$ 100,00	26
1.1.2.01.27	Gonzaga Alvarita	\$ 100,00	27
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 850,59</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$850,59.
- Se cancela con los cheques #003654, #003655 y #003656 un abono de cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

<b>CÓDIGO</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
2.1.1.01.03	Importadora TOMBAMBA	\$291,67	3
2.1.1.01.04	Comercial "VACA"	\$252,21	4
2.1.1.01.05	Prohogar	\$354,31	5
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 898,19</b>	

### 04 de mayo del 2022

- Se cancela en efectivo a la Ing. Carmen Agreda el valor de \$10,00 más IVA por declaración mensual del mes de abril.

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.29	Gordillo Bermeo Orlin	\$ 84,00	29
1.1.2.01.30	Guamán Castillo Ramiro	\$ 82,50	30
1.1.2.01.31	Godoy Cabrera Ronal	\$ 99,33	31
1.1.2.01.33	Heledel Paqui Mireya	\$256,92	33
1.1.2.01.34	Gonzaga Saca Ángel	\$ 72,50	34
1.1.2.01.35	García Correa Wilman	\$ 80,00	35
1.1.2.01.36	González Chamba Noe	\$ 105,50	36
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 780,75</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$ 780,75.
- Se cancela a Indublog S.A un abono por el valor de \$1.269,69 con el cheque # 003657 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 1.

#### **05 de mayo del 2022**

- Se registra las ventas de mercadería según Anexo N°4 correspondiente a la semana del 02 al 05 de mayo del 2022, por el valor de \$3.772,34 más IVA. Según factura 001-001-000000866 a la 001-001-000000874; cancelan en efectivo el valor de \$2.784,51 y la diferencia de \$1.440,51 a crédito no mayor a 5 meses.
- Se registra las ventas a precio de costo por el valor de \$3.103,38 correspondientes a la semana del 02 al 05 de mayo.
- Se cancela con los cheques #003658 y #003659 un abono de cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

<b>CÓDIGO</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
2.1.1.01.05	Prohogar	\$ 585,31	5
2.1.1.01.08	Productos Predilectos PRDOS Cía. Ltda	\$ 126,95	8
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 712,26</b>	

- Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. N° 2901287163 el valor recaudado de \$2.784,51 por las ventas de la semana del 02 al 05 de mayo del 2022, Anexo N° 4.

### 06 de mayo del 2022

- Se cancela a Indublog S.A un abono por el valor de \$ 629,38 con el cheque # 003660 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 1.

### 07 de mayo del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.120	Berru Aldaz Jorge Dávila	\$ 390,00	120
1.1.2.01.116	Tarupi Conde Salome Paola	\$ 130,00	116
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 520,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$520,00.
- Se cancela a Prohogar un abono por el valor de \$ 146,18 con el cheque # 003661 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 5.

### 08 de mayo del 2022

- Se recibe abono de cuenta pendiente de cobro del siguiente cliente:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.110	Morocho Quera Rosalina Margarita	\$ 141,25	110
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 141,25</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$141,25.

### 09 de mayo del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.37	Guaillas Susana	\$ 84,67	37
1.1.2.01.39	Erraez Panamá Jhoana	\$ 86,17	39
1.1.2.01.40	Hadan Julissa	\$ 67,50	40
1.1.2.01.41	Abad Jiménez Yadira	\$ 76,00	41
1.1.2.01.42	Jiménez Camacho Stalin	\$ 66,92	42
1.1.2.01.43	Jiménez Gaona Dalila	\$ 95,00	43
1.1.2.01.44	Jiménez Sánchez Wellington	\$ 79,67	44
1.1.2.01.45	Jiménez Gaona Junior	\$ 84,50	45
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 640,43</b>	

- Se realiza depósito del efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$640,43.

### 10 de mayo del 2022

- Se registra la compra de mercadería a varios proveedores, según Anexo N°3 correspondiente a la semana del 06 al 10 de mayo del 2022; por el valor de \$3.443,67 más IVA; en la misma transacción, se paga por servicios logísticos el valor de \$38,10 más IVA. Se cancela en efectivo el valor de \$168,00 y la diferencia de \$3.731,58 a crédito no mayor a 5 meses.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.46	Jiménez Gaona Roselita	\$ 86,67	46
1.1.2.01.47	Lojano María	\$ 75,00	47
1.1.2.01.48	Kunchike Cartuche Deivis	\$ 81,00	48
1.1.2.01.49	Loaiza Aguilar Bagner	\$ 93,33	49
1.1.2.01.50	López León Danny	\$ 78,33	50
1.1.2.01.51	Heledel Inés	\$100,00	51
1.1.2.01.52	Lituma Izquierdo Luis	\$ 93,00	52
1.1.2.01.53	Lalvay Mancancena Cristian	\$ 85,00	53
1.1.2.01.54	Loaiza Aguilar Olger	\$ 78,67	54
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 771,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$ 771,00

### 11 de mayo del 2022

- Se cancela al Instituto de Seguridad Social (IESS) el fondo de reserva de los empleados correspondientes al mes de abril con N/D de la Cta. Cte. del Banco de Loja.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.55	Loaiza Aguilar Jhonny	\$ 95,00	55
1.1.2.01.56	Merino González María	\$ 53,00	56
1.1.2.01.57	Maldonado Soraya	\$ 92,75	57
1.1.2.01.58	Mendoza Jiménez Wilmer	\$ 79,33	58

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.59	Morocho Lozano Jhoana	\$100,83	59
1.1.2.01.60	Medina Bagner	\$ 60,00	60
1.1.2.01.61	Ochoa Beltrán Hugo	\$ 103,00	61
1.1.2.01.62	Orellana Quezada Sandra	\$ 81,67	62
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 665,58</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$665,58.
- Se cancela a Prohogar un abono por el valor de \$ 111,94 con el cheque # 003662 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 5.

### **12 de mayo del 2022**

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.64	Orellana Viviana	\$ 80,00	64
1.1.2.01.65	Ordoñez Pardo Selena	\$101,67	65
1.1.2.01.66	Ortiz Contento Mercy	\$ 86,00	66
1.1.2.01.67	Orellana Riofrío Jeremías	\$ 76,67	67
1.1.2.01.68	Ortiz Gómez Junior	\$ 87,92	68
1.1.2.01.69	Padilla Morocho Juan Pablo	\$ 84,00	69
1.1.2.01.70	Pulla Carrión Valeria	\$ 70,00	70
1.1.2.01.71	Poma Heledel Samuel	\$ 107,50	71
1.1.2.01.72	Poma Diego	\$ 85,00	72
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 778,76</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$ 778,76

### **13 de mayo del 2022**

- Se efectúa el retiro de la Cta. Cte. Banco de Loja N° 2901287163 por el valor de \$1.000,00.
- Se cancela en efectivo el pago de servicios básicos correspondientes al mes de abril por el valor de: \$20,00 por concepto de luz eléctrica, \$ 23,50 por pago de internet más IVA, y \$ 15,00 por concepto de agua potable.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.73	Paccha Sichire Katty	\$ 74,00	73
1.1.2.01.74	Pardo Mijas Ruth	\$ 97,50	74
1.1.2.01.75	Pullaguari Chiriboga Maira	\$ 95,17	75
1.1.2.01.76	Pullaguari Chiriboga Marlene	\$ 114,67	76
1.1.2.01.77	Poma Heledel Rosa	\$ 121,67	77
1.1.2.01.79	Quezada Quezada Guadalupe	\$ 84,67	79
1.1.2.01.80	Quezada Henry	\$ 85,67	80
1.1.2.01.81	Rodonde Villamagua Jefferson	\$ 100,00	81
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 773,35</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$ 773,35
- Se cancela a Comercial “VACA” un abono por el valor de \$ 177,79 con el cheque # 003663 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 4.

#### **14 de mayo del 2022**

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.82	Romero Cobos Martha	\$ 98,33	82
1.1.2.01.83	Reyes Guayanai Tania	\$ 88,18	83
1.1.2.01.84	Saca González Junior	\$ 155,33	84
1.1.2.01.85	Silva Chuquimarca Darío	\$ 129,50	85
1.1.2.01.86	Sucunuta Camacho Jennifer	\$ 106,75	86
1.1.2.01.88	Sucunuta Cumbicus Evelin	\$ 89,00	88
1.1.2.01.89	Semblantes Lojano Tania	\$ 118,67	89
1.1.2.01.90	Tejedor Quezada Fernanda	\$ 126,67	90
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 912,43</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$912,43.

#### **15 de mayo del 2022**

- Se cancela los aportes al Instituto de Seguridad Social (IESS), aporte individual por el valor de \$ 80,33 y aporte patronal por \$103, 28 correspondientes al mes de abril según inventario inicial con N/D de la Cta. Cte. del Banco de Loja.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.91	Unup Shacay Luisa	\$ 87,50	91
1.1.2.01.92	Unup Narancas Carlos	\$ 109,33	92
1.1.2.01.93	Armijos Nieve Alexander	\$ 83,50	93
1.1.2.01.94	Awash Willan Medardo	\$ 62,50	94
1.1.2.01.96	Arpi Manuel	\$ 95,00	96
1.1.2.01.97	Apolo Novillo Héctor Luis	\$ 91,67	97
1.1.2.01.98	Conde Álvarez Michelle	\$ 67,50	98
1.1.2.01.99	Cabrera Ojeda Silvia Angela	\$ 79,25	99
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 676,25</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$676,25.

### 16 de mayo del 2022

- Se registra la compra de mercadería a varios proveedores, según Anexo N°4 correspondiente a la semana del 11 al 16 de mayo del 2022; por el valor de \$2.034,49 más IVA; se cancela en efectivo el valor de \$122,88 y la diferencia de \$ 2.155,75 a crédito no mayor a 5 meses.
- Se recibe abono de cuenta pendiente de cobro del siguiente cliente:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.105	Guamán Santoro Norma Soledad	\$ 207,50	105
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 207,50</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$207,50.

### 17 de mayo del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.100	Castillo Pinzón Alejandro Mauricio	\$ 89,00	100
1.1.2.01.101	Chamba Torres Carlos Alberto	\$ 89,00	101
1.1.2.01.106	Santos Quezada Kerly	\$ 110,00	106
1.1.2.01.107	Juárez Córdova Héctor	\$ 113,00	107
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 401,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$401,00.

### 18 de mayo del 2022

- Se cancela a Grupo Universal S.A un abono por el valor de \$ 144,00 con el cheque # 003664 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 9.

### 19 de mayo del 2022

- Se recibe abono de cuenta pendiente de cobro del siguiente cliente:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.115	Sarango Acaro Rosario	\$137,50	115
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 137,50</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$137,50.
- Se cancela a Prohogar un abono por el valor de \$ 563,48 con el cheque # 003665 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 5.

### 20 de mayo del 2022

- Se cancela en efectivo a la LIBRERÍA GÉNESIS por la compra de suministros de oficina, según factura N°002-001-000077853 el valor de \$15,00 más IVA.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.109	Masache Torres Jhonny Fernando	\$ 116,25	109
1.1.2.01.110	Morocho Quera Rosalina Margarita	\$ 82,50	110
1.1.2.01.112	Ochoa Sarango Junior Amable	\$ 103,75	112
1.1.2.01.113	Macas Gina Isabel	\$ 83,33	113
1.1.2.01.114	Guamán Joel	\$ 90,00	114
1.1.2.01.115	Sarango Acaro Rosario	\$ 98,00	115
1.1.2.01.116	Tarupi Conde Salome Paola	\$ 89,50	116
1.1.2.01.117	Torres Soto Víctor Alexander	\$ 100,00	117
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 763,33</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$763,33.
- Se cancela a Indublog S.A un abono por el valor de \$ 179,11 con el cheque # 003666 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 1.



### 21 de mayo del 2022

- Se cancela a Prohogar un abono por el valor de \$ 211,45 con el cheque # 003667 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 5.

### 24 de mayo del 2022

- Se recibe abono de cuenta pendiente de cobro del siguiente cliente:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.122	Juárez Córdova Héctor Stalin	\$ 130,00	122
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 130,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$130,00

### 26 de mayo del 2022

- Se recibe abono de cuenta pendiente de cobro del siguiente cliente:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.118	Troya Abad José Abraham	\$ 113,00	118
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 113,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$113,00

### 27 de mayo del 2022

- Se registra las ventas de mercadería según Anexo N°5 correspondiente a la semana del 25 al 27 de mayo del 2022, por el valor de \$1.648,20 más IVA. Según factura 001-001-000000877 a la 001-001-000000880; nos cancelan en efectivo el valor de \$1.355,98 y la diferencia de \$490,00 a crédito no mayor a 4 meses.
- Se registra las ventas a precio de costo por el valor de \$1.255,35 correspondientes a la semana del 25 al 27 de mayo.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.109	Masache Torres Jhony Fernando	\$ 141,25	109
1.1.2.01.122	Reyes Valarezo Roberto Carlos	\$ 164,00	122
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 305,25</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$305,25
- Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. N° 2901287163 el valor recaudado de \$1.355,98 por las ventas de la semana del 25 al 27 de mayo del 2022, Anexo N° 5.

### 28 de mayo del 2022

- Se recibe abono de cuenta pendiente de cobro del siguiente cliente:

CÓDIGO	CLIENTE	VALOR	N° ANEXO
1.1.2.01.123	Guamán Castillo Linder Efraín	\$ 77,50	123
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 77,50</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$77,50.

### 29 de mayo del 2022

- Se cancela al Sr. Eduardo Carrión el valor de \$350,00 más IVA por concepto de arriendo del mes de mayo del 2022, con cheque #003668.
- Se cancela en efectivo a LAVADORA RAPILISTO, según factura N°006-001-000044582 por servicio de lavado y pulverizado el valor de \$ 8,00 más IVA.

### 31 de mayo del 2022

- Se cancela en efectivo a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, según factura N° 004-002-000011366 por transporte de mercadería el valor de \$12,00.
- Se registra la compra de mercadería a varios proveedores, según Anexo N°5 correspondiente a la semana del 24 al 31 de mayo del 2022; por el valor de \$3.253,81 más IVA; en la misma transacción, se paga por servicios logísticos el valor de \$ 29,10 más IVA. Nos conceden a crédito el valor de \$ 3.676,86 no mayor a 5 meses.
- Se cancela los sueldos al personal del comercial del mes de mayo según cheques # 003669 y #003670.

1. Edison Ayrton Arévalo Agreda                      Sueldo de \$425,00

2. Franklin Guillermo Arévalo Cumbicus Sueldo de \$425,00

- Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo.

### 01 de junio del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.01	Aguirre Benítez Jesenia	\$ 114,40	1
1.1.2.01.03	Armijos Agreda Mirian	\$ 93,34	3
1.1.2.01.04	Abad Pérez Juliana	\$ 105,00	4
1.1.2.01.05	Alberca Guarnizo Ángel	\$ 112,50	5
1.1.2.01.09	Acacho Villagómez Cecilia	\$ 76,66	9
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 501,90</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$ 501,90.
- Se registra los débitos de la Cta. Cte. Banco de Loja N° 2901287163 por concepto de entrega de chequera el valor de \$30,00 y por emisión de estados de cuenta el valor de \$9,00 correspondiente a los meses de abril, mayo y junio.

### 02 de junio del 2022

- Se registra las ventas de mercadería según Anexo N°6 correspondiente a la semana del 01 al 02 de junio del 2022, por el valor de \$1.374,11 más IVA. Según factura 001-001-000000881 a la 001-001-000000883; nos cancelan en efectivo el valor de \$909,00 y la diferencia de \$630,00 a crédito no mayor a 1 mes.
- Se registra las ventas a precio de costo por el valor de \$1.087,65 correspondientes a la semana del 01 al 02 de junio.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.10	Aguilar Jorge	\$ 91,33	10
1.1.2.01.12	Beltrán Herrera Anita	\$ 145,83	12
1.1.2.01.14	Chicay Chuncho Jessica	\$ 105,00	14
1.1.2.01.16	Camacho Lapo Diana	\$ 85,00	16
1.1.2.01.17	Calderón Aguirre Mercy	\$ 86,00	17
1.1.2.01.124	Brito Chiriboga Edwin	\$ 86,80	124

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.125	Benítez Cajamarca Néstor Arturo	\$ 96,67	125
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 696,63</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$696,63.
- Se cancela al Sr. Santiago Ulloa un abono por el valor de \$1.100,00 con el cheque # 003671 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 2.
- Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. N° 2901287163 el valor recaudado de \$909,00 por las ventas de la semana del 01 al 02 de junio del 2022, Anexo N° 6.

### 03 de junio del 2022

- Se cancela en efectivo a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, según factura N° 004-002-000011417 por transporte de mercadería el valor de \$50,00.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.19	Calderón Aguirre Danilo	\$ 90,17	19
1.1.2.01.20	Castillo Castillo Yomer	\$ 100,00	20
1.1.2.01.21	Cajamarca Pinzón Juan	\$ 106,00	21
1.1.2.01.22	Chamba Jiménez Gonzalo	\$ 96,67	22
1.1.2.01.23	Cabrera Jessica	\$ 74,42	23
1.1.2.01.24	Dávila Guamán Nancy	\$ 93,33	24
1.1.2.01.25	Delgado Torres Patricia	\$ 90,00	25
1.1.2.01.26	Erraez Cumbicus Jhonny	\$ 100,00	26
1.1.2.01.27	Gonzaga Alvarita	\$ 100,00	27
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 850,59</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$850,59.
- Se cancela con los cheques #003672 #003673, #003674 y #003675 un abono de cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

<b>CÓDIGO</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
2.1.1.01.01	Indublog S.A	\$ 943,50	1
2.1.1.01.03	Importadora TOMBAMBA	\$ 291,67	3

2.1.1.01.04	Comercial "VACA"	\$ 252,21	4
2.1.1.01.05	Prohogar	\$ 354,31	5
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1.841,69</b>	

#### 04 de junio del 2022

- Se cancela en efectivo a la Ing. Carmen Agreda el valor de \$10,00 más IVA por declaración mensual del mes de mayo.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.29	Gordillo Bermeo Orlin	\$ 84,00	29
1.1.2.01.30	Guamán Castillo Ramiro	\$ 82,50	30
1.1.2.01.31	Godoy Cabrera Ronal	\$ 99,34	31
1.1.2.01.33	Heledel Paqui Mireya	\$ 256,92	33
1.1.2.01.36	González Chamba Noe	\$ 105,50	36
1.1.2.01.126	Loaiza Aguilar Juan Pablo	\$ 185,00	126
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 813,26</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$813,26
- Se cancela a Indublog S.A un abono por el valor de \$1.269,69 con el cheque # 003676 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 1.

#### 05 de junio del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.127	Rodriguez García Franco Julio	\$ 121,33	127
1.1.2.01.128	Yaugora Ushpa Fernando Luis	\$ 167,50	128
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 288,83</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$288,83.
- Se cancela con los cheques #003677 y #003678 un abono de cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

<b>CÓDIGO</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
2.1.1.01.05	Prohogar	\$ 585,31	5
2.1.1.01.08	Productos Predilectos PRDOS Cía. Ltda	\$ 126,95	8
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 712,26</b>	

## 07 de junio del 2022

- Se cancela en efectivo a la FARMACIA CRUZ AZUL por la compra de una botella de alcohol de 7 litros como insumos de aseo y limpieza, según factura N°639-022-000016576 el valor de \$12,50 más IVA.
- Se recibe abono de cuenta pendiente de cobro del siguiente cliente:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.116	Tarupi Conde Salome Paola	\$ 130,00	116
1.1.2.01.110	Morocho Quera Rosalina Margarita	\$ 141,25	110
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 271,25</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$271,25.

## 09 de junio del 2022

- Se registra las ventas de mercadería según Anexo N°7 correspondiente a la semana del 06 al 09 de junio del 2022, por el valor de \$2.774,92 más IVA. Según factura 001-001-000000884 a la 001-001-000000889; nos cancelan en efectivo el valor de \$1.726,46 y la diferencia de \$1.381,45 a crédito no mayor a 2 meses.
- Se registra las ventas a precio de costo por el valor de \$2.041,32 correspondientes a la semana del 06 al 09 de junio.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.37	Guailas Susana	\$ 84,67	37
1.1.2.01.39	Erraez Panamá Jhoana	\$ 86,17	39
1.1.2.01.41	Abad Jiménez Yadira	\$ 76,00	41
1.1.2.01.42	Jiménez Camacho Stalin	\$ 66,92	42
1.1.2.01.43	Jiménez Gaona Dalila	\$ 95,00	43
1.1.2.01.44	Jiménez Sánchez Wellington	\$ 79,66	44
1.1.2.01.45	Jiménez Gaona Junior	\$ 84,50	45
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 572,92</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$ 572,92.

- Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. N° 2901287163 el valor recaudado de \$1.726,46 por las ventas de la semana del 06 al 09 de junio del 2022, Anexo N° 7.

### 10 de junio del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.46	Jiménez Gaona Roselita	\$ 86,66	46
1.1.2.01.48	Kunchike Cartuche Deivis	\$ 81,00	48
1.1.2.01.49	Loaiza Aguilar Bagner	\$ 93,34	49
1.1.2.01.50	López León Danny	\$ 78,33	50
1.1.2.01.51	Heledel Inés	\$100,00	51
1.1.2.01.52	Lituma Izquierdo Luis	\$ 93,00	52
1.1.2.01.54	Loaiza Aguilar Olger	\$ 78,67	54
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 611,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$611,00

### 11 de junio del 2022

- Se cancela al Instituto de Seguridad Social (IESS) el fondo de reserva de los empleados correspondientes al mes de mayo con N/D de la Cta. Cte. del Banco de Loja.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.57	Maldonado Soraya	\$ 92,75	57
1.1.2.01.58	Mendoza Jiménez Wilmer	\$ 79,34	58
1.1.2.01.59	Morocho Lozano Jhoana	\$ 100,83	59
1.1.2.01.61	Ochoa Beltrán Hugo	\$ 103,00	61
1.1.2.01.62	Orellana Quezada Sandra	\$ 81,67	62
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 457,59</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$457,59.
- Se cancela a Prohogar un abono por el valor de \$ 111,94 con el cheque # 003681 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 5.

### 12 de junio del 2022

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.64	Orellana Viviana	\$ 80,00	64
1.1.2.01.65	Ordoñez Pardo Selena	\$101,67	65
1.1.2.01.66	Ortiz Contento Mercy	\$ 86,00	66
1.1.2.01.67	Orellana Riofrío Jeremías	\$ 76,66	67
1.1.2.01.68	Ortiz Gómez Junior	\$ 87,92	68
1.1.2.01.69	Padilla Morocho Juan Pablo	\$ 84,00	69
1.1.2.01.71	Poma Heledel Samuel	\$ 107,50	71
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 623,75</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$623,75.

### 13 de junio del 2022

- Se cancela en efectivo el pago de servicios básicos correspondientes al mes de mayo por el valor de: \$20,00 por concepto de luz eléctrica, \$ 23,50 por pago de internet más IVA, y \$ 15,00 por concepto de agua potable.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.73	Paccha Sichire Katty	\$74,00	73
1.1.2.01.75	Pullaguari Chiriboga Maira	\$ 95,17	75
1.1.2.01.76	Pullaguari Chiriboga Marlene	\$ 114,67	76
1.1.2.01.77	Poma Heledel Rosa	\$ 121,67	77
1.1.2.01.79	Quezada Quezada Guadalupe	\$ 84,67	79
1.1.2.01.80	Quezada Henry	\$ 85,67	80
1.1.2.01.81	Rodonde Villamagua Jefferson	\$ 100,00	81
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 675,85</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$675,85.
- Se cancela a Comercial “VACA” un abono por el valor de \$ 177,79 con el cheque # 003682 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 4.

### 14 de junio del 2022

- Se registra la compra de mercadería a varios proveedores, según Anexo N°6 correspondiente a la semana del 09 al 14 de junio del 2022; por el valor de \$635,60



más IVA. Nos conceden a crédito el valor de \$ 711,87 no mayor a 2 meses.

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.82	Romero Cobos Martha	\$ 98,33	82
1.1.2.01.83	Reyes Guayanai Tania	\$ 88,18	83
1.1.2.01.84	Saca González Junior	\$155,33	84
1.1.2.01.85	Silva Chuquimarca Darío	\$ 129,50	85
1.1.2.01.86	Sucunuta Camacho Jennifer	\$ 106,75	86
1.1.2.01.89	Semblantes Lojano Tania	\$ 118,66	89
1.1.2.01.90	Tejedor Quezada Fernanda	\$ 126,67	90
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 823,42</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$823,42.

### 15 de junio del 2022

- Se cancela en efectivo a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, según factura N° 004-002-000011499 por transporte de mercadería el valor de \$3,00.
- Se cancela los aportes al Instituto de Seguridad Social (IESS), aporte individual por el valor de \$ 80,33 y aporte patronal por \$103, 28 correspondientes al mes de mayo según inventario inicial con N/D de la Cta. Cte. del Banco de Loja.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.91	Unup Shacay Luisa	\$ 87,50	91
1.1.2.01.92	Unup Narancas Carlos	\$109,33	92
1.1.2.01.93	Armijos Nieve Alexander	\$ 83,50	93
1.1.2.01.97	Apolo Novillo Héctor Luis	\$ 91,67	97
1.1.2.01.99	Cabrera Ojeda Silvia Angela	\$ 79,25	99
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 451,25</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$451,25.

### 16 de junio del 2022

- Se recibe abono de cuenta pendiente de cobro del siguiente cliente:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.105	Guamán Santoro Norma Soledad	\$ 207,50	105
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 207,50</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$207,50.
- Se cancela a Prohogar un abono por el valor de \$ 141,23 con el cheque # 003683 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 5.

### **17 de junio del 2022**

- Se registra las ventas de mercadería según Anexo N°8 correspondiente a la semana del 15 al 17 de junio del 2022, por el valor de \$1.700,89 más IVA. Según factura 001-001-000000890 a la 001-001-000000896; nos cancelan en efectivo el valor de \$1.145,00 y la diferencia de \$760,00 a crédito no mayor a 1 mes.
- Se registra las ventas a precio de costo por el valor de \$1.376,96 correspondientes a la semana del 15 al 17 de junio.
- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.100	Castillo Pinzón Alejandro Mauricio	\$ 89,00	100
1.1.2.01.101	Chamba Torres Carlos Alberto	\$ 89,00	101
1.1.2.01.107	Juárez Córdova Héctor	\$ 113,00	107
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 291,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$291,00.
- Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. N° 2901287163 el valor recaudado de \$1.145,00 por las ventas de la semana del 15 al 17 de junio del 2022, Anexo N° 8.

### **18 de junio del 2022**

- Se cancela a Grupo Universal S.A un abono por el valor de \$ 144,00 con el cheque # 003684 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 9.

### **19 de junio del 2022**

- Se recibe abono de cuenta pendiente de cobro del siguiente cliente:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.115	Sarango Acaro Rosario	\$ 137,50	115
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 137,50</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$137,50.
- Se cancela a Prohogar un abono por el valor de \$ 563,48 con el cheque # 003685 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 5.

## **20 de junio del 2022**

- Se reciben abonos por cuentas pendientes de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.109	Masache Torres Jhonny Fernando	\$ 116,25	109
1.1.2.01.112	Ochoa Sarango Junior Amable	\$ 103,75	112
1.1.2.01.113	Macas Gina Isabel	\$ 83,34	113
1.1.2.01.114	Guamán Joel	\$ 90,00	114
1.1.2.01.115	Sarango Acaro Rosario	\$ 98,00	115
1.1.2.01.116	Tarupi Conde Salome Paola	\$ 89,50	116
1.1.2.01.117	Torres Soto Víctor Alexander	\$100,00	117
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 680,84</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$680,84
- Se cancela a Indublog S.A un abono por el valor de \$ 179,11 con el cheque # 003686 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 1.

## **22 de junio del 2022**

- Se registra la compra de mercadería a varios proveedores, según Anexo N°7 correspondiente a la semana del 15 al 22 de junio del 2022; por el valor de \$1.378,50 más IVA. Nos conceden a crédito el valor de \$ 1.543,92 no mayor a 5 meses.

## **24 de junio del 2022**

- Se recibe abono de cuentas pendiente por cobrar del siguiente cliente:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.121	Juárez Córdova Héctor Stalin	\$ 130,00	121
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 130,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$130,00

### 25 de junio del 2022

- Se cancela en efectivo al Sr. Luis Medina (PNSC) por concepto del arreglo del vehículo por un valor de \$100,00 más IVA.
- Se cancela en efectivo a Indublog S.A un abono por el valor de \$34,88 por cuenta pendiente de pago, según anexo # 1.

### 26 de junio del 2022

- Se recibe abono de cuenta pendiente de cobro de los siguientes clientes:

<b>CÓDIGO</b>	<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
1.1.2.01.118	Troya Abad José Abraham	\$ 113,00	118
1.1.2.01.129	León Sonia Josefina	\$ 112,00	129
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 225,00</b>	

- Se deposita el efectivo recaudado de las cuentas por cobrar por el valor de \$225,50
- Se cancela en efectivo a LAVADORA RAPILISTO, según factura N°006-001-000073587 por servicio de lavado y pulverizado el valor de \$ 8,00 más IVA.

### 29 de junio del 2022

- Se cancela al Sr. Eduardo Carrión el valor de \$350,00 más IVA por concepto de arriendo del mes de junio del 2022, con cheque #003688.
- Se cancela con los cheques #003689 y #003690 un abono de cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

<b>CÓDIGO</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>	<b>N° ANEXO</b>
2.1.1.01.05	Prohogar	\$ 146,00	5
2.1.1.01.10	Almacenes Figueroa S.A Figuesa	\$ 142,29	10
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 288,29</b>	

### 30 de junio del 2022

- Se registra las ventas de mercadería según Anexo N°9 correspondiente a la semana

del 25 al 30 de junio del 2022, por el valor de \$7.516,79 más IVA. Según factura 001-001-000000897 a la 001-001-000000907; con anticipo de IVA Retenido de \$7,65 y de Impuesto a la Renta de \$3,72; nos cancelan en efectivo el valor de \$4.477,03 y la diferencia de \$3.930,40 a crédito no mayor a 3 mes.

- Se registra las ventas a precio de costo por el valor de \$4.441,17 correspondientes a la semana del 25 al 30 de junio.
- Se deposita en el Banco de Loja Cta. Cte. N° 2901287163 el valor recaudado de \$1.136,63 por las ventas de la semana del 25 al 30 de junio del 2022, Anexo N° 9.
- Se cancela los sueldos al personal del comercial del mes de junio según cheques #003691 y #003692.

1. Edison Ayrton Arévalo Agreda                      Sueldo de \$425,00
2. Franklin Guillermo Arévalo Cumbicus      Sueldo de \$425,00

- Se realiza la liquidación del IVA correspondiente al mes de junio.

**Se debe considerar:**

- Se registra la depreciación de activos fijos correspondientes a los meses de abril, mayo y junio.
- Se registra \$6,15 por consumo de suministro de oficina.
- Se registra \$11,73 por consumo de otros enseres corrientes.



COMERCIAL "ORDOÑEZ"  
LIBRO DIARIO

Expresado en Dólares \$

Folio N°

1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/04/2022		<b>1</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		1.361,30	
	1.1.1.02	BANCOS		12.016,10	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		51.925,00	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		25.088,39	
	1.1.3.02	SUMINISTROS DE OFICINA		46,50	
	1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		33,50	
	1.1.3.04	OTROS ENSERES CORRIENTES		117,30	
	<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES		1.080,20	
	1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.250,00	
	1.2.1.03	VEHÍCULOS		5.000,00	
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			38.556,15
	<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>			
	2.1.2.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			825,00
	2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			70,81
	<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CON EL IEES</b>			
	2.1.3.01	IEES POR PAGAR			183,60
	<b>3.1.1</b>	<b>CAPITAL</b>			
	3.1.1.01	CAPITAL PROPIO			58.282,73
		P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ" al 01 de abril del 2022			
01/04/2022		<b>2</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		686,90	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			686,90
		P/r Abono de clientes según anexos correspondientes al # 1,2,3,4,5,6,7,8,9			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	-	<b>98.605,19</b>	<b>98.605,19</b>



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° 2

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
01/04/2022		<b>VIENEN</b>			
		<b>3</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>		<b>98.605,19</b>	<b>98.605,19</b>
	1.1.1.02	BANCOS		686,90	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			686,90
		P/r el depósito del efectivo recaudado por concepto de cuentas por cobrar.			
01/04/2022		<b>4</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		914,59	
		Walter Izurieta	490,00		
		Praive S.A	424,59		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			914,59
		P/r Se cancela en efectivo el pago total de la deuda a proveedores #6,7.			
02/04/2022		<b>5</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		784,66	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			784,66
		P/r Abono de clientes s/anexo #10,11,12,13, 14, 15,16,17,18			
02/04/2022		<b>6</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		784,66	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			784,66
		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondientes a las cuentas por cobrar.			
02/04/2022		<b>7</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.100,00	
		Santiago Ulloa	1.100,00		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>2.014,59</b>	<b>102.876,00</b>	<b>101.776,00</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**Expresado en Dólares \$**

Folio N° **3**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>2.014,59</b>	<b>102.876,00</b>	<b>101.776,00</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			1.100,00
03/04/2022		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003645			
		<b>8</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		850,59	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			850,59
03/04/2022		P/r Abono de clientes s/anexo #19,20,21,22, 23,24,25,26,27			
		<b>9</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		850,59	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			850,59
03/04/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
		<b>10</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.841,69	
		Indublog S.A	943,50		
		Importadora TOMBAMBA	291,67		
		Comercial "VACA"	252,21		
		Prohogar	354,31		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			1.841,69
04/04/2022		P/r Se cancela con los cheques #003646, 003647,003648, 003649 abono de la deuda s/ el anexos #1,3,4,5			
		<b>11</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.20	HONORARIOS PROFESIONALES		10,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		1,20	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>3.856,28</b>	<b>106.430,07</b>	<b>106.418,87</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

4

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>	<b>3.856,28</b>	<b>106.430,07</b>	<b>106.418,87</b>
	1.1.1.01	CAJA			11,20
04/04/2022		P/r pago de honorarios por declaración del mes de marzo a la contadora			
		<b>12</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		915,75	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			915,75
04/04/2022		P/r Abono de clientes s/anexo #28,29,30,31, 32,33,34,35,36			
		<b>13</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		915,75	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			915,75
05/04/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
		<b>14</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		6.872,17	
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.19	SERVICIOS LOGÍSTICOS		58,70	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		831,70	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			88,68
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.673,89
08/04/2022		P/r Las compras del 01 al 05 de abril del 2022 s/Anexo N°1 de compras , se registra los servicios logísticos			
		<b>15</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		3.202,50	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>3.856,28</b>	<b>119.226,64</b>	<b>116.024,14</b>



COMERCIAL "ORDOÑEZ"  
LIBRO DIARIO  
Expresado en Dólares \$

Folio N° 5

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>3.856,28</b>	<b>119.226,64</b>	<b>116.024,14</b>
		<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2				
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		932,51	
	4.1.1	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			3.691,97
	2.1.4	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS			443,04
08/04/2022		P/r Las ventas del 02 al 08 de abril s/ Anexo N°1 de ventas Facturas N°001-001-000000855 a la 001-001-000000859			
		<b>16</b>			
	5.1.1	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS		3.327,83	
	1.1.3	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			3.327,83
08/04/2022		P/r Costo de ventas de la semana 02 al 08 de abril del 2022 según Anexo N°1 de ventas			
		<b>17</b>			
	1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		3.202,50	
	1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			3.202,50
09/04/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 02 al 08 de abril del 2022, s/ Anexo N°1 de ventas.			
		<b>18</b>			
	1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		740,43	
	1.1.2	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			740,43
09/04/2022		P/r Abono de clientes según anexo #37,38, 39,40,41,42,43, 44,45			
		<b>19</b>			
	1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		740,43	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>3.856,28</b>	<b>128.170,34</b>	<b>127.429,91</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

6

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>3.856,28</b>	<b>128.170,34</b>	<b>27.429,91</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			740,43
10/04/2022	<b>1.1.1</b>	<b>20</b> <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		771,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes según anexo #46,47,48, 49,50,51,52, 53,54			771,00
10/04/2022	<b>1.1.1</b>	<b>21</b> <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		771,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			771,00
10/04/2022	<b>6.1.1</b>	<b>22</b> <b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS		8,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		0,96	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Pago en efectivo por servicio de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO según factura N°006-001-000022569			8,96
11/04/2022	<b>2.1.2</b>	<b>23</b> <b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>			
	2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		70,81	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS P/r pago del fondo de reserva del mes anterior con N/D			70,81
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>3.856,28</b>	<b>129.792,11</b>	<b>129.792,11</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° 7

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
11/04/2022		<b>VIENEN</b> <b>24</b>	<b>3.856,28</b>	<b>129.792,11</b>	<b>129.792,11</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		730,58	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #55,56,57,58, 59, 60,61,62,63			730,58
11/04/2022		<b>25</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		730,58	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			730,58
12/04/2022		<b>26</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		778,76	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes según anexo #64,65,66, 67, 68,69,70, 71,72			778,76
12/04/2022		<b>27</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		778,76	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			778,76
13/04/2022		<b>28</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		853,35	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes según anexo #73,74,75, 76, 77,78,79, 80,81			853,35
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>3.856,28</b>	<b>133.664,14</b>	<b>133.664,14</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° **8**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
13/04/2022		<b>VIENEN</b> <b>29</b>	<b>3.856,28</b>	<b>133.664,14</b>	<b>133.664,14</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		853,35	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			853,35
		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
13/04/2022		<b>30</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.13	SERVICIOS BÁSICOS		58,50	
	6.1.1.13.01	Energía Eléctrica	20,00		
	6.1.1.13.02	Agua Potable	15,00		
	6.1.1.13.03	Internet	23,50		
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		2,82	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			61,32
		P/r El pago de servicios básicos correspondientes al mes anterior			
14/04/2022		<b>31</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		941,43	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			941,43
		P/r Abono de clientes según anexo #82,83,84,85,86,87,88, 89,90			
14/04/2022		<b>32</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		941,43	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			941,43
		P/r depósito del efectivo recaudado correspondientes a las cuentas por cobrar.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>3.914,78</b>	<b>136.461,67</b>	<b>136.461,67</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N° 9

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
15/04/2022		<b>VIENEN</b>	<b>3.914,78</b>	<b>136.461,67</b>	<b>136.461,67</b>
		<b>33</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>			
	2.1.3.01	IESS POR PAGAR		183,60	
	2.1.3.01.01	Aporte Individual por Pagar 9,45 %	80,33		
	2.1.3.01.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15 %	03,28		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			183,60
		P/r El pago de aportes con N/D al IESS del mes de marzo			
15/04/2022		<b>34</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.14	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		10,72	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		1,29	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			12,01
		P/r Pago en efectivo por compra de combustible para el vehículo según factura N°002-103-000468467 y N°002-103-000468468			
15/04/2022		<b>35</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		721,25	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			721,25
		P/r Abono de clientes según anexo #91,92,93, 94, 95,96,97, 98,99			
15/04/2022		<b>36</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		721,25	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			721,25
		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondientes a las cuentas por cobrar.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>4.098,38</b>	<b>138.099,78</b>	<b>138.099,78</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N° 10

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/04/2022		<b>VIENEN</b>	<b>4.098,38</b>	<b>138.099,78</b>	<b>38.099,78</b>
		<b>37</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.14	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		20,55	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		2,47	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			23,02
		P/r Pago en efectivo por compra de combustible para el vehículo según factura N°004-103-000625437			
17/04/2022		<b>38</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		698,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			698,00
		P/r Abono de cliente s/#100,101,102,103,104, 105,106,107,108			
17/04/2022		<b>39</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		698,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			698,00
		P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.			
19/04/2022		<b>40</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		690,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		690,00	
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			1.232,14
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS			147,86
		P/r Las ventas del 16 al 19 de abril s/anexo N°2 de ventas Factura N°001-001-000000860 a la 001-001-000000861			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>4.098,38</b>	<b>140.898,79</b>	<b>140.898,79</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° 11

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/04/2022		<b>VIENEN</b>	<b>4.098,38</b>	<b>140.898,79</b>	<b>40.898,79</b>
		<b>41</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS		1.017,34	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.017,34
		P/r Costo de ventas de la semana 16 al 19 de abril según Anexo N°2 de ventas			
19/04/2022		<b>42</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		690,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			690,00
		P/r Depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 16 al 19 de abril del 2022, s/Anexo N°2 de ventas.			
20/04/2022		<b>43</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		841,33	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			841,33
		P/r Abono de clientes s/anexo #109,110,111, 112,113,114, 115,116,117			
20/04/2022		<b>44</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		841,33	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			841,33
		P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.			
21/04/2022		<b>45</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		4.674,61	
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.19	SERVICIOS LOGÍSTICOS		8,10	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>4.098,38</b>	<b>148.971,50</b>	<b>144.288,79</b>





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° 12

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>4.098,38</b>	<b>148.971,50</b>	<b>144.288,79</b>
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		561,93	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			42,45
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			5.202,19
26/04/2022		P/r Las compras del 18 al 21 de abril s/Anexo N°2 de compras , se registra los servicios logísticos.			
		<b>46</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		193,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			93,00
26/04/2022		P/r Abono de clientes según anexo N°118, 119			
		<b>47</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		193,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			193,00
28/04/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.			
		<b>48</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		784,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.276,00	
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			1.839,29
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS			220,71
		P/r Las ventas del 24 al 28 de abril segun anexo N°3. Facturas de ventas N°001-001-000000862 a la 001-001-000000865			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>4.098,38</b>	<b>151.979,43</b>	<b>151.979,43</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° 13

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
28/04/2022		<b>VIENEN</b> <b>49</b>	<b>4.098,38</b>	<b>151.979,43</b>	<b>51.979,43</b>
	<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS		1.397,97	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.397,97
		P/r Costo de ventas de la semana 24 al 28 de abril del 2022 según Anexo N°3 de ventas.			
28/04/2022		<b>50</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		784,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			784,00
		P/r Depósito de lo recaudado de las ventas de la semana del 24 al 28 de abril del 2022, según Anexo N°3 de ventas.			
29/04/2022		<b>51</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.12	ARRIENDO DE LOCAL		350,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		42,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			392,00
		P/r Pago de arriendo al Sr. Eduardo Carrión según cheque #003650			
30/04/2022		<b>52</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		850,00	
	6.1.1.02	APORTE PATRONAL 12,15 %		103,28	
	6.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES		141,67	
	6.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	70,83		
	6.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	6.1.1.04	FONDOS DE RESERVA		70,81	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			769,68
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>4.240,05</b>	<b>155.719,15</b>	<b>155.323,08</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

14

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>4.240,05</b>	<b>155.719,15</b>	<b>155.323,08</b>
	<b>2.1.3</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IEES</b>			
	2.1.3.01	IESS POR PAGAR			183,60
	2.1.3.01.01	Aporte Individual por Pagar 9,45 %	80,33		
	2.1.3.01.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15 %	103,28		
	<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>			
	2.1.2.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			141,67
	2.1.2.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.2.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			70,81
		P/r Pago de sueldos al personal del mes de abril, según cheques # 003651 y #003652.			
		<b>53</b>			
30/04/2022	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS		811,61	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.03	CREDITO TRIBUTARIO		632,75	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS			1.444,36
		P/r La liquidación del IVA del mes de abril			
01/05/2022		<b>54</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		656,90	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			656,90
		P/r Abono de clientes según anexos correspondientes al # 1,3,4,5,6,7,9			
01/05/2022		<b>55</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		656,90	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			656,90
		P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>4.565,31</b>	<b>158.477,31</b>	<b>158.477,31</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
**Expresado en Dólares \$**

Folio N° **15**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
02/05/2022		<b>VIENEN</b> <b>56</b>	<b>4.565,31</b>	<b>158.477,31</b>	<b>158.477,31</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		734,66	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #10,11,12,13, 14,16,17,18			734,66
02/05/2022		<b>57</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		734,66	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			734,66
02/05/2022		<b>58</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Santiago Ulloa	1.100,00	1.100,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003653			1.100,00
03/05/2022		<b>59</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		850,59	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #19,20,21,22, 23,24,25,26,27			850,59
03/05/2022		<b>60</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		850,59	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			850,59
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>5.665,31</b>	<b>162.747,81</b>	<b>1 62.747,81</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

16

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
03/05/2022		<b>VIENEN</b>	<b>5.665,31</b>	<b>162.747,81</b>	<b>162.747,81</b>
		<b>61</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		898,19	
		Importadora TOMBAMBA	291,67		
		Comercial "VACA"	252,21		
		Prohogar	354,31		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			898,19
		P/r Se cancela con los cheques #003654, 003655 y 003656 un abono de la deuda s/ el anexo de los proveedores #3,4,5			
04/05/2022		<b>62</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.20	HONORARIOS PROFESIONALES		10,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		1,20	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			11,20
		P/r Pago de honorarios por declaración del mes de abril a la contadora			
04/05/2022		<b>63</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		780,75	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			780,75
		P/r Abono de clientes s/anexo #29,30,31,33,34, 35,36			
04/05/2022		<b>64</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		780,75	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			780,75
		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondientes a las cuentas por cobrar.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>6.563,50</b>	<b>165.218,70</b>	<b>165.218,70</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° 17

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
04/05/2022		<b>VIENEN</b>			
		<b>65</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.269,69	
		Indublog S.A	1.269,69		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			1.269,69
		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003657			
05/05/2022		<b>66</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		2.784,51	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.440,51	
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			3.772,34
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS			452,68
		P/r Las ventas del 02 AL 05 de mayo según anexo N°4 de ventas. Facturas N°001-001-000000866 a la 001-001-000000874			
05/05/2022		<b>67</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS		3.103,38	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			3.103,38
		P/r Costo de ventas de la semana 02 al 05 de mayo del 2022 según Anexo N°4 de ventas.			
05/05/2022		<b>68</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		712,26	
		Prohogar	585,31		
		Productos Predilectos PRDOS Cía. Ltda	126,95		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>8.545,45</b>	<b>174.529,05</b>	<b>173.816,79</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° **18**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>8.545,45</b>	<b>174.529,05</b>	<b>173.816,79</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			712,26
05/05/2022		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 y 8s/cheque #003658 y 003659.			
		<b>69</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		2.784,51	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			2.784,51
06/05/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado de las ventas de la sema na 02 al 05 de mayo del 2022, s/Anexo N°4 de ventas			
		<b>70</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		629,38	
		Indublog S.A	629,38		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			629,38
07/05/2022		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003660			
		<b>71</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		520,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			520,00
07/05/2022		P/r Abono de clientes s/anexo #116 y 120			
		<b>72</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		520,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			520,00
		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondientes a las cuentas por cobrar.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>9.174,83</b>	<b>178.982,94</b>	<b>178.982,94</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° **19**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
07/05/2022		<b>VIENEN</b> <b>73</b>	<b>9.174,83</b>	<b>178.982,94</b>	<b>178.982,94</b>
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Prohogar	146,18	146,18	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003661			146,18
08/05/2022		<b>74</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		141,25	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de cliente s/anexo #110			141,25
08/05/2022		<b>75</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		141,25	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			141,25
09/05/2022		<b>76</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		640,43	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes según anexo #37,39,40, 41,42,43,44,45			640,43
09/05/2022		<b>77</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		640,43	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			640,43
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>9.321,01</b>	<b>180.692,48</b>	<b>180.692,48</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

**20**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
10/05/2022		<b>VIENEN</b> <b>78</b>	<b>9.321,01</b>	<b>180.692,48</b>	<b>180.692,48</b>
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		3.443,67	
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.19	SERVICIOS LOGÍSTICOS		38,10	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		417,81	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			168,00
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR</b>			
		<b>PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.731,58
		P/r Las compras del 06 al 10 de mayo del 2022 s/anexo N°3 de compras, se registra los servicios logísticos			
10/05/2022		<b>79</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		771,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR</b>			
		<b>COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			771,00
		P/r Abono de clientes según anexo #46,47,48, 49,50,51,52,53,54			
10/05/2022		<b>80</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		771,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			771,00
		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
11/05/2022		<b>81</b>			
	<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>			
	2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		70,81	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			70,81
		P/r Pago del fondo de reserva del mes de abril con N/D			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>9.321,01</b>	<b>186.204,87</b>	<b>186.204,87</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

21

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
11/05/2022		<b>VIENEN</b> <b>82</b>	<b>9.321,01</b>	<b>186.204,87</b>	<b>186.204,87</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		665,58	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #55,56,57,58, 59,60,61,62			665,58
11/05/2022		<b>83</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		665,58	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			665,58
11/05/2022		<b>84</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Prohogar	114,94	114,94	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003662			114,94
12/05/2022		<b>85</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		778,76	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #64,65,66,67, 68,69,70,71,72			778,76
12/05/2022		<b>86</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		778,76	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			778,76
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>9.435,95</b>	<b>189.208,49</b>	<b>189.208,49</b>



**COMERCIAL "ORDONEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

22

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
13/05/2022		<b>VIENEN</b>	<b>9.435,95</b>	<b>189.208,49</b>	<b>189.208,49</b>
		<b>87</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		1.000,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			1.000,00
		P/r Retiro de dinero de la Cta. Cte Banco de Loja N° 2901287163			
13/05/2022		<b>88</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.13	SERVICIOS BÁSICOS		58,50	
	6.1.1.13.01	Energía Eléctrica	20,00		
	6.1.1.13.02	Agua Potable	15,00		
	6.1.1.13.03	Internet	23,50		
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		2,82	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			61,32
		P/r El pago de servicios básicos correspondientes al mes de abril			
13/05/2022		<b>89</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		773,35	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			773,35
		P/r Abono de clientes según anexo #73,74,75, 76,77,79, 80,81			
13/05/2022		<b>90</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		773,35	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			73,35
		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>9.494,45</b>	<b>191.816,51</b>	<b>191.816,51</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

23

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
13/05/2022		<b>VIENEN</b>	<b>9.494,45</b>	<b>191.816,51</b>	<b>191.816,51</b>
		<b>91</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Comercial "Vaca"	177,79	177,79	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			177,79
		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4 s/cheque #003663			
14/05/2022		<b>92</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		912,43	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			912,43
		P/r Abono de clientes según anexo #82,83,84,85,86,88, 89,90			
14/05/2022		<b>93</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		912,43	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			912,43
		P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.			
15/05/2022		<b>94</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESE</b>			
	2.1.3.01	IESE POR PAGAR		183,60	
	2.1.3.01.01	Aporte Individual por Pagar 9,45 %	80,33		
	2.1.3.01.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15 %	103,28		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			183,60
		P/r El pago de aportes con N/D al IESE del mes de abril			
15/05/2022		<b>95</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		676,25	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>9.855,84</b>	<b>194.679,01</b>	<b>194.002,76</b>



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

24

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>9.855,84</b>	<b>194.679,01</b>	<b>194.002,76</b>
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes según anexo #91,92,93, 94,96,97,98,99			676,25
15/05/2022		<b>96</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		676,25	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			676,25
16/05/2022		<b>97</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		2.034,49	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		244,14	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			122,88
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES P/r Las compras del 11 al 16 de mayo del 2022 s/anexo N°4 de compras			2.155,75
16/05/2022		<b>98</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		207,50	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #105			207,50
16/05/2022		<b>99</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		207,50	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			207,50
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>9.855,84</b>	<b>198.048,89</b>	<b>198.048,89</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

25

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/05/2022		<b>VIENEN</b>	<b>9.855,84</b>	<b>198.048,89</b>	<b>198.048,89</b>
		<b>100</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		401,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #100,101,106, 107			401,00
17/05/2022		<b>101</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		401,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			401,00
18/05/2022		<b>102</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Grupo Universal S.A	144,00	144,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #9 s/cheque #003664			144,00
19/05/2022		<b>103</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		137,50	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #115			137,50
19/05/2022		<b>104</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		137,50	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			137,50
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>9.999,84</b>	<b>199.269,89</b>	<b>199.269,89</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

26

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/05/2022		<b>VIENEN</b>	<b>9.999,84</b>	<b>199.269,89</b>	<b>199.269,89</b>
		<b>105</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		563,48	
		Prohogar	63,48		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			56,48
		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003665			
20/05/2022		<b>106</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.02	SUMINISTROS DE OFICINA		15,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		1,80	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			16,80
		P/r Compra de suministro de oficina a la LIBRERÍA GÉNESIS s/fact N° 002-001-000077853			
20/05/2022		<b>107</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		763,33	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			763,33
		P/r Abono de clientes s/anexo #109,110,112, 113,114, 115,116,117			
20/05/2022		<b>108</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		763,33	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			763,33
		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondientes a las cuentas por cobrar de los clientes s/anexo 109,110,112, 113,114, 115,116,117			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>10.563,32</b>	<b>201.376,83</b>	<b>201.376,83</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° 27

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
20/05/2022		<b>VIENEN</b>	<b>10.563,32</b>	<b>201.376,83</b>	<b>201.376,83</b>
		<b>109</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		179,11	
		Indublog S.A	179,11		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			179,11
		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003666			
21/05/2022		<b>110</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		211,45	
		Prohogar	211,45		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			211,45
		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003667			
24/05/2022		<b>111</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		130,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			130,00
		P/r Abono de clientes s/anexo #122			
24/05/2022		<b>112</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		130,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			130,00
		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondiente a las cuentas por cobrar.			
26/05/2022		<b>113</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		113,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>10.953,88</b>	<b>202.140,39</b>	<b>202.027,39</b>





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO DIARIO**  
 Expresado en Dólares \$

Folio N° 28

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>10.953,88</b>	<b>202.140,39</b>	<b>202.027,39</b>
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #118			113,00
26/05/2022		<b>114</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		113,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.			113,00
27/05/2022		<b>115</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		1.355,98	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		490,00	
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			1.648,20
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS P/r Las ventas del 25 al 27 de mayo s/ anexo N°5 de ventas. Facturas N°001-001-000000877 a la 001-001-000000880			197,78
27/05/2022		<b>116</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS		1.255,35	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS P/r Costo venta de la semana 25 al 27 de mayo, s/anexo N°5			1.255,35
27/05/2022		<b>117</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		305,25	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #109,122			305,25
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>10.953,88</b>	<b>205.659,97</b>	<b>205.659,97</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

29

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
27/05/2022		<b>VIENEN</b>	<b>10.953,88</b>	<b>205.659,97</b>	<b>205.659,97</b>
		<b>118</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		305,25	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			305,25
		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondiente a las cuentas por cobrar.			
27/05/2022		<b>119</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		1.355,98	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			1.355,98
		P/r Depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 25 al 27 de mayo del 2022, s/Anexo N°5 de ventas			
28/05/2022		<b>120</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		77,50	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			77,50
		P/r Abono de clientes s/anexo #123			
28/05/2022		<b>121</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		77,50	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			77,50
		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondiente a las cuentas por cobrar.			
29/05/2022		<b>122</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.12	ARRIENDO DE LOCAL		350,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		42,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>10.953,88</b>	<b>207.868,20</b>	<b>207.476,20</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

30

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>10.953,88</b>	<b>207.868,20</b>	<b>207.476,20</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			392,00
29/05/2022		P/r Pago de arriendo al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003668			
		<b>123</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS		8,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		0,96	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			8,96
31/05/2022		P/r Pago de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO, según fact N° 006-001-000044582.			
		<b>124</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.17	TRANSPORTE		12,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			12,00
31/05/2022		P/r Pago por transporte de mercadería a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, s/fact N° 004-002-000011366			
		<b>125</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		3.253,81	
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.19	SERVICIOS LOGÍSTICOS		29,10	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		393,95	
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.676,86
		P/r Las compras del la semana del 24 al 31 de mayo del 2022 según anexo N°3 de compras, se registra los servicios logísticos			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>10.953,88</b>	<b>211.566,02</b>	<b>211.566,02</b>



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

31

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
31/05/2022		<b>VIENEN</b>	<b>10.953,88</b>	<b>211.566,02</b>	<b>211.566,02</b>
		<b>126</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		850,00	
	6.1.1.02	APORTE PATRONAL 12,15 %		103,28	
	6.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES		141,67	
	6.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	70,83		
	6.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	6.1.1.04	FONDOS DE RESERVA		70,81	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			769,68
	<b>2.1.3</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>			
	2.1.3.01	IESS POR PAGAR			183,60
	2.1.3.01.01	Aporte Individual por Pagar 9,45 %	80,33		
	2.1.3.01.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15 %	103,28		
	<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>			
	2.1.2.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			141,67
	2.1.2.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.2.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			70,81
		P/r Pago de sueldos al personal del mes de mayo, según cheques # 003669 y #003670			
31/05/2022		<b>127</b>			
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS		650,46	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.03	CREDITO TRIBUTARIO		454,22	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS			1.104,68
		P/r La liquidación del IVA del mes de mayo			
01/06/2022		<b>128</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		501,90	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>11.420,82</b>	<b>214.338,35</b>	<b>213.836,45</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

32

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>11.420,82</b>	<b>214.338,35</b>	<b>213.836,45</b>
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes según anexos correspondientes al # 1,3,4,5,9			501,90
01/06/2022		<b>129</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		501,90	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r El depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			501,90
01/06/2022		<b>130</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.21	GASTOS FINANCIEROS			39,00
	6.1.1.21.01	Chequera		30,00	
	6.1.1.21.02	Servicios Bancarios		9,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS P/r los débitos que realiza el banco por concepto de entrega de chequera y por emisión de estados de cuenta de los meses abril, mayo y junio.			39,00
02/06/2022		<b>131</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		909,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		630,00	
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			1.374,11
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS P/r Las ventas del 01 al 02 de junio según / anexo N°6 de ventas. Facturas N° 001-001-000000881 a la 001-001-000000883			164,89
02/06/2022		<b>132</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS		1.087,65	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>11.459,82</b>	<b>217.505,90</b>	<b>216.418,25</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

33

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>11.459,82</b>	<b>217.505,90</b>	<b>216.418,25</b>
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.087,65
02/06/2022		P/r Costo venta de la semana 01 al 02 de junio, s/anexo N°6			
		<b>133</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		696,63	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			696,63
02/06/2022		P/r Abono de clientes s/anexo #10,12,14,16,17 125,126			
		<b>134</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		696,63	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			696,63
02/06/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondiente a las cuentas por cobrar.			
		<b>135</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.100,00	
		Santiago Ulloa	1.100,00		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			1.100,00
02/06/2022		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003671			
		<b>136</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		909,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			909,00
		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondiente a las ventas de la semana del 01 al 02 de junio del 2022, según Anexo N°6 de ventas.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>12.559,82</b>	<b>220.908,16</b>	<b>220.908,16</b>

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$



Folio N°

34

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
03/06/2022		<b>VIENEN</b>	<b>12.559,82</b>	<b>220.908,16</b>	<b>220.908,16</b>
		<b>137</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.17	TRANSPORTE		50,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			50,00
		P/r Pago por transporte de mercadería a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, s/fact N° 004-002-000011417			
03/06/2022		<b>138</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		850,59	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			850,59
		P/r Abono de clientes s/anexo #19,20,21,22, 23,24,25,26,27			
03/06/2022		<b>139</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		850,59	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			850,59
		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
03/06/2022		<b>140</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.841,69	
		Indublog S.A	943,50		
		Importadora TOMBAMBA	291,67		
		Comercial "VACA"	252,21		
		Prohogar	354,31		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			1.841,69
		P/r Se cancela un abono de la deuda correspondientes a los proveedores #1,3,4 y 5, cheques #003672, #003673, #003674 y #003675			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>14.401,51</b>	<b>224.501,03</b>	<b>224.501,03</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

35

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
04/06/2022		<b>VIENEN</b>	<b>14.401,51</b>	<b>224.501,03</b>	<b>224.501,03</b>
		<b>141</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.20	HONORARIOS PROFESIONALES		10,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS</b>			
		<b>CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		1,20	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			11,20
		P/r Pago de honorarios por declaración del mes de mayo a la contadora			
04/06/2022		<b>142</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		813,26	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR</b>			
		<b>COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			813,26
		P/r Abono de clientes s/anexo #29,30,31,33, 36,126			
04/06/2022		<b>143</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		813,26	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			813,26
		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
04/06/2022		<b>144</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR</b>			
		<b>PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.269,69	
		Indublog S.A	1.269,69		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			1.269,69
		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003676			
05/06/2022		<b>145</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL</b>			
		<b>EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		288,83	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>15.671,20</b>	<b>227.697,27</b>	<b>227.408,44</b>





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

**36**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>15.671,20</b>	<b>227.697,27</b>	<b>227.408,44</b>
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
05/06/2022	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #127,128			288,83
		<b>146</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		288,83	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
05/06/2022	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			288,83
		<b>147</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Prohogar	585,31	712,26	
		Productos Predilectos PRDOS Cía. Ltda	126,95		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
06/06/2022	1.1.1.02	BANCOS P/r Se cancela un abono de la deuda correspondientes a los proveedores # 5, 8, cheques #003677, 003678			712,26
		<b>148</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.01	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		12,50	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		1,50	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
07/06/2022	1.1.1.01	CAJA P/r Compra de alcohol s/fact N° 639-022-000016576			14,00
		<b>149</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		271,25	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #116,110			271,25
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>16.383,46</b>	<b>228.983,61</b>	<b>228.983,61</b>



**COMERCIAL "ORDONEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

37

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
07/06/2022		<b>VIENEN</b>	<b>16.383,46</b>	<b>228.983,61</b>	<b>228.983,61</b>
		<b>150</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		271,25	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			271,25
		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
09/06/2022		<b>151</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		1.726,46	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		1.381,45	
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			2.774,92
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS			332,99
		P/r Las ventas del 06 al 09 de junio s/ anexo N°7 de ventas Facturas N° 001-001-000000884 a la 001-001-000000889			
09/06/2022		<b>152</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS		2.041,32	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			2.041,32
		P/r Costo venta de la semana 06 al 09 de junio, s/anexo N°7			
09/06/2022		<b>153</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		572,92	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			572,92
		P/r Abono de clientes según anexo #37,39,41, 42,43,44,45			
09/06/2022		<b>154</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		572,92	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>16.383,46</b>	<b>235.549,93</b>	<b>234.977,01</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

**38**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>16.383,46</b>	<b>235.549,93</b>	<b>234.977,01</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			572,92
09/06/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
		<b>155</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		1.726,46	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			1.726,46
10/06/2022					
		<b>156</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		611,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			611,00
10/06/2022		P/r Abono de clientes según anexo #46,48,49, 50,51,52,54			
		<b>157</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		611,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			611,00
11/06/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
		<b>158</b>			
	<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>			
	2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		70,81	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			70,81
11/06/2022		P/r Pago del fondo de reserva del mes de mayo con N/D			
		<b>159</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		457,59	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>16.383,46</b>	<b>239.026,78</b>	<b>238.569,19</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$



Folio N°

**39**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>16.383,46</b>	<b>239.026,78</b>	<b>238.569,19</b>
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #57,58,59,61,62			457,59
11/06/2022		<b>160</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		457,59	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			457,59
11/06/2022		<b>161</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Prohogar	111,94	111,94	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 , s/ cheque #003681.			111,94
12/06/2022		<b>162</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		623,75	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de clientes s/anexo #64,65,66, 67,68,69,71			623,75
12/06/2022		<b>163</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		623,75	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			623,75
13/06/2022		<b>164</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.13	SERVICIOS BÁSICOS		58,50	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>16.495,40</b>	<b>240.902,31</b>	<b>240.843,81</b>



**COMERCIAL "ORDONEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

**40**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>16.495,40</b>	<b>240.902,31</b>	<b>240.843,81</b>
	6.1.1.13.01	Energía Eléctrica	20,00		
	6.1.1.13.02	Agua Potable	15,00		
	6.1.1.13.03	Internet	23,50		
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		2,82	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			61,32
		P/r El pago de servicios básicos correspondientes al mes de mayo			
13/06/2022		<b>165</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		675,85	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			675,85
		P/r Abono de clientes según anexo #73,75,76,77,79,80,81			
13/06/2022		<b>166</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		675,85	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			675,85
		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
13/06/2022		<b>167</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		177,79	
		Comercial "VACA"	177,79		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			177,79
		P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4 , s/ cheque #003682.			
14/06/2022		<b>168</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		635,60	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>16.731,69</b>	<b>243.070,22</b>	<b>242.434,62</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

41

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>16.731,69</b>	<b>243.070,22</b>	<b>242.434,62</b>
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		76,27	
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			711,87
14/06/2022		P/r Las compras del la semana del 09 al 14 de junio del 2022 según anexo N°6 de compras.			
		<b>169</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		823,42	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			823,42
14/06/2022		P/r Abono de clientes según anexo #82,83,84, 85,86,89,90			
		<b>170</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		823,42	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			823,42
15/06/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondiente a las cuentas por cobrar.			
		<b>171</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.17	TRANSPORTE		3,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			3,00
15/06/2022		P/r Pago por transporte de mercadería a TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, s/fact N° 004-002-000011499.			
		<b>172</b>			
	<b>2.1.3</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>			
	2.1.3.01	IESS POR PAGAR		183,60	
	2.1.3.01.01	Aporte Individual por Pagar 9,45 %	80,33		
	2.1.3.01.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15 %	103,28		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>16.915,29</b>	<b>244.979,94</b>	<b>244.796,34</b>



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

42

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>16.915,29</b>	<b>244.979,94</b>	<b>244.796,34</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			183,60
15/06/2022		P/r El pago de aportes con N/D al IESS del mes de mayo			
		<b>173</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		451,25	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			451,25
15/06/2022		P/r Abono de clientes según anexo #91,92,93, 97,99			
		<b>174</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		451,25	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			451,25
16/06/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
		<b>175</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		207,50	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			207,50
16/06/2022		P/r Abono de clientes s/anexo #105			
		<b>176</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		207,50	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			207,50
16/06/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondiente a las cuentas por cobrar.			
		<b>177</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		141,23	
		Prohogar	141,23		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>17.056,52</b>	<b>246.438,67</b>	<b>246.297,44</b>

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$



Folio N°

43

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>17.056,52</b>	<b>246.438,67</b>	<b>246.297,44</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			141,23
17/06/2022		P/r Se cancela abono de la deuda #5,s/ch#003683			
		<b>178</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		1.145,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		760,00	
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			1.700,89
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS			204,11
17/06/2022		P/r Las ventas del 15 al 17 de junio s/ anexo N°8 de ventas Facturas N° 001-001-000000890 a la 001-001-000000896			
		<b>179</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS		1.376,95	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			1.376,95
17/06/2022		P/r Costo venta de la semana 15 al 17 de junio, s/anexo N°8			
		<b>180</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		291,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			291,00
17/06/2022		P/r Abono de clientes s/anexo #100,101,107			
		<b>181</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		291,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			291,00
		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>17.056,52</b>	<b>250.302,62</b>	<b>250.302,62</b>



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$



Folio N°

44

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/06/2022		<b>VIENEN</b>	<b>17.056,52</b>	<b>250.302,62</b>	<b>250.302,62</b>
		<b>182</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		1.145,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			1.145,00
		P/r Depósito del efectivo recaudado correspondiente a las ventas de la semana del 15 al 17 de junio del 2022, según Anexo N°8 de ventas.			
18/06/2022		<b>183</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		144,00	
		Grupo Universal S.A	44,00		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			144,00
		P/r Se cancela abono de la deuda a proveedor #9, según cheque #003684			
19/06/2022		<b>184</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		137,50	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			137,50
		P/r Abono de clientes s/anexo #115			
19/06/2022		<b>185</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		137,50	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			137,50
		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.			
19/06/2022		<b>186</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		563,48	
		Prohogar	563,48		
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>17.764,00</b>	<b>252.430,10</b>	<b>251.866,62</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

45

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>17.764,00</b>	<b>252.430,10</b>	<b>251.866,62</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			563,48
20/06/2022		P/r Se cancela abono de la deuda a proveedor #5, según cheque #003685			
		<b>187</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		680,84	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			680,84
20/06/2022		P/r Abono de clientes s/anexo 109,112,113, 114,115,116,117			
		<b>188</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		680,84	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			680,84
20/06/2022		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar			
		<b>189</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		179,11	
		Indublog S.A	179,11		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			179,11
22/06/2022		P/r Se cancela abono de la deuda a proveedor #1, según cheque #003686			
		<b>190</b>			
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS		1.378,50	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		165,42	
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.543,92
		P/r las compras del 15 al 22 de junio del 2022 s/anexo N°7			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>17.943,11</b>	<b>255.514,81</b>	<b>255.514,81</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

46

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
24/06/2022		<b>VIENEN</b>	<b>17.943,11</b>	<b>255.514,81</b>	<b>255.514,81</b>
		<b>191</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		130,00	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			130,00
		P/r Abono de cliente s/anexo #121			
24/06/2022		<b>192</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		130,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			130,00
		P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar			
25/06/2022		<b>193</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS		100,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		12,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			112,00
		P/r Se cancela en efectivo al Sr. Luis Medina por arreglo de vehículo			
25/06/2022		<b>194</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		34,88	
		Indublog S.A	34,88		
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			34,88
		P/r Se cancela en efectivo abono de la deuda correspondien te a proveedor #1			
26/06/2022		<b>195</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		225,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>17.977,99</b>	<b>256.146,69</b>	<b>255.921,69</b>

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$



Folio N°

47

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>17.977,99</b>	<b>256.146,69</b>	<b>255.921,69</b>
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES P/r Abono de cliente s/anexo #118,130			225,00
26/06/2022		<b>196</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		225,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar			225,00
26/06/2022		<b>197</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS		8,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		0,96	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA P/r Pago por servicio de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO s/ factura N°006-001-000022569			8,96
29/06/2022		<b>198</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.12	ARRIENDO DE LOCAL		350,00	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.01	IVA COMPRAS		42,00	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS P/r Pago de arriendo del mes de junio al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003688			392,00
29/06/2022		<b>199</b>			
	<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>			
	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Prohogar Almacenes Figueroa S.A Figuesa	146,00 142,29	288,29	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>18.266,28</b>	<b>257.060,94</b>	<b>256.772,65</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$



Folio N°

48

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>18.266,28</b>	<b>257.060,94</b>	<b>256.772,65</b>
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			288,29
		P/r Se cancela abono de la deuda a proveedores #5 y #10, según cheques #003689,#003690			
		<b>200</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA		4.478,63	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		3.930,40	
	1.1.7.02	ANTICIPO IVA RETENIDO		7,65	
	1.1.7.02.01	Anticipo IVA Retenido 30%	7,65		
	1.1.7.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		2,13	
	1.1.7.04.01	Anticipo Impuesto a la Renta 1 %	2,13		
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS			7.516,79
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS			902,01
		P/r Las ventas del 25 al 30 de junio s/ anexo N°9 de ventas Facturas N° 001-001-000000897 a la 001-001-000000905			
		<b>201</b>			
	<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS		4.441,17	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS			4.441,17
		P/r Costo venta de la semana 25 al 30 de junio, s/anexo N°9			
		<b>202</b>			
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS		4.478,63	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.01	CAJA			4.478,63
		P/r Depósito del efectivo recaudado por las ventas de la semana del 25 al 30 de junio, s/Anexo N°9 de ventas.			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>18.276,05</b>	<b>274.399,54</b>	<b>274.399,54</b>



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

**49**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>18.276,05</b>	<b>274.399,54</b>	<b>274.399,54</b>
30/06/2022		<b>203</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		850,00	
	6.1.1.02	APORTE PATRONAL 12,15 %		103,28	
	6.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES		141,67	
	6.1.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	70,83		
	6.1.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	6.1.1.04	FONDOS DE RESERVA		70,81	
	<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>			
	1.1.1.02	BANCOS			769,68
	<b>2.1.3</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>			
	2.1.3.01	IESS POR PAGAR			183,60
	2.1.3.01.01	Aporte Individual por Pagar 9,45 %	80,33		
	2.1.3.01.02	Aporte Patronal por Pagar 12,15 %	103,28		
	<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>			
	2.1.2.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			141,67
	2.1.2.02.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.2.02.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			70,81
		P/r Pago de sueldos al personal del mes de junio, según cheques # 003691 y #003692			
30/06/2022		<b>204</b>			
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.01	IVA VENTAS		1.604,01	
	<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	1.1.7.03	CREDITO TRIBUTARIO			1.086,97
	1.1.7.01	IVA COMPRAS			302,17
	1.1.7.02	ANTICIPO IVA RETENIDO			7,65
	1.1.7.02.01	Anticipo IVA Retenido 30%	7,65		
	<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
	2.1.4.02	IVA POR PAGAR			207,21
		P/r La liquidación del IVA del mes de junio			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>18.750,64</b>	<b>277.169,29</b>	<b>277.169,29</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$

Folio N°

**50**

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		<b>VIENEN</b>	<b>18.750,64</b>	<b>277.169,29</b>	<b>277.169,29</b>
		<b>ASIENTOS DE AJUSTE</b>			
		<b>205</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
30/06/2022	6.1.1.06	DEP. MUEBLES Y ENSERES		24,3	
	6.1.1.07	DEP.EQUIPO DE COMPUTACIÓN		69,45	
	6.1.1.08	DEP. VEHÍCULOS		200	
	<b>1.2.2</b>	<b>(-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			
	1.2.2.01	(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES			24,30
	1.2.2.02	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN			69,45
	1.2.2.03	(-) DEP.ACUM. VEHÍCULOS			200,00
		P/r Depreciación de activos fijos del mes de abril, mayo y junio			
		<b>206</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
30/06/2022	6.1.1.09	SUMINISTROS DE OFICINA		6,15	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.02	SUMINISTROS DE OFICINA			6,15
		P/r Consumo de suministros de oficina			
		<b>207</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
30/06/2022	6.1.1.11	OTROS ENSERES CORRIENTES		11,73	
	<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>			
	1.1.3.04	OTROS ENSERES CORRIENTES			11,73
		P/r Consumo de otros enseres corrientes			
		<b>208</b>			
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
30/06/2022	6.1.1.05	CUENTAS INCOBRABLES		326,02	
	<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>			
	1.1.2.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			326,02
		P/r La provisión correspondiente a cuentas incobrables, 1% anual			
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>18.750,64</b>	<b>277.806,94</b>	<b>277.806,94</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**LIBRO DIARIO**

Expresado en Dólares \$



Folio N°

51

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/06/2022		<b>VIENEN</b>	<b>18.750,64</b>	<b>277.806,94</b>	<b>277.806,94</b>
		<b>209</b>			
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.01	VENTAS		25.550,65	
	<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>			
	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS			19.048,96
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			6.501,69
		P/r La utilidad bruta en ventas			
30/06/2022		<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>			
		<b>210</b>			
	<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
	4.1.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		6.501,69	
	<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
	6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS			2.550,00
	6.1.1.02	APORTE PATRONAL 12,15 %			309,83
	6.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES			425,00
	6.1.1.04	FONDOS DE RESERVA			212,42
	6.1.1.05	CUENTAS INCOBRABLES			326,02
	6.1.1.06	DEP. MUEBLES Y ENSERES			24,30
	6.1.1.07	DEP.EQUIPO DE COMPUTACIÓN			69,45
	6.1.1.08	DEP. VEHÍCULOS			200,00
	6.1.1.09	SUMINISTROS DE OFICINA			6,15
	6.1.1.10	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			12,50
	6.1.1.11	OTROS ENSERES CORRIENTES			11,73
	6.1.1.12	ARRIENDO DE LOCAL			1.050,00
	6.1.1.13	SERVICIOS BÁSICOS			175,50
	6.1.1.14	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES			31,27
	6.1.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS			124,00
	6.1.1.17	TRANSPORTE			65,00
	6.1.1.19	SERVICIOS LOGÍSTICOS			134,00
	6.1.1.20	HONORARIOS PROFESIONALES			30,00
	6.1.1.21	GASTOS FINANCIEROS			39,00
	<b>3.2.1</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
	3.2.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			705,53
		P/r La utilidad del ejercicio			
		<b>SUMAN</b>	<b>18.750,64</b>	<b>309.859,27</b>	<b>309.859,27</b>

Zumbi, 30 de junio del 2022

Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda  
**PROPIETARIO**

Karen Patricia Montero Vera  
**CONTADORA**





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.01</b>		<b>CUENTA: CAJA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1	1.361,30		1.361,30
01/04/2022	P/r Abono de clientes s/ anexos # 1,2,3,4,5,6,7,8,9	2/1	686,90		2.048,20
01/04/2022	P/r el depósito del efectivo recaudado por concepto de cuentas por cobrar	3/2		686,90	1.361,30
01/04/2022	P/r Se cancela en efectivo el pago total de la deuda a proveedores #6,7.	4/2		914,59	446,71
02/04/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #10,11,12,13,14,15,16,17,18	5/2	784,66		1.231,37
02/04/2022	P/r el depósito del efectivo recaudado por concepto de cuentas por cobrar	6/2		784,66	446,71
03/04/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #19,20,21,22,23,24,25,26,27	8/3	850,59		1.297,30
03/04/2022	P/r el depósito del efectivo recaudado por concepto de cuentas por cobrar	9/3		850,59	446,71
04/04/2022	P/r pago de honorarios por declaración del mes de marzo a contadora	11/3		11,20	435,51
04/04/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #28,29,30,31,32,33,34,35,36	12/4	915,75		1.351,26
04/04/2022	P/r el depósito del efectivo recaudado por concepto de cuentas por cobrar	13/4		915,75	435,51
05/04/2022	P/r las compras del 01 al 05 de abril del 2022 s/Anexo N°1, se registra los servicios logísticos	14/4		88,68	346,83
08/04/2022	P/r las ventas del 02 al 08 de abril s/ Anexo N°1 de ventas Facturas N°001-001-000000855 a la 001-001-000000859	15/4	3.202,50		3.549,33
08/04/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 02 al 08 de abril del 2022, s/Anexo N°1 de ventas.	17/5		3.202,50	346,83
09/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #37,38,39,40,41,42,43,44,45	18/5	740,43		1.087,26
09/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	19/5		740,43	346,83
10/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #46,47,48,49,50,51,52,53,54	20/6	771,00		1.117,83



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.01</b>		<b>CUENTA: CAJA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
10/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	21/6		771,00	346,83
10/04/2022	P/r pago en efectivo por servicio de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO según factura N°006-001- 000022569	22/6		8,96	337,87
11/04/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #55,56,57,58,59,60,61,62,63	24/7	730,58		1.068,45
11/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	25/7		730,58	337,87
12/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #64,65,66,67,68,69,70,71,72	26/7	778,76		1.116,63
12/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	27/7		778,76	337,87
13/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #73,74,75,76,77,78,79,80,81	28/7	853,35		1.191,22
13/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	29/8		853,35	337,87
13/04/2022	P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes anterior	30/8		61,32	276,55
14/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #82,83,84,85,86,87,88,89,90	31/8	941,43		1.217,98
14/04/2022	P/r el depósito del efectivo recaudado por concepto de cuentas por cobrar	32/8		941,43	276,55
15/04/2022	P/r pago en efectivo por compra de combustible para el vehículo según factura N°002-103-000468467 y N°002-103-000468468	34/9		12,01	264,54
15/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #91,92,93,94,95,96,97,98,99	35/9	721,25		985,79
15/04/2022	P/r el depósito del efectivo recaudado por concepto de cuentas por cobrar	36/9		721,25	264,54
17/04/2022	P/r pago en efectivo por compra de combustible para el vehículo según factura N° 004-103-000625437	37/10		23,02	241,53
17/04/2022	P/r Abono de cliente s/#100,101,102,103,104,105,106,107,108	38/10	698,00		939,53
17/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	39/10		698,00	241,53



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.01</b>		<b>CUENTA: CAJA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
19/04/2022	P/r las ventas del 16 al 19 de abril s/anexo N°2 de ventas Factura N°001-001-000000860 a la 001-001-000000861	40/10	690,00		931,53
19/04/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 16 al 19 de abril del 2022, s/Anexo N°2 de ventas.	42/11		690,00	241,53
20/04/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #109,110,111,112,113,114,115,116, 117	43/11	841,33		1.082,86
20/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	44/11		841,33	241,53
21/04/2022	P/r las compras del 18 al 21 de abril s/Anexo N°2 de compras , se registra los servicios logísticos.	45/11		42,45	199,08
26/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo N°118, 119	46/12	193,00		392,08
26/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	47/12		193,00	199,08
28/04/2022	P/r las ventas del 24 al 28 de abril según anexo N°3. Facturas de ventas N°001-001-000000862 a la 001-001-000000865	48/12	784,00		983,08
28/04/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 24 al 28 de abril del 2022, s/Anexo N°3 de ventas.	50/13		784,00	199,08
01/05/2022	P/r Abono de clientes según anexos correspondientes al # 1,3,4,5,6,7,9	54/14	656,90		855,98
01/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	55/14		656,90	199,08
02/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #10,11,12,13,14,16,17,18	56/15	734,66		933,74
02/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	57/15		734,66	199,08
03/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #19,20,21,22,23,24,25,26,27	59/15	850,59		1.049,67
03/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	60/15		850,59	199,08
04/05/2022	P/r pago de honorarios por declaración del mes de abril a la contadora	62/16		11,20	187,88



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.01</b>		<b>CUENTA: CAJA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
04/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #29,30,31,33,34,35,36	63/16	780,75		968,63
04/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	64/16		780,75	187,88
05/05/2022	P/r las ventas del 02 AL 05 de mayo según anexo N°4 de ventas . Facturas N°001-001-000000866 a la 001-001- 000000874	66/17	2.784,51		2.972,39
05/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 02 al 05 de mayo del 2022, s/Anexo N°4 de ventas.	69/18		2.784,51	187,88
07/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #116 y 120	71/18	520,00		707,88
07/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	72/18		520,00	187,88
08/05/2022	P/r Abono de cliente s/anexo #110	74/19	141,25		329,13
08/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	75/19		141,25	187,88
09/05/2022	P/r Abono de clientes según anexo #37,39,40,41,42,43,44,45	76/19	640,43		828,31
09/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	77/19		640,43	187,88
10/05/2022	P/r las compras del 06 al 10 de mayo del 2022 s/anexo N°3. de compras, se registra los servicios logísticos	78/20		168,00	19,88
10/05/2022	P/r Abono de clientes según anexo #46,47,48,49,50,51,52,53,54	79/20	771,00		790,88
10/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	80/20		771,00	19,88
11/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #55,56,57,58,59,60,61,62	82/21	665,58		685,46
11/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	83/21		665,58	19,88
12/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #64,65,66,67,68,69,70,71,72	85/21	778,76		798,64
12/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	86/21		778,76	19,88
13/05/2022	P/r Retiro de dinero de la Cta. Cte Banco de Loja N°	87/22	1.000,00		1.019,88



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.01</b>		<b>CUENTA: CAJA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
13/05/2022	P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes de abril	88/22		61,32	958,56
13/05/2022	P/r Abono de clientes según anexo #73,74,75,76,77,79,80,81	89/22	773,35		1.731,91
13/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	90/22		773,35	958,56
14/05/2022	P/r Abono de clientes según anexo #82,83,84,85,86,88,89,90	92/23	912,43		1.870,99
14/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	93/23		912,43	958,56
15/05/2022	P/r Abono de clientes según anexo #91,92,93,94,96,97,98,99	95/23	676,25		1.634,81
15/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	96/24		676,25	958,56
16/05/2022	P/r Las compras del 11 al 16 de mayo del 2022 s/anexo N°4	97/24		122,88	835,68
16/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #105	98/24	207,50		1.043,18
16/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	99/24		207,50	835,68
17/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #100,101,106,107	100/25	401,00		1.236,68
17/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	102/25		401,00	835,68
19/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #115	104/25	137,50		973,18
19/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	105/25		137,50	835,68
20/05/2022	P/r compra de suministro de oficina a la LIBRERÍA GÉNESIS s/fact N° 002-001-000077853	107/26		16,80	818,88
20/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #109,110,112,113,114,115,116,117	108/26	763,33		1.582,21
20/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	109/26		763,33	818,88
24/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #122	112/27	130,00		948,88
24/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	113/27		130,00	818,88



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.01</b>		<b>CUENTA: CAJA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
26/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #118	114/27	113,00		931,88
26/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	115/28		113,00	818,88
27/05/2022	P/r las ventas del 25 al 27 de mayo s/ anexo N°5 de ventas. Facturas N°001-001-000000877 a la 001-001-000000880	116/28	1.355,98		2.174,86
27/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #109,122	118/28	305,25		2.480,11
27/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	119/29		305,25	2.174,86
27/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 25 al 27 de mayo del 2022, s/Anexo N°5 de ventas.	120/29		1.355,98	818,88
28/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #123	121/29	77,50		896,38
28/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	122/29		77,50	818,88
29/05/2022	P/r pago de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO, según fact N° 006-001-000044582.	124/30		8,96	809,92
31/05/2022	P/r pago por transporte de mercadería a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, s/fact N° 004-002-000011366	125/30		12,00	797,92
01/06/2022	P/r Abono de clientes según anexos # 1,3,4,5,9	129/31	501,90		1.299,82
01/06/2022	P/r El depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	130/32		501,90	797,92
02/06/2022	P/r las ventas del 01 al 02 de junio según / anexo N°6 de ventas. Facturas N° 001-001-000000881 a la 001-001- 000000883	132/32	909,00		1.706,92
02/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #10,12,14,16,17,125,126	134/33	696,63		2.403,55
00/01/1900	P/r depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	135/33		696,63	1.706,92
02/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado correspondiente a las ventas de la	137/33		909,00	797,92



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.01</b>		<b>CUENTA: CAJA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	semana del 01 al 02 de junio del 2022, según Anexo N°6 de ventas.				
03/06/2022	P/r pago por transporte de mercadería a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, s/fact N° 004-002-000011417	138/34		50,00	747,92
03/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #19,20,21,22,23,24,25,26,27	139/34	850,59		1.598,51
03/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	140/34		850,59	747,92
04/06/2022	P/r pago de honorarios por declaración del mes de mayo a la contadora	142/35		11,20	736,72
04/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #29,30,31,33,36,126	143/35	813,26		1.549,98
04/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	144/35		813,26	736,72
05/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #127,128	146/35	288,83		1.025,55
05/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	147/36		288,83	736,72
06/06/2022	P/r Compra de alcohol s/fact N° 639-022-000016576	149/36		14,00	722,72
07/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #116,110	150/36	271,25		993,97
07/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	151/37		271,25	722,72
09/06/2022	P/r las ventas del 06 al 09 de junio s/ anexo N°7 de ventas Facturas N° 001-001-000000884 a la 001-001-000000889	152/37	1.726,46		2.449,18
09/06/2022	P/r Abono de clientes según anexo #37,39,41,42,43,44,45	154/37	572,92		3.022,10
09/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	155/37		572,92	2.449,18
09/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado correspondiente a las ventas de la semana del 06 al 09 de junio del 2022, según Anexo N°7 de ventas.	156/38		1.726,46	722,72
10/06/2022	P/r Abono de clientes según anexo #46,48,49,50,51,52,54	157/38	611,00		1.333,72





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.01</b>		<b>CUENTA: CAJA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
10/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	158/38		611,00	722,72
11/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #57,58,59,61,62	160/38	457,59		1.180,31
11/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	161/39		457,59	722,72
12/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #64,65,66,67,68,69,71	163/39	623,75		1.346,47
12/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	164/39		623,75	722,72
13/06/2022	P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes de mayo	165/39		61,32	661,40
13/06/2022	P/r Abono de clientes según anexo #73,75,76,77,79,80,81	166/40	675,85		1.337,25
13/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	167/40		675,85	661,40
14/06/2022	P/r Abono de clientes según anexo #82,83,84,85,86,89,90	170/41	823,42		1.484,82
14/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	171/41		823,42	661,40
15/06/2022	P/r pago por transporte de mercadería a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, s/fact N° 004-002-000011499.	172/42		3,00	658,40
15/06/2022	P/r Abono de clientes según anexo #91,92,93,97,99	174/42	451,25		1.109,65
15/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	175/42		451,25	658,40
16/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #105	176/42	207,50		865,90
16/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	177/42		207,50	658,40
17/06/2022	P/r las ventas del 15 al 17 de junio s/ anexo N°8 de ventas Facturas N° 001-001-000000890 a la 001-001-000000896	179/43	1.145,00		1.803,40
17/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #100,101,107	181/43	291,00		2.094,40





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.01</b>		<b>CUENTA: CAJA</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
17/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	182/43		291,00	1.803,40
17/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado correspondiente a las ventas de la semana del 15 al 17 de junio del 2022, según Anexo N°8 de ventas.	183/44		1.145,00	658,40
19/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #115	185/44	137,50		795,90
19/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	186/44		137,50	658,40
20/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo 109,112,113,114,115,116,117	188/45	680,84		1.339,24
20/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar	189/45		680,84	658,40
24/06/2022	P/r Abono de cliente s/anexo #121	192/46	130,00		788,40
24/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar	193/46		130,00	658,40
25/06/2022	P/r Se cancela en efectivo al Sr. Luis Medina por arreglo de vehículo	194/46		112,00	546,40
25/06/2022	P/r Se cancela en efectivo abono de la deuda correspondiente a proveedor #1	195/46		34,88	511,52
26/06/2022	P/r Abono de cliente s/anexo #118,130	196/46	225,00		736,52
26/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar	197/47		225,00	511,52
26/06/2022	P/r pago por servicio de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO s/ factura N°006-001-000022569	198/47		8,96	502,56
30/06/2022	P/r las ventas del 25 al 30 de junio s/ anexo N°9 de ventas Facturas N° 001-001-000000897 a la 001-001-000000907	201/48	4.478,63		4.981,18
30/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado por las ventas de la semana del 25 al 30 de junio, s/Anexo N°9 de ventas.	203/48		4.478,63	502,56
	<b>TOTAL</b>		<b>50.291,52</b>	<b>49.788,96</b>	<b>502,56</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.02</b>		<b>CUENTA: BANCOS</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1	12.016,10		12.016,10
01/04/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	3/2	686,90		12.703,00
02/04/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	6/2	784,66		13.487,66
02/04/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003645	7/2		1.100,00	12.387,66
03/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	9/3	850,59		13.238,25
03/04/2022	P/r Se cancela con los cheques #003646, 003647,003648,003649 abono de la deuda s/ el anexos #1,3,4,5	10/3		1.841,69	11.396,56
04/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	13/4	915,75		12.312,31
08/04/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 02 al 08 de abril del 2022, s/Anexo N°1 de ventas.	17/5	3.202,50		15.514,81
09/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	19/5	740,43		16.255,24
10/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	21/6	771,00		17.026,24
11/04/2022	P/r pago del fondo de reserva del mes anterior con N/D	23/6		70,81	16.955,43
11/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	25/7	730,58		17.686,01
12/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	27/7	778,76		18.464,77
13/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	29/8	853,35		19.318,12
14/04/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	32/8	941,43		20.259,55
15/04/2022	P/r El pago de aportes con N/D al IESS del mes de marzo	33/9		183,60	20.075,95
15/04/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	36/9	721,25		20.797,20
17/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	39/10	698,00		21.495,20



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.02</b>		<b>CUENTA: BANCOS</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
19/04/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 16 al 19 de abril del 2022, s/Anexo N°2 de ventas.	42/11	690,00		22.185,20
20/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	44/11	841,33		23.026,53
26/04/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	47/12	193,00		23.219,53
28/04/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 24 al 28 de abril del 2022, s/Anexo N°3 de ventas.	50/13	784,00		24.003,53
29/04/2022	P/r Pago de arriendo al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003650	51/13		392,00	23.611,53
30/04/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de abril, según cheques # 003651 y #003652.	52/13		769,68	22.841,86
01/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	55/14	656,90		23.498,76
02/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	57/15	734,66		24.233,42
02/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003653	58/15		1.100,00	23.133,42
03/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	60/15	850,59		23.984,01
03/05/2022	P/r Se cancela con los cheques #003654, 003655 y 003656 un abono de la deuda s/ el anexo de los proveedores #3,4,5	61/16		898,19	23.085,82
04/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	64/16	780,75		23.866,57
04/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003657	65/17		1.269,69	22.596,88
05/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 y 8 s/cheque #003658 y 003659.	68/17		712,26	21.884,62
05/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 02 al 05 de mayo del 2022, s/Anexo N°4 de ventas.	69/18	2.784,51		24.669,13
06/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1s/cheque #003660	70/18		629,38	24.039,75
07/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	72/18	520,00		24.559,75



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.02</b>		<b>CUENTA: BANCOS</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
07/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5s/cheque #003661	73/19		146,18	24.413,57
08/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	75/19	141,25		24.554,82
09/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	77/19	640,43		25.195,25
10/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	80/20	771,00		25.966,25
11/05/2022	P/r Pago del fondo de reserva del mes de abril con N/D	81/20		70,81	25.895,44
11/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	83/21	665,58		26.561,02
11/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5s/cheque #003662	84/21		114,94	26.446,08
12/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	86/21	778,76		27.224,84
13/05/2022	P/r retiro de dinero de la Cta. Cte Banco de Loja	87/22		1.000,00	26.224,84
13/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	90/22	773,35		26.998,19
13/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4s/cheque #003663	91/23		177,79	26.820,40
14/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	93/23	912,43		27.732,83
15/05/2022	P/r El pago de aportes con N/D al IESS del mes de abril	94/23		183,60	27.549,23
15/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	96/24	676,25		28.225,48
16/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	99/24	207,50		28.432,98
17/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	102/25	401,00		28.833,98
18/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #9s/cheque #003664	103/25		144,00	28.689,98
19/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	105/25	137,50		28.827,48



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.02</b>		<b>CUENTA: BANCOS</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
19/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003665	106/26		563,48	28.264,00
20/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado correspondiente a las cuentas por cobrar de los clientes s/anexo 109,110,112, 113,114, 115,116,117	109/26	763,33		29.027,33
20/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1s/cheque #003666	110/27		179,11	28.848,22
21/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5s/cheque #003667	111/27		211,45	28.636,77
24/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	112/27	130,00		28.766,77
26/05/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado por cuentas por cobrar.	114/28	113,00		28.879,77
27/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	118/29	305,25		29.185,02
27/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de las ventas de la semana 25 al 27 de mayo del 2022, s/Anexo N°5 de ventas.	119/29	1.355,98		30.541,00
28/05/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	121/29	77,50		30.618,50
29/05/2022	P/r Pago de arriendo al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003668	122/29		392,00	30.226,50
31/05/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de abril, según cheques # 003669 y #003670	126/31		769,68	29.456,83
01/06/2022	P/r El depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	129/32	501,90		29.958,73
01/06/2022	P/r Costo de chequera mediante N/D	130/32		39,00	29.919,73
02/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	134/33	696,63		30.616,36
02/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003671	135/33		1.100,00	29.516,36
02/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado correspondiente a las ventas de la semana del 01 al 02 de junio del 2022, según Anexo N°6 de ventas.	136/33	909,00		30.425,36
03/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	139/34	850,59		31.275,95



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.02</b>		<b>CUENTA: BANCOS</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
03/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda correspondientes a los proveedores #1, 3, 4 y 5, cheques #003672, #003673, #003674 y #003675	140/34		1.841,69	29.434,26
04/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	143/35	813,26		30.247,52
04/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #s/cheque #003676	144/35		1.269,69	28.977,83
05/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	146/36	288,83		29.266,66
05/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda correspondientes a los proveedores # 5, 8, cheques #003677, 003678	147/36		712,26	28.554,40
07/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	150/37	271,25		28.825,65
09/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	154/37	572,92		29.398,57
09/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado correspondiente a las ventas de la semana del 06 al 09 de junio del 2022, según Anexo N°7 de ventas.	155/38	1.726,46		31.125,03
10/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	157/38	611,00		31.736,03
11/06/2022	P/r Pago del fondo de reserva del mes de mayo con N/D	158/38		70,81	31.665,22
11/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	160/39	457,59		32.122,81
11/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 , s/ cheque #003681.	161/39		111,94	32.010,87
12/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	163/39	623,75		32.634,62
13/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	166/40	675,85		33.310,47
13/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4 , s/ cheque #003682.	167/40		177,79	33.132,68
14/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	170/41	823,42		33.956,10
15/06/2022	P/r El pago de aportes con N/D al IESS del mes de mayo	172/41		183,60	33.772,50
15/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	174/42	451,25		34.223,75



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.1.02</b>		<b>CUENTA: BANCOS</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
16/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	176/42	207,50		34.431,25
16/06/2022	P/r Se cancela abono de la deuda #5,s/ch#003683	177/42		141,23	34.290,02
17/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	181/43	291,00		34.581,02
17/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado correspondiente a las ventas de la semana del 15 al 17 de junio del 2022, según Anexo N°8 de ventas.	182/44	1.145,00		35.726,02
18/06/2022	P/r Se cancela abono de la deuda a proveedor #9, según cheque #003684	183/44		144,00	35.582,02
19/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar.	185/46	137,50		35.719,52
19/06/2022	P/r Se cancela abono de la deuda a proveedor #5, según cheque #003685	186/44		563,48	35.156,04
20/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar	188/45	680,84		35.836,88
20/06/2022	P/r Se cancela abono de la deuda a proveedor #1, según cheque #003686	189/45		179,11	35.657,77
24/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar	192/46	130,00		35.787,77
26/06/2022	P/r Depósito del efectivo recaudado de cuentas por cobrar	196/47	225,00		36.012,77
29/06/2022	P/r pago de arriendo del mes de junio al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003688	198/47		392,00	35.620,77
29/06/2022	P/r Se cancela abono de la deuda a proveedores #5 y #10, según cheques #003689,#003690	199/47		288,29	35.332,48
30/06/2022	P/r depósito del efectivo recaudado por las ventas de la semana del 25 al 30 de junio, s/Anexo N°9 de ventas.	202/48	4.478,63		39.811,11
30/06/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de abril, según cheques # 003691 y #003692	203/49		769,68	39.041,43
	<b>TOTAL</b>		<b>59.946,32</b>	<b>20.904,89</b>	<b>39.041,43</b>





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.2.01</b>		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
		<b>CUENTA: CLIENTES</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1	51.925,00		51.925,00
01/04/2022	P/r Abono de clientes según anexos # 1,2,3,4,5,6,7,8,9	2/1		686,90	51.238,10
02/04/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #10,11,12,13,14,15,16,17,18	5/2		784,66	50.453,44
03/04/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #19,20,21,22,23,24,25,26,27	8/3		850,59	49.602,85
04/04/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #28,29,30,31,32,33,34,35,36	12/4		915,75	48.687,10
08/04/2022	P/r las ventas del 02 al 08 de abril s/ Anexo N°1 de ventas Facturas N°001-001-000000855 a la 001-001-000000859	15/4	932,51		49.619,61
09/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #37,38,39,40,41,42,43, 44,45	18/5		740,43	48.879,18
10/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #46,47,48,49,50,51,52, 53,54	20/6		771,00	48.108,18
11/04/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #55,56,57,58,59,60,61,62,63	24/7		730,58	47.377,60
12/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #64,65,66,67,68,69,70,71,72	26/7		778,76	46.598,84
13/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #73,74,75,76,77,78,79,80,81	28/7		853,35	45.745,49
14/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #82,83,84,85,86,87,88,89,90	31/8		941,43	44.804,06
15/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo #91,92,93,94,95,96,97,98,99	35/9		721,25	44.082,81
17/04/2022	P/r Abono de cliente s/#100,101,102,103, 104,105,106,107,108	38/10		698,00	43.384,81
19/04/2022	P/r las ventas del 16 al 19 de abril s/anexo N°2 de ventas Factura N°001-001-000000860 a la 001-001-000000861	40/10	690,00		44.074,80
20/04/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #109,110,111,112,113,114,115,116,117	43/11		841,33	43.233,47
26/04/2022	P/r Abono de clientes según anexo N°118, 119	46/12		193,00	43.040,47
28/04/2022	P/r las ventas del 24 al 28 de abril según anexo N°3.Facturas de ventas N°001-001-000000862 a la 001-001- 000000865	48/12	1.276,00		44.316,48





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.2.01</b>		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
		<b>CUENTA: CLIENTES</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
01/05/2022	P/r Abono de clientes según anexos correspondientes al # 1,3,4,5,6,7,9	54/14		656,90	43.659,58
02/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #10,11,12,13,14,16,17,18	56/15		734,66	42.924,92
03/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #19,20,21,22,23,24,25,26,27	59/15		850,59	42.074,33
04/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #29,30,31,33,34,35,36	63/16		780,75	41.293,58
05/05/2022	P/r las ventas del 02 AL 05 de mayo según anexo N°4 de ventas. Facturas N°001-001-000000866 a la 001-001- 000000874	66/17	1.440,51		42.734,09
07/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #116 y 120	71/18		520,00	42.214,09
08/05/2022	P/r Abono de cliente s/anexo #110	74/19		141,25	42.072,84
09/05/2022	P/r Abono de clientes según anexo #37,39,40,41,42,43,44,45	76/19		640,43	41.432,41
10/05/2022	P/r Abono de clientes según anexo #46,47,48,49,50,51,52,53,54	79/20		771,00	40.661,41
11/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #55,56,57,58,59,60,61,62	82/21		665,58	39.995,83
12/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #64,65,66,67,68,69,70,71,72	85/21		778,76	39.217,07
13/05/2022	P/r Abono de clientes según anexo #73,74,75,76,77,79,80,81	89/22		773,35	38.443,72
14/05/2022	P/r Abono de clientes según anexo #82,83,84,85,86,88,89,90	92/23		912,43	37.531,29
15/05/2022	P/r Abono de clientes según anexo #91,92,93,94,96,97,98,99	95/23		676,25	36.855,04
16/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #105	98/24		207,50	36.647,54
17/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #100,101,106,107	100/25		401,00	36.246,54
19/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #115	104/25		137,50	36.109,04
20/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #109,110,112,113,114,115,116,117	108/26		763,33	35.345,71
24/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #122	112/27		130,00	35.215,71



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.2.01</b>		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
		<b>CUENTA: CLIENTES</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
26/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #118	114/27		113,00	35.102,71
27/05/2022	P/r las ventas del 25 al 27 de mayo s/ anexo N°5 de ventas. Facturas N°001-001-000000877 a la 001-001-000000880	116/28	490,00		35.592,71
27/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #109,122	118/28		305,25	35.287,46
28/05/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #123	121/29		77,50	35.209,96
01/06/2022	P/r Abono de clientes según anexos correspondientes al # 1,3,4,5,9	129/31		501,90	34.708,06
02/06/2022	P/r las ventas del 01 al 02 de junio según / anexo N°6 de ventas. Facturas N° 001-001-000000881 a la 001-001-000000883	132/32	630,00		35.338,07
02/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #10,12,14,16,17,125,126	134/33		696,63	34.641,44
03/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #19,20,21,22,23,24,25,26,27	139/34		850,59	33.790,85
04/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #29,30,31,33,36,126	143/35		813,26	32.977,59
05/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #127,128	146/35		288,83	32.688,76
07/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #116,110	150/36		271,25	32.417,51
09/06/2022	P/r las ventas del 06 al 09 de junio s/ anexo N°7 de ventas Facturas N° 001-001-000000884 a la 001-001-000000889	152/37	1.381,45		33.798,96
09/06/2022	P/r Abono de clientes según anexo #37,39,41,42,43,44,45	154/37		572,92	33.226,04
10/06/2022	P/r Abono de clientes según anexo #46,48,49,50,51,52,54	157/38		611,00	32.615,04
11/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #57,58,59,61,62	160/38		457,59	32.157,45
12/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #64,65,66,67,68,69,71	163/39		623,75	31.533,70
13/06/2022	P/r Abono de clientes según anexo #73,75,76,77,79,80,81	166/40		675,85	30.857,85
14/06/2022	P/r Abono de clientes según anexo #82,83,84,85,86,89,90	170/41		823,42	30.034,43



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.2.01</b>		<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
		<b>CUENTA: CLIENTES</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
15/06/2022	P/r Abono de clientes según anexo #91,92,93,97,99	174/42		451,25	29.583,18
16/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #105	176/42		207,50	29.375,68
17/06/2022	P/r las ventas del 15 al 17 de junio s/ anexo N°8 de ventas Facturas N° 001-001-000000890 a la 001-001-000000896	179/43	760,00		30.135,67
17/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #100,101,107	181/43		291,00	29.844,67
19/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo #115	185/44		137,50	29.707,17
20/06/2022	P/r Abono de clientes s/anexo 109,112,113,114,115,116,117	188/45		680,84	29.026,33
24/06/2022	P/r Abono de cliente s/anexo #121	192/46		130,00	28.896,33
26/06/2022	P/r Abono de cliente s/anexo #118,130	196/46		225,00	28.671,33
30/06/2022	P/r las ventas del 25 al 30 de junio s/ anexo N°9 de ventas Facturas N° 001-001-000000897 a la 001-001-000000907	201/48	3.930,40		32.601,74
	<b>TOTAL</b>		<b>63.455,88</b>	<b>30.854,14</b>	<b>32.601,74</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.2.04</b>		<b>(-) PROVISIÓN CUENTAS</b>			
		<b>CUENTA: INCOBRABLES</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r la provisión correspondiente a cuentas incobrables, 1% anual	208/50	-	326,02	326,02
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>326,02</b>	<b>326,02</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.3.01</b>		<b>INVENTARIO DE CUENTA: MERCADERÍAS</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1	25.088,39		25.088,39
05/04/2022	P/r las compras del 01 al 05 de abril del 2022 s/Anexo N°1 de compras, se registra los servicios logísticos	14/4	6.872,17		31.960,56
08/04/2022	P/r Costo de ventas de la semana 02 al 08 de abril del 2022 según Anexo N°1 de ventas	16/5		3.327,83	28.632,73
19/04/2022	P/r Costo de ventas de la semana 16 al 19 de abril según Anexo N°2 de ventas	41/11		1.017,34	27.615,39
21/04/2022	P/r las compras del 18 al 21 de abril s/Anexo N°2 de compras, se registra los servicios logísticos.	45/11	4.674,61		32.290,00
28/04/2022	P/r Costo de ventas de la semana 24 al 28 de abril del 2022 según Anexo N°3 de ventas.	49/13		1.397,97	30.892,03
05/05/2022	P/r Costo de ventas de la semana 02 al 05 de mayo del 2022 según Anexo N°4 de ventas.	67/17		3.103,38	27.788,65
10/05/2022	P/r las compras del 06 al 10 de mayo del 2022 s/anexo N°3 de compras, se registra los servicios logísticos	78/20	3.443,67		31.232,32
16/05/2022	P/r las compras del 11 al 16 de mayo del 2022 s/anexo N°4	97/24	2.034,49		33.266,81
27/05/2022	P/r Costo venta de la semana 25 al 27 de mayo, s/anexo N°5	117/28		1.255,35	32.011,46
31/05/2022	P/r las compras de la semana del 24 al 31 de mayo del 2022 según anexo N°3 de compras, se registra los servicios logísticos	126/30	3.253,81		35.265,27
02/06/2022	P/r Costo venta de la semana 01 al 02 de junio, s/anexo N°6	133/32		1.087,65	34.177,62
09/06/2022	P/r Costo venta de la semana 06 al 09 de junio, s/anexo N°7	153/37		2.041,32	32.136,30
14/06/2022	P/r las compras de la semana del 09 al 14 de junio del 2022 según anexo N°6 de compras.	169/40	635,60		32.771,90
17/06/2022	P/r Costo venta de la semana 15 al 17 de junio, s/anexo N°8	180/43		1.376,95	31.394,95
22/06/2022	P/r las compras del 15 al 22 de junio del 2022 s/anexo N°7	191/45	1.378,50		32.773,45
30/06/2022	P/r Costo venta de la semana 25 al 30 de junio, s/anexo N°9	202/48		4.441,17	28.332,28
	<b>TOTAL</b>		<b>47.381,24</b>	<b>19.048,96</b>	<b>28.332,28</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO: 1.1.3.02**

**CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1	46,50		46,50
20/05/2022	P/r compra de suministro de oficina a la LIBRERÍA GÉNESIS s/fact N° 002-001-000077853	107/26	15,00		61,50
	<b>TOTAL</b>		<b>61,50</b>	<b>-</b>	<b>61,50</b>
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r consumo de suministros de oficina	206/50	-	6,15	55,35
	<b>TOTAL</b>		<b>61,50</b>	<b>6,15</b>	<b>55,35</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO: 1.1.3.03**

**CUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1	33,50		33,50
	<b>TOTAL</b>		<b>33,50</b>	<b>-</b>	<b>33,50</b>

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO: 1.1.3.04**

**CUENTA: OTROS ENSERES CORRIENTES**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1	117,30		117,30
	<b>TOTAL</b>		<b>117,30</b>	<b>-</b>	<b>117,30</b>
	<b>AJUSTES</b>				
1.1.3.04	P/r consumo de otros enseres corrientes	206/50	-	11,73	105,57
	<b>TOTAL</b>		<b>117,30</b>	<b>11,73</b>	<b>105,57</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 1.1.7.01</b>		<b>CUENTA: IVA COMPRAS</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
04/04/2022	P/r pago de honorarios por declaración del mes de marzo a la contadora	11/3	1,20		1,20
05/04/2022	P/r las compras del 01 al 05 de abril del 2022 s/Anexo N°1 de compras, se registra los servicios logísticos	14/4	831,70		832,90
10/04/2022	P/r pago en efectivo por servicio de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO según factura N°006-001-000022569	22/6	0,96		833,86
13/04/2022	P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes anterior	30/8	2,82		836,68
15/04/2022	P/r pago en efectivo por compra de combustible para el vehículo según factura N°002-103-000468467 y N°002-103-000468468	34/9	1,29		837,97
17/04/2022	P/r pago en efectivo por compra de combustible para el vehículo según factura N° 004-103-000625437	37/10	2,47		840,44
21/04/2022	P/r las compras del 18 al 21 de abril s/Anexo N°2 de compras, se registra los servicios logísticos.	45/11	561,93		1.402,36
29/04/2022	P/r pago de arriendo al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003650	51/13	42,00		1.444,36
30/04/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de abril	53/14		1.444,36	-
04/05/2022	P/r pago de honorarios por declaración del mes de abril a la contadora	62/16	1,20		1,20
10/05/2022	P/r las compras del 06 al 10 de mayo del 2022 s/anexo N°3 de compras, se registra los servicios logísticos	78/20	417,81		419,01
13/05/2022	P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes de abril	88/22	2,82		421,83
16/05/2022	P/r las compras del 11 al 16 de mayo del 2022 s/anexo N°4 de compras	97/24	244,14		665,97
20/05/2022	P/r compra de suministro de oficina a la LIBRERÍA GÉNESIS s/fact N° 002-001-000077853	107/26	1,80		667,77
29/05/2022	P/r pago de arriendo al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003668	123/29	42,00		709,77
29/05/2022	P/r pago de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO, según fact N° 006-001-000044582.	124/30	0,96		710,73



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**


<b>CÓDIGO: 1.1.7.01</b>		<b>CUENTA: IVA COMPRAS</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2022	P/r las compras de la semana del 24 al 31 de mayo del 2022 según anexo N°3 de compras, se registra los servicios logísticos	126/30	393,95		1.104,68
31/05/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de mayo	128/31		1.104,68	-
04/06/2022	P/r pago de honorarios por declaración del mes de mayo a la contadora	142/35	1,20		1,20
06/06/2022	P/r compra de alcohol s/fact N° 639-022-000016576	149/36	1,50		2,70
13/06/2022	P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes de mayo	165/39	2,82		5,52
14/06/2022	P/r las compras de la semana del 09 al 14 de junio del 2022 según anexo N°6 de compras.	169/40	76,27		81,79
22/06/2022	P/r las compras del 15 al 22 de junio del 2022 s/anexo N°7	191/45	165,42		247,21
25/06/2022	P/r Se cancela en efectivo al Sr. Luis Medina por arreglo de vehículo	194/46	12,00		259,21
26/06/2022	P/pago por servicio de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO s/ factura N°006-001-000022569	198/48	0,96		260,17
29/06/2022	P/r pago de arriendo del mes de junio al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003688	199/47	42,00		302,17
30/06/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de junio	205/49		302,17	-
	<b>TOTAL</b>		<b>2.851,21</b>	<b>2.851,21</b>	-





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**


<b>CÓDIGO: 1.1.7.02</b>		<b>CUENTA: ANTICIPO IVA RETENIDO</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	P/r las ventas del 25 al 30 de junio s/ anexo N°9	201/48	7,65		7,65
30/06/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de junio	205/49		7,65	-
	<b>TOTAL</b>		<b>7,65</b>	<b>7,65</b>	-



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO: 1.1.7.03</b>			<b>CUENTA: CREDITO TRIBUTARIO</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de abril	53/14	632,75		632,75
31/05/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de mayo	128/31	454,22		1.086,97
30/06/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de junio	205/49		1.086,97	-
	<b>TOTAL</b>		<b>1.086,97</b>	<b>1.086,97</b>	<b>-</b>

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO: 1.1.7.04</b>			<b>CUENTA: RENTA</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	P/r las ventas del 25 al 30 de junio s/ anexo N°9 de ventas	1/1	2,13		2,13
	<b>TOTAL</b>		<b>2,13</b>	<b>-</b>	<b>2,13</b>


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO: 1.2.1.01</b>			<b>CUENTA: MUEBLES Y ENSERES</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1	1.080,20		1.080,20
	<b>TOTAL</b>		<b>1.080,20</b>	<b>-</b>	<b>1.080,20</b>


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO: 1.2.1.02</b>			<b>CUENTA: EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1	1.250,00		1.250,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1.250,00</b>	<b>-</b>	<b>1.250,00</b>


--



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> Expresado en Dólares \$					
CÓDIGO: 1.2.1.03			CUENTA: VEHÍCULOS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1	5.000,00		5.000,00
	<b>TOTAL</b>		<b>5.000,00</b>	<b>-</b>	<b>5.000,00</b>

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> Expresado en Dólares \$					
CÓDIGO: 1.2.2.01			CUENTA: (-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r depreciación de activos fijos del mes de abril, mayo y junio	205/50		24,30	24,30
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>24,30</b>	<b>24,30</b>

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> Expresado en Dólares \$					
CÓDIGO: 1.2.2.02			CUENTA: (-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r depreciación de activos fijos del mes de abril, mayo y junio	205/50		69,45	69,45
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>69,45</b>	<b>69,45</b>

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> Expresado en Dólares \$					
CÓDIGO: 1.2.2.03			CUENTA: (-) DEP.ACUM. VEHÍCULOS		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r depreciación de activos fijos del mes de abril, mayo y junio	205/50		200,00	200,00
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 2.1.1.01</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
		<b>CUENTA: PROVEEDORES</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1		38.556,15	38.556,15
01/04/2022	P/r Se cancela en efectivo el pago total de la deuda a proveedores #6,7.	4/2	914,59		37.641,56
02/04/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003645	7/2	1.100,00		36.541,56
03/04/2022	P/r Se cancela con los cheques #003646, 003647,003648,003649 abono de la deuda s/ anexos #1,3,4,5	10/3	1.841,69		34.699,87
05/04/2022	P/r las compras del 01 al 05 de abril del 2022 s/Anexo N°1 de compras, se registra los servicios logísticos	14/4		7.673,89	42.373,76
21/04/2022	P/r las compras del 18 al 21 de abril s/Anexo N°2 de compras, se registra los servicios logísticos	45/11		5.202,19	47.575,95
02/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003653	58/15	1.100,00		46.475,95
03/05/2022	P/r Se cancela con los cheques #003654, 003655 y 003656 un abono de la deuda s/ el anexo de los proveedores #3,4,5	61/16	898,19		45.577,76
04/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003657	65/17	1.269,69		44.308,07
05/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 y 8 s/cheque #003658 y 003659.	68/17	712,26		43.595,81
06/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003660	70/18	629,38		42.966,43
07/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003661	73/19	146,18		42.820,25
10/05/2022	P/r las compras del 06 al 10 de mayo del 2022 s/anexo N°3 de compras, se registra los servicios logísticos	78/20		3.731,58	46.551,83
11/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003662	84/21	114,94		46.436,89
13/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4 s/cheque #003663	91/23	177,79		46.259,10
16/05/2022	P/r las compras del 11 al 16 de mayo del 2022 s/anexo N°4	97/24		2.155,75	48.414,85
18/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #9 s/cheque #003664	103/25	144,00		48.270,85



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 2.1.1.01</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
		<b>CUENTA: PROVEEDORES</b>			
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>REF.</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>	<b>SALDO</b>
19/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003665	106/26	563,48		47.707,37
20/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003666	110/27	179,11		47.528,26
21/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003667	111/27	211,45		47.316,81
31/05/2022	P/r las compras de la semana del 24 al 31 de mayo del 2022 según anexo N°3 de compras, se registra los servicios logísticos	126/30		3.676,86	50.993,67
02/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003671	136/33	1.100,00		49.893,67
03/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda correspondientes a los proveedores #1, 3, 4 y 5, cheques #003672, #003673, #003674 y #003675	141/34	1.841,69		48.051,98
04/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003676	145/35	1.269,69		46.782,29
05/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda correspondientes a los proveedores # 5, 8, cheques #003677, 003678	148/36	712,26		46.070,03
11/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5, s/ cheque #003681.	162/39	111,94		45.958,09
13/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4, s/ cheque #003682.	168/40	177,79		45.780,30
14/06/2022	P/r las compras de la semana del 09 al 14 de junio del 2022 según anexo N°6 de compras.	169/40		711,87	46.492,17
16/06/2022	P/r Se cancela abono de la deuda #5, s/ch#003683	178/42	141,23		46.350,94
18/06/2022	P/r Se cancela abono de la deuda a proveedor #9, según cheque #003684	184/44	144,00		46.206,94
19/06/2022	P/r Se cancela abono de la deuda a proveedor #5, según cheque #003685	187/44	563,48		45.643,46
20/06/2022	P/r Se cancela abono de la deuda a proveedor #1, según cheque #003686	190/45	179,11		45.464,35
22/06/2022	P/r las compras del 15 al 22 de junio del 2022 s/anexo N°7	191/45		1.543,92	47.008,27
25/06/2022	P/r Se cancela en efectivo abono de la deuda correspondiente a proveedor #1	195/46	34,88		46.973,39



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 2.1.1.01</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
		<b>CUENTA: PROVEEDORES</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
29/06/2022	P/r Se cancela abono de la deuda a proveedores #5 y #10, según cheques #003689, #003690	200/47	288,29		46.685,10
	<b>TOTAL</b>		<b>16.567,11</b>	<b>63.252,21</b>	<b>46.685,10</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 2.1.2.02</b>		<b>BENEFICIOS SOCIALES POR</b>			
		<b>CUENTA: PAGAR</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1		825,00	825,00
30/04/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de abril	52/13		141,67	966,67
31/05/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de mayo	127/31		141,67	1.108,33
30/06/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de junio	204/49		141,67	1.250,00
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>1.250,00</b>	<b>1.250,00</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 2.1.2.03</b>		<b>FONDOS DE RESERVA POR</b>			
		<b>CUENTA: PAGAR</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1		70,81	70,81
11/04/2022	P/r pago del fondo de reserva del mes anterior con N/D	23/6	70,81		-
30/04/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de abril	52/13		70,81	70,81
11/05/2022	P/r pago del fondo de reserva del mes de abril con N/D	81/20	70,81		-
31/05/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de mayo	127/31		70,81	70,81



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

<b>CÓDIGO: 2.1.2.03</b>		<b>FONDOS DE RESERVA POR CUENTA: PAGAR</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
11/06/2022	P/r pago del fondo de reserva del mes de mayo con N/D	159/38	70,81		-
30/06/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de junio	204/49		70,81	70,81
	<b>TOTAL</b>		<b>212,42</b>	<b>283,23</b>	<b>70,81</b>




**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$


<b>CÓDIGO: 2.1.3.01</b>		<b>CUENTA: IESS POR PAGAR</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1		183,60	183,60
15/04/2022	P/r el pago de aportes con N/D al IESS del mes de marzo	33/9	183,60		-
30/04/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de abril	52/13		183,60	183,60
15/05/2022	P/r el pago de aportes con N/D al IESS del mes de abril	94/23	183,60		-
31/05/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de mayo	127/31		183,60	183,60
15/06/2022	P/r el pago de aportes con N/D al IESS del mes de mayo	173/41	183,60		-
30/06/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de junio	204/49		183,60	183,60
	<b>TOTAL</b>		<b>550,80</b>	<b>734,40</b>	<b>183,60</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

<b>CÓDIGO: 2.1.4.01</b>		<b>CUENTA: IVA VENTAS</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/04/2022	P/r las ventas del 02 al 08 de abril s/ Anexo N°1 de ventas Facturas N°001-001-000000855 a la 001-001-000000859	15/4		443,04	443,04

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO: 2.1.4.01</b>			<b>CUENTA: IVA VENTAS</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
19/04/2022	P/r las ventas del 16 al 19 de abril s/anexo N°2 de ventas Factura N°001-001-000000860 a la 001-001-000000861	40/10		147,86	590,89
28/04/2022	P/r las ventas del 24 al 28 de abril según anexo N°3. Facturas de ventas N°001-001-000000862 a la 001-001-000000865	48/13		220,71	811,61
30/04/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de abril	53/14	811,61		-
05/05/2022	P/r las ventas del 02 AL 05 de mayo según anexo N°4 de ventas. Facturas N°001-001-000000866 a la 001-001-000000874	66/17		452,68	452,68
27/05/2022	P/r las ventas del 25 al 27 de mayo s/ anexo N°5 de ventas. Facturas N°001-001-000000877 a la 001-001-000000880	116/28		197,78	650,46
31/05/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de mayo	128/31	650,46		-
02/06/2022	P/r las ventas del 01 al 02 de junio según / anexo N°6 de ventas. Facturas N° 001-001-000000881 a la 001-001-000000883	132/32		164,89	164,89
09/06/2022	P/r las ventas del 06 al 09 de junio s/ anexo N°7 de ventas Facturas N° 001-001-000000884 a la 001-001-000000889	152/37		332,99	497,88
17/06/2022	P/r las ventas del 15 al 17 de junio s/ anexo N°8 de ventas Facturas N° 001-001-000000890 a la 001-001-000000896	179/43		204,11	701,99
30/06/2022	P/r las ventas del 25 al 30 de junio s/ anexo N°9 de ventas Facturas N° 001-001-000000897 a la 001-001-000000907	201/48		902,01	1.604,01
30/06/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de junio	205/49	1.604,01		-
	<b>TOTAL</b>		<b>3.066,08</b>	<b>3.066,08</b>	<b>-</b>

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO: 2.1.4.02</b>			<b>CUENTA: IVA POR PAGAR</b>		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	P/r la liquidación del IVA del mes de junio	1/1		207,21	207,21
	<b>TOTAL</b>		<b>-</b>	<b>207,21</b>	<b>207,21</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 3.1.1.01		CUENTA: CAPITAL PROPIO			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	P/r Estado de Situación Inicial del comercial "ORDOÑEZ"	1/1		58.282,73	58.282,73
	<b>TOTAL</b>		-	<b>58.282,73</b>	<b>58.282,73</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 3.2.1.01		CUENTA: UTILIDAD DEL EJERCICIO			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		705,53	705,53
	<b>TOTAL</b>		-	<b>705,53</b>	<b>705,53</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 4.1.1.01		CUENTA: VENTAS			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/04/2022	P/r las ventas del 02 al 08 de abril s/ Anexo N°1 de ventas Facturas N°001-001-000000855 a la 001-001-000000859	15/4		3.691,97	3.691,97
19/04/2022	P/r las ventas del 16 al 19 de abril s/anexo N°2 de ventas Factura N°001-001-000000860 a la 001-001-000000861	40/10		1.232,14	4.924,11
28/04/2022	P/r las ventas del 24 al 28 de abril según anexo N°3. Facturas de ventas N°001-001-000000862 a la 001-001-000000865	48/12		1.839,29	6.763,40
05/05/2022	P/r las ventas del 02 AL 05 de mayo según anexo N°4 de ventas. Facturas N°001-001-000000866 a la 001-001-000000874	66/17		3.772,34	10.535,74
27/05/2022	P/r las ventas del 25 al 27 de mayo s/ anexo N°5 de ventas. Facturas N°001-001-000000877 a la 001-001-000000880	116/28		1.648,20	12.183,94





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 4.1.1.01		CUENTA: VENTAS			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
02/06/2022	P/r las ventas del 01 al 02 de junio según / anexo N°6 de ventas. Facturas N° 001-001-000000881 a la 001-001-000000883	132/32		1.374,11	13.558,05
09/06/2022	P/r las ventas del 06 al 09 de junio s/ anexo N°7 de ventas Facturas N° 001-001-000000884 a la 001-001-000000889	152/37		2.774,92	16.332,97
17/06/2022	P/r las ventas del 15 al 17 de junio s/ anexo N°8 de ventas Facturas N° 001-001-000000890 a la 001-001-000000896	179/43		1.700,89	18.033,86
30/06/2022	P/r las ventas del 25 al 30 de junio s/ anexo N°9 de ventas Facturas N° 001-001-000000897 a la 001-001-000000907	201/48		7.516,79	25.550,65
	<b>TOTAL</b>		-	<b>25.550,65</b>	<b>25.550,65</b>
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad bruta en ventas	209/51	25.550,65	-	-
	<b>TOTAL</b>		<b>25.550,65</b>	<b>25.550,65</b>	-

CÓDIGO: 4.1.1.02		CUENTA: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad bruta en ventas	209/51	-	6.501,69	6.501,69
	<b>TOTAL</b>		-	<b>6.501,69</b>	<b>6.501,69</b>
	<b>CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51	6.501,69	-	-
	<b>TOTAL</b>		<b>6.501,69</b>	<b>6.501,69</b>	-





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 5.1.1.01		CUENTA: COSTO DE VENTAS			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
08/04/2022	P/r Costo de ventas de la semana 02 al 08 de abril del 2022 según Anexo N°1 de ventas	16/5	3.327,83		3.327,83
19/04/2022	P/r Costo de ventas de la semana 16 al 19 de abril según Anexo N°2 de ventas	41/11	1.017,34		4.345,17
28/04/2022	P/r Costo de ventas de la semana 24 al 28 de abril del 2022 según Anexo N°3 de ventas.	49/13	1.397,97		5.743,14
05/05/2022	P/r Costo de ventas de la semana 02 al 05 de mayo del 2022 según Anexo N°4 de ventas.	67/17	3.103,38		8.846,52
27/05/2022	P/r Costo venta de la semana 25 al 27 de mayo, s/anexo N°5	117/28	1.255,35		10.101,87
02/06/2022	P/r Costo venta de la semana 01 al 02 de junio, s/anexo N°6	133/32	1.087,65		11.189,52
09/06/2022	P/r Costo venta de la semana 06 al 09 de junio, s/anexo N°7	153/37	2.041,32		13.230,84
17/06/2022	P/r Costo venta de la semana 15 al 17 de junio, s/anexo N°8	180/43	1.376,95		14.607,79
30/06/2022	P/r Costo venta de la semana 25 al 30 de junio, s/anexo N°9	202/48	4.441,17		19.048,96
	<b>TOTAL</b>		<b>19.048,96</b>	<b>-</b>	<b>19.048,96</b>
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad bruta en ventas	209/51	-	19.048,96	-
	<b>TOTAL</b>		<b>19.048,96</b>	<b>19.048,96</b>	<b>-</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.01		CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de abril, según cheques # 003651 y #003652.	52/13	850,00		850,00
31/05/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de mayo, según cheques # 003669 y #003670	127/31	850,00		1.700,00
30/06/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de junio, según cheques # 003691 y #003692	204/49	850,00		2.550,00
	<b>TOTAL</b>		<b>2.550,00</b>	<b>-</b>	<b>2.550,00</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO: 6.1.1.01** **CUENTA: SUELDOS Y SALARIOS**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		2.550,00	-
	<b>TOTAL</b>		<b>2.550,00</b>	<b>2.550,00</b>	<b>-</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO: 6.1.1.02** **CUENTA: APOORTE PATRONAL 12,15 %**


FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de abril, según cheques # 003651 y #003652.	52/13	103,28		103,28
31/05/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de mayo, según cheques # 003669 y #003670	127/31	103,28		206,55
30/06/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de junio, según cheques # 003691 y #003692	204/49	103,28		309,83
	<b>TOTAL</b>		<b>309,83</b>	<b>-</b>	<b>309,83</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		309,83	-
	<b>TOTAL</b>		<b>309,83</b>	<b>309,83</b>	<b>-</b>





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO: 6.1.1.03** **CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES**

FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de abril, según cheques # 003651 y #003652.	52/13	141,67		141,67
31/05/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de mayo, según cheques # 003669 y #003670	127/31	141,67		283,33
30/06/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de junio, según cheques # 003691 y #003692	204/49	141,67		425,00
	<b>TOTAL</b>		<b>425,00</b>	<b>-</b>	<b>425,00</b>

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
CÓDIGO: 6.1.1.03			CUENTA: BENEFICIOS SOCIALES		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		425,00	-
	<b>TOTAL</b>		<b>425,00</b>	<b>425,00</b>	<b>-</b>

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
CÓDIGO: 6.1.1.04			CUENTA: FONDOS DE RESERVA		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
30/04/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de abril, según cheques # 003651 y #003652.	52/13	70,81		70,81
31/05/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de mayo, según cheques # 003669 y #003670	127/31	70,81		141,61
30/06/2022	P/r pago de sueldos al personal del mes de junio, según cheques # 003691 y #003692	204/49	70,81		212,42
	<b>TOTAL</b>		<b>212,42</b>	<b>-</b>	<b>212,42</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		212,42	-
	<b>TOTAL</b>		<b>212,42</b>	<b>212,42</b>	<b>-</b>

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>LIBRO MAYOR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
CÓDIGO: 6.1.1.05			CUENTA: CUENTAS INCOBRABLES		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r la provisión correspondiente a cuentas incobrables, 1%	208/50	326,02		326,02
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		326,02	-
	<b>TOTAL</b>		<b>326,02</b>	<b>326,02</b>	<b>-</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.06		CUENTA: DEP. MUEBLES Y ENSERES			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r depreciación de activos fijos del mes de abril, mayo y junio	205/50	24,30		24,30
	<b>TOTAL</b>		<b>24,30</b>	-	<b>24,30</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		24,30	-
	<b>TOTAL</b>		<b>24,30</b>	<b>24,30</b>	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.07		CUENTA: DEP.EQUIPO DE COMPUTACIÓN			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r depreciación de activos fijos del mes de abril, mayo y junio	205/50	69,45		69,45
	<b>TOTAL</b>		<b>69,45</b>	-	<b>69,45</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		69,45	-
	<b>TOTAL</b>		<b>69,45</b>	<b>69,45</b>	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.08		CUENTA: DEP. VEHÍCULOS			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r depreciación de activos fijos del mes de abril, mayo y junio	205/50	200,00		200,00
	<b>TOTAL</b>		<b>200,00</b>	-	<b>200,00</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		200,00	-
	<b>TOTAL</b>		<b>200,00</b>	<b>200,00</b>	-



COMERCIAL "ORDOÑEZ"  
LIBRO MAYOR  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.09		CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r consumo de suministros de oficina	206/50	6,15		6,15
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		6,15	-
	<b>TOTAL</b>		<b>6,15</b>	<b>6,15</b>	-



COMERCIAL "ORDOÑEZ"  
LIBRO MAYOR  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.10		CUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
06/06/2022	P/r compra de alcohol s/fact N° 639-022-000016576	149/36	12,50		12,50
	<b>TOTAL</b>		<b>12,50</b>	-	<b>12,50</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		12,50	-
	<b>TOTAL</b>		<b>12,50</b>	<b>12,50</b>	-



COMERCIAL "ORDOÑEZ"  
LIBRO MAYOR  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.11		CUENTA: OTROS ENSERES CORRIENTES			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
	<b>AJUSTES</b>				
30/06/2022	P/r consumo de otros enseres corrientes	207/50	11,73		11,73
	<b>TOTAL</b>		<b>11,73</b>	-	<b>11,73</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		11,73	-
	<b>TOTAL</b>		<b>11,73</b>	<b>11,73</b>	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.12		CUENTA: ARRIENDO DE LOCAL			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
29/04/2022	P/r pago de arriendo al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003650	51/13	350,00		350,00
29/05/2022	P/r pago de arriendo al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003668	123/29	350,00		700,00
29/06/2022	P/r pago de arriendo del mes de junio al Sr. Eduardo Carrión s/ch#003688	199/47	350,00		1.050,00
	<b>TOTAL</b>		<b>1.050,00</b>	-	<b>1.050,00</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		1.050,00	-
	<b>TOTAL</b>		<b>1.050,00</b>	<b>1.050,00</b>	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.13		CUENTA: SERVICIOS BÁSICOS			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
13/04/2022	P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes anterior	30/8	58,50		58,50
13/05/2022	P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes de abril	88/22	58,50		117,00
13/06/2022	P/r el pago de servicios básicos correspondientes al mes de mayo	165/39	58,50		175,50
	<b>TOTAL</b>		<b>175,50</b>	-	<b>175,50</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		175,50	-
	<b>TOTAL</b>		<b>175,50</b>	<b>175,50</b>	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 6.1.1.14</b>		<b>COMBUSTIBLE CUENTA: Y LUBRICANTES</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
15/04/2022	P/r pago en efectivo por compra de combustible para el vehículo según factura N°002-103-000468467 y N°002-103-000468468	34/9	10,72		10,72
17/04/2022	P/r pago en efectivo por compra de combustible para el vehículo según factura N° 004-103-000625437	37/10	20,55		31,27
	<b>TOTAL</b>		<b>31,27</b>	<b>-</b>	<b>31,27</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		31,27	-
	<b>TOTAL</b>		<b>31,27</b>	<b>31,27</b>	<b>-</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO: 6.1.1.15</b>		<b>MANTENIMIENTO Y CUENTA: REPARACIÓN DE VEHÍCULOS</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
10/04/2022	P/r pago en efectivo por servicio de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO según factura N°006-001-000022569	22/7	8,00		8,00
29/05/2022	P/r pago de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO, según fact N° 006-001-000044582.	124/30	8,00		16,00
25/06/2022	P/r Se cancela en efectivo al Sr. Luis Medina por arreglo de vehículo	194/46	100,00		116,00
26/06/2022	P/r pago por servicio de lavado y pulverizado a LAVADORA RAPILISTO s/ factura N°006-001-000022569	198/48	8,00		124,00
	<b>TOTAL</b>		<b>124,00</b>	<b>-</b>	<b>124,00</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		124,00	-
	<b>TOTAL</b>		<b>124,00</b>	<b>124,00</b>	<b>-</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.17		CUENTA: TRANSPORTE			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2022	P/r pago por transporte de mercadería a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, s/fact N° 004-002-000011366	125/30	12,00		12,00
03/06/2022	P/r pago por transporte de mercadería a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, s/fact N° 004-002-000011417	138/34	50,00		62,00
15/06/2022	P/r pago por transporte de mercadería a TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNAGA DEL CONDOR S.A, s/fact N° 004-002-000011499.	172/41	3,00		65,00
	<b>TOTAL</b>		<b>65,00</b>	-	<b>65,00</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		65,00	-
	<b>TOTAL</b>		<b>65,00</b>	<b>65,00</b>	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 6.1.1.19		CUENTA: SERVICIOS LOGÍSTICOS			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
05/04/2022	P/r las compras del 01 al 05 de abril del 2022 s/Anexo N°1 de compras, se registra los servicios logísticos	14/4	58,70		58,70
21/04/2022	P/r las compras del 18 al 21 de abril s/Anexo N°2 de compras, se registra los servicios logísticos.	45/11	8,10		66,80
10/05/2022	P/r las compras del 06 al 10 de mayo del 2022 s/anexo N°3 de compras, se registra los servicios logísticos	78/20	38,10		104,90
31/05/2022	P/r las compras de la semana del 24 al 31 de mayo del 2022 según anexo N°3 de compras, se registra los servicios logísticos	126/30	29,10		134,00
	<b>TOTAL</b>		<b>134,00</b>	-	<b>134,00</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		134,00	-
	<b>TOTAL</b>		<b>134,00</b>	<b>134,00</b>	-





**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

<b>CÓDIGO: 6.1.1.20</b>		<b>CUENTA: HONORARIOS PROFESIONALES</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
04/04/2022	P/r pago de honorarios por declaración del mes de marzo a la contadora	11/3	10,00		10,00
04/05/2022	P/r pago de honorarios por declaración del mes de abril a la contadora	62/16	10,00		20,00
04/06/2022	P/r pago de honorarios por declaración del mes de mayo a la contadora	142/35	10,00		30,00
	<b>TOTAL</b>		<b>30,00</b>	<b>-</b>	<b>30,00</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		30,00	-
	<b>TOTAL</b>		<b>30,00</b>	<b>30,00</b>	<b>-</b>



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**LIBRO MAYOR**  
Expresado en Dólares \$

<b>CÓDIGO: 6.1.1.21</b>		<b>CUENTA: GASTOS FINANCIEROS</b>			
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
01/06/2022	P/r costo de chequera mediante N/D	131/32	39,00		39,00
	<b>TOTAL</b>		<b>39,00</b>	<b>-</b>	<b>39,00</b>
	<b>ASIENTOS DE CIERRE</b>				
30/06/2022	P/r la utilidad del ejercicio	210/51		39,00	-
	<b>TOTAL</b>		<b>30,00</b>	<b>39,00</b>	<b>-</b>



**COMERCIAL "ORDONEZ"**  
**BALANCE DE COMPROBACIÓN**  
 Expresado en Dólares \$

N°	CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1.01	CAJA	50.291,52	49.788,96	502,56	
2	1.1.1.02	BANCOS	59.946,32	20.895,89	39.050,43	
3	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	63.455,88	30.854,14	32.601,74	
4	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	47.381,24	19.048,96	28.332,28	
5	1.1.3.02	SUMINISTROS DE OFICINA	61,50	-	61,50	
6	1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	33,50	-	33,50	
7	1.1.3.04	OTROS ENSERES CORRIENTES	117,30	-	117,30	
8	1.1.7.01	IVA COMPRAS	2.851,21	2.851,21	-	
9	1.1.7.02	ANTICIPO IVA RETENIDO	7,65	7,65	-	
10	1.1.7.03	CREDITO TRIBUTARIO	1.086,97	1.086,97	-	
11	1.1.7.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2,13	-	2,13	
12	1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	1.080,20	-	1.080,20	
13	1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.250,00	-	1.250,00	
14	1.2.1.03	VEHÍCULOS	5.000,00	-	5.000,00	
15	2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	16.567,11	63.252,21		46.685,10
16	2.1.2.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	-	1.250,00		1.250,00
17	2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	212,42	283,23		70,81
18	2.1.3.01	IESS POR PAGAR	550,80	734,40		183,60
19	2.1.4.01	IVA VENTAS	3.066,08	3.066,08		-
	2.1.4.02	IVA POR PAGAR	-	207,21		207,21
20	3.1.1.01	CAPITAL PROPIO	-	58.282,73		58.282,73
21	4.1.1.01	VENTAS	-	25.550,65		25.550,65
22	5.1.1.01	COSTO DE VENTAS	19.048,96	-	19.048,96	
23	6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.550,00	-	2.550,00	
24	6.1.1.02	APORTE PATRONAL 12,15 %	309,83	-	309,83	
25	6.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES	425,00	-	425,00	
26	6.1.1.04	FONDOS DE RESERVA	212,42	-	212,42	
27	6.1.1.10	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	12,50	-	12,50	
28	6.1.1.12	ARRIENDO DE LOCAL	1.050,00	-	1.050,00	
29	6.1.1.13	SERVICIOS BÁSICOS	175,50	-	175,50	
30	6.1.1.14	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	31,27	-	31,27	
31	6.1.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	124,00	-	124,00	
32	6.1.1.17	TRANSPORTE	65,00	-	65,00	
33	6.1.1.19	SERVICIOS LOGÍSTICOS	134,00	-	134,00	
34	6.1.1.20	HONORARIOS PROFESIONALES	30,00	-	30,00	
35	6.1.1.21	GASTOS FINANCIEROS	39,00	-	39,00	
		<b>SUMAN Y PASAN</b>	<b>277.169,29</b>	<b>277.169,29</b>	<b>132.230,10</b>	<b>132.230,10</b>

\_\_\_\_\_  
 Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
 Karen Patricia Montero Vera  
**CONTADORA**



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
 Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVO Y PATRIMONIO
1.1.1.01	CAJA	502,56				502,56				502,56	
1.1.1.02	BANCOS	39.041,43				39.041,43				39.041,43	
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	32.601,74				32.601,74				32.601,74	
1.1.2.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES				326,02		326,02				-326,02
1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	28.332,28				28.332,28				28.332,28	
1.1.3.02	SUMINISTROS DE OFICINA	61,50			6,15	55,35				55,35	
1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	33,50				33,50				33,50	
1.1.3.04	OTROS ENSERES CORRIENTES	117,30			11,73	105,57				105,57	
1.1.7.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2,13				2,13				2,13	
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	1.080,20				1.080,20				1.080,20	
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.250,00				1.250,00				1.250,00	
1.2.1.03	VEHÍCULOS	5.000,00				5.000,00				5.000,00	
1.2.2.01	(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES				24,30		24,30				-24,30



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
 Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVO Y PATRIMONIO
1.2.2.02	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN				69,45		69,45				-69,45
1.2.2.03	(-) DEP.ACUM. VEHÍCULOS				200,00		200,00				-200,00
2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		46.685,10				46.685,10				46.685,10
2.1.2.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		1.250,00				1.250,00				1.250,00
2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		70,81				70,81				70,81
2.1.3.01	IESS POR PAGAR		183,60				183,60				183,60
2.1.4.02	IVA POR PAGAR		207,21				207,21				207,21
3.1.1.01	CAPITAL PROPIO		58.282,73				58.282,7				58.282,73
4.1.1.01	VENTAS		25.550,65	25.550,65			3				
4.1.1.02	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				6.501,69		6.501,69		6.501,69		
5.1.1.01	COSTO DE VENTAS	19.048,96			19.048,96						
6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.550,00				2.550,00		2.550,00			
6.1.1.02	APORTE PATRONAL 12,15 %	309,83				309,83		309,83			



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
 Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVO Y PATRIMONIO
6.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES	425,00				425,00		425,00			
6.1.1.04	FONDOS DE RESERVA	212,42				212,42		212,42			
6.1.1.05	CUENTAS INCOBRABLES			326,02		326,02		326,02			
6.1.1.06	DEP. MUEBLES Y ENSERES			24,30		24,30		24,30			
6.1.1.07	DEP.EQUIPO DE COMPUTACIÓN			69,45		69,45		69,45			
6.1.1.08	DEP. VEHÍCULOS			200,00		200,00		200,00			
6.1.1.09	SUMINISTROS DE OFICINA			6,15		6,15		6,15			
6.1.1.10	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	12,50				12,50		12,50			
6.1.1.11	OTROS ENSERES CORRIENTES			11,73		11,73		11,73			
6.1.1.12	ARRIENDO DE LOCAL	1.050,00				1.050,00		1.050,00			
6.1.1.13	SERVICIOS BÁSICOS	175,50				175,50		175,50			
6.1.1.14	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	31,27				31,27		31,27			
6.1.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	124,00				124,00		124,00			



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**HOJA DE TRABAJO**  
 Expresado en Dólares \$

CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVOS	PASIVO Y PATRIMONIO
6.1.1.17	TRANSPORTE	65,00				65,00		65,00			
6.1.1.19	SERVICIOS LOGÍSTICOS	134,00				134,00		134,00			
6.1.1.20	HONORARIOS PROFESIONALES	30,00				30,00		30,00			
6.1.1.21	GASTOS FINANCIEROS	39,00				39,00		39,00			
										<b>107.393,98</b>	<b>106.679,45</b>
3.2.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO							714,53			705,53
	<b>TOTALES</b>	<b>132.230,10</b>	<b>132.230,10</b>	<b>26.188,30</b>	<b>26.188,30</b>	<b>113.800,90</b>	<b>113.800,90</b>	<b>6.501,69</b>	<b>6.501,69</b>	<b>107.384,98</b>	<b>107.384,98</b>

\_\_\_\_\_  
 Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
 Karen Patricia Montero Vera  
**CONTADORA**



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>		
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>4.1.1</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
4.1.1.01	VENTAS	25.550,65	
	<b>TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES</b>		25.550,65
	<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<u>25.550,65</u>
<b>5.</b>	<b>COSTOS</b>		
<b>5.1</b>	<b>COSTOS</b>		
<b>5.1.1</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>		
5.1.1.01	(-) COSTO DE VENTAS	19.048,96	
	<b>TOTAL COSTOS</b>		19.048,96
<b>6.</b>	<b>GASTOS</b>		
<b>6.1</b>	<b>GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>6.1.1</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
6.1.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.550,00	
6.1.1.02	APORTE PATRONAL 12,15 %	309,83	
6.1.1.03	BENEFICIOS SOCIALES	425,00	
6.1.1.05	CUENTAS INCOBRABLES	326,02	
6.1.1.06	DEP. MUEBLES Y ENSERES	24,30	
6.1.1.07	DEP.EQUIPO DE COMPUTACIÓN	69,45	
6.1.1.08	DEP. VEHÍCULOS	200,00	
6.1.1.04	FONDOS DE RESERVA	212,42	
6.1.1.09	SUMINISTROS DE OFICINA	6,15	
6.1.1.10	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	12,50	
6.1.1.11	OTROS ENSERES CORRIENTES	11,73	
6.1.1.12	ARRIENDO DE LOCAL	1.050,00	
6.1.1.13	SERVICIOS BÁSICOS	175,50	
6.1.1.14	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	31,27	
6.1.1.15	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	124,00	
6.1.1.17	TRANSPORTE	65,00	
6.1.1.19	SERVICIOS LOGÍSTICOS	134,00	
6.1.1.20	HONORARIOS PROFESIONALES	30,00	
6.1.1.21	GASTOS FINANCIEROS	39,00	
	<b>TOTAL GASTOS</b>		5.796,16
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<u>24.845,12</u>

<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>	
<b>3.2.1</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	
3.2.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><b>705,53</b></u>
Zumbi, 30 de junio del 2022		
<hr/> Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda <b>PROPIETARIO</b>		<hr/> Karen Patricia Montero Vera <b>CONTADORA</b>

**Notas Aclaratorias:**

**VENTAS.**

Representa el valor por todas las ventas realizadas de las mercaderías independientemente si fueron al contado o crédito, a precio de venta (Valor al costo de compra + utilidad)

**COSTO DE VENTAS.**

Representa el valor por todas las ventas realizadas de las mercaderías independientemente si fueron al contado o crédito, a precio de costo (Valor de compra)

**GASTOS OPERACIONALES.**

Representa el valor por todos los gastos que son necesarios para las operaciones básicas y comunes en lo relacionado a la compra y venta de mercaderías.

**CUENTAS INCOBRABLES**

Representa una cuenta del gasto; el mismo que es deducible y su valor es ajustable en cada periodo contable.

**DEPRECIACIONES**

Representa el valor del desgaste de aquellos bienes muebles de propiedad del comercial; y, cuya depreciación está calculada mediante línea recta en función de lo que determina la LORTI en lo relacionado al tiempo de vida útil.





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2022**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>		
1.1.1.01	CAJA	502,56	
1.1.1.02	BANCOS	39.041,43	
<b>1.1.2</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>		
1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	32.601,74	
1.1.2.04	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-326,02	
<b>1.1.3</b>	<b>INVENTARIOS</b>		
1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	28.332,28	
1.1.3.02	SUMINISTROS DE OFICINA	55,35	
1.1.3.03	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	33,50	
1.1.3.04	OTROS ENSERES CORRIENTES	105,57	
<b>1.1.7</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
1.1.7.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2,13	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>100.348,53</b>
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>1.2.1</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	1.080,20	
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.250,00	
1.2.1.03	VEHÍCULOS	5.000,00	
<b>1.2.2</b>	<b>(-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		
1.2.2.01	(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-24,30	
1.2.2.02	(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-69,45	
1.2.2.03	(-) DEP. ACUM. VEHÍCULOS	-200,00	
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>7.036,45</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>107.384,98</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	46.685,10	
<b>2.1.2</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL PERSONAL</b>		
2.1.2.02	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1.250,00	
2.1.2.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	70,81	
<b>2.1.3</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		
2.1.3.01	IESS POR PAGAR	183,60	
<b>2.1.4</b>	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
2.1.4.02	IVA POR PAGAR	207,21	
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>48.396,72</b>

<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>		
<b>3.1</b>	<b>CAPITAL</b>		
<b>3.1.1</b>	<b>CAPITAL</b>		
3.1.1.01	CAPITAL PROPIO	58.282,73	
<b>3.2</b>	<b>RESULTADOS</b>		
<b>3.2.1</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
3.2.1.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	705,53	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>58.988,26</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO (PASIVO+PATRIMONIO)</b>			<b>107.384,98</b>
Zumbi, 30 de junio del 2022			
<hr/> Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda <b>PROPIETARIO</b>		<hr/> Karen Patricia Montero Vera <b>CONTADORA</b>	

#### Notas Aclaratorias:

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Representa los créditos otorgados a los clientes en la venta de electrodomésticos, a un plazo que no excede un año; y, cuya provisión está calculada en función de lo que determina la LORTI en su parte pertinente del 1% sobre el saldo final de esta cuenta.

##### INVENTARIOS.

Representa los inventarios adquiridos para la venta al contado o crédito y cuyo control se lo lleva a través del sistema de cuenta permanente o inventario perpetuo, donde el registro es por cada ítem mediante la utilización de las tarjetas Kardex, para cuya valoración se aplica el método promedio ponderado; de igual manera este rubro está conformado por otros inventarios de consumo o desgaste, cuya valoración se la determina por el valor de adquisición y su desgaste en función de su tiempo de duración.

##### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Representa los bienes muebles de propiedad del Comercial; y, cuya depreciación está calculada mediante línea recta en función de lo que determina la LORTI en lo relacionado al tiempo de vida útil.

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Representa las obligaciones con los proveedores por la compra de inventarios para la venta, a un plazo que no excede un año, cuyos pagos se los realiza en cuotas que son fijadas en común acuerdo entre las partes.

##### OBLIGACIONES CON EL PERSONAL.

Representa las obligaciones con el personal bajo relación de dependencia por concepto de remuneraciones adicionales relacionadas con la décima tercera y décima cuarta remuneración.



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
**AL 30 DE JUNIO DEL 2022**  
**Expresado en Dólares \$**

<b>A: FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
(+) <b>COBRO A CLIENTES</b>		47.930,22
VENTAS DE MERCADERÍAS	17.076,08	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	30.854,14	
(-) <b>PAGOS A PROVEEDORES Y AL PERSONAL</b>		21.763,63
COMPRA DE MERCADERÍAS	422,01	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	16.679,11	
PAGOS POR FONDOS DE RESERVA	212,42	
PAGO DE HONORARIOS PROFESIONALES	33,60	
PAGO POR SEGURIDAD SOCIAL	550,80	
PAGO POR SERVICIOS BÁSICOS	183,96	
COMBUSTIBLE DE VEHÍCULO	35,02	
PAGO POR COMPRA DE SUMINISTRO DE OFICINA	16,80	
PAGO POR TRANSPORTE	65,00	
PAGO POR SUMINISTRO DE ASEO Y LIMPIEZA	14,00	
PAGO POR MANTENIMIENTO DE VEHÍCULO	26,88	
PAGO DE SUELDOS AL PERSONAL	2.309,03	
PAGO POR COSTO DE CHEQUERA Y EMISIÓN DE ESTADOS DE CUENTA	39,00	
PAGO ARRIENDO DE LOCAL	1.176,00	
(=) <b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>26.166,59</b>
<b>B: FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(+) <b>COBRO A</b>	-	
(-) <b>PAGO A</b>	-	
(=) <b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		-
<b>C: FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
(+) <b>COBRO A</b>	-	
(-) <b>PAGO A</b>	-	
(=) <b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		-
(=) <b>FLUJO DE EFECTIVO NETO TOTAL (A+B+C)</b>		26.166,59
(+) <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERIODO</b>		13.377,40
(=) <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO</b>		39.543,99

Zumbi, 30 de junio del 2022

\_\_\_\_\_  
Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
Karen Patricia Montero Vera  
**CONTADORA**

**Notas Aclaratorias:**

El valor de la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo corresponde a la suma de las Cuentas Caja y Bancos que al inicio de su periodo contable da un valor de \$13.377,40 y al final del periodo contable presenta un valor de \$ 39.543,99 obteniendo como resultado una variación de \$26.166,59

## **7. Discusión**

En la empresa Comercial “ORDOÑEZ”, dedicada a la venta de electrodomésticos, ubicada en la calle 24 de mayo de la parroquia Zumbi del cantón Centinela del Cóndor, propiedad del señor Jhon Arsenio Ordoñez Agreda, se evidenció que existían algunas falencias en el manejo contable, puesto que sus inventarios no se encontraban actualizados ocasionando el desconocimiento de los bienes, valores, derechos y obligaciones que posee en un momento determinado, también no llevaba registros contables que le permitieran tener un respaldo y control adecuado de las operaciones realizadas y no existía un proceso contable que le permitiera registrar cronológicamente los oportunos movimientos contables, impidiéndole conocer de esta manera la realidad económica y financiera para la correcta toma de decisiones y el mejoramiento del comercial.

Es por ello que para solucionar las diferentes falencias que se presentan en el negocio se desarrolló el presente trabajo de titulación denominado Organización Contable al comercial “ORDOÑEZ”, en el cual se realizó el inventario inicial en donde constan los bienes, valores, derechos y obligaciones para proceder a estructurar un Plan y Manual de Cuentas relacionado con la actividad económica del comercial; el mismo, sirvió como base para el registro oportuno de cuentas originadas por transacciones diarias que se realizan en el comercial; consecutivamente, por medio de la documentación fuente se procedió a registrarlas en el libro diario con la ayuda de registros auxiliares, la elaboración de libros mayores y de manera resumida registrarlos en el balance de comprobación, seguidamente se procedió a realizar la respectiva hoja de trabajo y asientos de ajuste como de depreciaciones de activos fijos, consumo, provisión y cierre del ejercicio, obteniendo valores reales de cada una de las cuentas al final del ejercicio con lo cual se elaboró el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujo del Efectivo permitiendo conocer de manera razonable la información económica y financiera del comercial en la que se determinó de manera

satisfactoria una utilidad del ejercicio para una correcta toma de decisiones y el mejoramiento del mismo.

Con la Organización Contable el propietario del Comercial “ORDOÑEZ” cuenta con alternativas derivadas de los hechos económicos que le ayudarán a tener una perspectiva más clara de la situación actual del comercial, para que en lo posterior pueda tomar decisiones adecuadas y oportunas en beneficio al desarrollo, mejoramiento y crecimiento del comercial; en el periodo comprendido del 01 de abril al 30 de junio del 2022, se pudo evidenciar que al final del periodo contable, el comercial obtuvo una utilidad del ejercicio de 705,53 debido a las políticas y estrategias de ventas que se aplican en el comercial.

## 8. Conclusiones

Una vez concluida la Organización Contable al Comercial “ORDOÑEZ” de la parroquia Zumbi, del cantón Centinela del Cóndor, se formula las siguientes conclusiones:

- Se realizó el inventario inicial de forma detallada y ordenada mediante la constatación física y conteo de los bienes, valores, derechos y obligaciones, permitiendo conocer al propietario los recursos y las obligaciones que posee el comercial, manteniendo un nivel adecuado y ordenado de los mismos; determinando un total de activos de 97.918,29; pasivos de 39.635,56 y por ende un patrimonio de 58.282,73.
- Para su adecuado funcionamiento, se procedió a estructurar un Plan y Manual de cuentas para la empresa comercial “ORDOÑEZ” de acuerdo a las necesidades y naturaleza de este negocio, lo que permitió una adecuada identificación, registro, manejo y contabilización eficiente de las transacciones u operaciones diarias que se llevaron a cabo en el comercial durante el periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022.
- Con la finalidad de solucionar las diferentes falencias que se presentan en el comercial, se desarrolló la organización contable, desde el registro de cada una de las transacciones realizadas en el comercial hasta la elaboración de los Estados Financieros al 30 de junio del 2022, llegando a obtener en el estado de situación financiera un total de activos de 107.384,98; pasivos de 48.396,72 y un patrimonio de 58.998,26.
- Producto del desarrollo del proceso contable, en cuanto al estado de resultados de determinó un total de ingresos de 25.550,65; gastos de 24.845,12 y como resultado una utilidad del ejercicio de 705,53 con la finalidad de que su propietario pueda conocer la situación económica- financiera y tomar decisiones oportunas en beneficio del comercial.

## 9. Recomendaciones

Posteriormente a las conclusiones mencionadas anteriormente, se plantea las siguientes recomendaciones:

- Se sugiere realizar constataciones físicas del inventario de mercadería al menos una vez al año con el fin de verificar el inventario para llevar un control oportuno y adecuado de los bienes, valores, derechos y obligaciones que posee el comercial, a través de la implementación de un sistema contable que permita al propietario conocer la respectiva información de manera actualizada, para un mejor desarrollo de las actividades que realiza diariamente.
- Se recomienda aplicar el Plan y Manual de Cuentas para un adecuado registro de las transacciones y operaciones diarias que se presentan durante las actividades que realiza el comercial y de esta manera le permita una mejor comprensión de la información presentada en los Estados Financieros.
- Se recomienda al propietario tomar en cuenta la propuesta de implementación contable presentada para el comercial, que le permitan elaborar estados financieros confiables con información razonable de las actividades económicas y financieras que se realizan durante un determinado periodo contable, con el fin de poder tomar las mejores decisiones en materia contable, tributaria y laboral, garantizando el mejoramiento y el desarrollo del comercial.
- Debido a la favorable utilidad del ejercicio que se obtuvo, se recomienda al propietario del comercial continuar con las estrategias de ventas empleadas en el mismo, para una mejora y continua de las actividades del comercial.

## 10. Bibliografía

- Uriarte, J. (02 de abril de 2020). *Características.com*. Obtenido de Comercio: <https://www.caracteristicas.co/comercio/>
- Arenal Laza, C. (2021). *Plan General de contabilidad, UF0515*. Logroño: TUTOR FORMACIÓN.
- Arturo, Q. (26 de febrero de 2021). *La contabilidad comercial y sus características*. Obtenido de Leegales: <https://dianhoy.com/contabilidad-comercial/>
- Ayala Cárdenas, S. I., & Fino Serrano, G. (2015). *Contabilidad Básica General*. Colombia: Corporación Universitaria Republicana .
- Bravo, M. (2011). *Contabilidad General*. Escobar.
- Bravo, M. (2015). *Contabilidad General* (Décima Segunda ed.). Ecuador.
- Burguillo, R. (02 de marzo de 2016). *Economipedia*. Obtenido de Depreciacion : <https://economipedia.com/definiciones/depreciacion.html>
- Cevallos Bravo , M. V., Dávila Pinto , P. G., & Mantilla Gárces, D. M. (2015). *CONTABILIDAD GENERAL PARA DOCENTES Y ESTUDIANTES A NIVEL SUPERIOR*. Quito-Ecuador: RAYA CREATIVA.
- Código del Trabajo. (2020). Ecuador. Obtenido de <https://www.trabajo.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2012/11/C%C3%B3digo-de-Tabajo-PDF.pdf>
- Cuéllar Diaz, L., Vargas Rojas, H. M., & Castro Losada, C. A. (2016). *CONTABILIDAD un enfoque práctico* (Segunda ed.). Colombia: Alfaomega Colombiana.
- Debart Ristol, J., & Balanza Hervás, V. (2019). *Tratamiento de la documentación contable*. Madrid: Editex.
- Deniz Mayor, J. J. (2009). Organización Contable. *Innovar*, 19(34), 201-201. Obtenido de [http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci\\_arttext&pid=S0121-50512009000200015&lng=en&tlng=es](http://www.scielo.org.co/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0121-50512009000200015&lng=en&tlng=es).



- Elcontadorprofesional.com. (s.f.). *¿Qué es el manual de cuentas?* Obtenido de <https://www.elcontadorprofesional.com/2019/04/que-es-un-manual-de-cuentas-contables.html>
- Elizalde M, K. K., & Montero LI, E. D. (2020). *Contabilidad Inicial*. Ecuador: ESPOCH.
- Equipo Editorial. (04 de mayo de 2022). *Lifeder*. Obtenido de Inventario Inicial: <https://www.lifeder.com/inventario-inicial/>
- Espejo, L. (2007). *Contabilidad General* (Primera ed.). Ediloja.
- Espejo, L., & López, G. (2018). *Contabilidad General* (Primera ed.). EdiLoja.
- Fierro Martínez , Á. M., & Fierro Celis , F. M. (2015). *Contabilidad General con enfoque NIIF para las pymes* (Quinta ed.). Bogotá: Ecoe.
- Franklin, E. (2009). *Organización de Empresas* (Tercera ed.). McGraw-Hill.
- Gamboa Salinas, J., Jordán Vaca, J. E., & Pérez Salinas, M. J. (2018). *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial*. Ambato: Publicaciones y Libros- Consejo Editorial UTA.
- Gerencie. com. (04 de noviembre de 2021). Obtenido de Metodos de Depreciacion: <https://www.gerencie.com/metodos-de-depreciacion.html>
- Gerencie.com. (2021). *Qué son las notas a los estados financieros*. Obtenido de Gerencie.com: <https://www.gerencie.com/objetivo-de-las-notas-a-los-estados-financieros.html>
- González, E. (s.f.). Ajustes Contables. *Revista académica e institucional de la UCPR*.
- Grudemi. (2017). *Empresas Comerciales*. Obtenido de Enciclopedia Económica: <https://enciclopediaeconomica.com/empresas-comerciales/>
- ÍNACAP. (febrero de 2017). Obtenido de AMORTIZACIONES, DEPRECIACIONES Y PROVISIONES: [http://www.inacap.cl/web/material-apoyo-cedem/alumno/Contabilidad/Contabilidad-Basica%20CCCB01/CCPR03\\_U5\\_MP2.pdf](http://www.inacap.cl/web/material-apoyo-cedem/alumno/Contabilidad/Contabilidad-Basica%20CCCB01/CCPR03_U5_MP2.pdf)

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. (2022). Obtenido de <https://www.iesgob.ec/en/web/afiliado/servicios-y-prestaciones#:~:text=A1%20afiliado%20le%20corresponde%20entregar,15%25%20del%20salario%20del%20trabajador.&text=Programas%20de%20fomento%20y%20protecci%C3%B3n,Atenci%C3%B3n%20m%C3%A9dica%20y%20odontol%C3>

Integral Financial Solutions Group . (12 de noviembre de 2019). *NIC: Normas Internacionales de Contabilidad*. Obtenido de <https://www.ifs-group.ec/post/normativa-vigente-nic>

International Accounting Standards Board. (2018). Marco Conceptual. *IFRS Foundation*.

Juárez Valdés, L. F. (2012). *Principios de Contabilidad Enfoque emprendedor*. México: Cengage Learning.

Ley de regimen tributario interno, LRTI. (31 de diciembre de 2019).

López, B. (s.f.). *CONTABILIDAD COMERCIAL*.

Mendoza Roca , C., & Ortiz Tovar , O. (2016). *CONTABILIDAD FINANCIERA PARA CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN*. Colombia: UN.

Ministerio del Trabajo. (2022). Obtenido de <https://www.trabajo.gob.ec/>

Narváez, L. E. (2015). *Emprendimiento y Gestión*. Quito: ACADEMIA EDITORES.

Nuño, P. (06 de febrero de 2018). *Tipos de Contabilidad*. Obtenido de *Emprende Pyme*: <https://www.emprendepyme.net/tipos-de-contabilidad.html>

ODE, R. (30 de diciembre de 2019). *Organizaciones Económicas*. Obtenido de ODE AIR LANGUAGE TRAINING: <https://odeair.com/2019/12/30/organizaciones-economicas/>

Pacheco, J. (14 de mayo de 2022). *¿Qué es el inventario inicial? (definición, características y cómo calcularlo)*. Obtenido de *Web y Empresas* : <https://www.webyempresas.com/que-es-el-inventario-inicial/>

Pérez, M. (28 de julio de 2021). *Comercio*. Obtenido de ConceptoDefinición: Recuperado de:  
<https://conceptodefinicion.de/comercio/>.

Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios. (28 de  
Febrero de 2015). Obtenido de sri.gob.ec.

Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios. (2015).

Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción. (20 de diciembre de 2018).  
*Servicio Nacional de Aduana del Ecuador*. Obtenido de  
[https://www.produccion.gob.ec/wp-content/uploads/2019/05/Literal-3.-Reglamento-  
del-Codigo-Organico-de-la-Produccion-Comercio-e-Inversiones-COPCI.pdf](https://www.produccion.gob.ec/wp-content/uploads/2019/05/Literal-3.-Reglamento-del-Codigo-Organico-de-la-Produccion-Comercio-e-Inversiones-COPCI.pdf)

Reglamento Para Aplicacion Ley De Regimen Tributario Interno, LRTI. (2020). Obtenido de  
[http://www.eeq.com.ec:8080/documents/10180/29366634/REGLAMENTO+PARA+  
APLICACION+LEY+DE+REGIMEN+TRIBUTARIO+INTERNO/2  
1e3e914-99ff-407c-8211-f007e1fd70d1](http://www.eeq.com.ec:8080/documents/10180/29366634/REGLAMENTO+PARA+APLICACION+LEY+DE+REGIMEN+TRIBUTARIO+INTERNO/21e3e914-99ff-407c-8211-f007e1fd70d1)

Reglamento Para La Aplicacion Ley De Regimen Tributario Interno, LRTI. (2020 ). Obtenido  
de  
[http://www.eeq.com.ec:8080/documents/10180/29366634/REGLAMENTO+PARA+  
APLICACION+LEY+DE+REGIMEN+TRIBUTARIO+INTERNO/2  
1e3e914-99ff-407c-8211-f007e1fd70d1](http://www.eeq.com.ec:8080/documents/10180/29366634/REGLAMENTO+PARA+APLICACION+LEY+DE+REGIMEN+TRIBUTARIO+INTERNO/21e3e914-99ff-407c-8211-f007e1fd70d1)

Rey Pombo, J. (2017). *CONTABILIDAD GENERAL* (Segunda ed.). Madrid: Paraninfo, SA.

Rodríguez, D. (2015). Contabilidad. com.do. Obtenido de <https://contabilidad.com.do/contabilidad>.

Rojas, S. P. (2018). *CONTABILIDAD*. Bogotá: Fundación Universitaria del Área Andina.

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

Servicio de Rentas Internas. (2021). Obtenido de sri.gob.ec

Servicio de Rentas Internas. (2022). Obtenido de sri.gob.ec

Sevilla, A. (31 de octubre de 2015). *Estados Financieros*. Obtenido de economipedia:

<https://economipedia.com/definiciones/estados-financieros.html>

Tello Ayala , I. A., Tul Tipantuña, L. M., Vaca Zarate, A. G., & Villavicencio Armijos, N. E.

(2018). *CONTABILIDAD GENERAL*. Ecuador: Grupo Compás.


Zapata, P. (2011). *Contabilidad General* (Séptima ed.). McGraw-Hill-Interamericana.

Zapata, P. (2017). *Contabilidad General* (Octava ed.). Alfaomega.

# ANEXOS

- ✓ Auxiliares de Ventas
- ✓ Auxiliares de Compras.
- ✓ Auxiliares de Cuentas por Cobrar
- ✓ Auxiliares de Cuentas por Pagar
- ✓ Rol de Pagos y Rol de Provisiones
- ✓ Tarjetas Kardex
- ✓ Depreciación de Activos Fijos
- ✓ RUC
- ✓ Facturas de Compras
- ✓ Facturas de Ventas

Anexo 1. Auxiliares de Ventas

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>REGISTRO DE AUXILIAR DE VENTAS</b> Expresado en Dólares \$									
Semana: 02 al 08 de abril del 2022								ANEXO N°1	
FECHA	N°. FACT	CLIENTE	VENTAS			ANT. RETENCION		FORMA DE PAGO	
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	IVA 30%	IR 1,75%	CAJA	CTAS. POR COBRAR
02/04/2022	001-001-000000855	Castillo Muñoz Karol Alexandra	1.758,92	211,07	1.969,99			1.969,99	
07/04/2022	001-001-000000856	Berru Aldaz Jorge Dávila	696,43	83,57	780,00			390,00	390,00
07/04/2022	001-001-000000857	Barrera Jorge Patricio	267,86	32,14	300,00			300,00	
07/04/2022	001-001-000000858	Tarupi Conde Salome Paola	464,29	55,71	520,00			260,00	260,00
08/04/2022	001-001-000000859	Morocho Quera Rosalina Margarita	504,47	60,54	565,01			282,50	282,50
		<b>TOTAL</b>	<b>3.691,97</b>	<b>443,04</b>	<b>4.135,01</b>	-	-	<b>3.202,50</b>	<b>932,51</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
08/04/2022		_x_			
	1.1.1.01	CAJA		3.202,50	
	1.1.2.01	CTAS. POR COBRAR CLIENTES		932,51	
	4.1.1.01	VENTAS			3.691,97
	2.1.4.01	IVA VENTAS			443,04
		<b>P/r las ventas del 02 al 08 de abril del 2022 según Anexo N°1 de ventas</b>			
		<b>TOTAL</b>	-	<b>4.135,01</b>	<b>4.135,01</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**REGISTRO DE AUXILIAR DE VENTAS**  
 Expresado en Dólares \$

Semana: 16 al 19 de abril del 2022

ANEXO N°2

FECHA	N°. FACT	CLIENTE	VENTAS			ANT. RETENCION		FORMA DE PAGO	
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	IVA 30%	IR 1,75%	CAJA	CTAS. POR COBRAR
16/04/2022	001-001-000000860	Guaman Santoro Norma Soledad	741,07	88,93	830,00			415,00	415,00
19/04/2022	001-001-000000861	Sarango Acaro Rosario	491,07	58,93	550,00			275,00	275,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1.232,14</b>	<b>147,86</b>	<b>1.380,00</b>	-	-	<b>690,00</b>	<b>690,00</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
19/04/2022		_x_			
	1.1.1.01	CAJA		690,00	
	1.1.2.01	CTAS. POR COBRAR CLIENTES		690,00	
	4.1.1.01	VENTAS			1.232,14
	2.1.4.01	IVA VENTAS			147,86
		<b>P/r las ventas del 16 al 19 de abril del 2022 según Anexo N°2 de ventas</b>			
		<b>TOTAL</b>	-	<b>1.380,00</b>	<b>1.380,00</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**REGISTRO DE AUXILIAR DE VENTAS**

Expresado en Dólares \$

Semana: 24 al 28 de abril del 2022

ANEXO N°3

FECHA	N°. FACT	CLIENTE	VENTAS			ANT. RETENCION		FORMA DE PAGO	
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	IVA 30%	IR 1,75%	CAJA	CTAS. POR COBRAR
24/04/2022	001-001-000000862	Juaréz Córdova Héctor Stalin	464,29	55,71	520,00			260,00	260,00
27/04/2022	001-001-000000863	Masache Torres Jhony Fernando	504,46	60,54	565,00			282,50	282,50
27/04/2022	001-001-000000864	Reyes Valarezo Robertho Carlos	732,15	87,86	820,01			164,00	656,01
28/04/2022	001-001-000000865	Guamán Castillo Linder Efraín	138,39	16,61	155,00			77,50	77,50
		<b>TOTAL</b>	<b>1.839,29</b>	<b>220,71</b>	<b>2.060,00</b>	-	-	<b>784,00</b>	<b>1.276,00</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
28/04/2022		_x_			
	1.1.1.01	CAJA		784,00	
	1.1.2.01	CTAS. POR COBRAR CLIENTES		1.276,00	
	4.1.1.01	VENTAS			1.839,29
	2.1.4.01	IVA VENTAS			220,71
		<b>P/r las ventas del 24 al 28 de abril del 2022 según Anexo N°3de ventas</b>			
		<b>TOTAL</b>	-	<b>2.060,00</b>	<b>2.060,00</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**REGISTRO DE AUXILIAR DE VENTAS**  
 Expresado en Dólares \$



Semana: 02 al 05 de mayo del 2022

ANEXO N°4

FECHA	N°. FACT	CLIENTE	VENTAS			ANT. RETENCION		FORMA DE PAGO	
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	IVA 30%	IR 1,75%	CAJA	CTAS. POR COBRAR
02/05/2022	001-001-000000866	Brito Chiriboga Edwin Washington	553,57	66,43	620,00			186,00	434,00
02/05/2022	001-001-000000867	Benitez Cajamarca Nestor Arturo	517,86	62,14	580,00			290,00	290,00
04/05/2022	001-001-000000868	Loaiza Aguilar Juan Pablo	330,36	39,64	370,00			185,00	185,00
04/05/2022	001-001-000000870	Merino Abad Silvia Patricia	464,29	55,71	520,00			520,00	
04/05/2022	001-001-000000871	Michay Zhingre Lida	267,86	32,14	300,00			300,00	
05/05/2022	001-001-000000872	Rodriguez García Franco Julio	464,29	55,71	520,00			156,00	364,00
05/05/2022	001-001-000000873	Orellana Quezada Sandra Elizabeth	875,00	105,00	980,00			980,00	
05/05/2022	001-001-000000874	Yaugora Ushpa Fernando	299,11	35,89	335,00			167,50	167,50
	001-001-000000875	Anulada							
		<b>TOTAL</b>	<b>3.772,34</b>	<b>452,68</b>	<b>4.225,02</b>	-	-	<b>2.784,51</b>	<b>1.440,51</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
05/05/2022		_x_			
	1.1.1.01	CAJA		2.784,51	
	1.1.2.01	CTAS. POR COBRAR CLIENTES		1.440,51	
	4.1.1.01	VENTAS			3.772,34
	2.1.4.01	IVA VENTAS			452,68
		<b>P/r las ventas del 02 al 05 de mayo del 2022 según Anexo N°4 de ventas</b>			
		<b>TOTAL</b>	-	<b>4.225,02</b>	<b>4.225,02</b>



COMERCIAL "ORDOÑEZ"  
REGISTRO DE AUXILIAR DE VENTAS  
Expresado en Dólares \$


Semana: 25 al 27 de mayo del 2022			ANEXO N°5						
FECHA	N°. FACT	CLIENTE	VENTAS			ANT. RETENCION		FORMA DE PAGO	
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	IVA 30%	IR 1,75%	CAJA	CTAS. POR COBRAR
	001-001-000000876	Anulada							
25/05/2022	001-001-000000877	Delgado Aguirre Geovanny	773,20	92,78	865,98			865,98	
	001-001-000000878	Anulada							
	001-001-000000879	Anulada							
27/05/2022	001-001-000000880	León Sonia Josefina	875,00	105,00	980,00			490,00	490,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1.648,20</b>	<b>197,78</b>	<b>1.845,98</b>	-	-	<b>1.355,98</b>	<b>490,00</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
27/05/2022		_x_			
	1.1.1.01	CAJA		1.355,98	
	1.1.2.01	CTAS. POR COBRAR CLIENTES		490,00	
	4.1.1.01	VENTAS			1.648,20
	2.1.4.01	IVA VENTAS			197,78
		<b>P/r las ventas del 25 al 27 de mayo del 2022 según Anexo N°5 de ventas</b>			
		<b>TOTAL</b>	-	<b>1.845,98</b>	<b>1.845,98</b>

	<b>COMERCIAL "ORDÓÑEZ"</b> <b>REGISTRO DE AUXILIAR DE VENTAS</b> Expresado en Dólares \$	<b>ANEXO N°6</b>
	Semana: 01 al 02 de junio del 2022	


FECHA	Nº. FACT	CLIENTE	VENTAS			ANT. RETENCION		FORMA DE PAGO	
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	IVA 30%	IR 1,75%	CAJA	CTAS. POR COBRAR
01/06/2022	001-001-000000881	Paguay Guamán Edgar Segundo	249,11	29,89	279,00			279,00	
02/06/2022	001-001-000000882	Contento Macas Yonder Fernando	660,71	79,29	740,00			370,00	370,00
02/06/2022	001-001-000000883	Segura Chamba Elian Jeancarlos	464,29	55,71	520,00			260,00	260,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1.374,11</b>	<b>164,89</b>	<b>1.539,00</b>	-	-	<b>909,00</b>	<b>630,00</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
02/06/2022		_x_			
	1.1.1.01	CAJA		909,00	
	1.1.2.01	CTAS. POR COBRAR CLIENTES		630,00	
	4.1.1.01	VENTAS			1.374,11
	2.1.4.01	IVA VENTAS			164,89
		<b>P/r las ventas del 01 al 02 de junio del 2022 según Anexo N°6 de ventas</b>			
		<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>1.539,00</b>	<b>1.539,00</b>

	<b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>REGISTRO DE AUXILIAR DE VENTAS</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>
	<b>Semana: 06 al 09 de junio del 2022</b> <span style="float: right;"><b>ANEXO N°7</b></span>

FECHA	Nº. FACT	CLIENTE	VENTAS			ANT. RETENCION		FORMA DE PAGO	
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	IVA 30%	IR 1,75%	CAJA	CTAS. POR COBRAR
06/06/2022	001-001-000000884	Marin Sarando Adriana Michelle	120,54	14,46	135,00			135,00	
06/06/2022	001-001-000000885	Palma Rodrigo	701,79	84,21	786,00			393,00	393,00
07/06/2022	001-001-000000886	Izquierdo Siguenza Maria Elina	714,28	85,71	799,99			400,00	399,997
08/06/2022	001-001-000000887	Pulla Carrion Valeria Abigail	1.050,81	126,10	1.176,91			588,46	588,45
	001-001-000000888	Anulada							
09/06/2022	001-001-000000889	Delgado Aguirre Edwin Geovanny	187,50	22,50	210,00			210,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>2.774,92</b>	<b>332,99</b>	<b>3.107,91</b>	-	-	<b>1.726,46</b>	<b>1.381,45</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
09/06/2022		_x_			
	1.1.1.01	CAJA		1.726,46	
	1.1.2.01	CTAS. POR COBRAR CLIENTES		1.381,45	
	4.1.1.01	VENTAS			2.774,92
	2.1.4.01	IVA VENTAS			332,99
		<b>P/r las ventas del 06 al 09 de junio del 2022 según Anexo N°7 de ventas</b>			
		<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>3.107,91</b>	<b>3.107,91</b>

	<b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>REGISTRO DE AUXILIAR DE VENTAS</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>
	<b>ANEXO N°8</b>
<b>Semana: 15 al 17 de junio del 2022</b>	

FECHA	Nº. FACT	CLIENTE	VENTAS			ANT. RETENCION		FORMA DE PAGO	
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	IVA 30%	IR 1,75%	CAJA	CTAS. POR COBRAR
15/06/2022	001-001-000000890	Izquierdo Siguenza Maria Elina	343,75	41,25	385,00			385,00	-
	001-001-000000891	Anulada							
	001-001-000000892	Anulada							
15/06/2022	001-001-000000893	Palma Rodrigo	803,57	96,43	900,00			450,00	450,00
	001-001-000000894	Anulada							
	001-001-000000895	Anulada							
17/06/2022	001-001-000000896	Velez Cordero Marcia Judith	553,57	66,43	620,00			310,00	310,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1.700,89</b>	<b>204,11</b>	<b>1.905,00</b>	-	-	<b>1.145,00</b>	<b>760,00</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
17/06/2022		_x_			
	1.1.1.01	CAJA		1.145,00	
	1.1.2.01	CTAS. POR COBRAR CLIENTES		760,00	
	4.1.1.01	VENTAS			1.700,89
	2.1.4.01	IVA VENTAS			204,11
		<b>P/r las ventas del 15 al 17 de junio del 2022 según Anexo N°8 de ventas</b>			
		<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>1.905,00</b>	<b>1.905,00</b>



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**REGISTRO DE AUXILIAR DE VENTAS**  
 Expresado en Dólares \$

Semana: 25 al 30 de junio del 2022

ANEXO N°9

FECHA	Nº. FACT	CLIENTE	VENTAS			ANT. RETENCION		FORMA DE PAGO	
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	IVA 30%	IR 1,75%	CAJA	CTAS. POR COBRAR
25/06/2022	001-001-000000897	Medina Pacheco Tania	285,71	34,29	320,00			320,00	-
	001-001-000000898	Anulada		-	-				
	001-001-000000899	Anulada		-	-				
28/06/2022	001-001-000000900	Alvarez Abad Jhomara	464,29	55,71	520,00			260,00	260,00
	001-001-000000901	Anulada		-	-				
30/06/2022	001-001-000000902	Consortio Chinchipe	89,29	10,71	100,00	3,21	1,56	95,23	
	001-001-000000903	Anulada		-	-				
30/06/2022	001-001-000000904	Catering CLP ASOCIADOS CÍA. LTDA	123,21	14,79	138,00	4,44	2,16	131,40	
30/06/2022	001-001-000000905	Briceño Gonza Carmen	589,29	70,71	660,00			330,00	330,00
30/06/2022	001-001-000000906	Chalán Ortega Wilson	3.025,00	363,00	3.388,00			1.694,00	1.694,00
30/06/2022	001-001-000000907	Dávila Campos Jhilda	2.940,00	352,80	3.292,80			1.646,40	1.646,40
		<b>TOTAL</b>	<b>7.516,79</b>	<b>902,01</b>	<b>8.418,80</b>	<b>7,65</b>	<b>3,72</b>	<b>4.477,03</b>	<b>3.930,40</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
30/06/2022		_x_			
	1.1.1.01	CAJA		4.477,03	
	1.1.2.01	CTAS. POR COBRAR CLIENTES		3.930,40	
	1.1.7.02	ANTICIPO IVA RETENIDO		7,65	
	1.1.7.04	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		3,72	
	4.1.1.01	VENTAS			7.516,79
	2.1.4.01	IVA VENTAS			902,01
		<b>P/r las ventas del 25 al 30 de junio del 2022</b>			

Anexo 2. Auxiliares de Compras



COMERCIAL "ORDÓÑEZ"

**REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS**

Expresado en Dólares \$

Semana: 01 al 05 de abril del 2022

ANEXO N°1

FECHA	N°. FACT	PROVEEDOR	COMPRAS			FORMA DE PAGO		
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	CAJA	BANCOS	CTAS. POR PAGAR
01/04/2022	002-009-000000681	Romero Loayza Blanca Lucia	79,18	9,50	88,68	88,68		
04/04/2022	001-046-000004249	Indublog S.A	4.475,90	537,11	5.013,01			5.013,01
			58,70	7,04	65,74			65,74
05/04/2022	007-100-000003888	Productos Predilectos PRDOS Cía. Ltda	226,70	27,20	253,90			253,90
05/04/2022	001-001-000102623	Prohogar	258,64	31,04	289,68			289,68
05/04/2022	001-001-000102552	Prohogar	512,26	61,47	573,73			573,73
05/04/2022	001-001-000102625	Prohogar	1.319,49	158,34	1.477,83			1.477,83
		<b>TOTAL</b>	<b>6.872,17</b>	<b>831,70</b>	<b>7.762,57</b>	<b>88,68</b>	<b>-</b>	<b>7.673,89</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
05/04/2022		_x_		
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	6.872,17	
	6.1.1.19	SERVICIOS LOGÍSTICOS	58,70	
	1.1.7.01	IVA COMPRAS	831,70	
	1.1.1.01	CAJA		88,68
	2.1.1.01	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES		7.673,89
		<b>P/r las compras del 01 al 05 de abril del 2022 según Anexo N°1 de compras, se registra los servicios logísticos</b>		
		<b>TOTAL</b>	<b>7.762,57</b>	<b>7.762,57</b>



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS**

**Expresado en Dólares \$**

**Semana: 18 al 21 de abril del 2022**

**ANEXO N°2**

FECHA	N°. FACT	PROVEEDOR	COMPRAS			FORMA DE PAGO		
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	CAJA	BANCOS	CTAS. POR PAGAR
18/04/2022	001-001-000050865	Grupo-Universal S.A	385,72	46,29	432,01			432,01
19/04/2022	001-001-000103332	Prohogar	804,59	96,55	901,14			901,14
19/04/2022	001-001-000103286	Prohogar	455,54	54,66	510,20			510,20
19/04/2022	001-001-000103291	Prohogar	1.255,39	150,65	1.406,04			1.406,04
19/04/2022	002-009-000000751	Romero Loayza Blanca Lucia	37,90	4,55	42,45	42,45		
20/04/2022	001-046-000004364	Indublog S.A	791,51	94,98	886,49			886,49
			8,10	0,97	9,07			9,07
21/04/2022	001-001-000103429	Prohogar	943,96	113,28	1.057,24			1.057,24
		<b>TOTAL</b>	<b>4.674,61</b>	<b>561,93</b>	<b>5.244,64</b>	<b>42,45</b>		<b>5.202,19</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
21/04/2022		_x_		
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	4.674,61	
	6.1.1.17	TRANSPORTE Y ENCOMIENDAS	8,10	
	1.1.7.01	IVA COMPRAS	561,93	
	1.1.1.01	CAJA		42,45
	2.1.1.01	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES		5.202,19
		<b>P/r las compras del 18 al 21 de abril del 2022 según Anexo N°2 de compras</b>		
		<b>TOTAL</b>	<b>5.244,64</b>	<b>5.244,64</b>



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS**



Expresado en Dólares \$

Semana: 06 al 10 de mayo del 2022

ANEXO N°3

FECHA	N°. FACT	PROVEEDOR	COMPRAS			FORMA DE PAGO		
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	CAJA	BANCOS	CTAS. POR PAGAR
06/05/2022	001-046-000004544	Indublog S.A	2.022,65	242,72	2.265,37			2.265,37
			27,60	3,31	30,91			30,91
06/05/2022	001-046-000004555	Indublog S.A	748,96	89,88	838,84			838,84
			10,50	1,26	11,76			11,76
07/05/2022	001-001-000104322	Prohogar	198,33	23,80	222,13			222,13
07/05/2022	001-001-000104323	Prohogar	323,73	38,85	362,58			362,58
10/05/2022	001-001-000000113	CEM Lojagas	150,00	18,00	168,00	168,00		
		<b>TOTAL</b>	<b>3.443,67</b>	<b>417,81</b>	<b>3.899,58</b>	<b>168,00</b>	<b>-</b>	<b>3.731,58</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
10/05/2022		_x_		
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	3.443,67	
	6.1.1.17	TRANSPORTE Y ENCOMIENDAS	38,10	
	1.1.7.01	IVA COMPRAS	417,81	
	1.1.1.01	CAJA		168,00
	2.1.1.01	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES		3.731,58
		<b>P/r las compras del 06 al 10 de mayo del 2022 según Anexo N°3 de compras</b>		
		<b>TOTAL</b>	<b>3.899,58</b>	<b>3.899,58</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS**  
 Expresado en Dólares \$

Semana: 11 al 16 de mayo del 2022

ANEXO N°4

FECHA	N°. FACT	PROVEEDOR	COMPRAS			FORMA DE PAGO		
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	CAJA	BANCOS	CTAS. POR PAGAR
11/05/2022	001-001-000104517	Prohogar	499,71	59,97	559,68			559,68
12/05/2022	005-000017745	CEM Lojagas	48,21	5,79	54,00	54,00		
13/05/2022	005-002-000047877	Comercial Vaca	793,71	95,25	888,96			888,96
16/05/2022	001-001-000104775	Prohogar	61,50	7,38	68,88	68,88		
16/05/2022	001-001-000104770	Prohogar	631,36	75,76	707,12			707,12
		<b>TOTAL</b>	<b>2.034,49</b>	<b>244,14</b>	<b>2.278,63</b>	<b>122,88</b>	<b>-</b>	<b>2.155,75</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
16/05/2022		_x_		
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	2.034,49	
	1.1.7.01	IVA COMPRAS	244,14	
	1.1.1.01	CAJA		122,88
	2.1.1.01	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES		2.155,75
		<b>P/r las compras del 11 al 16 de mayo del 2022 según Anexo N°4 de compras</b>		
		<b>TOTAL</b>	<b>2.278,63</b>	<b>2.278,63</b>



**COMERCIAL "ORDONEZ"**  
**REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS**  
**Expresado en Dólares \$**

Semana: 24 al 31 de mayo del 2022

ANEXO N°5

FECHA	N°. FACT	PROVEEDOR	COMPRAS			FORMA DE PAGO		
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	CAJA	BANCOS	CTAS. POR PAGAR
24/05/2022	001-046-000004763	Indublog S.A	151,88	18,23	170,11			170,11
			1,60	0,19	1,79			1,79
25/05/2022	001-046-000004778	Indublog S.A	200,09	24,01	224,10			224,10
			3,00	0,36	3,36			3,36
26/05/2022	001-046-000004788	Indublog S.A	1.737,50	208,50	1.946,00			1.946,00
			24,50	2,94	27,44			27,44
31/05/2022	001-001-000105505	Prohogar	395,45	47,45	442,90			442,90
31/05/2022	001-004-000007834	Almacenes Figuerora S.A Figuesa	260,71	31,29	292,00			292,00
31/05/2022	001-001-000105584	Prohogar	508,18	60,98	569,16			569,16
		<b>TOTAL</b>	<b>3.253,81</b>	<b>393,95</b>	<b>3.676,86</b>	-	-	<b>3.676,86</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
31/05/2022		_x_		
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	3.253,81	
	6.1.1.17	TRANSPORTE Y ENCOMIENDAS	29,10	
	1.1.7.01	IVA COMPRAS	393,95	
	2.1.1.01	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES		3.676,86
		<b>P/r las compras del 24 al 31 de mayo del 2022 según Anexo N°5 de compras</b>		
		<b>TOTAL</b>	<b>3.676,86</b>	<b>3.676,86</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS**  
 Expresado en Dólares \$

Semana: 09 al 14 de junio del 2022

ANEXO N°6

FECHA	N°. FACT	PROVEEDOR	COMPRAS			FORMA DE PAGO		
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	CAJA	BANCOS	CTAS. POR PAGAR
09/06/2022	005-002-000049253	Comercial Vaca	388,90	46,67	435,57			435,57
14/06/2022	001-001-000106319	Prohogar	246,70	29,60	276,30			276,30
		<b>TOTAL</b>	<b>635,60</b>	<b>76,27</b>	<b>711,87</b>	-	-	<b>711,87</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
14/06/2022		_x_		
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	635,60	
	1.1.7.01	IVA COMPRAS	76,27	
	2.1.1.01	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES		711,87
		<b>P/r las compras del 09 al 14 de junio del 2022 según Anexo N°6 de compras</b>		
		<b>TOTAL</b>	<b>711,87</b>	<b>711,87</b>



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**REGISTRO AUXILIAR DE COMPRAS**  
**Expresado en Dólares \$**


Semana: 15 al 22 de junio del 2022


ANEXO N°7


FECHA	N°. FACT	PROVEEDOR	COMPRAS			FORMA DE PAGO		
			SUBTOTAL 12%	IVA 12%	TOTAL	CAJA	BANCOS	CTAS. POR PAGAR
15/06/2022	005-002-000049503	Comercial Vaca	124,29	14,91	139,20			139,20
15/06/2022	001-001-000106445	Prohogar	152,68	18,32	171,00			171,00
22/06/2022	001-001-000106676	Prohogar	102,34	12,28	114,62			114,62
22/06/2022	001-001-000106688	Prohogar	999,19	119,90	1.119,09			1.119,09
		<b>TOTAL</b>	<b>1.378,50</b>	<b>165,42</b>	<b>1.543,92</b>	-		<b>1.543,92</b>

FECHA	CODIGO	DETALLE	DEBE	HABER
22/06/2022		_x_		
	1.1.3.01	INVENTARIO DE MERCADERÍAS	1.378,50	
	1.1.7.01	IVA COMPRAS	165,42	
	2.1.1.01	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES		1.543,92
		<b>P/r las compras del 15 al 22 de junio del 2022 según Anexo N°7 de compras</b>		
		<b>TOTAL</b>	<b>1.543,92</b>	<b>1.543,92</b>

**Anexo 3. Auxiliares de Cuentas por Cobrar**

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.01					
<b>CLIENTE:</b> Aguirre Benítez Jesennia				<b>ANEXO N° 1</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				572,00
01/04/2022	P/r Abono de cliente			114,40	457,60
01/05/2022	P/r Abono de cliente			114,40	343,20
01/06/2022	P/r Abono de cliente			114,40	228,80

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.02					
<b>CLIENTE:</b> Abrigo Andrade Dora				<b>ANEXO N° 2</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				15,00
01/04/2022	P/r Abono de cliente			15,00	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.03					
<b>CLIENTE:</b> Armijos Agreda Mirian				<b>ANEXO N° 3</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				280,00
01/04/2022	P/r Abono de cliente			93,33	186,67
01/05/2022	P/r Abono de cliente			93,33	93,34
01/06/2022	P/r Abono de cliente			93,34	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR****Expresado en Dólares \$****CÓDIGO:** 1.1.2.01.04**CLIENTE:** Abad Pérez Juliana**ANEXO N° 4**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				420,00
01/04/2022	P/r Abono de cliente			105,00	315,00
01/05/2022	P/r Abono de cliente			105,00	210,00
01/06/2022	P/r Abono de cliente			105,00	105,00

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR****Expresado en Dólares \$****CÓDIGO:** 1.1.2.01.05**CLIENTE:** Alberca Guarnizo Ángel**ANEXO N° 5**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				450,00
01/04/2022	P/r Abono de cliente			112,50	337,50
01/05/2022	P/r Abono de cliente			112,50	225,00
01/06/2022	P/r Abono de cliente			112,50	112,50

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR****Expresado en Dólares \$****CÓDIGO:** 1.1.2.01.06**CLIENTE:** Arevalo Betty**ANEXO N° 6**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				110,00
01/04/2022	P/r Abono de cliente			55,00	55,00
01/05/2022	P/r Abono de cliente			55,00	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR****Expresado en Dólares \$****CÓDIGO:** 1.1.2.01.07**CLIENTE:** Astudillo Izquierdo Beatriz**ANEXO N° 7**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				200,00
01/04/2022	P/r Abono de cliente			100,00	100,00
01/05/2022	P/r Abono de cliente			100,00	-


**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR****Expresado en Dólares \$****CÓDIGO:** 1.1.2.01.08**CLIENTE:** Agreda Paladines Nelly**ANEXO N° 8**


FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				15,00
01/04/2022	P/r Abono de cliente			15,00	-


**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR****Expresado en Dólares \$****CÓDIGO:** 1.1.2.01.09**CLIENTE:** Acacho Villagomez Cecilia**ANEXO N° 9**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				230,00
01/04/2022	P/r Abono de cliente			76,67	153,33
01/05/2022	P/r Abono de cliente			76,67	76,66
01/06/2022	P/r Abono de cliente			76,66	-



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.10					
<b>CLIENTE:</b> Aguilar Jorge				<b>ANEXO N° 10</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				548,00
02/04/2022	P/r Abono de cliente			91,33	456,67
02/05/2022	P/r Abono de cliente			91,33	365,34
02/06/2022	P/r Abono de cliente			91,33	274,01

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.11					
<b>CLIENTE:</b> Agreda Rondondi Bladimir				<b>ANEXO N° 11</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				135,00
02/04/2022	P/r Abono de cliente			67,50	67,50
02/05/2022	P/r Abono de cliente			67,50	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.12					
<b>CLIENTE:</b> Beltran Herrera Anita				<b>ANEXO N° 12</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				875,00
02/04/2022	P/r Abono de cliente			145,83	729,17
02/05/2022	P/r Abono de cliente			145,83	583,34
02/06/2022	P/r Abono de cliente			145,83	437,51



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.13

**CLIENTE:** Bernavidez Estrada Jessica

**ANEXO N° 13**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				110,00
02/04/2022	P/r Abono de cliente			55,00	55,00
02/05/2022	P/r Abono de cliente			55,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.14

**CLIENTE:** Chicay Chunchu Jessica

**ANEXO N° 14**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				420,00
02/04/2022	P/r Abono de cliente			105,00	315,00
02/05/2022	P/r Abono de cliente			105,00	210,00
02/06/2022	P/r Abono de cliente			105,00	105,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.15

**CLIENTE:** Chalco Quezada Alva

**ANEXO N° 15**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				50,00
02/04/2022	P/r Abono de cliente			50,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.16

**CLIENTE:** Camacho Lapo Diana

**ANEXO N° 16**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				255,00
02/04/2022	P/r Abono de cliente			85,00	170,00
02/05/2022	P/r Abono de cliente			85,00	85,00
02/06/2022	P/r Abono de cliente			85,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.17

**CLIENTE:** Calderon Aguirre Mercy

**ANEXO N° 17**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				258,00
02/04/2022	P/r Abono de cliente			86,00	172,00
02/05/2022	P/r Abono de cliente			86,00	86,00
02/06/2022	P/r Abono de cliente			86,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.18

**CLIENTE:** Castillo Rengel Julio

**ANEXO N° 18**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				198,00
02/04/2022	P/r Abono de cliente			99,00	99,00
02/05/2022	P/r Abono de cliente			99,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.19

**CLIENTE:** Calderon Aguirre Danila

**ANEXO N° 19**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				541,00
03/04/2022	P/r Abono de cliente			90,17	450,83
03/05/2022	P/r Abono de cliente			90,17	360,66
03/06/2022	P/r Abono de cliente			90,17	270,49



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.20

**CLIENTE:** Castillo Castillo Yomer

**ANEXO N° 20**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				300,00
03/04/2022	P/r Abono de cliente			100,00	200,00
03/05/2022	P/r Abono de cliente			100,00	100,00
03/06/2022	P/r Abono de cliente			100,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.21

**CLIENTE:** Cajamarca Pinzón Juan

**ANEXO N° 21**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				424,00
03/04/2022	P/r Abono de cliente			106,00	318,00
03/05/2022	P/r Abono de cliente			106,00	212,00
03/06/2022	P/r Abono de cliente			106,00	106,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.22

**CLIENTE:** Chamba Jimenez Gonzalo

**ANEXO N° 22**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				1.160,00
03/04/2022	P/r Abono de cliente			96,67	1.063,33
03/05/2022	P/r Abono de cliente			96,67	966,66
03/06/2022	P/r Abono de cliente			96,67	869,99



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.23

**CLIENTE:** Cabrera Jessica

**ANEXO N° 23**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				893,00
03/04/2022	P/r Abono de cliente			74,42	818,58
03/05/2022	P/r Abono de cliente			74,42	744,16
03/06/2022	P/r Abono de cliente			74,42	669,74



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.24

**CLIENTE:** Davila Guaman Nancy

**ANEXO N° 24**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				560,00
03/04/2022	P/r Abono de cliente			93,33	466,67
03/05/2022	P/r Abono de cliente			93,33	373,34
03/06/2022	P/r Abono de cliente			93,33	280,01





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.25					
<b>CLIENTE:</b> Delgado Torres Patricia				<b>ANEXO N° 25</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				270,00
03/04/2022	P/r Abono de cliente			90,00	180,00
03/05/2022	P/r Abono de cliente			90,00	90,00
03/06/2022	P/r Abono de cliente			90,00	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.26					
<b>CLIENTE:</b> Erraez Cumbicus Jhonny				<b>ANEXO N° 26</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				400,00
03/04/2022	P/r Abono de cliente			100,00	300,00
03/05/2022	P/r Abono de cliente			100,00	200,00
03/06/2022	P/r Abono de cliente			100,00	100,00

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.27					
<b>CLIENTE:</b> Gonzaga Alvarita				<b>ANEXO N° 27</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				300,00
03/04/2022	P/r Abono de cliente			100,00	200,00
03/05/2022	P/r Abono de cliente			100,00	100,00
03/06/2022	P/r Abono de cliente			100,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.28

**CLIENTE:** Guaman Chamba Olivia

**ANEXO N° 28**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				55,00
04/04/2022	Abono de cliente			55,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.29

**CLIENTE:** Gordillo Bermeo Orlin

**ANEXO N° 29**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				336,00
04/04/2022	Abono de cliente			84,00	252,00
04/05/2022	Abono de cliente			84,00	168,00
04/06/2022	Abono de cliente			84,00	84,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.30

**CLIENTE:** Guaman Castillo Ramiro

**ANEXO N° 30**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				330,00
04/04/2022	Abono de cliente			82,50	247,50
04/05/2022	Abono de cliente			82,50	165,00
04/06/2022	Abono de cliente			82,50	82,50



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.31

**CLIENTE:** Godoy Cabrera Ronal

**ANEXO N° 31**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				298,00
04/04/2022	Abono de cliente			99,33	198,67
04/05/2022	Abono de cliente			99,33	99,34
04/06/2022	Abono de cliente			99,34	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.32

**CLIENTE:** Guaman Chamba Nither

**ANEXO N° 32**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				80,00
04/04/2022	Abono de cliente			80,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**


**CÓDIGO:** 1.1.2.01.33


**CLIENTE:** Heledel Paqui Mireya


**ANEXO N° 33**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				3.083,00
04/04/2022	Abono de cliente			256,92	2.826,08
04/05/2022	Abono de cliente			256,92	2.569,16
04/06/2022	Abono de cliente			256,92	2.312,24



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.34					
<b>CLIENTE:</b> Gonzaga Saca Angel				<b>ANEXO N° 34</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				145,00
04/04/2022	Abono de cliente			72,50	72,50
04/05/2022	Abono de cliente			72,50	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.35					
<b>CLIENTE:</b> Garcia Correa Wilman				<b>ANEXO N° 35</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				160,00
04/04/2022	Abono de cliente			80,00	80,00
04/05/2022	Abono de cliente			80,00	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.36					
<b>CLIENTE:</b> Gonzalez Chamba Noe				<b>ANEXO N° 36</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				633,00
04/04/2022	Abono de cliente			105,50	527,50
04/05/2022	Abono de cliente			105,50	422,00
04/06/2022	Abono de cliente			105,50	316,50



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.37

**CLIENTE:** Guailas Susana

**ANEXO N° 37**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				508,00
09/04/2022	Abono de cliente			84,67	423,33
09/05/2022	Abono de cliente			84,67	338,66
09/06/2022	Abono de cliente			84,67	253,99



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.38

**CLIENTE:** Hernandez Troya Guido

**ANEXO N° 38**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				100,00
09/04/2022	Abono de cliente			100,00	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.39

**CLIENTE:** Erraez Panama Jhoana

**ANEXO N° 39**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				517,00
09/04/2022	Abono de cliente			86,17	430,83
09/05/2022	Abono de cliente			86,17	344,66
09/06/2022	Abono de cliente			86,17	258,49



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.40

**CLIENTE:** Hadan Julissa

**ANEXO N° 40**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				135,00
09/04/2022	Abono de cliente			67,50	67,50
09/05/2022	Abono de cliente			67,50	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.41

**CLIENTE:** Abad Jimenez Yadira

**ANEXO N° 41**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				304,00
09/04/2022	Abono de cliente			76,00	228,00
09/05/2022	Abono de cliente			76,00	152,00
09/06/2022	Abono de cliente			76,00	76,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.42

**CLIENTE:** Jimenez Camacho Stalin

**ANEXO N° 42**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				803,00
09/04/2022	Abono de cliente			66,92	736,08
09/05/2022	Abono de cliente			66,92	669,16
09/06/2022	Abono de cliente			66,92	602,24



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.43

**CLIENTE:** Jimenez Gaona Dalila

**ANEXO N° 43**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				380,00
09/04/2022	Abono de cliente			95,00	285,00
09/05/2022	Abono de cliente			95,00	190,00
09/06/2022	Abono de cliente			95,00	95,00



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.44

**CLIENTE:** Jimenez Sanchez Welinton

**ANEXO N° 44**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				239,00
09/04/2022	Abono de cliente			79,67	159,33
09/05/2022	Abono de cliente			79,67	79,66
09/06/2022	Abono de cliente			79,66	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.45

**CLIENTE:** Jimenez Gaona Junnior

**ANEXO N° 45**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				1.014,00
09/04/2022	Abono de cliente			84,50	929,50
09/05/2022	Abono de cliente			84,50	845,00
09/06/2022	Abono de cliente			84,50	760,50





**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**

**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

**Expresado en Dólares \$**

<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.46					
<b>CLIENTE:</b> Jimenez Gaona Roselita				<b>ANEXO N° 46</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				260,00
10/04/2022	Abono de cliente			86,67	173,33
10/05/2022	Abono de cliente			86,67	86,66
10/06/2022	Abono de cliente			86,66	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.47					
<b>CLIENTE:</b> Lojano Maria				<b>ANEXO N° 47</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				150,00
10/04/2022	Abono de cliente			75,00	75,00
10/05/2022	Abono de cliente			75,00	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.48					
<b>CLIENTE:</b> Kunchike Cartuche Devis				<b>ANEXO N° 48</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				324,00
10/04/2022	Abono de cliente			81,00	243,00
10/05/2022	Abono de cliente			81,00	162,00
10/06/2022	Abono de cliente			81,00	81,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.49

**CLIENTE:** Loaiza Aguilar Bagner

**ANEXO N° 49**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				280,00
10/04/2022	Abono de cliente			93,33	186,67
10/05/2022	Abono de cliente			93,33	93,34
10/06/2022	Abono de cliente			93,34	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.50

**CLIENTE:** Lopez Leon Danny

**ANEXO N° 50**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				940,00
10/04/2022	Abono de cliente			78,33	861,67
10/05/2022	Abono de cliente			78,33	783,34
10/06/2022	Abono de cliente			78,33	705,01



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.51

**CLIENTE:** Heledel Ines

**ANEXO N° 51**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				300,00
10/04/2022	Abono de cliente			100,00	200,00
10/05/2022	Abono de cliente			100,00	100,00
10/06/2022	Abono de cliente			100,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.52

**CLIENTE:** Lituma Izquierdo Luis

**ANEXO N° 52**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				558,00
10/04/2022	Abono de cliente			93,00	465,00
10/05/2022	Abono de cliente			93,00	372,00
10/06/2022	Abono de cliente			93,00	279,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.53

**CLIENTE:** Lalvay Mancancena Cristian

**ANEXO N° 53**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				170,00
10/04/2022	Abono de cliente			85,00	85,00
10/04/2022	Abono de cliente			85,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.54

**CLIENTE:** Loaiza Aguilar Olger

**ANEXO N° 54**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				944,00
10/04/2022	Abono de cliente			78,67	865,33
10/05/2022	Abono de cliente			78,67	786,66
10/06/2022	Abono de cliente			78,67	707,99



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.55

**CLIENTE:** Loaiza Aguilera Jhonny

**ANEXO N° 55**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				190,00
11/04/2022	Abono de cliente			95,00	95,00
11/05/2022	Abono de cliente			95,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.56

**CLIENTE:** Merino Gonzalez Maria

**ANEXO N° 56**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				106,00
11/04/2022	Abono de cliente			53,00	53,00
11/05/2022	Abono de cliente			53,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.57

**CLIENTE:** Maldonado Soraya

**ANEXO N° 57**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				371,00
11/04/2022	Abono de cliente			92,75	278,25
11/05/2022	Abono de cliente			92,75	185,50
10/06/2022	Abono de cliente			92,75	92,75





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.58

**CLIENTE:** Mendoza Jimenez Wilmer

**ANEXO N° 58**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				238,00
11/04/2022	Abono de cliente			79,33	158,67
11/05/2022	Abono de cliente			79,33	79,34
11/06/2022	Abono de cliente			79,34	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.59

**CLIENTE:** Morocho Lozano Jhoana

**ANEXO N° 59**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				1.210,00
11/04/2022	Abono de cliente			100,83	1.109,17
11/05/2022	Abono de cliente			100,83	1.008,34
11/06/2022	Abono de cliente			100,83	907,51



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.60

**CLIENTE:** Medina Bagner

**ANEXO N° 60**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				120,00
11/04/2022	Abono de cliente			60,00	60,00
11/05/2022	Abono de cliente			60,00	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.61

**CLIENTE:** Ochoa Beltrán Hugo

**ANEXO N° 61**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				618,00
11/04/2022	Abono de cliente			103,00	515,00
11/05/2022	Abono de cliente			103,00	412,00
11/06/2022	Abono de cliente			103,00	309,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.62

**CLIENTE:** Orellana Quezada Sandra

**ANEXO N° 62**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				980,00
11/04/2022	Abono de cliente			81,67	898,33
11/05/2022	Abono de cliente			81,67	816,66
11/06/2022	Abono de cliente			81,67	734,99




**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**


**CÓDIGO:** 1.1.2.01.63


**CLIENTE:** Ordoñez Pardo Luis

**ANEXO N° 63**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				65,00
11/04/2022	Abono de cliente			65,00	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.64					
<b>CLIENTE:</b> Orellana Viviana <b>ANEXO N° 64</b>					
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				240,00
12/04/2022	Abono de cliente			80,00	160,00
12/05/2022	Abono de cliente			80,00	80,00
12/06/2022	Abono de cliente			80,00	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.65					
<b>CLIENTE:</b> Ordoñez Pardo Selena <b>ANEXO N° 65</b>					
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				610,00
12/04/2022	Abono de cliente			101,67	508,33
12/05/2022	Abono de cliente			101,67	406,66
12/06/2022	Abono de cliente			101,67	304,99

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 1.1.2.01.66					
<b>CLIENTE:</b> Ortiz Contento Mercy <b>ANEXO N° 66</b>					
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				258,00
12/04/2022	Abono de cliente			86,00	172,00
12/05/2022	Abono de cliente			86,00	86,00
12/06/2022	Abono de cliente			86,00	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.67

**CLIENTE:** Orellana Riofrío Jeremías

**ANEXO N° 67**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				230,00
12/04/2022	Abono de cliente			76,67	153,33
12/05/2022	Abono de cliente			76,67	76,66
12/06/2022	Abono de cliente			76,66	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.68

**CLIENTE:** Ortiz Gomez Junnior

**ANEXO N° 68**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				1.055,00
12/04/2022	Abono de cliente			87,92	967,08
12/05/2022	Abono de cliente			87,92	879,16
12/06/2022	Abono de cliente			87,92	791,24



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.69

**CLIENTE:** Padilla Morocho Juan Pablo

**ANEXO N° 69**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				252,00
12/04/2022	Abono de cliente			84,00	168,00
12/05/2022	Abono de cliente			84,00	84,00
12/06/2022	Abono de cliente			84,00	-

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.70**CLIENTE:** Pulla Carrión Valeria**ANEXO****N° 70**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				140,00
12/04/2022	Abono de cliente			70,00	70,00
12/05/2022	Abono de cliente			70,00	-
06/06/2022	Venta a crédito, anexo N°7	001-001-000000887	588,45		588,45

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.71**CLIENTE:** Poma Heledel Samuel**ANEXO N° 71**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				430,00
12/04/2022	Abono de cliente			107,50	322,50
12/05/2022	Abono de cliente			107,50	215,00
12/06/2022	Abono de cliente			107,50	107,50

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.72**CLIENTE:** Poma Diego**ANEXO N° 72**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				170,00
12/04/2022	Abono de cliente			85,00	85,00
12/05/2022	Abono de cliente			85,00	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.73

**CLIENTE:** Paccha Sichire Katty

**ANEXO N° 73**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				222,00
13/04/2022	Abono de cliente			74,00	148,00
13/05/2022	Abono de cliente			74,00	74,00
13/06/2022	Abono de cliente			74,00	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.74

**CLIENTE:** Pardo Mijas Ruth

**ANEXO N° 74**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				195,00
13/04/2022	Abono de cliente			97,50	97,50
13/05/2022	Abono de cliente			97,50	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.75

**CLIENTE:** Pulllaguari Chiriboga Maira

**ANEXO N° 75**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				1.142,00
13/04/2022	Abono de cliente			95,17	1.046,83
13/05/2022	Abono de cliente			95,17	951,66
13/06/2022	Abono de cliente			95,17	856,49



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.76

**CLIENTE:** Pullaguari Chiriboga Marlene

**ANEXO N° 76**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				688,00
13/04/2022	Abono de cliente			114,67	573,33
13/05/2022	Abono de cliente			114,67	458,66
13/06/2022	Abono de cliente			114,67	343,99



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.77

**CLIENTE:** Poma Heledel Rosa

**ANEXO N° 77**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				730,00
13/04/2022	Abono de cliente			121,67	608,33
13/05/2022	Abono de cliente			121,67	486,66
13/06/2022	Abono de cliente			121,67	364,99



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.78

**CLIENTE:** Pardo Mijas Tania

**ANEXO N° 78**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				80,00
13/04/2022	Abono de cliente			80,00	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.79

**CLIENTE:** Quezada Quezada Guadalupe

**ANEXO N° 79**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				508,00
13/04/2022	Abono de cliente			84,67	423,33
13/05/2022	Abono de cliente			84,67	338,66
13/06/2022	Abono de cliente			84,67	253,99



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.80

**CLIENTE:** Quezada Henry

**ANEXO N° 80**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				1.028,00
13/04/2022	Abono de cliente			85,67	942,33
13/05/2022	Abono de cliente			85,67	856,66
13/06/2022	Abono de cliente			85,67	770,99



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.81

**CLIENTE:** Rodonde Villamagua Jefferson

**ANEXO N° 81**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				300,00
13/04/2022	Abono de cliente			100,00	200,00
13/05/2022	Abono de cliente			100,00	100,00
13/06/2022	Abono de cliente			100,00	-





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.82

**CLIENTE:** Romero Cobos Martha

**ANEXO N° 82**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				590,00
14/04/2022	Abono de cliente			98,33	491,67
14/05/2022	Abono de cliente			98,33	393,34
14/06/2022	Abono de cliente			98,33	295,01



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.83

**CLIENTE:** Reyes Guayanai Tania

**ANEXO N° 83**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				970,00
14/04/2022	Abono de cliente			88,18	881,82
14/05/2022	Abono de cliente			88,18	793,64
14/06/2022	Abono de cliente			88,18	705,46



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.84

**CLIENTE:** Saca Gonzalez Junnior

**ANEXO N° 84**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				1.864,00
14/04/2022	Abono de cliente			155,33	1.708,67
14/05/2022	Abono de cliente			155,33	1.553,34
14/06/2022	Abono de cliente			155,33	1.398,01



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.85

**CLIENTE:** Silva Chuquimarca Dario

**ANEXO N° 85**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				1.554,00
14/04/2022	Abono de cliente			129,50	1.424,50
14/05/2022	Abono de cliente			129,50	1.295,00
14/06/2022	Abono de cliente			129,50	1.165,50



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.86

**CLIENTE:** Sucunuta Camacho Jennifer

**ANEXO N° 86**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				427,00
14/04/2022	Abono de cliente			106,75	320,25
14/05/2022	Abono de cliente			106,75	213,50
14/06/2022	Abono de cliente			106,75	106,75



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.87

**CLIENTE:** Suarez Luis

**ANEXO N° 87**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				29,00
14/04/2022	Abono de cliente			29,00	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.88

**CLIENTE:** Sucunuta Cumbicus Evelin

**ANEXO N° 88**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				178,00
14/04/2022	Abono de cliente			89,00	89,00
14/05/2022	Abono de cliente			89,00	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.89

**CLIENTE:** Semblantes Lojano Tania

**ANEXO N° 89**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				356,00
14/04/2022	Abono de cliente			118,67	237,33
14/05/2022	Abono de cliente			118,67	118,66
14/06/2022	Abono de cliente			118,66	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.90

**CLIENTE:** Tejedor Quezada Fernanda

**ANEXO N° 90**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				760,00
14/04/2022	Abono de cliente			126,67	633,33
14/05/2022	Abono de cliente			126,67	506,66
14/06/2022	Abono de cliente			126,67	379,99



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
 Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.91

**CLIENTE:** Unup Shacay Luisa

**ANEXO N° 91**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				350,00
15/04/2022	Abono de cliente			87,50	262,50
15/05/2022	Abono de cliente			87,50	175,00
15/06/2022	Abono de cliente			87,50	87,50



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
 Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.92

**CLIENTE:** Unup Narancas Carlos

**ANEXO N° 92**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				1.312,00
15/04/2022	Abono de cliente			109,33	1.202,67
15/05/2022	Abono de cliente			109,33	1.093,34
15/06/2022	Abono de cliente			109,33	984,01



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
 Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.93

**CLIENTE:** Armijos Nieve Alexander

**ANEXO N° 93**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				501,00
15/04/2022	Abono de cliente			83,50	417,50
15/05/2022	Abono de cliente			83,50	334,00
15/06/2022	Abono de cliente			83,50	250,50



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.94

**CLIENTE:** Awash Willan Medardo

**ANEXO N° 94**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				125,00
15/04/2022	Abono de cliente			62,50	62,50
15/05/2022	Abono de cliente			62,50	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.95

**CLIENTE:** Ávalos Glenda

**ANEXO N° 95**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				45,00
15/04/2022	Abono de cliente			45,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.96

**CLIENTE:** Arpi Manuel

**ANEXO N° 96**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				190,00
15/04/2022	Abono de cliente			95,00	95,00
15/04/2022	Abono de cliente			95,00	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.97

**CLIENTE:** Apolo Novillo Hector Luis

**ANEXO N° 97**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				550,00
15/04/2022	Abono de cliente			91,67	458,33
15/05/2022	Abono de cliente			91,67	366,66
15/06/2022	Abono de cliente			91,67	274,99



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.98

**CLIENTE:** Conde Álvarez Michelle

**ANEXO N° 98**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				135,00
15/04/2022	Abono de cliente			67,50	67,50
15/05/2022	Abono de cliente			67,50	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.99

**CLIENTE:** Cabrera Ojeda Silvia Angela

**ANEXO N° 99**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				317,00
15/04/2022	Abono de cliente			79,25	237,75
15/05/2022	Abono de cliente			79,25	158,50
15/06/2022	Abono de cliente			79,25	79,25



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.100

**CLIENTE:** Castillo Pinzón Alejandro Mauricio

**ANEXO N° 100**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				356,00
17/04/2022	Abono de cliente			89,00	267,00
17/05/2022	Abono de cliente			89,00	178,00
17/06/2022	Abono de cliente			89,00	89,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.101

**CLIENTE:** Chamba Torres Carlos Alberto

**ANEXO N° 101**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				356,00
17/04/2022	Abono de cliente			89,00	267,00
17/05/2022	Abono de cliente			89,00	178,00
17/06/2022	Abono de cliente			89,00	89,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.102

**CLIENTE:** Cedeño Velez Pablo Alexis

**ANEXO N° 102**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				40,00
17/04/2022	Abono de cliente			40,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.103

**CLIENTE:** Conde Álvarez María Fernanda

**ANEXO N° 103**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				42,00
17/04/2022	Abono de cliente			42,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.104

**CLIENTE:** Chamba Castillo Deysi Lorena

**ANEXO N° 104**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				85,00
17/04/2022	Abono de cliente			85,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.105

**CLIENTE:** Guamán Santoro Norma Soledad

**ANEXO N° 105**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				594,00
16/04/2022	Venta a crédito s/anexo N°2	001-001-000000860	415,00		1.009,00
17/04/2022	Abono de cliente			99,00	910,00
16/05/2022	Abono de cliente			207,50	702,50
16/06/2022	Abono de cliente			207,50	495,00





**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.106

**CLIENTE:** Santos Quezada Kerly

**ANEXO N° 106**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				220,00
17/04/2022	Abono de cliente			110,00	110,00
17/05/2022	Abono de cliente			110,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.107

**CLIENTE:** Juárez Córdova Héctor

**ANEXO N° 107**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				339,00
17/04/2022	Abono de cliente			113,00	226,00
17/05/2022	Abono de cliente			113,00	113,00
17/06/2022	Abono de cliente			113,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.108

**CLIENTE:** Lozano Campos Nixón Michael

**ANEXO N° 108**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				31,00
17/04/2022	Abono de cliente			31,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
 Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.109

**CLIENTE:** Masache Torres Jhonny Fernando

**ANEXO N° 109**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				465,00
20/04/2022	Abono de cliente			116,25	348,75
27/04/2022	Venta a crédito, anexo N°3	001-001-000000863	282,50		631,25
20/05/2022	Abono de cliente			116,25	515,00
27/05/2022	Abono de cliente			141,25	373,75
20/06/2022	Abono de cliente			116,25	257,50



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
 Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.110

**CLIENTE:** Morocho Quera Rosalina Margarita

**ANEXO N° 110**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				165,00
08/04/2022	Venta a crédito s/anexoN°1	001-001-000000859	282,50		447,50
20/04/2022	Abono de cliente			82,50	365,00
08/05/2022	Abono de cliente			141,25	223,75
20/05/2022	Abono de cliente			82,50	141,25
08/06/2022	Abono de cliente			141,25	0,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
 Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.111

**CLIENTE:** Ogonia Salinas Gloria Esperanza

**ANEXO N° 111**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				78,00
20/04/2022	Abono de cliente			78,00	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.112

**CLIENTE:** Ochoa Sarango Junnior Amable

**ANEXO N° 112**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				415,00
20/04/2022	Abono de cliente			103,75	311,25
20/05/2022	Abono de cliente			103,75	207,50
20/06/2022	Abono de cliente			103,75	103,75



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.113

**CLIENTE:** Macas Gina Isabel

**ANEXO N° 113**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				250,00
20/04/2022	Abono de cliente			83,33	166,67
20/05/2022	Abono de cliente			83,33	83,34
20/06/2022	Abono de cliente			83,34	-



**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.114

**CLIENTE:** Guamán Jhoel

**ANEXO N° 114**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				360,00
20/04/2022	Abono de cliente			90,00	270,00
20/05/2022	Abono de cliente			90,00	180,00
20/06/2022	Abono de cliente			90,00	90,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
 Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.115

**CLIENTE:** Sarango Acaro Rosario

**ANEXO N° 115**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				392,00
19/04/2022	Venta a crédito s/anexo N°2	001-001-000000861	275,00		667,00
20/04/2022	Abono de cliente			98,00	569,00
19/05/2022	Abono de cliente			137,50	431,50
20/05/2022	Abono de cliente			98,00	333,50
19/06/2022	Abono de cliente			137,50	196,00
20/06/2022	Abono de cliente			98,00	98,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
 Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.116

**CLIENTE:** Tarupi Conde Salome Paola

**ANEXO N° 116**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				537,00
07/04/2022	Venta a crédito /anexo N°1	001-001-000000858	260,00		797,00
20/04/2022	Abono de cliente			89,50	707,50
07/05/2022	Abono de cliente			130,00	577,50
20/05/2022	Abono de cliente			89,50	488,00
07/06/2022	Abono de cliente			130,00	358,00
20/06/2022	Abono de cliente			89,50	268,50



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
 Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.117

**CLIENTE:** Torres Soto Victor Alexander

**ANEXO N° 117**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				300,00
20/04/2022	Abono de cliente			100,00	200,00
20/05/2022	Abono de cliente			100,00	100,00
20/06/2022	Abono de cliente			100,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.118

**CLIENTE:** Troya Abad José Abraham

**ANEXO N° 118**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				1.356,00
26/04/2022	Abono de cliente			113,00	1.243,00
26/05/2022	Abono de cliente			113,00	1.130,00
26/06/2022	Abono de cliente			113,00	1.017,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.119

**CLIENTE:** Vargas Miriam

**ANEXO N° 119**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				80,00
26/04/2022	Abono de cliente			80,00	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.120

**CLIENTE:** Berru Aldaz Jorge Dávila

**ANEXO N° 120**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
07/04/2022	Venta a crédito s/anexo N°1	001-001-000000856	390,00		390,00
07/05/2022	Abono de cliente			390,00	0,00

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.121**CLIENTE:** Juaréz Córdova Héctor Stalin**ANEXO N° 121**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
24/04/2022	Venta a crédito s/anexo N°3	001-001-000000862	260,00		260,00
24/06/2022	Abono de cliente			130,00	130,00

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.122**CLIENTE:** Reyes Valarezo Robertho Carlos**ANEXO N° 122**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
27/04/2022	Venta a crédito s/anexo N°3	001-001-000000864	656,01		656,01
24/05/2022	Abono cliente			130,00	526,01
27/05/2022	Abono cliente			164,00	362,01

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.123**CLIENTE:** Guamán Castillo Linder Efraín**ANEXO N° 123**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
28/04/2022	Venta a crédito s/anexo N°3	001-001-000000865	77,50		77,50
28/05/2022	Abono cliente			77,50	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.124**CLIENTE:** Brito Chiriboga Edwin Washington**ANEXO N° 124**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
02/05/2022	Venta a crédito s/anexo N°4	001-001-000000866	434,00		434,00
02/06/2022	Abono cliente			86,80	347,20



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.125

**CLIENTE:** Benitez Cajamarca Nestor Arturo

**ANEXO N° 125**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
02/05/2022	Venta a crédito s/anexo N°4	001-001-000000867	290,00		290,00
02/06/2022	Abono cliente			96,67	193,33



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.126

**CLIENTE:** Loaiza Aguilar Juan Pablo

**ANEXO N° 126**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
04/05/2022	Venta a crédito s/anexo N°4	001-001-000000868	185,00		185,00
04/06/2022	Abono cliente			185,00	0,00



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**  
**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**  
**Expresado en Dólares \$**

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.127

**CLIENTE:** Rodriguez García Franco Julio

**ANEXO N° 127**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
05/05/2022	Venta a crédito s/anexo N° 4	001-001-000000872	364,00		364,00
05/06/2022	Abono cliente			121,33	242,67

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.128**CLIENTE:** Yaugora Ushpa Fernando Luis**ANEXO N° 128**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
05/05/2022	Venta a crédito s/anexo N°4	001-001-000000874	167,50		167,50
05/06/2022	Abono cliente			167,50	0,00

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.129**CLIENTE:** León Sonia Josefina**ANEXO N° 129**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
27/05/2022	Venta a crédito, anexo N°5	001-001-000000880	490,00		490,00
26/06/2022	Abono de cliente			112,00	378,00

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.130**CLIENTE:** Palma Rodrigo**ANEXO N° 130**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
06/06/2022	Venta a crédito, anexo N°7	001-001-000000885	393,00		393,00
15/06/2022	Venta a crédito, anexo N°8	001-001-000000893	450,00		843,00

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.131**CLIENTE:** Izquierdo Siguenza Maria Elina**ANEXO N° 131**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
06/06/2022	Venta a crédito, anexo N°7	001-001-000000886	399,997		399,997



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 1.1.2.01.132

CLIENTE: Velez Cordero Marcia Judith

ANEXO N° 132

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
17/06/2022	Venta a crédito, anexo N°8	001-001-000000896	310,00		310,00

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 1.1.2.01.133

CLIENTE: Chalán Ortega Wilson Damián

ANEXO N° 133

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	Venta a crédito, anexo N°9	001-001-000000906	1.694,00		1.694,00

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 1.1.2.01.134

CLIENTE: Dávila Campos Jhilda Yudelina

ANEXO N° 134

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	Venta a crédito, anexo N°9	001-001-000000907	1.646,40		1.646,40

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 1.1.2.01.135

CLIENTE: Contento Macas Yonder Fernando

ANEXO N° 135

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	Venta a crédito, anexo N°9	001-001-000000882	370,00		370,00

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.136**CLIENTE:** Segura Chamba Elian Jeancarlos**ANEXO N° 136**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	Venta a crédito, anexo N°9	001-001-000000883	260,00		260,00

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.137**CLIENTE:** Alvarez Abad Jhomara Elizabeth**ANEXO N° 137**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	Venta a crédito, anexo N°9	001-001-000000900	260,00		260,00

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 1.1.2.01.138**CLIENTE:** Briceño Gonza Carmen Lorena**ANEXO N° 138**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
30/06/2022	Venta a crédito, anexo N°9	001-001-000000905	330,00		330,00

Anexo 4. Auxiliar de Cuentas por Pagar

 <b>COMERCIAL "ORDÓÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b> 2.1.1.01.01					
<b>PROVEEDOR:</b> Indublog S.A		<b>ANEXO N° 1</b>			
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				9.435,04
03/04/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda proveedor #1 s/cheque #003646		943,50		8.491,54
04/04/2022	Compra a crédito, anexo N°1 de compras	001-046-000004249		5.078,75	13.570,29
20/04/2022	Compra a crédito, anexo N°2 de compras	001-046-000004364		895,56	14.465,86
04/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003657		1.269,69		13.196,17
06/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003660		629,38		12.566,79
06/05/2022	Compra a crédito, anexo N°3 de compras	001-046-000004544		2.296,28	14.863,07
06/05/2022	Compra a crédito, anexo N°3 de compras	001-046-000004555		850,60	15.713,66
20/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003666		179,11		15.534,55
24/05/2022	Compra a crédito, anexo N°5 de compras	001-046-000004763		171,90	15.706,45
25/05/2022	Compra a crédito, anexo N°5 de compras	001-046-000004778		227,46	15.933,91
26/05/2022	Compra a crédito, anexo N°5 de compras	001-046-000004788		1.973,44	17.907,35
03/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003672,		943,50		16.963,85
04/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003676		1.269,69		15.694,16
20/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #1 s/cheque #003686		179,11		15.515,05
25/06/2022	P/r Se cancela en efectivo un abono de la deuda a proveedor #1		34,88		15.480,17

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 2.1.1.01.02**PROVEEDOR:** Santiago Ulloa**ANEXO N° 2**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				6.650,00
02/04/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003645		1.100,00		5.550,00
02/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003653		1.100,00		4.450,00
02/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #2 s/cheque #003671		1.100,00		3.350,00

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 2.1.1.01.03**PROVEEDOR:** Importadora TOMBAMBA**ANEXO N° 3**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				7.000,00
03/04/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #3 s/cheque #003647		291,67		6.708,33
03/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #3 s/cheque #003654		291,67		6.416,66
03/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #3 s/cheque #003673		291,67		6.124,99

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 2.1.1.01.04**PROVEEDOR:** Comercial "VACA"**ANEXO N° 4**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				6.053,06

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR****Expresado en Dólares \$****CÓDIGO:** 2.1.1.01.04**PROVEEDOR:** Comercial "VACA"**ANEXO N° 4**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
03/04/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4 s/cheque #003648		252,21		5.800,85
03/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4 s/cheque #003655		252,21		5.548,64
13/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4 s/cheque #003663		177,79		5.370,85
13/05/2022	Compra a crédito, anexo N°4 de compras.	005-002-000047877		888,96	6.259,81
03/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4 s/cheque #003674		252,21		6.007,60
09/06/2022	Compra a crédito, anexo N°6 de compras.	005-002-000049253		435,57	6.443,16
13/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #4 s/cheque #003682		177,79		6.265,37
15/06/2022	Compra a crédito, anexo N°7 de compras.	005-002-000049503		139,20	6.404,58

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR****Expresado en Dólares \$****CÓDIGO:** 2.1.1.01.05**PROVEEDOR:** Prohogar**ANEXO N° 5**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				8.503,46
03/04/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003649		354,31		8.149,15
05/04/2022	Compra a crédito, anexo N°1 de compras	001-001-000102623		289,68	8.438,83
05/04/2022	Compra a crédito, anexo N°1 de compras	001-001-000102552		573,73	9.012,56
05/04/2022	Compra a crédito, anexo N°1 de compras	001-001-000102625		1.477,83	10.490,39
19/04/2022	Compra a crédito, anexo N°2 de compras	001-001-000103332		901,14	11.391,53

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**

Expresado en Dólares \$

CÓDIGO: 2.1.1.01.04

PROVEEDOR: Comercial "VACA"

ANEXO N° 4

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
19/04/2022	Compra a crédito, anexo N°2 de compras	001-001-000103286		510,20	11.901,73
19/04/2022	Compra a crédito, anexo N°2 de compras	001-001-000103291		1.406,04	13.307,77
21/04/2022	Compra a crédito, anexo N°2 de compras	001-001-000103429		1.057,24	14.365,00
03/05/2022	Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003656		354,31		14.010,69
05/05/2022	Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003658		585,31		13.425,38
07/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003661		146,18		13.279,20
07/05/2022	Compra a crédito, anexo N°3 de compras	001-001-000104322		222,13	13.501,33
07/05/2022	Compra a crédito, anexo N°3 de compras	001-001-000104323		362,58	13.863,91
11/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003662		114,94		13.748,97
11/05/2022	Compra a crédito, anexo N°4 de compras.	001-001-000104517		559,68	14.308,65
16/05/2022	Compra a crédito, anexo N°4 de compras.	001-001-000104770		707,12	15.015,77
19/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003665		563,48		14.452,29
21/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003667		211,45		14.240,84
31/05/2022	Compra a crédito, anexo N°5 de compras.	001-001-000105505		442,90	14.683,74
31/05/2022	Compra a crédito, anexo N°5 de compras.	001-001-000105584		569,16	15.252,91
03/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003675		354,31		14.898,60
05/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003677		585,31		14.313,29
11/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003681		111,94		14.201,35

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 2.1.1.01.04**PROVEEDOR:** Comercial "VACA"**ANEXO N° 4**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
14/06/2022	Compra a crédito, anexo N°6 de compras.	001-001-000106319		276,30	14.477,65
15/06/2022	Compra a crédito, anexo N°7 de compras.	001-001-000106445		171,00	14.648,65
16/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003683		141,23		14.507,42
19/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003685		563,48		13.943,94
22/06/2022	Compra a crédito, anexo N°7 de compras.	001-001-000106676		114,62	14.058,56
22/06/2022	Compra a crédito, anexo N°7 de compras.	001-001-000106688		1.119,09	15.177,65
29/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor #5 s/cheque #003689		146,00		15.031,65

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**

Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 2.1.1.01.06**PROVEEDOR:** Walter Izurieta**ANEXO N° 6**


FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				490,00
01/04/2022	P/r Se cancela en efectivo el pago total de la deuda a proveedor #6		490,00		-


**COMERCIAL "ORDOÑEZ"****AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR**


Expresado en Dólares \$

**CÓDIGO:** 2.1.1.01.07**PROVEEDOR:** Praive S.A**ANEXO N° 7**

FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
01/04/2022	Inventario Inicial				424,59
01/04/2022	P/r Se cancela en efectivo el pago total de la deuda a proveedor #7		424,59		-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b>		2.1.1.01.08			
		Productos Predilectos PRDOS Cía.			
<b>PROVEEDOR:</b>		Ltda		<b>ANEXO N° 8</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
05/04/2022	Compra a crédito, anexo N°1 de compras	007-100-000003888		253,90	253,90
05/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor # 8, s/cheque # 003659.		126,95		126,95
05/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor # 8, s/cheque # 003678		126,95		-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b>		2.1.1.01.09			
<b>PROVEEDOR:</b>		Grupo-Universal S.A		<b>ANEXO N° 9</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
18/04/2022	Compra a crédito, anexo N°2 de compras	001-001-000050865		432,01	432,01
18/05/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor # 9, s/cheque # 003664.		144,00		288,01
18/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor # 9, s/cheque # 003684.		144,00		144,01

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR</b> <b>Expresado en Dólares \$</b>					
<b>CÓDIGO:</b>		2.1.1.01.10			
		Almacenes Figuerora S.A			
<b>PROVEEDOR:</b>		Figuesa		<b>ANEXO N° 10</b>	
FECHA	DETALLE	N°. FACT	DEBE	HABER	SALDO
31/05/2022	Compra a crédito, anexo N°2 de compras	001-004-000007834		292,00	292,00
29/06/2022	P/r Se cancela un abono de la deuda a proveedor # 10, s/cheque # 003690		142,29		149,71



Anexo 5. Rol de Pagos y Rol de Provisiones

Abril

COMERCIAL "ORDÓÑEZ"

ROL DE PAGOS  
MES: Abril del 2022

N.	NOMBRE DEL EMPLEADO	CARGO	INGRESOS				EGRESOS			VALOR A RECIBIR
			SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	APORTE INDIVIDUAL 9,45%	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL	
1	Edison Ayrton Arévalo Agreda	Vendedor 1	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84
2	Franklin Guillermo Arévalo Cumbicus	Vendedor 2	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84
<b>TOTAL</b>			<b>850,00</b>			<b>850,00</b>	<b>80,33</b>		<b>80,33</b>	<b>769,68</b>
Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda <b>PROPIETARIO</b>						Karen Patricia Montero Vera <b>CONTADORA</b>				

N.	NOMB.	CARGO	TOTAL INGRESOS	IESS POR PAGAR		BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
				APORTE INDIVIDUAL 9,45%	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA 8,33%
1	Edison Ayrton Arévalo Agreda	Vendedor 1	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
2	Franklin Guillermo Arévalo Cumbicus	Vendedor 2	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
<b>TOTAL</b>			<b>850,00</b>	<b>80,33</b>	<b>103,28</b>	<b>70,83</b>	<b>70,83</b>	<b>70,81</b>
				<b>183,60</b>		<b>141,67</b>		

Mayo



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**ROL DE PAGOS**

MES: Mayo del 2022

N.	NOMBRE DEL EMPLEADO	CARGO	INGRESOS				EGRESOS			VALOR A RECIBIR
			SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	APORTE INDIVIDUAL 9,45%	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL	
1	Edison Ayrton Arévalo Agreda	Vendedor 1	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84
2	Franklin Guillermo Arévalo Cumbicus	Vendedor 2	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84
<b>TOTAL</b>			<b>850,00</b>			<b>850,00</b>	<b>80,33</b>		<b>80,33</b>	<b>769,68</b>

\_\_\_\_\_  
Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda  
**PROPIETARIO**

\_\_\_\_\_  
Karen Patricia Montero Vera  
**CONTADORA**



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**

**ROL DE PROVISIONES**

MES: Mayo del 2022

N.	NOMB.	CARGO	TOTAL INGRESOS	IESS POR PAGAR		BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
				APORTE INDIVIDUAL 9,45%	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA 8,33%
1	Edison Ayrton Arévalo Agreda	Vendedor 1	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
2	Franklin Guillermo Arévalo Cumbicus	Vendedor 2	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
<b>TOTAL</b>			<b>850,00</b>	<b>80,33</b>	<b>103,28</b>	<b>70,83</b>	<b>70,83</b>	<b>70,81</b>
				<b>183,60</b>		<b>141,67</b>		

**Junio**

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**ROL DE PAGOS**

MES: Mayo del 2022

N.	NOMBRE DEL EMPLEADO	CARGO	INGRESOS				EGRESOS			VALOR A RECIBIR
			SBU	H.S.	H.E.	TOTAL	APORTE INDIVIDUAL 9,45%	ANTICIPO DE SUELDO	TOTAL	
1	Edison Ayrton Arévalo Agreda	Vendedor 1	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84
2	Franklin Guillermo Arévalo Cumbicus	Vendedor 2	425,00			425,00	40,16		40,16	384,84
<b>TOTAL</b>			<b>850,00</b>			<b>850,00</b>	<b>80,33</b>		<b>80,33</b>	<b>769,68</b>

Sr. John Arsenio Ordoñez Agreda  
**PROPIETARIO**

Karen Patricia Montero Vera  
**CONTADORA**

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**





**ROL DE PROVISIONES**


MES: Mayo del 2022


N.	NOMB.	CARGO	TOTAL INGRESOS	IESS POR PAGAR		BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
				APORTE INDIVIDUAL 9,45%	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCERO	DÉCIMO CUARTO	FONDO DE RESERVA 8,33%
1	Edison Ayrton Arévalo Agreda	Vendedor 1	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
2	Franklin Guillermo Arévalo Cumbicus	Vendedor 2	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
<b>TOTAL</b>			<b>850,00</b>	<b>80,33</b>	<b>103,28</b>	<b>70,83</b>	<b>70,83</b>	<b>70,81</b>
				<b>183,60</b>		<b>141,67</b>		

Anexo 6. Tarjetas Kardex


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Colchón CHAIDE Imperial 2 ½ PL										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	171,00	171,00				1	171,00	171,00


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Colchón CHAIDE Imperial HB 2 PL										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	115,00	115,00				1	115,00	115,00


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Colchón CHAIDE Imperial 23 cm 1 ½ PL										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	4	91,00	364,00				4	91,00	364,00
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000884. Anexo N°7 de ventas.				1	91,00	91,00	3	91,00	273,00


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Colchón Imperial 23 FR VN 135x190x023										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
21/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103429. Anexo N°2 de compras.	1	102,68	102,68				1	102,68	102,68


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Colchón Imperial 23 FR VN 105x190x023										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
11/05/2022	Compra s/fact N°001-001-0001045179. Anexo N°4 de compras.	1	80,80	80,80				1	80,80	80,80

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Colchón Imperial 23 FR AZ 135x190x023										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
21/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103429. Anexo N°2 de compras.	1	102,68	102,68				1	102,68	102,68

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Colchón Imperial 23 FR AZ 105x190x023										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
11/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104517. Anexo N°4 de compras.	1	80,80	80,80				1	80,80	80,80

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Colchón CHAIDE Imperial 27 HJB										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
05/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000102625. Anexo#1	2	107,15	214,30				2	107,15	214,30

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Colchón CHAIDE Imperial TC 32cm 2 PL										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	91,00	91,00				1	91,00	91,00

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Colchón CHAIDE Ortopédico PT 1 ½ PL										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	128,00	128,00				1	128,00	128,00

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Colchón CHAIDE Ortopédico PT AC 23 105x109x023

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
05/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000102625. Anexo N°1 de compras	1	117,86	117,86				1	117,86	117,86

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Colchón CHAIDE Ortopédico PT AC 23 135x190x023

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103332. Anexo N° 2 de compras	3	142,59	427,77				3	142,59	427,77
31/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000105584 .Anexo N° 5 de compras	3	139,13	417,39				6	140,86	845,16

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Colchón CHAIDE Ortopédico 2 PL

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	3	189,72	569,16				3	189,72	569,16
30/06/2022	Venta S/Fact N°001-001-000000907. Anexo N°9 de ventas				2	189,72	379,44	1	189,72	189,72

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Colchón CHAIDE Ortopédico 2 ½ PL

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	3	202,07	606,21				3	202,07	606,21
02/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000855. Anexo N°1 de ventas.				1	202,07	202,07	2	202,07	404,14

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Colchón CHAIDE Continental de Lujo 2½ PL

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	228,00	456,00				2	228,00	456,00
07/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000857. Anexo N°1 de ventas.				1	228,00	228,00	1	228,00	228,00
04/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000871. Anexo N°4 de ventas.				1	228,00	228,00	0	-	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Colchón CHAIDE Continental de Lujo PILLOW TOP

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	278,00	278,00				1	278,00	278,00
25/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000877. Anexo N°5 de ventas.				1	278,00	278,00	0	-	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Colchón Continental 30 PT

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103332. Anexo N°2 de compras.	2	167,88	335,76				2	167,88	335,76

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Colchón Continental 30 PT GR AC

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
21/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103429. Anexo N°2 de compras	3	211,80	635,40				3	211,80	635,40

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**





**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Colchón ZAFIRO 23



**Unidad de Medida:** Unidades

<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
11/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104517. Anexo N°4 de compras	1	57,79	57,79				1	57,79	57,79



<b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b>										
										
<b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Colchón ZAFIRO 29										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
21/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103429. Anexo N°2 de compras	1	85,43	85,43				1	85,43	85,43

<b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b>										
										
<b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Vitrina Refrigerífica INDURAMA VEV-520										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	650,25	650,25				1	650,25	650,25
25/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000877.Anexo N°5 de ventas.				1	650,25	650,25	0	-	-

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Refrigeradora INDURAMA RI-375										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	443,78	887,56				2	443,78	887,56
28/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000900. Anexo N°9 de ventas.				1	443,78	443,78	1	443,78	443,78
COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Refrigeradora INDURAMA RI-375 AVANT										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
04/04/2022	Compra s/f 001-046-000004249.. Anexo #1	1	347,13	347,13				1	347,13	347,13

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Refrigeradora INDURAMA RI-395 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
04/04/2022	Compra s/f 001-046-000004249.. Anexo #1	1	389,71	389,71				1	389,71	389,71
27/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000863. Anexo N°3 de ventas.				1	389,71	389,71	0	-	-
06/05/2022	Compra s/fact N°001-046-000004544. Anexo N°3	1	289,71	289,71				1	289,71	289,71
 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Refrigeradora INDURAMA RI-405 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total	Cant .	Valor Unitario	Valor Total
04/04/2022	Compra s/f 001-046-000004249.. Anexo #1	1	384,90	384,90				1	384,90	384,90
16/04/2022	Venta s/ f 001-001-00000860 Anexo N° 2 de ventas.				1	384,90	384,90	0	-	-

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Refrigeradora INDURAMA RI-425										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	415,48	830,96				2	415,48	830,96
04/04/2022	Compra s/f 001-046-000004249.. Anexo #1	2	415,48	830,96				4	415,48	1.661,92
02/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000866. Anexo N°4 de ventas.				1	415,48	415,48	3	415,48	1.246,44
06/05/2022	Compra s/f 001-046-000004555.. Anexo #3	1	414,48	414,48				4	415,23	1.660,92
17/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000890. Anexo N°8 de ventas.				1	415,23	415,23	3	415,23	1.245,69

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Refrigeradora INDURAMA RI-480

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	461,27	922,54				2	461,27	922,54
27/04/2022	Venta s/fact N°001-001-0000000864. Anexo N°3 de ventas.				1	461,27	461,27	1	461,27	461,27
06/05/2022	Compra s/fact N°001-046-000004544. Anexo N°3 de compras	1	461,27	461,27				2	461,27	922,54
26/05/2022	Compra s/fact N°001-046-000004788. Anexo N°5 de compras.	1	478,14	478,14				3	466,89	1.400,68
30/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000900. Anexo N°9 de ventas.				1	466,89	466,89	2	466,89	933,79

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**



**Artículo:** Refrigeradora GLOBAL 1 RG13NF

**Unidad de Medida:** Unidades



**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS	SALIDAS	EXISTENCIAS
-------	---------	----------	---------	-------------

		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	425,78	425,78				1	425,78	425,78
04/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000870. Anexo N°4 de ventas.				1	425,78	425,78	0	-	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Refrigeradora 16 S&S DOOR IN DOOR										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	1.457,00	1.457,00				1	1.457,00	1.457,00
02/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000855. Anexo N°1 de ventas.				1	1.457,00	1.457,00	0		-
 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Refrigeradora AMS-98 SILVER 2 PTA										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
18/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000050865. Anexo de compras N°2	1	151,79	151,79				1	151,79	151,79

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Refrigerador RI-770SIDE <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
06/05/2022	Compra s/fact N°001-046-000004544. Anexo de compras N°3	1	663,01	663,01				1	663,01	663,01
26/05/2022	Compra s/fact N°001-046-000004788. Anexo N°5 de compras.	1	661,50	661,50				2	662,26	1.324,51
15/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000890. Anexo N°8 de ventas.				1	662,26	662,26	1	662,26	662,26
 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cocina con Horno GALICIA <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	440,98	440,98				1	440,98	440,98
30/06/2022	Venta S/Fact N°001-001-000000906. Anexo N°9 de ventas				1	440,98	440,98	0	-	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Cocina INDURAMA PARMA

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	399,58	399,58				1	399,58	399,58
08/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000859. Anexo N°1 de ventas.				1	399,58	399,58	0	-	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**


**Artículo:** Cocina INDURAMA PARMA ZFO


**Unidad de Medida:** Unidades


**Método:** Promedio Ponderado


FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
-------	---------	----------	--	--	---------	--	--	-------------	--	--

		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
20/04/2022	Compra s/fact N°001-046-000004364. Anexo N°2 de compras.	1	333,49	333,49				1	333,49	333,49
24/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000862. Anexo N°3 de ventas.				1	333,49	333,49	0	-	-
06/05/2022	Compra s/fact N°001-046-000004555. Anexo N°3 de compras.	1	333,49	333,49				1	333,49	333,49
26/05/2022	Compra s/fact N°001-046-000004788. Anexo N°5 de compras	1	341,53	341,53				2	337,51	675,02

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cocina INDURAMA GRANADA										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	295,86	295,86				1	295,86	295,86
04/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000868. Anexo N°4 de ventas.				1	295,86	295,86	0	-	-


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cocina INDURAMA CORUÑA										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	227,46	454,92				2	227,46	454,92
25/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000897. Anexo N°9 de ventas.				1	227,46	227,46	1	227,46	227,46

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cocina INDURAMA CORUÑA SPA PLUS GRIS										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
04/04/2022	Compra s/f 001-046-000004249.. Anexo #1	1	188,83	188,83				1	188,83	188,83

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cocina INDURAMA BILBAO										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	191,46	191,46				1	191,46	191,46
16/04/2022	Venta s/ f 001-001-00000860. Anexo N°2 de ventas.				1	191,46	191,46	0	-	-

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										

<b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cocina INDURAMA BILBAO SPA PLUS CROMA										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
04/04/2022	Compra s/f 001-046-000004249. Anexo #1	2	153,47	306,94				2	153,47	306,94

<b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b>										
										
<b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cocina INDURAMA MILAN										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	299,47	299,47				1	299,47	299,47
15/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000890. Anexo N°8 de ventas.				1	299,47	299,47	0	-	-



**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Cocina INDURAMA MILAN ZFO CROMA C24

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
26/05/2022	Compra s/fact N°001-046-00004778.Anexo N°5 de compras.	1	256,33	256,33				1	256,33	256,33

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Cocina INDURAMA MERIDA

**Unidad de Medida:** Unidades


**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	245,46	245,46				1	245,46	245,46
30/06/2022	Venta S/Fact N°001-001-000000907. Anexo N°9 de ventas				1	245,46	245,46	0	-	-

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**



<b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cocina INDURAMA MERIDA SPA PLUS 24										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
04/04/2022	Compra s/f 001-046-000004249.. Anexo #1	1	193,65	193,65				1	193,65	193,65
25/05/2022	Compra s/fact N°001-046-00004778.Anexo N°5 de compras.	1	200,09	200,09				1	193,65	193,65

<b>COMERCIAL "ORDÓÑEZ"</b>										
										
<b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cocina INDURAMA TURÍN										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	440,98	440,98				1	440,98	440,98
19/04/2022	Venta s/ f 001-001-00000861. Anexo N°2 de ventas.				1	440,98	440,98	0	-	-



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Cocina INDURAMA TURÍN ZFO CROMA

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
04/04/2022	Compra s/f 001-046-000004249.. Anexo N°1	1	368,85	368,85				1	368,85	368,85
06/05/2022	Compra s/f 001-046-000004544.. Anexo N°3	1	368,85	368,85				2	368,85	737,70

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Cocina Industrial 3 Quemadores

**Unidad de Medida:** Unidades


**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	4	110,00	440,00				4	110,00	440,00
27/04/2022	Venta s/fact N°001-001- 000000864. Anexo N°3 de ventas.				1	110,00	110,00	3	110,00	330,00

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**



<b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cocina Industrial 2 Quemadores Patas										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	58,00	58,00				1	58,00	58,00

<b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b>										
										
<b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cocina Industrial 2 Quemadores Mesa										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	42,00	42,00				1	42,00	42,00

<b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b>									
									

**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Cocina de Gas Empotrable

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
18/04/2022	compra s/factura N°001-001-000050865	1	151,79	151,79				1	151,79	151,79

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Cilindro de 15 kg

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
10/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000000113. Anexo N°3 de compras.	4	37,50	150,00				4	37,50	150,00

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Cilindro de Gas Amarillo

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Compra s/factura N°002-009-000000681. Anexo N°1 de compras	1	41,28	41,28				1	41,28	41,28

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Cilindro de Gas Azul

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
11/05/2022	Compra s/factura N°001-001-000104517. Anexo N°4 de compras.	3	41,28	123,84				3	41,28	123,84

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Lavadora INDURAMA 16kgLRI-16DGR

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	3	417,02	1.251,06				3	417,02	1.251,06
07/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000858. Anexo N°1 de ventas.				1	417,02	417,02	2	417,02	834,04
05/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000872. Anexo N°4 de ventas.				1	417,02	417,02	1	417,02	417,02
01/06/2022	Ventas s/fact N°001-001-000000881. Anexo N°6 de ventas				1	417,02	417,02	0	-	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Lavadora SAMSUNG WA17T6260BW 17kg

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
05/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000102625. Anexo #1 de compras.	1	423,66	423,66				1	423,66	423,66

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Lavadora LG WT- 18DSBP 18kg

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
05/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000102625. Anexo #1 de compras.	2	493,67	987,34				2	493,67	987,34
01/06/2022	Ventas s/fact N°001-001-000000881. Anexo N°6 de ventas				1	493,67	493,67	1	493,67	493,67

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Lavadora SAMSUNG WA19A3353GW/AP BL 19kg

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103291. Anexo N°2 de compras.	1	490,27	490,27				1	490,27	490,27
02/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000867. Anexo N°4 de ventas				1	490,27	490,27	0	-	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**



**Artículo:** Lavadora Automática LRI-16D INDU

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
20/04/2022	Compra s/fact N°001-046-000004364. Anexo N°2 de compras.	1	341,50	341,50				1	341,50	341,50

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Freidora de Aire OSTER 10 litros

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	198,33	198,33				1	198,33	198,33
07/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104322. Anexo °3 de compras	1	198,33	198,33				2	198,33	396,66
08/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000887. Anexo N°7 de ventas.				1	198,33	198,33	1	198,33	198,33

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Freidora de Aire UMCO 15 litros

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	167,00	167,00				1	167,00	167,00

COMERCIAL "ORDÓÑEZ"



TARJETA KÁRDEX

**Artículo:** Freidora de Aire OSTER 5.5LT

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
07/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104323. Anezo N°3 de compras	1	141,24	141,24				1	141,24	141,24
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770. Anezo N°4 de compras	1	141,25	141,25				2	141,25	282,49

COMERCIAL "ORDÓÑEZ"



TARJETA KÁRDEX

**Artículo:** Freidora de Aire OSTER 3.2LT

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
07/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104323. Anezo N°3 de compras	1	103,53	103,53				1	103,53	103,53

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Microondas INDURAMA MWI-20CR

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	93,39	93,39				1	93,39	93,39
30/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000900. Anexo N°9 de ventas.				1	93,39	93,39	0	-	-

**COMERCIAL "ORDÓÑEZ"**




**TARJETA KÁRDEX**


**Artículo:** Microondas 30 LMWI-30CR INDU


<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
20/04/2022	Compra s/fact N°001-046-000004364. Anexo N°2 de compras.	1	151,25	151,25				1	151,25	151,25

 <p style="text-align: center;"><b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b></p> <p style="text-align: center;"><b>TARJETA KÁRDEX</b></p>										
<b>Artículo:</b> Microondas INDURAMA 20CR										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	139,88	139,88				1	139,88	139,88

 <p style="text-align: center;"><b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b></p> <p style="text-align: center;"><b>TARJETA KÁRDEX</b></p>									
<b>Artículo:</b> Microondas 3 DL									
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades									

<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
13/05/2022	Compra s/fact N°005-002-000047877. Anexo N°4 de compras.	1	103,63	103,63				1	103,63	103,63

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Tamalera UMCO 32 cm <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	28,55	28,55				1	28,55	28,55

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Tamalera UMCO #38 Industrial <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
05/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000102552. Anexo N°1 de compras.	1	39,60	39,60				1	39,60	39,60
19/04/2022	Compra s/fac N°001-001-000103286. Anexo N°2 de compras	1	39,60	39,60				2	39,60	79,20
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	39,60	39,60	1	39,60	39,60

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Set UMCO BROWN STONE

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	58,65	58,65				1	58,65	58,65

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**




**TARJETA KÁRDEX**


**Artículo:** Set UMCO BROWN STONE 7 Piezas Inducción

**Unidad de Medida:** Unidades


**Método:** Promedio Ponderado


FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770.Anexo N°4 de compras.	1	56,47	56,47				1	56,47	56,47

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Set UMCO Brillance <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	47,50	47,50				1	47,50	47,50

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Set UMCO Brillance 8 Piezas 7590 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770.Anexo N°4 de compras.	1	43,26	43,26				1	43,26	43,26


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Set Tramontina PARIS										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	53,30	53,30				1	53,30	53,30

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Set Tramontina PARIS 4 piezas										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		





		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	55,80	55,80				1	55,80	55,80

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Set Tramontina PARIS 5 piezas										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	63,50	63,50				1	63,50	63,50


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Juego de Ollas Tramotina 7 PC PARIS										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
31/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000007834. Anexo N°5 de compras.	1	56,43	56,43				1	56,43	56,43

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Set CORONA 16 piezas <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	34,10	34,10				1	34,10	34,10
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	34,10	34,10	0	-	-


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Set Luxury 7 Piezas Rojo 7385 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
05/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000102552	1	46,75	46,75				1	46,75	46,75
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770. Anexo N°4 de compras.	1	46,74	46,74				2	46,75	93,49

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Set NEW PALADIUM 7 Piezas 4291										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770. Anexo N°4 de compras.	1	45,91	45,91				1	45,91	45,91


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Juego Calderos Recortado UMCO 16/24										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
05/04/2022	Compra s/f N° 001-001-000102552. Anexo de compras N°1	2	27,48	54,96				2	27,48	54,96
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770. Anexo N°4 de compras.	2	27,86	55,72				4	27,67	110,68

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Caldero Recortado #32										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	23,58	23,58				1	23,58	23,58


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Caldero Recortado #36										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	32,75	65,50				2	32,75	65,50

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Caldero Recortado #45 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770. Anexo N°4 de compras.	1	49,51	49,51				1	49,51	49,51


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Paila Recortada #26 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770. Anexo N°4 de compras.	1	7,10	7,10				1	7,10	7,10

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Paila Recortada #30 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770. Anexo N°4 de compras.	1	10,94	10,94				1	10,94	10,94



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Paila Recortada #42 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770. Anexo N°4 de compras.	1	20,45	20,45				1	20,45	20,45

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Paila Recortada #50 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	40,15	40,15				1	40,15	40,15

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Paila Recortada #60 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	45,60	45,60				1	45,60	45,60
05/04/2022	Compra s/f N° 001-001-000102552. Anexo de compras N°1	1	51,31	51,31				2	48,46	96,91

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Sartén UMCO Luxury 24 cm										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	7,63	7,63				1	7,63	7,63
01/06/2022	Ventas s/fact N°001-001-000000881. Anexo N°6 de ventas				1	7,63	7,63	0	-	-
COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Combo 3 sártenes Luxury INDUCC										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		





		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103286. Anexo N°2 de compras.	2	22,89	45,77				2	22,89	45,77

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Licuadora OSTER 4655 Clásica										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	6	70,15	420,90				6	70,15	420,90
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	70,15	70,15	5	70,15	350,75



COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Licuadora OSTER 4655-013 MEX CROM										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
05/04/2022	Compra s/factura N° 001-001-000102623	4	64,66	258,64				4	64,66	258,64

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Licuadora OSTER BLSTKANG <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	76,15	76,15				1	76,15	76,15


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Licuadora OSTER BLSTBPST-013 NEGRO <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
05/04/2022	Compra s/factura N° 001-001-000102623	4	79,91	319,64				4	79,91	319,64


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Licuadora OSTER BLSTSE75-013 700WBLANCA <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
16/05/2022	Compra s/factura N° 001-001-000104770. Anexo N°4 de compras.	1	64,87	64,87				1	64,87	64,87
31/05/2022	Compra s/factura N° 001-001-000105505. Anexo N°5 de compras.	2	64,04	128,08				3	64,32	192,95
30/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000900. Anexo N°9 de ventas.				1	64,32	64,32	2	64,32	128,63
COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Licuadora OSTER BLSTBESTE-013 700WSILVER <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
16/05/2022	Compra s/factura N° 001-001-000104770. Anexo N°4 de compras.	1	76,16	76,16				1	76,16	76,16

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Licuadora OSTER BLSTKAGWPB										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	72,10	72,10				1	72,10	72,10


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Licuadora OSTER Color Negro										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	2	97,50	195,00				2	97,50	195,00

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Licuadora OSTER 4126R-013 CROMADO Rojo										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
31/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000105505. Anexo N°5 de compras.	2	66,84	133,68				2	66,84	133,68

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Licuadora OSTER 4128-013 CROMADO Rosado										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
31/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000105505. Anexo N°5 de compras.	2	66,84	133,68				2	66,84	133,68

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Waflera OSTER CG120										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	74,30	74,30				1	74,30	74,30


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Waflera UMCO 0055										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	68,18	68,18				1	68,18	68,18

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Waflera UMCO 4 Panes										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	45,10	45,10				1	45,10	45,10
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	45,10	45,10	0	-	-

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Sanduchera UMCO 4 Panes										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	2	43,18	86,36				2	43,18	86,36
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	43,18	43,18	1	43,18	43,18


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sanduchera UMCO Negra 2 Panes										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	21,10	21,10				1	21,10	21,10

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sanduchera UMCO Blanca 2 Panes										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		





		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	2	17,89	35,78				2	17,89	35,78



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sanduchera OSTER 2885-013 2 P										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
07/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104323. Anexo N°3	4	19,74	78,96				4	19,74	78,96

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sanduchera OSTER ZA Negra 2 Panes										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	23,15	46,30				2	23,15	46,30
08/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000859. Anexo N°1 de ventas.				1	23,15	23,15	1	23,15	23,15


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cafetera Black+ Decker 5 tazas										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	17,45	17,45				1	17,45	17,45
01/06/2022	Ventas s/fact N°001-001-000000881. Anexo N°6 de ventas				1	17,45	17,45	0	-	-
COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cafetera OSTER 12 tazas										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	32,92	32,92				1	32,92	32,92
13/05/2022	Compra s/fact N°005-002-000047877. Anexo N°4 de compras.	2	32,92	65,84				3	32,92	98,76
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	32,92	32,92	2	32,92	65,84


COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Extractor de Jugo Indurama EI -CR										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	71,25	142,50				2	71,25	142,50
28/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000865. Anexo N°3 de ventas.				1	71,25	71,25	1	71,25	71,25
COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Extractor de Jugo Oster ½ fruta										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	62,10	62,10				1	62,10	62,10

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Estractor OSTER FPST JE320S-013										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/fac N°001-001-000103286. Anexo N°2 de compras	1	98,71	98,71				1	98,71	98,71

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Tostadora Indurama CR										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	28,00	28,00				1	28,00	28,00

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Olla Universal de Presión 6 litros										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Compra s/fac N°002-009-000000681. Anexo N°1 de compras.	1	37,90	37,90				1	37,90	37,90
19/04/2022	Compra s/fac N°002-009-000000751. Anexo N°2 de compras.	1	37,90	37,90				2	37,90	75,80


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Olla Universal de Presión 10 litros										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	53,90	53,90				1	53,90	53,90

COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Olla de Presión UMCO 4 litros										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	32,25	32,25				1	32,25	32,25
28/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000865. Anexo N°3 de ventas.				1	32,25	32,25	0	-	-


COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Olla de Presión UMCO 6 litros										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	38,50	38,50				1	38,50	38,50
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	38,50	38,50	0	-	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Combo Olla de Presión UMCO 2-4L Inducción										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
19/04/2022	Compra s/f N°001-001-000103286. Anexo N°2 de compras	2	45,11	90,22				2	45,11	90,22

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Combo Olla de Presión UMCO 6-2L Inducción										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/f N°001-001-000103286. Anexo N°2 de compras	2	51,45	102,90				2	51,45	102,90

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Olla de Presión WARENHAUS										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	43,00	43,00				1	43,00	43,00
08/04/2022	Venta s/fact N°001-001-0000000859. Anexo N°1 de ventas.				1	43,00	43,00	0		-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Olla Arrocera Black+ Decker 20 tazas										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		





		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	43,89	43,89				1	43,89	43,89
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	43,89	43,89	0	-	-

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Plancha de Ropa OSTER GCSTBS4801T										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	4	15,79	63,16				4	15,79	63,16


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Plancha OSTER a Vapor										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	3	17,25	51,75				3	17,25	51,75
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	17,25	17,25	2	17,25	34,50

COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Plancha Vapor/SPRAY/TEFL C/Rosado										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
13/05/2022	Compra s/fact N°005-002-000047877. Anexo N°4 de compras.	2	13,82	27,64				2	13,82	27,64

COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Plancha Vapor/SPRAY/TEFL C/Turqueza										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
13/05/2022	Compra s/fact N°005-002-000047877. Anexo N°4 de compras.	2	13,82	27,64				2	13,82	27,64

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Plancha WARENCOUS										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	2	20,18	40,36				2	20,18	40,36

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Plancha OSTER ORIG 4801T-013 Turquesa										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		

		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
16/05/2022	Compra s/fact N°001-001-000104770.Anexo N°4 de compras.	1	12,99	12,99				1	12,99	12,99

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> TV Indurama 32 pulg. <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	257,15	257,15				1	257,15	257,15

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> TV Indurama 32TISE20AHD1 INDU <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
04/04/2022	Compra s/f 001-046-000004249.. Anexo #1	1	220,97	220,97				1	220,97	220,97
05/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000874. Anexo N°4 de ventas.				1	220,97	220,97	0	-	-

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: TV Indurama 55 pulg.										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	625,77	625,77				1	625,77	625,77
COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: TV Indurama 55TISG3AUHD1										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
04/04/2022	Compra s/f 001-046-000004249.. Anexo #1	2	558,01	1.116,02				2	558,01	1.116,02
07/04/2022	Venta s/fact N°001-001-000000856. Anexo N°1 de ventas.				1	558,01	558,01	1	558,01	558,01

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**

**Artículo:** Bicicleta GTI Aro 26 HADROCK

**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado

FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	150,30	150,30				1	150,30	150,30
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	150,30	150,30	0	-	-

**COMERCIAL "ORDOÑEZ"**



**TARJETA KÁRDEX**


**Artículo:** Bicicleta AMS BALANCE BIKE aro 12 Color Roja


**Unidad de Medida:** Unidades

**Método:** Promedio Ponderado



FECHA	DETALLE	ENTRADAS	SALIDAS	EXISTENCIAS
-------	---------	----------	---------	-------------

		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
18/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000050865. Anexo N°2	2	20,54	41,08				2	20,54	41,08

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Bicicleta AMS BALANCE BIKE aro 12 Color Azul										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
18/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000050865. Anexo N°2	2	20,54	41,08				2	20,54	41,08

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Caja Amplificada England Sound 15										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	110,00	110,00				1	110,00	110,00
09/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000889. Anexo N°7 de ventas.				1	110,00	110,00	0	-	-

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cajonera SPACIUM 5 P Café										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/f N°001-001-000103291. Anexo N°2 de compras.	1	49,60	49,60				1	49,60	49,60
11/05/2022	Compra s/f N°001-001-000104517. Anexo N°4 de compras.	2	49,60	99,20				3	49,60	148,80
COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cajonera MARVEL SPIDERMAN 5P ROJO										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		





		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
10/05/2022	Compra s/f N°001-001-000104517. Anexo N°4 de compras.	1	57,29	57,29				1	57,29	57,29

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Edredones Económicos 2 Pl										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	4	17,25	69,00				4	17,25	69,00
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				2	17,25	34,50	2	17,25	34,50



COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Edredon Estándar Plus Really Sofi 2 P										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	23,50	23,50				1	23,50	23,50
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	23,50	23,50	0	-	-

COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Edredones Estándar Plus 2 ½										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	3	28,15	84,45				3	28,15	84,45


COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Edredón ZAFIRO Chaide										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
18/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103332. Anexo N°2 dec compras	1	30,27	30,27				1	30,27	30,27
31/05/2022	Compra s/fact N°001-001-0001055842. Anexo N°5 dec compras	3	30,27	90,81				4	30,27	121,08



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cubrecama Fiorella 2 PL <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	21,19	42,38				2	21,19	42,38
05/04/2022	compra s/fact N°007-100-000003888	3	19,08	57,24				5	19,92	99,62
 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cubrecamas Fiorella 2 ½ PL <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	8	24,19	193,52				8	24,19	193,52


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cubrecama Fiorella 3 PL										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	33,19	33,19				1	33,19	33,19


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cubrecama STATUS 1 ½										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	34,10	34,10				1	34,10	34,10
25/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000877.Anexo N°5 de ventas.				1	34,10	34,10	0	-	-


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cubrecama STATUS 2 ½										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	46,00	46,00				1	46,00	46,00
25/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000877.Anexo N°5 de ventas.				1	46,00	46,00	0	-	-
COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cobertor Económico										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
04/04/2022	Compra s/fact N° 007-100-000003888	4	11,23	44,92				4	11,23	44,92

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Protector para Lavadora Digital <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
04/04/2022	Compra s/fact N° 007-100-000003888	8	9,69	77,52				8	9,69	77,52



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sábana POLAN 2 PL <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	12	14,25	171,00				12	14,25	171,00

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Sábana POLAN 2½ PL										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	4	16,80	67,20				4	16,80	67,20
25/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000877.Anexo N°5 de ventas.				1	16,80	16,80	3	16,80	50,40



COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Sábana POLAN 3 PL										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	3	23,15	69,45				3	23,15	69,45
30/06/2022	Venta S/Fact N°001-001-000000906. Anexo N°9 de ventas				3	23,15	69,45	0	-	-


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Sábana STANS 2½ PL										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	20,00	20,00				1	20,00	20,00
25/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000877. Anexo N°5 de ventas.				1	20,00	20,00	0	-	-
COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Sabanas Carnaval Chaide 2 2½ PL										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		




		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
21/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103429- Anexo N°2 de compras.	1	17,77	17,77				1	17,77	17,77

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Almohadas BEALLY SUFT										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	5,10	10,20				2	5,10	10,20
25/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000877.Anexo N°5 de ventas.				2	5,10	10,20	0	-	-
COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Almohada Rubí 070x050 P										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
18/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103332. Anexo N°2 de compras	2	5,40	10,80				2	5,40	10,80

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Set de Toalla Really Sofi										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	3	17,25	51,75				3	17,25	51,75



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Set de Toalla Brazil x 2 UNI										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		

		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
05/04/2022	compra s/fact N°007-100-000003888	1	14,27	14,27				1	14,27	14,27


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Set de Toalla Brazil x 3 UNI <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
05/04/2022	compra s/fact N°007-100-000003888	2	11,70	23,40				2	11,70	23,40


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Toallas Hotelera <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
05/04/2022	compra s/fact N°007-100-000003888	1	9,40	9,40				1	9,40	9,40


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Minibar Indurama RI120 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	151,88	151,88				1	151,88	151,88
24/05/2022	Compra s/fact N°001-046-000004763. Anexo N°5 de compras.	1	151,88	151,88				2	151,88	303,76
01/06/2022	Ventas s/fact N°001-001-000000881. Anexo N°6 de ventas				1	151,88	151,88	1	151,88	151,88
 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Dispensador de Agua DAI-3GCR <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	1	139,81	139,81				1	139,81	139,81

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Batidora con Pedestal UMCO <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	43,00	43,00				1	43,00	43,00



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Batidora UMCO 0535 -5 Velocidades <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103286. Aneo N°2 de compras	1	19,53	19,53				1	19,53	19,53


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Batidora OSTER 2499-013 -5 Velocidades										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103286. Anexo N°2 de compras	1	24,29	24,29				1	24,29	24,29


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Batidora a Mano 5VL240WC/BLANCO										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		

		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
13/05/2022	Compra s/fact N°005-002-00007877. Anexo N°4 de compras	2	25,84	51,68				2	25,84	51,68

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Batidora con Pedestal Black+ Decker <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	44,00	44,00				1	44,00	44,00
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000885. Anexo N°7 de ventas.				1	44,00	44,00	0	-	-
 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sillas RATAN CARSA <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	8	17,00	136,00				8	17,00	136,00


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sillas PERUVIA <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	10	6,30	63,00				10	6,30	63,00

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sillas PERUGIA RATAN GLAMOUR <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		





		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-0000103291. Anexo N°2 de compras.	12	6,61	79,32				12	6,61	79,32

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sillas MALAGA										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	12	5,79	69,48				12	5,79	69,48


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sillas MALAGA GLAMOUR BEIGE										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		


		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103291. Anexo N°2 de compras.	12	5,22	62,64				12	5,22	62,64

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Sillas RATAN GLANOUR										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		
		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
01/04/2022	Saldo Inicial	12	7,21	86,52				12	7,21	86,52



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Silla MONACO Blanco										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
<b>FECHA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>ENTRADAS</b>			<b>SALIDAS</b>			<b>EXISTENCIAS</b>		

		<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>	<b>Cant.</b>	<b>Valor Unitario</b>	<b>Valor Total</b>
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103291. Anexo N°2 de compras	6	7,75	46,50				6	7,75	46,50



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Silla MARSELLA Blanca										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103291. Anexo N°2 de compras	4	6,26	25,04				4	6,26	25,04

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Banko RATAN GLAMOUR Café										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		


		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103291. Anexo N°2 de compras	6	4,21	25,26				6	4,21	25,26


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Mesa RATAN GLAMOUR Rectangular Café <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103291. Anexo N°2 de compras	1	37,24	37,24				1	37,24	37,24
 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Mesa Báltica Cuadrada Concho Vino <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total

19/04/2022	Compra s/fact N°001-001-000103291. Anexo N°2 de compras	1	20,71	20,71				1	20,71	20,71
------------	---	---	-------	-------	--	--	--	---	-------	-------

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Peinadora con Silla <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	155,00	155,00				1	155,00	155,00
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000886. Anexo N°7 de ventas.				1	155,00	155,00	0	-	-
 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Cama 2 ½ Madera Mixta <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total

01/04/2022	Saldo Inicial	1	200,00	200,00				1	200,00	200,00
25/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000877. Anexo N°5 de ventas.				1	200,00	200,00	0	-	-

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cama Españolas 2PL <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	3	135,00	405,00				3	135,00	405,00
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000886. Anexo N°7 de ventas.				1	135,00	135,00	2	135,00	270,00

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cama Tapiz Completo 2 ½ <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total

01/04/2022	Saldo Inicial	5	200,00	1.000,00				5	200,00	1.000,00
30/06/2022	Venta S/Fact N°001-001-000000906. Anexo N°9 de ventas				1	200,00	200,00	4	200,00	800,00


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Cama Capitoneada 2 ½										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	200,00	400,00				2	200,00	400,00
30/06/2022	Venta S/Fact N°001-001-000000907. Anexo N°9 de ventas				1	200,00	200,00	1	200,00	200,00

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
TARJETA KÁRDEX										
Artículo: Ropero Pequeño										
Unidad de Medida: Unidades										
Método: Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total


01/04/2022	Saldo Inicial	6	175,00	1.050,00				6	175,00	1.050,00
30/06/2022	Venta S/Fact N°001-001-000000907. Anexo N°9 de ventas				2	175,00	350,00	4	175,00	700,00


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Ropero Soltero <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	145,00	145,00				1	145,00	145,00

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Ropero Mini Maletero <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total





01/04/2022	Saldo Inicial	1	225,00	225,00				1	225,00	225,00
06/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000886. Anexo N°7 de ventas.				1	225,00	225,00	0	-	-


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Veladores Españoles										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	55,00	110,00				2	55,00	110,00


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Juego de Sala										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total

01/04/2022	Saldo Inicial	1	510,00	510,00				1	510,00	510,00
08/06/2022	Venta s/fact N°001-001-000000887. Anexo N°7 de ventas.				1	510,00	510,00	0	-	-



 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Juego de Sala VERSA <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	610,00	610,00				1	610,00	610,00
05/05/2022	Venta s/fact N°001-001-000000873. Anexo N°4 de ventas.				1	610,00	610,00	0	-	-
 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Juego de Sala COSTILLA <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total

01/04/2022	Saldo Inicial	1	640,00	640,00				1	640,00	640,00
30/06/2022	Venta S/Fact N°001-001-000000906. Anexo N°9 de ventas				1	640,00	640,00	0	-	-


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Juego de Sala Mini <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	1	430,00	430,00				1	430,00	430,00


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Comedor 4 sillas <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total

01/04/2022	Saldo Inicial	1	250,00	250,00				1	250,00	250,00
30/06/2022	Venta S/Fact N°001-001-000000906. Anexo N°9 de ventas				1	250,00	250,00	0	-	-

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Comedor 6 sillas <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
01/04/2022	Saldo Inicial	2	370,00	740,00				2	370,00	740,00
30/06/2022	Venta S/Fact N°001-001-000000907. Anexo N°9 de ventas				1	370,00	370,00	1	370,00	370,00
COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Exprimidor OSTER FPSTJU4175-013 BL <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total

19/04/2022	Compra s/f 001-001-000103286. Anexo N°2 de compras	1	34,54	34,54				1	34,54	34,54
------------	---	---	-------	-------	--	--	--	---	-------	-------

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Coche de Bebe CJ/2										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
13/05/2022	Compra s/f 001-001-000047877. Anexo N°4 de compras	2	53,87	107,74				2	53,87	107,74


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Aspiradora 14 L										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total


13/05/2022	Compra s/f 001-001-000047877. Anexo N°4 de compras	2	67,34	134,68				2	67,34	134,68
------------	---	---	-------	--------	--	--	--	---	-------	--------

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Cort. Cabello MAGIC Clip Profesional										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
13/05/2022	Compra s/f 001-001-000047877. Anexo N°4 de compras	1	50,76	50,76				1	50,76	50,76


COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Válvula Gas Doméstico GR-49										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total


13/05/2022	Compra s/f 001-001-000047877. Anexo N°4 de compras	12	3,33	39,96				12	3,33	39,96
------------	---	----	------	-------	--	--	--	----	------	-------

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Combo BABY Liss Secador y Plancha EXTREME										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
13/05/2022	Compra s/f 001-001-000047877. Anexo N°4 de compras	2	65,55	131,10				2	65,55	131,10

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Soporte Fijo 26 A 65 pulg.										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total


13/05/2022	Compra s/f 001-001-000047877. Anexo N°4 de compras	12	4,42	53,04				12	4,42	53,04
------------	---	----	------	-------	--	--	--	----	------	-------


 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Vajilla Rendoda 35 PC FIGUEROA										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
31/05/2022	Compra s/f 001-001-000007834. Anexo N°5 de compras	3	36,79	110,37				3	36,79	110,37

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Juego de Taza C/PLATO 12 PC CLAVEL										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total





31/05/2022	Compra s/f 001-001-000007834. Anexo N°5 de compras	1	7,05	7,05				1	7,05	7,05
------------	---	---	------	------	--	--	--	---	------	------

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Juego de Taza C/PLATO 12 PC BONZAL										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
31/05/2022	Compra s/f 001-001-000007834. Anexo N°5 de compras	1	7,05	7,05				1	7,05	7,05

 <b>COMERCIAL "ORDOÑEZ"</b> <b>TARJETA KÁRDEX</b>										
<b>Artículo:</b> Juego de Taza C/PLATO 12 PC FLOR NEGRA										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total


31/05/2022	Compra s/f 001-001-000007834. Anexo N°5 de compras	1	7,05	7,05				1	7,05	7,05
------------	---	---	------	------	--	--	--	---	------	------

COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Juego de Cubiertos 24 PC BUZIOS										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
31/05/2022	Compra s/f 001-001-000007834. Anexo N°5 de compras	2	8,13	16,25				2	8,13	16,25


COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Juego de Cubiertos 24 PC MALIBU										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total

31/05/2022	Compra s/f 001-001-000007834. Anexo N°5 de compras	3	8,13	24,38				3	8,13	24,38
------------	---	---	------	-------	--	--	--	---	------	-------

COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> Jarro 11 OZ Blanco 16252 <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
31/05/2022	Compra s/f 001-001-000007834. Anexo N°5 de compras	36	0,89	32,14				36	0,89	32,14

COMERCIAL "ORDÓÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> CEL GALAXY A23-SAM <b>Unidad de Medida:</b> Unidades <b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total

09/06/2022	Compra s/f 005-002-000049253. Anexo N°6 de compras	1	241,83	241,83				1	241,83	241,83
------------	---	---	--------	--------	--	--	--	---	--------	--------

COMERCIAL "ORDOÑEZ"										
										
TARJETA KÁRDEX										
<b>Artículo:</b> CEL GALAXY A03										
<b>Unidad de Medida:</b> Unidades										
<b>Método:</b> Promedio Ponderado										
FECHA	DETALLE	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
		Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total	Cant.	Valor Unitario	Valor Total
09/06/2022	Compra s/f 005-002-000049253. Anexo N°6 de compras	1	147,07	147,07				1	147,07	147,07

## Anexo 7. Depreciación de Activos Fijos

<b>Bien:</b>	<b>Muebles y Enseres</b>	
Valor Actual:	1.080,20	
%		
Depreciación:	10%	108,02
Dep. Anual:	97,22	
Dep. Mensual:	8,10	
	<b>Dp= <math>\frac{\text{Valor Nominal-Valor Residual}}{\text{Vida Util}}</math></b>	
	DP= $\frac{1080,20 - 108,02}{10}$	
	Dp= $\frac{972,18}{10}$	
	Dp= $\frac{97,22}{12}$	
	Dp= 8,1015 *3 = <b>24,30</b>	

<b>Bien:</b>	<b>Equipo de Computación</b>	
Valor Actual:	1.250,00	
%		
Depreciación:	33,33%	416,63
Dep. Anual:	277,79	
Dep. Mensual:	23,15	
	<b>Dp= <math>\frac{\text{Valor Nominal-Valor Residual}}{\text{Vida Util}}</math></b>	
	DP= $\frac{1.250,00 - 416,63}{3}$	
	Dp= $\frac{833,38}{3}$	
	Dp= $\frac{277,79}{12}$	
	*3 = <b>69,45</b>	
	Dp= 23,149444	

<b>Bien:</b>	<b>Vehículos</b>	
Valor Actual:	5.000,00	
%		
Depreciación:	20%	1000,00
Dep. Anual:	800,00	
Dep. Mensual:	66,67	
	<b>Dp= <math>\frac{\text{Valor Nominal-Valor Residual}}{\text{Vida Util}}</math></b>	
	DP= $\frac{5.000,00 - 1.000,00}{5}$	
	Dp= $\frac{4.000,00}{5}$	
	Dp= $\frac{800,00}{12}$	
	Dp= 66,6666667 *3 = <b>200</b>	



**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**NUMERO RUC:** 1900563576001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** ORDOÑEZ AGREDA JOHN ARSENIO  
**NOMBRE COMERCIAL:** COMERCIAL ORDOÑEZ  
**CLASE CONTRIBUYENTE:** OTROS **OBLIGADO LLEVAR CONTABILIDAD:** NO

**CALIFICACIÓN ARTESANAL:** \_\_\_\_\_ **NUMERO:** \_\_\_\_\_

**FEC. NACIMIENTO:** 17/11/1988 **FEC. ACTUALIZACION:** 17/07/2020  
**FEC. INICIO ACTIVIDADES:** 26/05/2011 **FEC. SUSPENSION DEFINITIVA:** \_\_\_\_\_  
**FEC. INSCRIPCION:** 26/05/2011 **FEC. REINICIO ACTIVIDADES:** 17/07/2020

**ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL:**  
 VENTA AL POR MENOR DE ELECTRODOMESTICOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS:

**DOMICILIO TRIBUTARIO:**  
 Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: GENTINELA DEL CONDOR Parroquia: ZUMBI Calle: 24 DE MAYO Número: SN  
 Intersección: MARCO OVIDIO SOTO Referencia: FRENTE AL CENTRO COMERCIAL Teléfono: 072318087 Email:  
 arsejohna@gmail.com Celular: 0962994225

**DOMICILIO ESPECIAL:** \_\_\_\_\_

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:**

**\* DECLARACIÓN DE IVA**  
 Son derechos de los contribuyentes: Derechos de trato y confidencialidad, Derechos de asistencia o colaboración, Derechos económicos, Derechos de información, Derechos procedimentales; para mayor información consulte en www.sri.gob.ec.  
 Las personas naturales cuyo capital, ingresos anuales o costos y gastos anuales sean superiores a los límites establecidos en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno están obligados a llevar contabilidad, convirtiéndose en agentes de retención, no podrán acogerse al Régimen Simplificado (RISE) y sus declaraciones de IVA deberán ser presentadas de manera mensual.  
 Recuerde que sus declaraciones de IVA podrán presentarse de manera semestral siempre y cuando no se encuentre obligado a llevar contabilidad, transfiera bienes o preste servicios únicamente con tarifa 0% de IVA y/o sus ventas con tarifa diferente de 0% sean objeto de retención del 100% del IVA.

**# DE ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:** del 001 al 002 **ABIERTOS:** 1  
**JURISDICCION:** \ ZONA 7\ ZAMORA CHINCHIPE **CERRADOS:** 1

FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de este se deriven (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC).  
**Usuario:** JMPP011118 **Lugar de emisión:** ZAMORA/AV. DEL MAESTRO **Fecha y hora:** 17/07/2020 10:03:47





**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES  
PERSONAS NATURALES**



**NUMERO RUC:** 1900563576001  
**APELLIDOS Y NOMBRES:** ORDOÑEZ AGREDA JOHN ARSENIO

**ESTABLECIMIENTOS REGISTRADOS:**

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 001	<b>ESTADO:</b> ABIERTO	<b>MATRIZ:</b>	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 26/05/2011
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> COMERCIL ORDOÑEZ			<b>FEC. CIERRE:</b> 31/08/2019
			<b>FEC. REINICIO:</b> 17/07/2020

**ACTIVIDADES ECONÓMICAS:**

VENTA AL POR MENOR DE ELECTRODOMÉSTICOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS: REFRIGERADORAS, COCINAS, MICROONDAS, ETCÉTERA.  
 VENTA AL POR MENOR DE MUEBLES DE USO DOMÉSTICO, COLCHONES Y SOMIERES EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.  
 VENTA AL POR MENOR DE ARTÍCULOS DE FERRETERÍA: MARTILLOS, SIERRAS, DESTORNILLADORES Y PEQUEÑAS HERRAMIENTAS EN GENERAL.  
 VENTA AL POR MENOR DE COMPUTADORAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.  
 VENTA AL POR MENOR DE EQUIPO PERIFÉRICO COMPUTACIONAL EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.  
 VENTA AL POR MENOR DE EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES: CELULARES, TUBOS ELECTRÓNICOS, ETCÉTERA. INCLUYE PARTES Y PIEZAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: CENTINELA DEL CONDOR Parroquia: ZUMBI Calle: 24 DE MAYO Número: SN Intersección: MARCO OVIDIO SOTO Referencia: FRENTE AL CENTRO COMERCIAL Telefono Domicilio: 072318087 Celular: Personal: 0962994225 Email Personal: ARSEJOHNA@GMAIL.COM Email principal: teomotorszumbi@yahoo.es

<b>No. ESTABLECIMIENTO:</b> 002	<b>ESTADO:</b> CERRADO	<b>LOCAL COMERCIAL:</b>	<b>FEC. INICIO ACT.:</b> 09/01/2013
<b>NOMBRE COMERCIAL:</b> TEO MOTOR S			<b>FEC. CIERRE:</b> 28/02/2014
			<b>FEC. REINICIO:</b>

**ACTIVIDADES ECONÓMICAS:**

ALQUILER DE VEHICULOS  
 ACTIVIDADES COMERCIALES A CARGO DE COMISIONISTAS

**DIRECCIÓN ESTABLECIMIENTO:**

Provincia: MORONA SANTIAGO Cantón: GUALAQUIZA Parroquia: GUALAQUIZA Barrio: SAN MIGUEL Calle: SIXTO DURAN BALLEEN Número: SN Referencia: A DOS KILOMETROS DEL CUARTEL Celular: 0990243028 Email: teomotorszumbi@yahoo.es Email principal: teomotorszumbi@yahoo.es

  
 \_\_\_\_\_  
 FIRMA DEL CONTRIBUYENTE

  
 \_\_\_\_\_  
 SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Declaro que los datos contenidos en este documento son exactos y verdaderos, por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se deriven (Art. 97 Código Tributario, Art. 9 Ley del RUC y Art. 9 Reglamento para la Aplicación de la Ley del RUC):

**Usuario:** JMRP011118 **Lugar de emisión:** ZAMORA/AV. DEL MAESTRO **Fecha y hora:** 17/07/2020 10:03:47



Anexo 9. Facturas de Compras

NO TIENE LOGO

PÉREZ ABAD JUAN FELIX

PROFESOR UJ en COCS

Dirección: GRAN COLOMBIA 85-35 ENTRE TENA Y ANCON  
Matriz:

Dirección  
Sucursal:

Contribuyente Especial 0432

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1102468152001

**FACTURA**

No. 001-001-000102552

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN


050420220110246815200120010010001025521234567812

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 05/04/2022 19:11:59

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



050420220110246815200120010010001025521234567812

Razón Social / Nombres y Apellidos: ORDOÑEZ AGREDA JOHN ANSELMO

Identificación: 1000503578001

Fecha: 05/04/2022 Plaza / Matrícula: null Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subido	Precio sin Subido	Descuento	Precio Total
VU109		2.00	JGO CALDEROS RECORTADOS UMCO 1894		27.48	0.00	0.00	0.00	54.96
LO186		4.00	LICLIADORA OSTER BLJSTPST-013 NEGRO		79.91	0.00	0.00	0.00	319.64
S		0.00	SERIE.211100012276 211100012275		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
S		0.00	SERIE.211100012274 211100012273		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VU074		1.00	PAULA RECORTADA # 80 UMCO		51.31	0.00	0.00	0.00	51.31
VU267		1.00	SET LUXURY 7 PIEZAS ROJO 7385		46.75	0.00	0.00	0.00	46.75
796102881 2387		1.00	TAMALERA UMCO # 38 INDUSTRIAL		36.80	0.00	0.00	0.00	36.80



**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 0908232226001

FACTURA

No. 002-103-000468467

*En medio del 4 y 2*

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1504202201090823222600120021030004684671234567811

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 15/04/2022 08:49:40

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1504202201090823222600120021030004684671234567811

**Jimenez Bone Freddy Vidal**

Jimenez Bone Freddy Vidal

Dirección Matriz: Daul-Santa Lucia Km 10 s/n a 200 mts de Pishana Paredes

Dirección Sucursal: Daul-Santa Lucia Km 10 s/n

Contribuyente Especial: 0097

**OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD** SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: OROBIZ AGREGA JOHN ARSENO

Identificación: 1905503576

Fecha: 15/04/2022

Placa / Matrícula: PH80063

Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subtotal	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0174	0174	3.82	EXTRA CON ETANOL		2.28	8.69	3.96	0.00	8.69

Información Adicional

Vendedor: J2011889

Dulce: SUC-DA-S LANA-02

Dirección: QUEBRADO DE CUMBARAT

Sede: Federación Electrónica

Sede: Federación Electrónica

Forma de pago	Valor
BT - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	16.89

SUBTOTAL 12%	8.69
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	8.69
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	1.07
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	10.00

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	12.89
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	2.90

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 0190061264001

**FACTURA**

Nº. 001-046-000004763

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2405202201019006126400120010460000047630003990014

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 24/05/2022 16:44:24

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2405202201019006126400120010460000047630003990014

INDUGLOB S.A.

INDUGLOB S.A. *S MEX*

Dirección: Av. Don Bosco SN y Av. De las Américas  
 Matriz:

Dirección: AV. DON BOSCO SN - AV. DE LAS AMÉRICAS  
 Sucursal:

Contribuyente Especial: 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: JOHN ARSEMI ORDOÑEZ AGREDA

Identificación: 1800553578001

Fecha: 24/05/2022 Placa / Matricula: null Gula: 020-011-000140998

Dirección: CEHINELA DEL CONDOR, ZUMBI 34 DE 24 DE MAYO SN,

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
00000000 00000078		1.00	SERVICIOS LOGISTICOS		1.00	0.00	0.00	0.00	1.00
00000000 010000348	052104110 2178	1.00	MINISAR RI-120CR INDU_A	1.00 0521041102178	156.44	0.00	0.00	15.58	151.88

Información Adicional

emailCliente: enaphra@gmail.com

codigo: 0010081203

documentoReferencia: 9400037122

tipoDocumentoReferencia: INV

documentoReferencia: 008009000

ciudad: ZAVORA

condiciónPago: Crédito (S) 20% 30d 20% 60d 30 Crédito (E) 20% 30d 20% 60d 20% 30d 20% 120d 20% 1

fechaOrden: 20/05/2022

valorReferencia1.75: 2.56

valorReferencia2.75: 0.94

Total: CIENTO SETENTA Y UN CON 95 /100 USD

SUBTOTAL 12%	153.48
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	153.48
TOTAL DESCUENTO	15.58
ICE	0.00
IVA 12%	18.42
TOTAL DEVOLUCIÓN IVA	0.00
IRSPMR	0.00
PROFIMA	0.00
VALOR TOTAL	171.90

Forma de pago	Valor
SI - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	171.90

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Indica IVA cuando corresponda)	0.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1990903502001

FACTURA

No. 004-002-000011366

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

3105202201199090350200120040020000113661996703918

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 31/05/2022 10:50:20

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



3105202201199090350200120040020000113661996703918

TRANSLUCONSA TRANSPORTES LUCIERNASA DEL CONDOR S.A.

TRANSLUCONSA S.A.

Dirección: YANTAZA / JORGE MOSQUERA SN Y 12 DE FERRERO

Dirección Sucursal: VIA A JIJA TANCAMARENGO SN Y MAPASINGUE ESTE MZ 8 SCLAR 14

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Agente de Relación Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: ORDOÑEZ AGREDA JOHN ARSENIO

Identificación: 1000563576001

Fecha: 31/05/2022

Placa / Matrícula: null

Guía

Dirección: ZUMBI-AMAZONAS Y 24 DE MAYO ESQ

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
SERENCO DEF		4.00	TRANSPORTE DE CARGA ( CARTONES + SOBRES)		3.00	0.00	0.00	0.00	12.00

Información Adicional	
Nota:	Mercedería o envíos que no estén embalados adecuadamente, no nos hacemos responsables por el deterioro de los mismos.
Nota:	Salida o entrega de mercancía a su destinatario, debe ser en 30 días en su caso en pedimos el devoluciones.
Descripción:	4 CARTONES + SOBRES
Fecha emisión:	31/05/2022 10:48:25
Remitente:	ALMACENES FIGUEROA S.A. FIGUEROA
Remitente Dirección:	QUAYAGUR
Cédula RUC:	00640817001
Teléfono:	591
Destinatario:	ORDOÑEZ AGREDA JOHN ARSENIO
Dominio:	ZUMBI
Tipo Entrega:	Comenta
Des. Dirección:	ZUMBI
Des. Teléfono:	0982894225
Telefono:	0982894225

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	12.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	12.00
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRSPMR	0.00
PROPIA	0.00
VALOR TOTAL	12.00
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Forma de pago	Valor
SI - SIN UTILIZADOR DEL SISTEMA FINANCIERO	12.00

**NO TIENE LOGO**

R.U.C.: 1102468152001

**FACTURA**

Nº: 001-001-000198076

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

220620201110246815200120010010001980761234567818

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 22/06/2022 17:57:30

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



220620201110246815200120010010001980761234567818

PEREZ ABAD, JUAN FELIX

PROXIMAR

Dirección: GRAN COLOMBIA 45-35 ENTRE TENA Y ANCON  
Manabí

Dirección  
Sucesal:

Contribuyente Especial: 0430

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD: SI

Razon Social / Nombre y Apellidos: GROCHEZ AGUIRRE JOHN ANGELO

Identificación: 1900402170001

Fecha: 22/06/2022      Pisco / Matricula: null      Dato:

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Estado Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
PL3885		1.00	CAJONERA DISNEY CAPS 0 0P 30LX2		54.12	0.00	0.00	0.00	54.12
PL33492		1.00	CAJONERA SPACIUM 0P VINO		48.21	0.00	0.00	0.00	48.21

Información Adicional

Dirección: 2580 CALLE 24 DE MAYO FIMACASA

Email: info@medlynar.com

Forma de Pago: DINERO CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO

Celular: jroche@191@gmail.com

Tel: 912198800

SUBTOTAL 12%	102.34
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	102.34
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	12.28
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IMPORTE	0.00
PROFUNA	0.00
VALOR TOTAL	114.62
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO (incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Forma de pago	Valor
DI. DINERO CON UTILIZACIÓN DEL SISTEMA FINANCIERO	114.62













COMERCIAL  
**ORDÓÑEZ**

John Arsenio Ordóñez Agreda  
0 096 299 4225

Dirección Matriz: 24 de Mayo s/n y Marco Ovidio Solo  
CENTINELA DEL CONDOR - ZAMORA CH. ECUADOR

RUC.: 1900563576001

**FACTURA**

001-001

Nº 000000885

Aut. SRI. 1129729290

"CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE"

Cliente: RODRIGO PALMA VALLANQUEZ

RUC / CI: 190001152 Cédula Registro: \_\_\_\_\_

Dirección: ZAMORA

LUGAR Y FECHA DE EMISIÓN			
LUGAR	DIA	MESES	AÑO
ZAMORA	6	6	2022

Cant.	DETALLE	V. Unit.	V. TOTAL
1	PAQUETA 650 ALB 24 TARDIACK	200.00	200.00
1	EDIFICIO PLAZA DEL COMERCIO 24.00	31.50	31.50
1	ET. DE VANILLA INDICA 11.00	44.00	44.00
1	PAQUETA UNICO # 38	45.50	45.50
1	CAJETA OREO 11.00	36.00	36.00
1	PAQUETA OREO 11.00	30.36	30.36
1	PAQUETA OREO 11.00	19.80	19.80
1	PAQUETA DE INFO. OREO 11.00	43.33	43.33
1	PAQUETA OREO 11.00	38.50	38.50
1	PAQUETA OREO 11.00	43.43	43.43
1	PAQUETA OREO 11.00	43.43	43.43
1	PAQUETA OREO 11.00	44.00	44.00
2	PAQUETA OREO 11.00	22.00	44.00

→ 150,30  
→ 23,50  
→ 34,10  
→ 45,10  
→ 36,00  
→ 30,36  
→ 19,80  
→ 43,33  
→ 38,50  
→ 43,43  
→ 44  
→ 44,00  
↓  
→ 32-38,50

FORMA DE PAGO	Efectivo \$	Transferencia \$
	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Comprobante de venta válido para la emisión hasta 30/06/2022  
Rodrigo Palma Edm. Caserio, Imprenta Oficial Copys, "El Fax 240000"  
RUC: 19012811221 \* AUT. No. 2264 \* F. de A. 20052022 del 20080211 a 20220222

SUBTOTAL	\$ 711.93
DESCUENTO	\$
Gravado 0%	\$
Gravado 12%	\$
IVA 12%	\$ 85.43
TOTAL	\$ 797.36

\_\_\_\_\_  
FIRMA AUTORENDA  
\_\_\_\_\_  
FIRMA CLIENTE

Documento Computarizado NO Original Blanco, Adquisitivo / Copia Color Emisor

↓ 50-16 = 393

**Anexo 11. Certificado de traducción del Resumen (Abstract)**

Loja 05 de diciembre de 2022

ALICIA MARGARITA SUING OCHOA, con cédula de identidad 1104506322, profesora de inglés con registro en la Senescyt 1008-11-1087914 y perito acreditado con número de calificación 1238594 certifico:

Qué tengo el conocimiento y dominio del Idioma Inglés y que la traducción del resumen del trabajo titulado, **ORGANIZACIÓN CONTABLE AL COMERCIAL "ORDOÑEZ" DE LA PARROQUIA ZUMBI DEL CANTÓN CENTINELA DEL CONDOR. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022**, cuya autoría es de la estudiante Karen Patricia Montero Vera., con cédula 1900897016, es verdadero y correcto a mi mejor saber y entender

Atentamente

 ALICIA  
MARGARITA  
SUIING OCHOA

Lic. Alicia Suing Ochoa