



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica, Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

Organización Contable a la Empresa León Medina Máximo Ramiro de la Provincia de Zamora Chinchipe, Cantón Paquisha periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022

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

AUTOR:

Kelvin Artemio Torres Castro

DIRECTOR:

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

Loja – Ecuador

2023

Loja, 01 de marzo del 2023

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

DIRECTOR DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Titulación denominado: "**Organización Contable a la Empresa León Medina Máximo Ramiro de la Provincia de Zamora Chinchipe, Cantón Paquisha periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022**", previo a la obtención del título de **Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor**, de la autoría del estudiante **Kelvin Artemio Torres Castro**, con **cédula de identidad Nro. 0704407444**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo su presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

DIRECTOR DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

Autoría

Yo, **Kelvin Artemio Torres Castro**, declaro ser autor del presente Trabajo de Titulación y eximo expresamente a la Universidad Nacional de Loja y a 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: 070440744-4

Fecha: Loja, 01 de marzo del 2023

Correo electrónico: kelvin.a.torres@unl.edu.ec

Teléfono: 0967318622

Carta de autorización por parte del autor, para consulta, reproducción parcial o total y/o publicación electrónica del texto completo, del Trabajo de Titulación.

Yo, **Kelvin Artemio Torres Castro**, declaro ser autor del Trabajo de Titulación denominado: "**Organización Contable a la Empresa León Medina Máximo Ramiro de la Provincia de Zamora Chinchipe, Cantón Paquisha periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022**", como requisito para optar el título de **Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor**, autorizo al Sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido de la siguiente manera 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 cuales tenga convenio la Universidad.

La Universidad Nacional de Loja, no se responsabiliza por el plagio o copia del Trabajo de Titulación que realice un tercero.

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, al primer día del mes de marzo del dos mil veintitrés.

Firma:

Autor: Kelvin Artemio Torres Castro

Cédula: 070440744-4

Dirección: Loja

Correo electrónico: kelvin.a.torres@unl.edu.ec

Teléfono: 0967318622

DATOS COMPLEMENTARIOS

Director del Trabajo de Titulación:

Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc.

Dedicatoria

El presente trabajo de titulación va primeramente dedicado a mis papás, por ser mis guías y darme la fuerza y fortaleza en todo momento, ya que su apoyo me ha permitido llegar hasta este punto de mi formación profesional y culminar el presente trabajo.

A mis familiares y amigos que, con su cariño, consejos y palabras de aliento, me motivaron a seguir siempre adelante; gracias a todos ustedes por ayudarme a crecer y ser una mejor persona.

Kelvin Artemio Torres Castro

Agradecimiento

Expreso mi gratitud a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a las autoridades y personal docente, quienes con dedicación, responsabilidad y experiencia académica transmitieron sus enseñanzas, sus conocimientos y me brindaron su apoyo durante todo el proceso de mi formación profesional.

De manera especial mi agradecimiento al Lic. Carlos Nelson Cobos Suárez Mg. Sc director del trabajo de titulación, por haberme orientado con sus conocimientos para la realización y culminación del presente trabajo.

Finalmente agradezco al Sr. León Medina Máximo Ramiro Gerente propietario de la empresa, por haberme brindado la información necesaria para la realización del presente trabajo de titulación.

Kelvin Artemio Torres Castro

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.....	xii
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1 Abstract.....	3
3. Introducción	4
4. Marco Teórico	6
Empresa	6
Objetivo	6
Importancia	6
Clasificación	6
Explotación minera	8
Empresa Minera.....	8
Minería a Cielo Abierto	9
Contabilidad.....	9
Importancia	9
Objetivos.....	10
Clasificación	10

Contabilidad de Costos	11
Propósitos.....	11
Elementos del Costo	12
Clasificación y Tratamiento de los Elementos del Costo	12
Normativa Contable	14
Principios de contabilidad generalmente aceptados	14
Normas Internacionales de Información Financiera	16
NIIF 6: Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.....	16
Norma Internacional de Contabilidad.....	16
NIC 8: Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores	16
NIC 16: Propiedades, Planta y Equipo	16
Sistema de Registro y Control de Inventarios.....	17
Sistema de Cuenta Permanente.....	17
Característica	17
Métodos de Valoración de los Inventarios	18
<i>Método FIFO. Lo Primero Que Ingresa, Es Lo Primero Que Sale.....</i>	<i>18</i>
<i>Método Promedio Ponderado.....</i>	<i>18</i>
Plan de Cuentas.....	18
Características.....	19
Aspectos a considerar en la elaboración del plan de cuentas	19
Tipos de sistema de codificación	20
Estructura del plan de cuentas	20
Manual de Cuentas.....	20
Proceso Contable	21
Documentos Fuente	23
Importancia	23
Normas para la Elaboración de los Documentos	23
Características.....	23
Clasificación	24
<i>Por la importancia.....</i>	<i>24</i>

<i>Por el origen</i>	24
Documentos Negociables	25
Documentos no Negociables	25
Documentos autorizados por la administración tributaria	25
Documentos bancarios	27
Inventario Inicial	28
Estado de Situación Inicial.....	28
Libro Diario	30
Libro Mayor	30
Libros Auxiliares	31
Balance de Comprobación	32
Importancia	32
Ajustes.....	32
Importancia	32
Momento del Reconocimiento y Registro de los Ajustes	33
Tipos de Ajustes.....	33
Rol de Pagos	35
Rol de Provisiones sociales.....	35
Hoja de Trabajo.....	36
Estados Financieros	36
Estado de Resultado.....	37
Estado de Situación Financiera.....	39
Partes y Presentación del Estado de Situación Financiera.....	39
Estado de Flujo Del Efectivo	42
Notas a los Estados Financieros.....	44
Obligaciones Tributarias	44
RIMPE Negocios Populares	44
RIMPE Emprendedores	45

Actividades no Sujetas al RIMPE.....	46
Registro Único de Contribuyentes.....	47
Obligados a llevar contabilidad	47
Provisiones Sociales.....	48
Métodos de Depreciación	49
Método de Línea Recta.....	49
Materiales.....	49
5. Metodología	50
6. Resultados	51
7. Discusión	151
8. Conclusiones	152
9. Recomendaciones	153
10. Bibliografía	154
11. Anexos	157

Índice de tablas

Tabla 1. Clasificación de las empresas	6
Tabla 2. Formato del inventario inicial	28
Tabla 3. Formato del estado de situación inicial.....	29
Tabla 4. Formato del libro diario	30
Tabla 5. Formato de libro mayor	31
Tabla 6. Formato del libro mayor auxiliar	31
Tabla 7. Formato del balance de comprobación	32
Tabla 8. Formato de asientos tipo de los ajustes.....	34
Tabla 9. Formato de rol de pagos.....	35
Tabla 10. Formato de rol de provisiones sociales.....	35
Tabla 11. Formato de la hoja de trabajo.....	36
Tabla 12. Formato del estado de resultados	38
Tabla 13. Formato del estado de situación financiera.....	40
Tabla 14. Formato del estado de flujo del efectivo.....	43
Tabla 15. Pago del impuesto a la renta	45
Tabla 16. Fechas para declaración y pago del Impuesto al valor agregado.....	46
Tabla 17. Porcentajes de depreciación.....	49

Índice de Figuras

Figura 1. Estructura del proceso contable.....	22
Figura 2. Organigrama de la empresa.....	52

Índice de Anexos

Anexo 1. Auxiliares de compras.....	157
Anexo 2. Auxiliares de ventas.....	163
Anexo 3. Auxiliares de consumo de materiales e implementos	164
Anexo 4. Auxiliares de consumo de repuestos y accesorios	166
Anexo 5. Auxiliares de compras de combustible	169
Anexo 6. Hoja de costos	177
Anexo 7. Estado de costo y producto vendido	178
Anexo 8. Tarjetas reloj	179
Anexo 9. Roles de pago y provisiones sociales.....	198
Anexo 10. Consumo de bienes corriente	204
Anexo 11. Depreciación de bienes no corriente	205
Anexo 12. Tabla de depreciación	205
Anexo 13. RUC de la empresa	206
Anexo 14. Certificación de traducción	208

1. Título

Organización Contable a la Empresa León Medina Máximo Ramiro de la Provincia de Zamora Chinchipe, Cantón Paquisha periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022.

2. Resumen

El trabajo de tesis ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE, CANTÓN PAQUISHA PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022, se desarrolló con el propósito de cumplir con lo que determina el Reglamento De Régimen Académico previo a obtener el Título de Ingeniero en Contabilidad y Auditoría, Contador Público Auditor, así como para cumplir con los objetivos que constan en el proyecto encaminado a la organización contable de la empresa antes señalada.

Para dar cumplimiento con los objetivos propuestos primeramente se realizó un análisis de la naturaleza, alcance y giro de la empresa, a lo cual se suma la recopilación de información del propietario, lo que sirvió de base para elaborar un plan de cuentas ajustado a las necesidades de la empresa, el mismo que esta ordenado y codificado de manera numérica para todas las cuentas del activo, pasivo, patrimonio, gastos, costos e ingresos, detalle que fue descrito tanto en su parte conceptual y sus respectivos movimientos; posteriormente en base al plan antes descrito se procede a realizar una constatación física de todos los bienes, valores y obligaciones que posee la empresa León Medina Máximo Ramiro que dio como resultado un total de activo de \$ 1.129.665,56, total de pasivo de \$ 26.490,84, y su patrimonio de \$ 1.103.174,72.

Finalmente se procedió a la recopilación y organización de la documentación fuente y más información que respalda las operaciones económicas-financieras que se realizan en la empresa, y a su registro posterior en los libros auxiliares previamente elaborados, iniciando con el estado de situación inicial para su posterior jurnalización en el libro diario al igual que otras operaciones corrientes, proceso que condujo a la presentación de los estados financieros, donde el balance general refleja un total de activo de \$ 1.369.831,92, total pasivo \$ 50.411,35 y por consiguiente un patrimonio de \$ 1.319.420,57, el estado de resultado los siguientes datos: ingresos de \$255.175,70, sus costos operacionales fueron de \$178.626,63 y gastos de \$ 768,82; teniendo una utilidad de \$ 216.245,85; en el estado de flujo del efectivo sus ingresos por ventas fueron de \$ 383.550,93, su flujo neto de efectivo por actividades de operación fue de \$ 233.376,23 y al inicio de periodo su efectivo y equivalente del efectivo era de \$ 108.070,74, teniendo como resultado al final del periodo un valor de \$ 341.446,97.

Palabras Claves: Contabilidad, Empresa, Costos, Proceso Contable, Estados Financieros.

2.1 Abstract

The thesis work ACCOUNTING ORGANIZATION TO THE LEÓN MEDINA MAXIMO RAMIRO COMPANY OF THE PROVINCE OF ZAMORA CHINCHIPE, PAQUISHA CANTON PERIOD FROM APRIL 1 TO JUNE 30 OF 2022, was developed with the purpose of complying with what is determined by the Academic Regime Regulations prior to obtaining the Degree of Accounting and Auditing Engineer, Auditor Public Accountant, as well as to comply with the objectives that are included in the project aimed at the accounting organization of the aforementioned company.

In order to comply with the proposed objectives, an analysis of the nature, scope and business of the company was first carried out, to which is added the collection of information from the owner, which served as the basis for preparing a chart of accounts adjusted to the needs. of the company, the same that is ordered and coded numerically for all the accounts of assets, liabilities, equity, expenses, costs and income, a detail that was described both in its conceptual part and its respective movements; Subsequently, based on the plan described above, a physical verification of all the assets, values and obligations of the company León Medina Máximo Ramiro is carried out, which resulted in a total asset of \$ 1,129,665.56, total liabilities of \$26,490.84, and his assets of \$1,103,174.72.

Finally, the source documentation and more information that supports the economic-financial operations carried out in the company were compiled and organized, and subsequently recorded in the auxiliary books previously prepared, beginning with the initial state of affairs for subsequent wages in the daily book as well as other current operations, a process that led to the presentation of the financial statements, where the balance sheet reflects a total asset of \$1,369,831.92, a total liability of \$50,411.35 and consequently a equity of \$1,319,420.57, the income statement the following data: income of \$255,175.70, its operating costs were \$178,626.63 and expenses of \$768.82; having a utility of \$216,245.85; In the cash flow statement, its income from sales was \$383,550.93, its net cash flow from operating activities was \$233,376.23, and at the beginning of the period its cash and cash equivalents were \$108,070.74. , resulting in a value of \$341,446.97 at the end of the period.

Keywords: Accounting, Company, Costs, Accounting Process, Financial Statements

3. Introducción

La organización contable cumple un rol importante en las empresas puesto que ayuda a mejorar el desempeño de las actividades diarias, convirtiéndose en una herramienta que facilitará la gestión del talento humanos, al igual que de sus recursos materiales y económicos, mediante los adecuados registros diarios, ayudando a determinar los ingresos y egresos que incurren en un periodo establecido, proporcionando información oportuna, clara y confiable al propietario de la empresa o a personas interesadas en conocer la realidad financiera, para así obtener una adecuada toma de decisiones, plantear estrategias que propicien un desarrollo empresarial óptimo, y corregir errores de manera que no obstaculicen el cumplimiento de objetivos y metas.

El presente trabajo de titulación denominado “ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE, CANTÓN PAQUISHA PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022” se ejecutó con el fin de conocer la actividad empresarial y con esto brindar un aporte con la ejecución del proceso contable según las necesidades requeridas, se lo realizó en base a los documentos soportes y normativa vigente para elaborar estados financieros, los cuales muestran información confiable necesaria para la correcta toma de decisiones con la finalidad de aumentar su rentabilidad y estabilidad en el mercado.

El trabajo de tesis se encuentra estructurado de acuerdo a lo establecido en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, realizado de la siguiente manera: **Título**, donde se especifica el tema del trabajo de tesis; **Resumen**, abarca de forma general el desarrollo del trabajo de titulación en base al cumplimiento de los objetivos, presentado en castellano y traducido al idioma inglés; **Introducción**, indica la importancia de la organización de la contabilidad, el aporte que se le brinda a la empresa y la estructura del trabajo de tesis; **Revisión de literatura**, contiene la fundamentación teórica, conceptos y opiniones de varios autores en relación al tema propuesto; **Materiales y métodos**, se describen los materiales y métodos utilizados en el transcurso del desarrollo de tesis; **Resultados**, se desarrolla del proceso contable partiendo desde el inventario inicial hasta los estados financieros, finalizando con la elaboración de las notas aclaratorias; **Discusión**, se realiza un contraste entre las falencias encontradas en la empresa antes de realizar el trabajo de tesis y los resultados alcanzados al finalizar el trabajo; **Conclusiones**, contiene una síntesis en función a los resultados que se obtuvieron; **Recomendaciones**, constan las sugerencias o alternativas dadas al propietario con

el fin de proporcionar soluciones beneficiosas para el mejoramiento de la empresa; **Bibliografía**, detallan las diferentes fuentes de consultas utilizadas para el desarrollo de la tesis y finalmente los **anexos**, constan los respaldos o documentación fuente que complementa la información y justifica el desarrollo del trabajo de tesis.

4. Marco Teórico

Empresa

La 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 (Zapata, 2021, pág. 24). Por lo que, se puede decir que una empresa es una organización creada por un grupo de personas que buscan satisfacer las necesidades de una población, obteniendo una rentabilidad, mediante la ayuda de personal capacitado que administraran los recursos económicos y técnicos destinados a la producción, transformación y distribución de bienes y servicios a brindar.

Objetivo

El objetivo principal de las empresas privadas es la obtención de la ganancia o lucro generado mediante las actividades producción o comercialización de sus bienes o servicios, logrando así obtener una posición dentro del mercado económico y brindar productos o servicios de calidad (Pomo, 2017).

Importancia

La empresa es el conjunto de personas que realizan inversiones con la finalidad de desarrollar actividades económicas, de producción o comercialización de bienes y/o servicios para satisfacer las necesidades del mercado y obtener rendimientos sobre la inversión realizada (Espejo, L. y López G, 2018).

Clasificación

Las empresas se clasifican considerando varios criterios (Ver tabla 1):

Tabla 1. *Clasificación de las empresas*

Clasificación	Tipo	Descripción
Por su actividad	<i>Industriales</i>	Su actividad económica es la transformación de la materia prima, en productos terminados para su posterior comercialización.
	<i>Comerciales</i>	Se dedican a la adquisición de bienes para posteriormente comercializarlos sin realizar transformación alguna.

	<i>Servicios</i>	Se dedica a la generación o venta de productos intangibles.
	<i>Extractivas</i>	Se dedican a la explotación de los recursos que se encuentran en el subsuelo.
	<i>Agropecuarias</i>	Realizan actividades de agricultura y ganadería.
Por el sector al que pertenecen	<i>Públicas</i>	Son entidades creadas para prestar servicios públicos, por ordenanzas o decretos.
	<i>Privadas</i>	Están sujetas al derecho privado, y se dedican a la producción, comercialización de bienes y servicios.
	<i>Mixtas</i>	El capital se encuentra constituido por aportes del sector privado y del sector público.
Por el tamaño	<i>Microempresas</i>	Son pequeñas unidades económicas, que se caracterizan por tener menos de 10 empleados con ventas brutas anuales y activos totales hasta \$100.000.
	<i>Pequeñas</i>	Realizan actividades económicas y productivas; manejan entre 10 a 49 empleados, ventas brutas anuales oscilan entre \$100.001 a \$1.000.000 y tiene activos totales desde \$100.001 hasta \$750.000.
	<i>Medianas</i>	Tienen entre 50 y 199 empleados, sus ventas brutas anuales van desde \$1.000.001 a \$5.000.000 y activos totales de \$750.001 a \$3.999.999.
	<i>Grandes</i>	Poseen 200 o más empleados, ventas brutas anuales desde \$5.000.001 y activos totales mayor o igual a \$4.000.000.
Por la función económica	<i>Primarias</i>	Se dedican a la explotación (minera, forestal, productos del mar, etc.) y actividades agropecuarias (agricultura y ganadería) o de construcción.
	<i>Secundarias</i>	Dedicadas a la transformación de materias primas.
	<i>Terciarias</i>	Se dedican de manera exclusiva a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, financieros, etc.
Por la constitución	<i>Negocios unipersonales o individuales</i>	Se pueden constituir ante un juez de lo civil, como Compañía Unipersonal de Responsabilidad Limitada, exclusivamente con un socio, el aporte de capital no podrá ser inferior a la remuneración básica mínima unificada multiplicada por diez, valor que debe pagarse íntegramente al constituirse.
	<i>Sociedades o compañías</i>	Están constituidas con el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas, se clasifican en sociedades de hecho y de derecho.
	<i>Fideicomisos</i>	Es un contrato del cual una o más personas, transfieren de manera temporal e irrevocable la propiedad de bienes muebles o inmuebles que existen o se espera que existan a un tercero que conforma un patrimonio, para que lo administre.
	<i>Consortios o asociaciones de empresas</i>	Es la asociación de individuos y/o personas jurídicas en un grupo, patrocinado por una empresa administradora, con el fin de proporcionar a sus miembros la adquisición de bienes a través de la autofinanciación.
	<i>Instituciones sin fines de lucro</i>	Están constituidas con la finalidad de prestar servicios sin ánimo de lucro, con finalidad social, el financiamiento procede de donaciones o aportes de personas, instituciones y organizaciones de todo tipo.

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

Nota: La tabla hace referencia a la clasificación de las empresas

Adaptado de Espejo & López (2018) Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Loja.

Explotación minera

Se define como el “conjunto de operaciones, trabajos y labores mineras destinadas a la preparación y desarrollo del yacimiento y a la extracción y transporte de los minerales”. Además, entre sus principales actividades tenemos: “extracción, triturado, transporte, molienda y concentración; construcción y operación de escombreras; construcción y operación de escombreras y depósito de relaves; transporte de concentrados a puerto marítimo; y cierre de la mina” (Banco Central del Ecuador, 2016, pág. 2)

Por esto, se considera a la explotación minera como el proceso de extraer de la tierra minerales metálicos y no metálicos, para la utilización del ser humano en diversas funciones, para ser usado este producto en múltiples actividades y ser presentado de mejor manera a quienes lo adquieran como herramientas, adornos o materiales de construcción.

Empresa Minera

Estas empresas realizan diversas actividades para transformar materias primas que sirven para la elaboración de productos terminados. La industria minera básica extrae los minerales del subsuelo, los procesa, funde y refina para dejar la materia prima lista para hacer artículos eléctricos, material de construcción, productos de uso común y hasta de uso personal. Tanto la extracción de metales como minerales o elementos similares entran a la actividad económica primaria que llevan a cabo las empresas mineras para obtener beneficios económicos, la

industria minera puede ser metálica o no metálica. Los métodos de explotación pueden ser a cielo abierto o subterráneo según los yacimientos y características de los minerales (Quiminet, 2017).

Minería a Cielo Abierto

La minería a cielo abierto remueve la capa superficial o sobrecarga de la tierra para hacer accesibles los extensos yacimientos de mineral de baja calidad. Los modernos equipos de excavación, las cintas transportadoras, la gran maquinaria, el uso de nuevos insumos y las tuberías de distribución permiten hoy remover montañas enteras en cuestión de horas, haciendo rentable la extracción de menos de un gramo de oro por tonelada de material removido, la minería a cielo abierto es de alto impacto ambiental, porque es perjudicial para el medioambiente ya que implica la alteración de un territorio terrestre y aéreo en su totalidad con el levantamiento de la tierra destruyendo toda forma de vida que habite en ese territorio (INREDH, 2016).

Contabilidad

La contabilidad es una herramienta empresarial sobre la cual se fundamentan las decisiones gerenciales y financieras, es así que toda actividad económica desde las pequeñas empresas hasta las más grandes requiere del aporte de la contabilidad para conocer los resultados de su gestión (Espejo & López, 2018). Pudiendo considerarse a la contabilidad es como la ciencia, técnica y arte, mediante el cual identificamos, clasificamos y registramos información de las operaciones propias de la empresa para su posterior análisis e interpretación de un determinado periodo logrando decidir la situación financiera de la empresa.

Importancia

Desde épocas remotas, el hombre necesitó llevar registros de las actividades económicas y financieras que efectuaba. Por ejemplo, inicialmente necesitaría registrar cuántas pertenencias tenía. Luego, estas se volvieron cada vez más complejas y perdió su capacidad para identificar de forma adecuada cada una de ellas. El sistema de información y control que nos proporciona la contabilidad es muy necesario en toda empresa, ya que es por su intermedio que los administradores conocerán su buen o mal funcionamiento financiero. Además, proporcionará un escenario adecuado para la correcta optimización de los recursos (Elizalde & Montero, 2020).

Objetivos

Dentro de los objetivos generales de la contabilidad se encuentran:

- Llevar el registro sistematizado de todos los hechos económicos a partir del reconocimiento, la valoración y presentación de éstos, utilizando el proceso contable.
- Determinar los resultados económicos operativos e integrales obtenidos durante un ejercicio económico, identificando de manera clasificada los ingresos, los gastos y costos.
- Establecer la situación financiera y patrimonial de la empresa en un momento dado, gracias a la medición de los activos y pasivos empresariales.
- Analizar e interpretar la situación económico-financiera, a partir de la cual se obtendrán indicadores que midan las fortalezas y debilidades de la entidad.
- Identificar las alternativas de decisión gerencial viables que le permitan afrontar problemas y aprovechar oportunidades.
- Optimizar la utilización de los recursos financieros de la empresa a través del control permanente de las actividades mercantiles (Zapata, 2021, pág. 21).

Clasificación

Según Espejo & López (2018), la contabilidad se aplica en función de las actividades que desarrollan las empresas, clasificándose conforme se enuncia a continuación:

Contabilidad comercial: Registra y controla las actividades que giran alrededor de la compra y venta de mercancías en las empresas comerciales. Esta contabilidad es aplicada a las compañías intermediarias entre productores y consumidores, sin transformar o cambiar las características iniciales de los productos.

Contabilidad de costos o industrial: Es aquella que se aplica en las empresas que se dedican a la transformación de materia prima en productos terminados, determinando el costo de producir un producto final.

Contabilidad bancaria: Es aquella que se aplica en las instituciones del sistema financiero, como: bancos, cooperativas de ahorro y crédito. Estableciendo los diferentes mecanismos de amortización y de intereses, bajo las regulaciones legales.

Contabilidad gubernamental: Es el método que investiga sistemáticamente las operaciones que ejecuta las dependencias y entidades de la administración pública, además

proporciona información financiera, presupuestal, programática y económica contable, completa y de manera oportuna para apoyar las decisiones.

Contabilidad agropecuaria: Se aplica en las empresas que desarrollan actividades de agricultura y ganadería. Tomando en cuenta los diferentes costos, materiales e insumos que se van a necesitar en esta actividad económica.

Contabilidad hotelera: Es un área del conocimiento gerencial que se ocupa de recopilar, registrar, clasificar, resumir y analizar información expresada en términos monetarios, sobre las operaciones mercantiles del hotel con el fin de interpretar los resultados económicos y financieros de la empresa que facilite la toma de decisiones de la gerencia.

Contabilidad minera: Es utilizada en el registro de todas las operaciones en las áreas de exploración, explotación, beneficio y comercialización que realiza una empresa minera en el ámbito normal del giro o actividad (Espejo & López, 2018; Elizalde & Montero, 2020).

Contabilidad de Costos

La contabilidad de costos es la técnica especializada de la contabilidad que utiliza métodos y procedimientos apropiados para registrar, resumir e interpretar las operaciones relacionadas con los costos que se requieren para elaborar un artículo, prestar un servicio, o los procesos y actividades que fueran inherentes a su producción (Zapata, 2019).

Propósitos

Dentro de los propósitos que persigue la contabilidad de costos tenemos:

- Determinar el costo de los inventarios de productos en proceso, terminados, materiales e insumos, tanto unitarios como globales con miras a su presentación en el balance general.
- Establecer el costo de los productos vendidos, a fin de poder calcular la utilidad o pérdida del periodo respectivo y presentarlos en el estado de resultados integral.
- Controlar durante todo el proceso productivo el costo que van tomado los elementos, estableciendo los usos indebidos o demoras innecesarias.
- Optimizar las utilidades con el ahorro obtenido de evitar los desperdicios.
- Ubicar las áreas, procesos, actividades y aspectos que encarecen el producto o impiden obtenerlos de manera económica y oportuna.

- Dotar a los directivos y ejecutivos de una herramienta eficaz para planificar y controlar los costos de producción.
- Guiar la toma de decisiones, respecto a mantener o desechar ciertas líneas de producción, aceptar o no nuevos pedidos, comprar nueva maquinaria, combinar de otra manera el surtido de productos, ampliar la nave industrial y en general, todo cuanto se refiera a nuevas inversiones (Garrido, Vallejo & Merino, 2021).

Elementos del Costo

Para fabricar uno o varios productos, instrumentos, herramientas o generar servicios es necesario adquirir y poner a disposición del proceso productivo tres elementos consustanciales vinculados entre sí, como lo es: la materia prima, la mano de obra y los costos generales de fábrica, los que analizamos a continuación (Zapata, 2019):

Materiales o materias primas: Se encuentra constituido por todos los bienes requeridos para la fabricación de artículos, pudiendo estar en estado natural o no. Un ejemplo claro, es en la elaboración del pan, se necesitan ingredientes como: harina, huevos, especias, agua y leche.

Fuerza laboral o mano de obra: Es aquella fuerza creativa del ser humano, que puede ser física o intelectual, necesaria para transformar los materiales con ayuda de máquinas, equipos y tecnología, como por ejemplo: el esfuerzo del panificador, amasador, hornero, etc.

Otros insumos o costos generales de fábrica: Lo constituyen los bienes complementarios y servicios indispensables para generar un artículo o producto inmaterial, conforme fue concebido originalmente. Ejemplo: combustibles para el horno, energía eléctrica para alumbrar los espacios y para mover la amasadora, depreciaciones de máquinas y herramientas, arriendo de local (Zapata, 2019; Garrido, Vallejo & Merino, 2021).

Clasificación y Tratamiento de los Elementos del Costo

Se pueden clasificar los elementos del costo, en razón de diferentes criterios como son, los siguientes:

Por el alcance: Los costos y por tanto sus elementos o componentes, se clasifican en: a) Costos totales, que comprende la suma acumulada de todas las inversiones realizadas en materiales, fuerza laboral y otros servicios e insumos para producir un lote o grupo de bienes; y b) Costos Unitarios, que se obtienen al dividir los costos totales para el número de unidades fabricadas (Vanderbeck & Mitchell, 2017).

Por la identidad: Estos permiten identificar a los elementos según el grado de relación o vinculación que tienen con el producto o servicio, en este sentido los costos pueden ser: a) Directos, que corresponden a los que se asignados o vinculados con un producto, con un servicio o sus procesos o actividades. Las características de los costos directos son: rastreabilidad evidente o inequívoca. El precio de éstos es importante en el bien y la cantidad asignada es representativa; y b) Indirectos, que constituyen a los que no son asignados con precisión y por tanto conviene tratarlos como indirectos a fin de evitar confusiones (Vanderbeck & Mitchell, 2017).

Por su relación con el nivel de producción: Esta clasificación permite comprender cómo se mantienen o reaccionan los costos conforme se modifica el nivel de producción. En este sentido los costos pueden clasificarse en: a) Fijos, siendo aquellos costos que permanecen inalterables durante un rango relevante (de tiempo o nivel de producción); b) Variables, siendo los costos que crecen o decrecen de inmediato y en forma proporcional conforme suba o baja el nivel de producción; y c) Mixtos, que corresponde a los elementos que tienen algo o mucho de fijo y también de variable (Vanderbeck & Mitchell, 2017)..

Por el momento en el que se determinan: Los elementos del costo pueden ser calculados y registrados a través de: a) Valores históricos o reales, en base de documentos y tablas en los que constan los precios de los elementos requeridos tendremos costos más precisos, puesto que a la par que se producen los bienes se va determinando cuánto cuesta producir; y b) valores predeterminados, calculando los costos por anticipado. Se usan aproximaciones que harán los costos algo imprecisos, aunque seguirán considerándose normales. La salvedad en esta forma constituye los costos estándar que deben ser exactos (Vanderbeck & Mitchell, 2017; Garrido, Vallejo & Merino, 2021).

Por el sistema de acumulación: Relaciona la forma de producción con el procedimiento de acumular los costos, permite establecer los dos únicos sistemas tradicionales que son: a) Sistema de acumulación por órdenes de producción, es usado por empresas que fabrican a pedido o en lotes; y b) Sistema de acumulación por procesos, que se usa en empresas que producen en serie y por ende a gran escala (Vanderbeck & Mitchell, 2017; Garrido, Vallejo & Merino, 2021).

Normativa Contable

Principios de contabilidad generalmente aceptados

Son el conjunto de normas que sirven de guía para realizar los registros contables de las operaciones económicas y financieras de una empresa. Además, constituyen parámetros para la elaboración de los estados financieros teniendo en cuenta la uniformidad, de tal forma que la información generada en la técnica contable pueda ser comparable entre distintas empresas independientemente de la región en la que se encuentren (INACAP, 2017).

Equidad: Establece que la contabilidad de una empresa debe sustentarse en la equidad, esto significa que, los hechos económicos y la información generada se han de sustentar en la equidad para todas las partes que tengan intereses en la empresa, dejando de lado intereses particulares o de otro tipo.

Ente: Considera que cada empresa es independiente de las personas que la formaron, por lo tanto, se encuentra supeditada a sus propios derechos y obligaciones. Aquellos derechos y obligaciones son independientes de las personas que crearon la empresa. No se puede por ningún motivo considerar que los bienes, derechos y obligaciones de una persona o propietario, son los mismos de la empresa.

Bienes económicos: Determina que en los estados financieros deben constar siempre bienes materiales e inmateriales que tengan valor económico. Debiendo existir los documentos legales que acrediten la existencia de dichos bienes.

Moneda de cuenta: Según este principio, el patrimonio debe estar expresado en la moneda de curso legal del país. Esto es importante por cuanto de esta forma se pueden agrupar dentro de un mismo recurso (moneda) todos los componentes del patrimonio y asignarles un precio por cada unidad.

Empresa en marcha: Se refiere al supuesto de que toda actividad contable debe ser realizada considerando que la empresa se encuentra en marcha y no prevé cerrar en el corto plazo. Caso contrario, esta novedad debe ser registrada en las notas de los estados financieros.

Ejercicio: Expresa que la medición del plan contable se debe realizar en intervalos iguales de tiempo, mismo que podría ser cada 12 meses o, lo que es lo mismo, un año. Esta medición a intervalos regulares permitirá conocer los resultados de gestión de la empresa por parte de los

administradores, impuestos que cancelar al Estado, entre otros aspectos para cada período de tiempo.

Objetividad: Es sinónimo de fiabilidad dentro del proceso contable. Significa que las operaciones económicas y financieras que se han registrado deben ser verificables. En consecuencia, toda información contable debe estar sustentada con pruebas objetivas.

Prudencia: No se debe sobrestimar o subestimar los valores del activo al momento de realizar su registro contable. Al decir sobrestimar, nos referimos al hecho de registrar un elemento del activo con un valor demasiado alto, en cambio que subestimar significa lo contrario.

Uniformidad: Se deben mantener siempre los mismos criterios para el proceso contable, excepto cuando las circunstancias requieren modificación de aquellos criterios, debido a cambios necesarios dentro de la empresa. En ese caso, dichos cambios deberán quedar registrados en la memoria contable.

Exposición: Los estados financieros deben ser elaborados de forma clara y concisa, de tal manera que permita interpretar y obtener un juicio acerca de los resultados de operación y la situación general de la empresa.

Materialidad: Para la aplicación de los principios generales y normas particulares, se debe actuar con sentido práctico; sin embargo, muchas veces hay situaciones que no encuadran, pero a pesar de ello no presentan problemas ya que su efecto no distorsiona el cuadro general.

Valuación al costo: Los activos (tangibles o intangibles) deben ser registrados según el costo en que fueron adquiridos o el costo que se generó para producirlos. Debiendo existir los soportes físicos o digitales que ayuden a la contabilización de los mismos.

Devengado: Refiere a la importancia de registrar los hechos económicos en el momento que suceden, independientemente de la fecha en que se realiza el pago o cobro. Con el objetivo de tener una base sobre los gastos o pagos realizados.

Realización: Este principio establece que solamente deben reconocerse en el proceso contable los hechos económicos efectivamente realizados. Se puede confirmar que un hecho se ha realizado cuando: un hecho u operación económica se ha realizado efectivamente; una transacción con terceros se ha perfeccionado debido a la adquisición derechos y obligaciones.

Partida doble: Según este principio, toda transacción se debe registrar como mínimo en dos cuentas o partidas, aunque pueden ser más, es decir; que en toda transacción existirá un doble registro. El primer registro contabilizará el aumento o disminución de un elemento patrimonial y el segundo registro contabilizará lo contrario al primero en otra cuenta. Esto con la finalidad de evidenciar el aumento o disminución de los diferentes elementos patrimoniales (Elizalde & Montero, 2020).

Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF 6: Exploración y Evaluación de Recursos Minerales

El objetivo de esta NIIF es especificar la información financiera relativa a la exploración y evaluación de recursos minerales, que las entidades que reconozcan activos para exploración y evaluación realicen una comprobación de su deterioro del valor de acuerdo con esta NIIF, y midan cualquier deterioro de acuerdo con la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos (Ministerio de Economía y Finanzas, 2021).

Norma Internacional de Contabilidad

NIC 8: Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores

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

NIC 16: Propiedades, Planta y Equipo

El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, planta y equipo, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos (IFS Group, 2019).

Sistema de Registro y Control de Inventarios

Cuando hablamos de control de inventarios nos referimos a todos aquellos procesos que contribuyen a garantizar que un inventario está disponible en el momento en que se necesita. Para ello, entendemos tres niveles principales dentro del control de inventarios: 1) Suministro, que se ocupa de cómo obtener los inventarios que necesitamos. Puede ser a través de fabricación propia o a través de compra a fabricantes o mayoristas; 2) Almacenamiento, se ocupa de que las condiciones de almacenamiento de los inventarios sean las óptimas, además de otras cuestiones como la distribución del espacio; y 3) Disponibilidad, se asegura de tener disponible la cantidad suficiente de inventario como para satisfacer las nuevas ventas que entren (Pérez, 2018).

Sistema de Cuenta Permanente

El sistema de inventario permanente, llamado también perpetuo, controla las existencias de la empresa, permitiendo un constante monitoreo de los inventarios pues lleva el registro de las unidades que ingresan y salen del mismo, los costos y ventas, los cuales se registran en tarjetas llamadas Kardex o software administrativos de activos empresariales, donde se inscribe cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de salida de cada unidad y la fecha en que se retira del inventario, facilitando en todo momento el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de venta, debido a que se mantiene al día y se puede saber en tiempo real, cuáles son las existencias que se tienen.

El inventario permanente proporciona una visión detallada de los cambios en el inventario, de inmediato informa la cantidad de inventario en el almacén y refleja con precisión la disponibilidad de los artículos. Permite, además, el seguimiento de las ventas y los niveles de inventario de los artículos de forma individual, lo que ayuda a evitar el desabastecimiento. Un inventario permanente no necesita ser ajustado manualmente por los contadores de la compañía, a menos que no se esté de acuerdo con el recuento del inventario físico, por una pérdida, daño del producto o robo.

Característica

El inventario permanente detalla la cantidad y disponibilidad del inventario, actualizando automáticamente la información, como función del negocio, esto se logra, conectando el sistema de inventario con un sistema de entrada de pedidos, como los escáneres de códigos de barras inalámbricos o utilizando el sistema de terminales de punto de venta, como en el caso de

las tiendas, herramientas que permiten llevar un inventario exacto o casi igual al inventario real (Cerquera, 2019).

Métodos de Valoración de los Inventarios

Por la importancia que tienen los inventarios en las empresas comerciales o industriales, la práctica contable ha establecido diversos métodos de valoración, cada uno de ellos con sus propias características, tratándose de adecuar a las necesidades de cada empresa o del momento económico.

Método FIFO. Lo Primero Que Ingresa, Es Lo Primero Que Sale

Este método de valoración de inventarios se basa en que los primeros artículos o mercaderías que ingresaron a la bodega o almacén del negocio son los primeros en salir, por lo tanto, al final del ejercicio económico quedan registrados los productos a los últimos precios de adquisición. Este método arrojará menor costo de ventas, un inventario de mayor valor porque demuestra los saldos más recientes y las utilidades serán mayores (Pomo, 2017; Prado, 2021).

Método Promedio Ponderado

El método promedio ponderado se denomina de esta manera por cuanto se da una importancia relativa al número de unidades adquiridas en la determinación del costo. Para obtener el costo promedio de los artículos se divide el costo total acumulado de las existencias para el número de unidades, este costo promedio permite el registro de la salida de los artículos (Espejo & López, 2018).

Plan de Cuentas

El Plan de cuentas es una lista detallada, ordenada y sistemática de las cuentas que conforman los elementos de los estados financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos, contiene el código y nombre de las cuentas contables que se utilizan para clasificar de manera razonable la información financiera de la empresa.

Está constituido para facilitar la contabilización de las operaciones realizadas en la empresa; al contar con un listado ordenado y clasificado, las personas responsables del registro contable pueden identificar las cuentas que corresponden a cada transacción; así mismo, facilita la elaboración y presentación de los estados financieros.

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

Características

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

Jerarquizado: Debe permitir diferentes niveles de clasificación para identificar las categorías, partidas, cuentas y subcuentas, a fin de presentar el detalle de información que se considere necesario.

Adecuada clasificación: La clasificación de las cuentas contables debe realizarse de acuerdo con la normativa contable vigente y las necesidades de la empresa, debiendo cuidado de no realizar duplicación de las mismas.

Claridad en la denominación de las cuentas contables: Las denominaciones de las cuentas contables deben ser claras y concisas, de acuerdo a la naturaleza. Se debe evitar denominaciones generales o ambiguas.

Flexibilidad: El plan de cuentas debe estar estructurado de tal manera que permita, en cualquier momento, agregar categorías, partidas, cuentas o subcuentas, según las necesidades de información de la empresa (Espejo & López, 2018).

Codificado: La codificación de las cuentas se refiere al registro de estas por medio de letras, número y símbolos. Un código se convierte en un elemento equivalente a una cuenta determinada. El objetivo de la codificación de cuentas es la economía del tiempo al organizar, archivar y localizar las cuentas (Elizalde & Montero, 2020).

Aspectos a considerar en la elaboración del plan de cuentas

En la elaboración del plan de cuentas se debe considerar una serie de pasos mínimos, como los siguientes:

- Determinar el sistema de codificación.
- Determinar el criterio de clasificación para las cuentas del estado de situación financiera y para las cuentas de resultados.

- Identificar los elementos de los estados financieros.
- Identificar los niveles que correspondan a las categorías, partidas, cuentas y subcuentas que conforman los elementos de los estados financieros.
- Determinar el número de dígitos que identifica a cada nivel del plan de cuentas.
- Elaborar el instructivo de aplicación de las cuentas (Espejo & López, 2018).

Tipos de sistema de codificación

Dependiendo de la utilización que se haga de números, letras, o ambos a la vez: a) Sistema de codificación alfabético: este sistema utiliza las letras para codificar las cuentas del plan contable de una empresa; b) Sistema de codificación numérico: este sistema se basa en la combinación de números en la codificación de las cuentas que integran el plan contable de una empresa; y c) Sistema de codificación mixto: este sistema codifica las cuentas del plan contable, mediante letras, números o abreviaturas (Elizalde & Montero, 2020).

Estructura del plan de cuentas

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

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

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

Tercer nivel: Se realiza la asignación del cuarto y quinto dígitos que corresponden a las partidas del activo y pasivo. A este efecto se presenta las partidas del activo y pasivo detallados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y necesidades de información.

Cuarto nivel. En este nivel se procede a asignar los dígitos sexto y séptimo, a la subclasificación de las partidas que representan las cuentas de mayor.

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

Manual de Cuentas

El manual de cuentas es un conjunto de reglas contables que explican detalladamente el concepto y significado de cada cuenta usada en la contabilidad de la empresa. Gracias a la

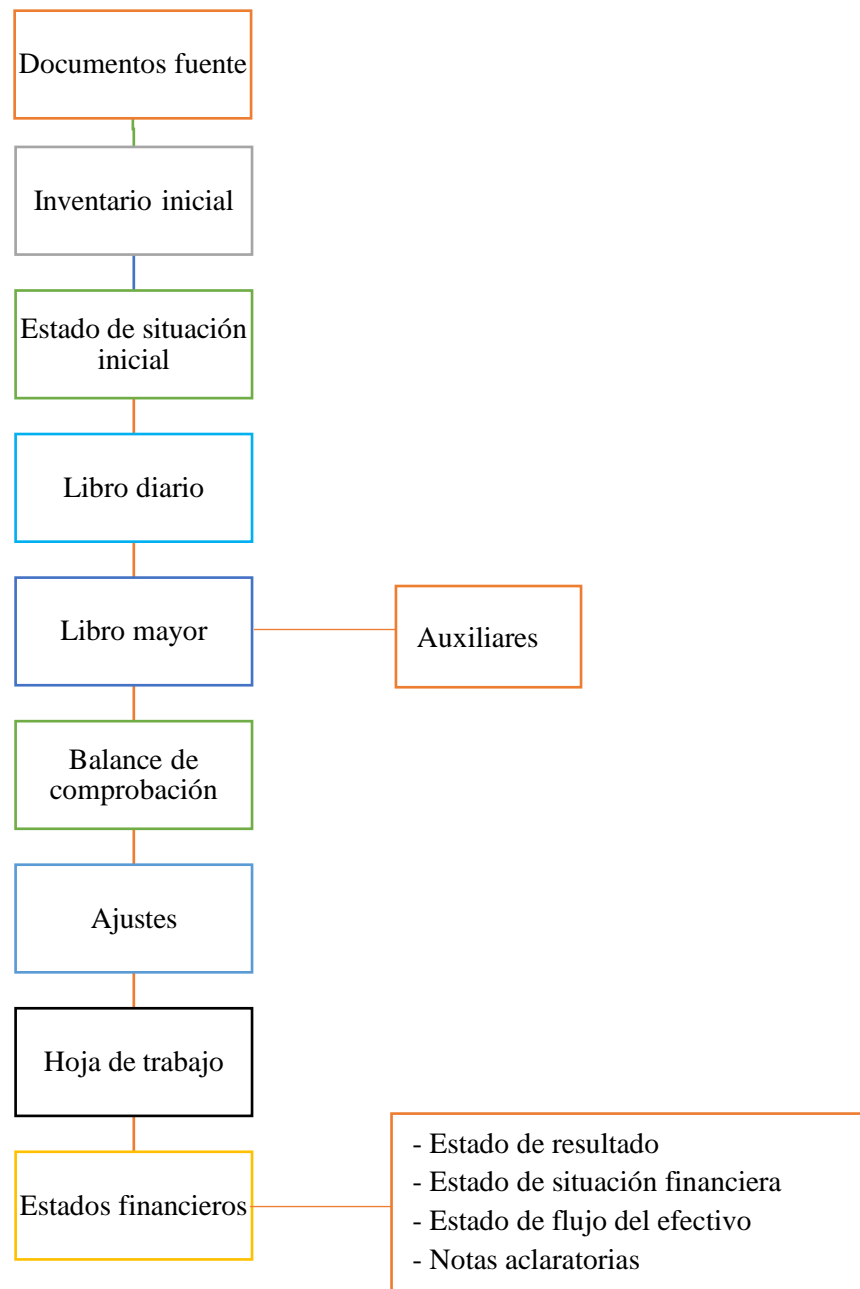
definición desarrollada en un manual de cuentas se puede tener conocimiento a la clasificación y función que cumple cada una de las cuentas contables, además ayuda como guía de elaboración para identificar cuando se debitan, cuando se acreditan y cuál será el saldo que nos arrojará.

El manual de cuentas es elaborado internamente por la empresa y comprende información específica enfocada a los distintos departamentos de la organización. No obstante, todo contador profesional que realiza sus funciones de contabilidad dentro de una empresa debe estar al tanto del catálogo de instrucciones que indica el manual de cuentas para registrar adecuadamente los asientos contables a seguir (Elcontadorprofesional.com, 2019)

Proceso Contable

El proceso contable es el conjunto de pasos o resultados que permite registrar las transacciones de una empresa de forma ordenada y cronológica hasta llegar a la obtención de los Estados Financieros, que sean útiles para los dirigentes de las empresas a la hora de tomar de decisiones, para el mejoramiento de estas (Vallejo & Victoria, 2022).

Figura 1. Estructura del proceso contable



Nota: La figura resume la estructura del proceso contable.

Adaptado de Cevallos, Dávila & Mantilla. Contabilidad General, 2015.

Documentos Fuente

Previo al registro contable, es necesario realizar el análisis de la información que sustenta las transacciones u operaciones realizadas por la empresa, con la finalidad de verificar la pertinencia, la fiabilidad de los importes y validez de la documentación de soporte. Este procedimiento es importante, pues constituye la base para el reconocimiento de los elementos que integran los estados financieros y garantiza la confiabilidad de la información financiera. Por otra parte, este procedimiento debe observar la normativa contable, las políticas contables, las políticas de control interno y disposiciones legales (Espejo & López, 2018).

Importancia

El reconocimiento de los actos de comercio solo es posible mediante la presencia de documentos “fuente”. Estos dejan constancia inequívoca de que ha ocurrido una transferencia, una posesión, una consignación, en fin, todo acto que modifica las condiciones actuales o la propiedad, el dominio o los usos de bienes y servicios; por tanto, la documentación es tan importante como el hecho o acto de comercio propiamente dicho. De allí que se deben tener en cuenta los aspectos que pueden ayudar a identificarlos correctamente.

Normas para la Elaboración de los Documentos

Todas las empresas requieren documentar sus transacciones, y dejar evidencia de todo el trabajo que llevan a cabo los empleados a través de documentos escritos. La gran mayoría de la información correspondiente a las transacciones que realiza una empresa se plasma en documentos, y estos deben ser diseñados y elaborados de acuerdo con la actividad económica, uso, destino, normas, etc. Con el avance de la tecnología de la información muchos documentos se están sustituyendo por operaciones registradas en forma electrónica, y debido a ello las operaciones y transacciones que soportan los registros de las diferentes áreas son iniciadas, autorizadas y procesadas en forma electrónica.

Características

Las características básicas de todo documento dependen de su tipo y alcance. Sin embargo, a continuación, se citan datos que están presentes en toda clase de documentos, sean estos internos o externos, negociables o no.

Formalidad: Un documento oficializa un hecho económico o administrativo; por tanto, genera derechos y obligaciones. A manera de ejemplo, un contrato de trabajo establece los derechos y las obligaciones del empleador y del empleado.

Aprobación: Todo documento debe tener un respaldo legal para su diseño y emisión. No se permite que una persona sin la facultad para crear formatos de documentos los ponga en circulación, así como tampoco puede modificar datos, diseño o contenido sin autorización de jefes o superiores con capacidad para hacerlo.

Responsabilidad: En todo documento debe identificarse, mediante la firma o escritura del nombre, a la persona o personas que emiten, completan, controlan o efectúan el seguimiento del documento. Así, al pie del documento, debe constar la sumilla (firma corta) de quien emite (sea que llene parte o todo el documento en su contenido básico), y además constarán las firmas (corta o larga) de quienes a continuación van actuando, controlando, informando, etc.

Vinculación: Todo documento se caracteriza por vincular a las partes que intervienen o relacionan en el acto o contrato; por lo general involucran a dos partes, pero no es raro el caso en el que se vinculan a más personas o empresas.

Preparación técnica: La propuesta del diseño implica definir la forma, color, tamaño, el número de copias y otras actividades importantes; requiere un estudio minucioso que incluye el costeo de su aplicación. El documento nuevo o modificado debe armonizar y acoplarse al grupo de procedimientos que estén vigentes (Zapata, 2017).

Clasificación

Por la importancia

- **Documentos principales.** Son aquellos que soportan o justifican las transacciones realizadas por la empresa, como: comprobantes de venta, rol de pagos, cheques, comprobantes de depósito, pagarés, contratos de compraventa, escrituras públicas, etc.
- **Documentos secundarios.** Son aquellos que complementan la información de las transacciones realizadas por la empresa, como: facturas proformas, guías de remisión, presupuestos, órdenes de trabajo, solicitudes de pago, órdenes de compra, etc.

Por el origen

- **Documentos internos.** Son aquellos emitidos por la empresa como soporte de la contabilización de las operaciones realizadas, sustentando la esencia sobre la forma, como: comprobantes de venta emitidos por la empresa, comprobantes de ingreso,

comprobante de egreso de fondos, comprobantes de entrada y salida de mercaderías, rol de pagos, contratos de prestación de servicios, anexos, indicadores financieros, etc.

- **Documentos externos.** Son aquellos recibidos de terceras personas como proveedores de bienes o servicios, que sirven de respaldo a las transacciones realizadas por la empresa, como: comprobantes de venta por compra de bienes o servicios, contratos, etc.

Documentos Negociables

Documentos que complementan la actividad comercial y su escritura está sujeta a ciertas formalidades legales que requieren estudio e interpretación cuidadosa de los principios teóricos que los rigen. Habitualmente se utilizan para cancelar un compromiso, para garantizar una obligación, para financiar una obra, etc. y entre estos tenemos: Cheques, hipotecas, bonos, acciones, letra de cambio, pagarés, etc.

Documentos no Negociables

Documentos que necesariamente imponen la marcha de la empresa, los de uso constante y corriente, es decir son aquellos que están ligados a la vida misma del comercio y si estos no existen el desorden y la falta de control más absoluto dominarían en cualquier empresa. Están compuestos en forma tal que las indicaciones que se encuentran ya impresas, son guía suficiente para comprender su uso y completar con pocos datos su contenido. Entre estos están: facturas, comprobante de ingreso y egreso, Nota de débito y crédito, papeletas de depósito, recibos, vales, roles de pago y provisión, etc. (Bravo, 2015).

Documentos autorizados por la administración tributaria

Entre los documentos fuente de mayor relevancia constan los comprobantes de venta, cuyo contenido está regulado por el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, su emisión es autorizada por la Administración Tributaria.

- **Comprobante de venta.**

Es todo documento que acredita la transferencia de bienes o la prestación de servicios y es el respaldo de la propiedad de un bien. Estos comprobantes sirven para el sustento de compra de bienes o servicios, de costos o gastos y de crédito tributario.

Se pueden emitir en forma física o electrónica y deben contener los datos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios. Los comprobantes de venta físicos deben emitirse sin tachones ni

enmendaduras y dentro del periodo de vigencia autorizado. En el caso de comprobantes de venta electrónicos deben cumplir con los requisitos determinados por la Administración Tributaria y registrar la firma electrónica del contribuyente.

- **Facturas.** Se emiten por la transferencia de bienes o la prestación de servicios, desglosando los descuentos y el valor de los impuestos causados (IVA e ICE). Los contribuyentes que emitan y entreguen facturas por montos iguales o superiores a USD \$200,00 deberán llenar obligatoriamente los datos del comprador (nombres y apellidos o razón social y número de identificación o RUC). Este comprobante de venta sustenta crédito tributario.
- **Notas o boletas de venta.** Emiten exclusivamente los contribuyentes inscritos en el Régimen Simplificado (RISE), por transacciones superiores a \$4,00 y máximo hasta \$200,00. No obstante, a petición del comprador del bien o servicio, están obligados a emitir y entregar comprobantes de venta por montos inferiores a \$4,00. Sustenta costos y gastos a efectos del impuesto a la renta siempre y cuando se identifique al adquirente. No sustenta crédito tributario.
- **Liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios.** Este comprobante de venta es emitido por la empresa, para sustentar costos y gastos, cuando el proveedor no esté obligado a la emisión de facturas, conforme lo determina el Reglamento correspondiente.
- **Tiquetes emitidos por máquinas registradoras y Boletos o entradas a espectáculos públicos.** Estos comprobantes de venta, se utilizan únicamente en transacciones con consumidores finales, no dan lugar a crédito tributario por el IVA, ni sustentan costos y gastos. Sin embargo, a pedido del adquirente, emitirá la factura o nota de venta correspondiente.
- **Otros documentos autorizados.** Sustentan costos y gastos y crédito tributario, siempre que cumplan con las disposiciones vigentes, entre estos se mencionan los siguientes:
 - Documentos emitidos por instituciones financieras.
 - Documentos de importación y exportación.
 - Tiquetes aéreos.
 - Documentos emitidos por instituciones del Estado en la prestación de servicios administrativos.

- **Documentos complementarios.** Son documentos complementarios a los comprobantes de venta, los siguientes:
 - **Notas de crédito.** Se emiten para anular operaciones, aceptar devoluciones y conceder descuentos o bonificaciones. Se debe consignar la denominación, serie y número de los comprobantes de venta a los cuales se refieren.
 - **Notas de débito.** Se emiten para el cobro de intereses de mora y para recuperar costos y gastos, incurridos por el vendedor con posterioridad a la emisión del comprobante de venta. Deben consignar la denominación, serie y número de los comprobantes de venta a los cuales se refieren.
 - **Guías de remisión.** Están obligados a emitir guías de remisión las sociedades, personas naturales o sucesiones indivisas que trasladen mercaderías dentro del territorio nacional. La guía de remisión acredita el origen lícito de la mercadería, cuando la información consignada en ella sea veraz, se refiera a documentos legítimos, válidos y los datos expresados concuerden con la mercadería que efectivamente se traslada.
- **Comprobantes de retención.** Son los documentos que acreditan las retenciones en la fuente del impuesto a la renta e IVA, son emitidos por los agentes de retención y deben entregarse a los proveedores dentro de los 5 días hábiles siguientes, contados desde la fecha de presentación del respectivo comprobante de venta.

Documentos bancarios

La mayoría de empresas manejan sus fondos a través del sistema financiero en cuentas de ahorro, cuentas corrientes o fondos de inversión; los pagos efectuados se realizan mediante la emisión de cheques o transferencias bancarias, cumpliendo las disposiciones legales pertinentes.

- **Cheque.** Es un documento de pago a la vista, a la orden del beneficiario, mediante el cual el girador ordena a una entidad financiera, realice el pago contra los fondos que mantiene en cuentas corrientes.
- **Nota de depósito.** Es un documento emitido por la entidad financiera, respalda los valores depositados en cuenta corriente o de ahorro.
- **Nota de retiro cuenta de ahorros.** Es un documento emitido por la entidad financiera, respalda el retiro de dinero de la cuenta de ahorros.
- **Nota de débito bancaria.** Es un documento emitido por la entidad bancaria, por regulaciones o servicios que no sean facturados, como el abono al capital de un crédito.

- **Nota de crédito bancaria.** Es un documento emitido por la entidad bancaria para registrar valores a favor del titular de la cuenta bancaria, como el pago de intereses sobre los fondos que mantiene en la institución financiera o acreditación de préstamos.
- **Estado de cuenta.** Contiene el detalle de los movimientos realizados en las cuentas bancarias como cheques cobrados, retiros de fondos, transferencias recibidas, transferencias entregadas, depósitos efectuados, notas de débito y notas de crédito (Espejo, L. y López G, 2018).

Inventario Inicial

“Es un registro documental de los bienes, valores, derechos y obligaciones que pertenecen a una empresa, el mismo que es realizado en orden y con exactitud, de forma detallada, ordenada y valorada de los elementos que componen el patrimonio de una empresa o persona en un momento determinado.” (González, 2013)

El inventario inicial, es el que representa el valor de la existencia de mercancías aproximadamente en la fecha donde empezó el período contable, se trata de una cuenta que se abre una vez que el control de los inventarios se lleva a cabo en base a los procedimientos especulativos y no tienen de nuevo movimientos hasta que se finalice el período contable cuando se cierre con cargo a costo de ventas o como ganancias y pérdidas de forma directa.

Tabla 2. *Formato del inventario inicial*

EMPRESA XY					
Inventario Inicial					
Al ...					
Código	Cantidad	Detalle	V. Unitario	V. Parcial	V. Total

Nota: La tabla muestra el formato a usar en un inventario inicial

Estado de Situación Inicial

El estado de situación inicial, es un estado que refleja la situación financiera de una empresa determinada, conformada estructuralmente por las cuentas de activo (recursos controlados que generan beneficios económicos futuros), pasivo (obligaciones presentes de la entidad y patrimonio o capital contable, que permitan el control de los recursos de las organizaciones, además, de reflejar la estructura financiera de la empresa, conformada por grupos de cuentas (Fajardo, Verdezoto & Ramón, 2018).

Tabla 3. Formato del estado de situación inicial

EMPRESA XY				
Estado de Situación Inicial				
Al ...				
Código	Detalle			
1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		XXX	
1.1.1.01	CAJA		xxx	
1.1.1.02	BANCOS		xxx	
1.1.3	INVENTARIOS		XXX	
1.1.3.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		xxx	
1.1.3.02	SUMINISTROS DE ASEO		xxx	
1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS		xxx	
1.1.3.07	MENAJE DE COCINA		xxx	
1.1.3.08	MENAJE DE HABITACIONES		xxx	
1.1.3.09	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL		xxx	
1.1.3.10	BOTIQUIN		xxx	
1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS		xxx	
1.1.3.12	HERRAMIENTAS		xxx	
1.1.3.14	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		xxx	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			<u>XXX</u>
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		XXX	
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES		xxx	
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		xxx	
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO		xxx	
1.2.1.04	VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		xxx	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			<u>XXX</u>
	TOTAL ACTIVO		-	<u>XXX</u>
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		xxx	
2.1.5.01	SUELDOS POR PAGAR		xxx	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			<u>XXX</u>
	TOTAL PASIVO			<u>XXX</u>
3	PATRIMONIO NETO			
3.1	CAPITAL			
3.1.1	CAPITAL PROPIO			
3.1.1.01	CAPITAL PROPIO		XXX	
	TOTAL PATRIMONIO			<u>XXX</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>XXX</u>
Loja, ... de ... del ...				
_____ Gerente Propietario			_____ Contador	

Nota: La tabla muestra el formato referente al estado de situación inicial

Libro Diario

La jurnalización es el registro inicial e inmediato de toda transacción que realiza una empresa en uno de los libros principales de la contabilidad, denominado libro diario o diario general. Este registro debe hacerse bajo la fórmula de asiento contable, cuidando siempre el cumplimiento del principio de partida doble.

En este libro fundamental “de entrada original” se registran los hechos que a día a día van ocurriendo en la empresa, de forma inmediata a su ocurrencia. Esta fase, denominada jurnalización, se hace bajo la figura de asiento contable de acuerdo con el principio de partida doble, lo que ayudará a mantener el equilibrio de la fórmula contable. Por tanto, en el libro diario se podrá evidenciar la afectación a la situación económico-financiera producto de decisiones que la gerencia ha tomado respecto a hacer algo que la empresa requiere (Zapata, 2021).

Tabla 4. *Formato del libro diario*

EMPRESA XY					
Libro Diario					
Del ... Al ...					
Expresado en dolares americanos USD					
					Folio N°
Fecha	Código	Detalle	Ref.	Debe	Haber

Nota: La tabla muestra el formato del libro diario

Libro Mayor

El libro mayor es un registro de contabilidad que recoge la información anotada previamente en el diario general, agrupa individualmente el movimiento debe o haber de cada una de las partidas; por tanto, en un período contable se abrirán tantos libros mayores como número de cuentas participantes existan, con el propósito de conocer su movimiento y saldo en forma particular. Para agrupar los valores monetarios de las cuentas principales, se utiliza el libro mayor general, y para registrar los movimientos de las subcuentas se utilizarán los mayores auxiliares. La suma de los mayores auxiliares debe ser igual al saldo final de su cuenta principal (Zapata, 2021).

Tabla 5. Formato de libro mayor

EMPRESA XY Libro Mayor Expresado en dólares americanos					
Cuenta:			Código:		
Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo

Nota: La tabla muestra el formato del libro mayor doble folio

Libros Auxiliares

Son libros contables necesarios en los que se desglosa la información global contenida en el libro mayor principal, con el propósito de identificar en cada caso las partes que integran una cuenta principal. Es obligatorio llevarlos, toda vez que deben servir de soporte para conocer el detalle de una cuenta principal. En teoría, todas las cuentas principales podrían requerir cuentas auxiliares sin embargo, habrá ocasiones en que determinadas cuentas no tengan mucho movimiento y, por ende, no sea necesario reconocer y mantener auxiliares.

Su diseño es tan variado, que debe responder a las características de las cuentas y a las necesidades de la empresa, de acuerdo con su tamaño y el trabajo que se tenga que realizar, de manera que permitan el completo entendimiento de lo que en detalle ha ocurrido en la empresa. Los libros auxiliares permiten dividir el trabajo contable en función de las necesidades de registro y control (Zapata, 2021).

Tabla 6. Formato del libro mayor auxiliar

EMPRESA XY Libro Mayor Auxiliar Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal:			Código:		
Cuenta Auxiliar:			Código:		
Fecha	Detalle	A/F	Debe	Haber	Saldo

Nota: La tabla muestra el formato del mayor auxiliar

Balance de Comprobación

Este registro puede ser considerado un informe preliminar de la contabilidad, por lo tanto, es consultado eventualmente por la gerencia. En él se registran las sumas de los movimientos deudores y acreedores de las cuentas principales, así como los respectivos saldos, con el fin de constatar que se ha cumplido con el principio de partida doble y disponer de datos que serán verificados inmediatamente con el ánimo de comprobar la razonabilidad de sus saldos.

Importancia

Una vez determinados los saldos en el libro mayor general, se procede a elaborar el balance de comprobación, que permitirá verificar el principio de partida doble; además se podrá observar la relación contable que existe entre las distintas cuentas del libro mayor general. Tiene como finalidad verificar y comprobar la igualdad que debe existir entre los cargos y los abonos (Zapata, 2021).

Tabla 7. Formato del balance de comprobación

EMPRESA XY						
Balance de Comprobación						
Del ... Al ...						
N.º	Cuentas	Código	Sumas		Saldos	
			Debe	Haber	Debe	Haber
						Loja, ... de ... del ...
_____			_____			
GERENTE			CONTADOR			

Nota: La tabla muestra el formato del balance de comprobación

Ajustes

Los ajustes son depuraciones de aquellas cuentas que pueden presentar datos erróneos. Las cuentas pueden presentar datos incorrectos como consecuencia de omisiones o desactualizaciones. Para ello se deberán realizar los respectivos ajustes, consiguiendo de esta forma que los valores de cada una de las cuentas sean correctos (Elizalde & Montero, 2020).

Importancia

Durante el desarrollo del proceso contable (manual o electrónico) se filtran errores, omisiones y desactualizaciones que afectan la razonabilidad de las cuentas. Ante estos hechos,

las normas contables han desarrollado la metodología denominada ajustes y reclasificaciones. Los ajustes permiten mejorar la valoración de las cuentas mediante la depuración oportuna y apropiada, lo que permite configurar la real situación económica y financiera de la empresa.

Momento del Reconocimiento y Registro de los Ajustes

Los ajustes se deberán registrar tan pronto se evidencie el error, omisión o desactualización. Sin embargo, algunos prefieren ajustar las cuentas en bloque; es decir, a fin de mes o a fin de año, como prerequisite indispensable para elaborar los estados financieros. Los ajustes se registran en forma de asiento, el cual cumplirá todos los requisitos técnicos requeridos en esta fórmula, exigiendo documentación fuente o, al menos, hojas de cálculo o referencias técnicas y documentales relativas al asiento. La anotación se hace en el libro diario general; de allí se traslada a las cuentas respectivas (Mayorización) para luego pasar en resumen a un nuevo balance de comprobación denominado “balance ajustado”. El sustento legal y técnico para justificar los asientos de ajuste está dado en leyes tributarias, societarias y sus reglamentos, así como en NIIF-NIC y políticas contables que regulan el reconocimiento, la valoración y presentación de saldos.

Tipos de Ajustes

Para efectos de estudio, los ajustes se agrupan de la siguiente manera:

- ***Ajustes por provisiones para posibles incobrables:*** Su reconocimiento dará lugar a un gasto, pero simultáneamente se crea una cuenta de contrapartida denominada “Provisión cuentas incobrables”, que actúa como cuenta de valuación de su respectivo activo en el balance general, para valorar se debe realizar un análisis del riesgo de cobro de cada cuenta pendiente a fin de determinar el valor de la provisión.
- ***Ajustes para registrar consumo de suministros y materiales:*** Son asientos que se registran al finalizar un ejercicio económico con el fin de dejar en el valor real a los inventarios de suministros, materiales y útiles de oficina o de limpieza. Constituyen gastos para la empresa al momento en que se registran los consumos.
- ***Ajustes diferidos (pre cobrados y prepagados):*** 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.
- ***Ajuste por obligaciones y derechos pendientes:*** Los acumulados pendientes se presentan en el momento en que la empresa deja de pagar gastos o cobrar ingresos que ya se devengaron. Por tal razón, se deben registrar las obligaciones o derechos que provienen de estas transacciones, con el fin de preparar los estados financieros.

- **Ajustes por desgaste de propiedad, planta y equipo:** La depreciación constituye el desgaste que sufren los activos fijos dado el uso normal o intensivo; por esta razón, en los libros contables debe registrarse el gasto depreciación, y simultáneamente se reconoce que los activos fijos ya no pueden tener el mismo valor que tenían cuando nuevos.
- **Amortización de activos intangibles y diferidos:** Las empresas requieren de activos fijos tangibles como bienes, equipos, mobiliario etc.; también necesitarán ciertos intangibles como permisos, franquicias, software, entre otros; estos últimos, dado el uso igual a los tangibles, los cuales se van sostenidamente desgastando o agotando. Como intangibles se suele reconocer a los diferidos y a los intangibles propiamente dichos
- **Ajustes por error, omisión y usos indebidos:** Se genera cuando, por la falta de registro de operaciones efectuadas, el sistema contable no las ha conocido. Esto ocasiona que las cuentas presenten saldos incompletos. (Zapata, 2021).

Tabla 8. Formato de asientos tipo de los ajustes

EMPRESA XY				
Libro Diario				
Expresado en dólares americanos USD				
Fecha	Detalle	Parcial	Debe	Haber
	- X-			
	GASTOS OPERACIONALES		XXX	
	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	Xxx		
	INVENTARIOS			XXX
	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	Xxx		
	P/R Consumo de suministros y materiales de oficina			
	- X-			
	GASTOS OPERACIONALES		XXX	
	SUMINISTROS DE ASEO	Xxx		
	INVENTARIOS			XXX
	SUMINISTROS DE ASEO	Xxx		
	P/R Consumo de suministros de aseo			
	- X-			
	GASTOS OPERACIONALES		XXX	
	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	Xxx		
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			XXX
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	Xxx		
	P/R Depreciación de muebles y enseres			

Nota: La tabla muestra asientos tipo de ajustes.

Rol de Pagos

El rol de pagos o nomina, es el registro que realiza toda empresa para llevar el control de los pagos y descuentos que debe realizar a sus empleados cada mes, de manera general, en este documento se consideran dos secciones, una para registrar los ingresos como sueldos, horas extras, comisiones, bonos, etc. y otra para registrar los descuentos Como aportes para el seguro social, cuotas por préstamos concedidos por la compañía, anticipos, etc. (Pérez & Merino, 2014).

Tabla 9. *Formato de rol de pagos*

EMPRESA XY							
Rol de Pagos							
Mes:							
N°	Nombres	Sueldo	Ingresos		Total Ingresos	Egresos	Total a Pagar
			Horas Extras	Horas Suplementarias		Aporte Personal 9,45%	
TOTAL							

Nota: La tabla muestra el formato del rol de pagos.

Rol de Provisiones sociales

El rol de provisiones es un documento en el cual se hace constar las provisiones por concepto de beneficios sociales. “Los beneficios sociales corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de las remuneraciones normales y periódicas que reciben por su trabajo” (Moran Chica, A. K, 2019).

Tabla 10. *Formato de rol de provisiones sociales*

EMPRESA XY							
Rol De Provisiones Sociales							
Mes:							
N°	Nombres	Total Ingresos	Aporte Patronal 12,15%	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Fondos de Reserva	Total
TOTAL							

Nota: La tabla muestra el formato del rol de provisiones sociales.

Hoja de Trabajo

Es el registro auxiliar o método utilizado por los contadores para resumir las actividades finales de año, al preparar la hoja de trabajo el contador tiene la oportunidad de verificar la exactitud de los registros contables, hacer las correcciones necesarias, realizar los ajustes y ordenar la información para la elaboración de los estados financieros (Elizalde L. y Montero E., 2020).

Tabla 11. *Formato de la hoja de trabajo*

EMPRESA XY Hoja de Trabajo Del ... Al ... Expresado en dólares USD												
N.º	Cód.	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultado		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimonio

Nota: La tabla muestra el formato de la hoja de trabajo

Estados Financieros

Los estados financieros son reportes que se elaboran al finalizar un período contable, con el objeto de proporcionar información sobre la situación económica y financiera de la empresa, la cual permite examinar los resultados obtenidos y evaluar el potencial económico de la entidad. En estos estados, las operaciones se registran según juicios personales y normas de contabilidad que permiten optar por diferentes alternativas para el tratamiento y la cuantificación monetaria de las operaciones. La moneda, por otra parte, no conserva su poder de compra, y con el paso del tiempo puede perder su significado en las transacciones de carácter permanente.

De aquí se desprende que los estados financieros no representan valores absolutos. Por tanto, la información que ofrecen no es una medida exacta de su situación ni de su productividad, pero sí proporcionan ideas claras sobre la situación, si las cifras son razonables.

Con el fin de que los estados financieros cumplan a cabalidad con el propósito principal para el que fueron creados, deben reunir las siguientes características de calidad: a) Comprensibilidad, Calidad esencial que facilitará comprender los aspectos más importantes sin mayor dificultad, aun a usuarios que no tengan cultura contable; b) Relevancia, la información que proporcionan debe permitir a los usuarios identificar los datos más importantes, a partir de los cuales se tomarán decisiones; c) Confiabilidad, las cifras que correspondan a los conceptos expuestos deben ser suficientemente razonables, es decir, pueden ser comprobables; y d) Comparabilidad, las cifras estarán expresadas en moneda de un mismo poder adquisitivo, a fin de hacerlas comparables al momento de establecer diferencias de un período a otro (Zapata, 2021).

Estado de Resultado

El estado de resultados integrales muestra los efectos económicos de las operaciones ordinarias, no ordinarias y discontinuas que ha realizado la empresa en un período de tiempo (mes, semestre, año). Estos efectos pueden ser una ganancia (utilidad) o una pérdida, reflejando de esta forma la calidad en el manejo de los recursos empresariales y, por ende, el desempeño de la gerencia. El estado de resultados es dinámico, toda vez que expresa en forma acumulativa las cifras de los ingresos (rentas), y el monto de sus costos y gastos, el margen refleja utilidad si los ingresos superan a los costos, o pérdida si los segundos superan a los ingresos.

Para que adquieran la calidad de integral se deben incorporar al final del texto aquellos ingresos estructurales que no provienen de las operaciones continuas y discontinuas, sino de aquellos resultados favorables o desfavorables, debido a la presencia de la empresa en el mercado o cualquier revalorización de activos o reconocimientos que favorezcan el patrimonio empresarial (Zapata, 2021).

Tabla 12. Formato del estado de resultados

EMPRESA XY Estado de Resultados Del ... Al ... Expresado en dólares USD				
4	INGRESOS			
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.1.01	VENTAS	xxx		
4.1.1.03	(-) DESCUENTO EN VENTAS	xxx		
5.1.2	COSTO DE VENTAS			
5.1.2.01	COSTO DE VENTAS	xxx		
4.1.1.04	GANANCIA BRUTA		xxx	
	TOTAL DE INGRESOS			XXX
5.1	COSTOS			
5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
5.1.1.01.01	Materiales directos	xxx		
5.1.1.01.02	Mano de obra directa	xxx		
5.1.1.01.03	Mano de obra indirecta	xxx		
5.1.1.01.04	Costos Indirectos	xxx		
	TOTAL COSTOS OPERACIONALES			
5.2	GASTOS			
5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
5.2.1.05	SERVICIOS BÁSICOS	xxx		
5.2.1.07	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	xxx		
5.2.1.08	SUMINISTROS DE ASEO	xxx		
5.2.1.18	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	xxx		
5.2.1.22	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	xxx		
5.2.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxx		
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		XXX	
5.2.2	GASTOS NO OPERACIONALES			
5.2.2.02	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	xxx		
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		XXX	
5.2.3	GASTOS FINANCIEROS			
5.2.3.01	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS			
5.2.3.01.01	Intereses	xxx		
5.2.3.01.02	Comisiones	xxx		
5.2.3.01.03	Otros	xxx		
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		XXX	
	TOTAL GASTOS			XXX
3.1.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.1.2.01	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	xxx		
2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
2.1.5.04	15% Participaciones por pagar	xxx		
3.1.2.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO	xxx		
Loja, ... de ... del ...				
_____ Gerente Propietario		_____ Contador		

Nota: La tabla muestra el formato del estado de resultados

Estado de Situación Financiera

Se define como el informe que presenta de manera detallada, completa y razonable los importes de las partidas del activo, pasivo y patrimonio a una fecha determinada, en base a estándares internacionales que permiten la comprensibilidad, confiabilidad y comparabilidad de la información financiera (Espejo & López, 2018).

El estado de situación financiera es un informe contable que presenta ordenada y sistemáticamente las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, y determina la posición financiera de la empresa en un momento determinado. La situación financiera se refiere a la posición que tiene un ente respecto al origen de los recursos que dispone como activos y la capacidad de pago de las deudas contraídas. Igual que en el estado de resultados, a través del balance general se puede evaluar el desempeño de la gerencia, pues de este máximo ejecutivo depende el tipo de inversiones que ha efectuado, así como las fuentes de endeudamiento tomadas.

Partes y Presentación del Estado de Situación Financiera

El estado de situación financiera está conformado por 3 partes que son: 1) Encabezado, el que contendrá nombre o razón social, número de identificación, período al que corresponde la información, nombre del estado, cierre del balance y denominación de la moneda en que se presenta; Texto, es la parte esencial que presentan las cuentas de activo, pasivo y patrimonio, distribuidas de tal manera que permitan efectuar un análisis financiero objetivo; y Firmas, estará en la parte inferior del estado, en donde deberán insertar las firmas del gerente y del contador (Zapata, 2021).

Tabla 13. Formato del estado de situación financiera

EMPRESA XY Estado de Situación Financiera Del ... Al ... Del ... Expresado en dólares USD				
1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		XXX	
1.1.1.01	CAJA	xxx		
1.1.1.02	BANCOS	xxx		
1.1.3	INVENTARIOS		XXX	
1.1.3.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	xxx		
1.1.3.02	SUMINISTROS DE ASEO	xxx		
1.1.3.04	PRODUCTOS TERMINADOS	xxx		
1.1.3.07	MENAJE DE COCINA	xxx		
1.1.3.08	MENAJE DE HABITACIONES	xxx		
1.1.3.10	BOTIQUIN	xxx		
1.1.3.12	HERRAMIENTAS	xxx		
1.1.3.14	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	xxx		
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		XXX	
1.1.4.04	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
1.1.4.04.02	Anticipo Impuesto a la Renta 2 %	xxx		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			XXX
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		XXX	
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	xxx		
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxx		
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	xxx		
1.2.1.04	VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	xxx		
1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		XXX	
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	xxx		
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	xxx		
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	xxx		
1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	xxx		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			XXX
	TOTAL ACTIVO			<u>XXX</u>
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			

EMPRESA XY Estado de Situación Financiera Del ... Al ... Del ... Expresado en dólares USD				
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		XXX	
2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	xxx		
2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		XXX	
2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR	xxx		
2.1.3.02.02	Retención IVA 70%	xxx		
2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR	xxx		
2.1.3.03.01	Retención Impuesto a la Renta 1%	xxx		
2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	xxx		
2.1.3.03.04	Retención Impuesto a la Renta 2,75%	xxx		
2.1.4	CON EL IESS		XXX	
2.1.4.01	IESS POR PAGAR	xxx		
2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	xxx		
2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	xxx		
2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		XXX	
2.1.5.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR	xxx		
2.1.5.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	xxx		
2.1.5.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	xxx		
2.1.5.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	xxx		
2.1.5.04	15% Participaciones por pagar	xxx		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			XXX
	TOTAL PASIVO			XXX
3	PATRIMONIO NETO			
3.1	CAPITAL			
3.1.1	CAPITAL PROPIO		XXX	
3.1.1.01	CAPITAL PROPIO	xxx		
3.1.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO		XXX	
3.1.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			
3.1.2.02	PÉRDIDA DEL PERIODO			
3.1.2.03	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	xxx		
	TOTAL PATRIMONIO			XXX
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO			XXX
Loja, ... de ... del...				
_____		_____		
Gerente Propietario		Contador		

Nota: La tabla muestra el formato del estado de situación financiera

Estado de Flujo Del Efectivo

Se define como el estado financiero que proporciona información referencial al origen y aplicación de recursos, es decir al aumento de efectivo provocado por la disminución de cualquier otro activo distinto del efectivo, el incremento del pasivo o incremento del capital contable o patrimonio contable por parte de los propietarios o, en su caso patrocinadores de la entidad.

Para la presentación del Estado de flujos de efectivo es necesario identificar y clasificar los flujos de efectivos que se han producido durante el ejercicio económico: a) De operación o explotación: Son aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, el importe de los flujos de efectivo procedentes de estas actividades son un indicador clave de la medida en que han generado fondos líquidos suficientes para reembolsar los préstamos; b) De inversión: Son las actividades de adquisición, enajenación o abandono de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo; y, c) De financiamiento: Son actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio aportado y de los préstamos tomados por parte de la entidad, para cubrir las necesidades de liquidez y financiamiento (Espejo & López, 2018).

Tabla 14. Formato del estado de flujo del efectivo

EMPRESA XY Estado de Flujo de Efectivo Del ... Al ... Expresado en dólares USD	
1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibidos de clientes	
Ingresos en efectivo por ventas	xxx
Pagado a proveedores	
Pago a proveedores	xxx
Compra de combustible	xxx
Pago de mano de obra	xxx
Pago de aportes al IESS	xxx
Pago de víveres	xxx
Pago de sueldos	xxx
Pago de servicios básicos	xxx
Pago de tramites	xxx
Pago de materiales y repuestos	xxx
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	<u>xxx</u>
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión	
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Salidas por actividades de financiamiento	
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento	
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo	
	xxx
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	xxx
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u>xxx</u>
Loja, ... de ... del ...	
<hr/> Gerente Propietario	<hr/> Contador

Nota: La tabla muestra el formato del flujo del efectivo

Notas a los Estados Financieros

Con el propósito que los usuarios de los estados financieros dispongan de información detallada de los diferentes informes financieros y puedan interpretarlos adecuadamente, estos deben ir acompañados de las respectivas notas aclaratorias. La elaboración de las notas a los estados financieros por parte del contador exige un arduo trabajo, ya que la información no se obtiene únicamente de los registros contables, se requiere un conocimiento profundo de la empresa y sus operaciones, las políticas contables adoptadas, los principios contables aplicados, entre otros aspectos.

Según consta en la NIC 1, respecto a las notas de los estados financieros, la empresa debe: Presentar información acerca de las bases para la elaboración de los estados financieros, así como las políticas contables específicas seleccionadas y aplicadas para las transacciones y sucesos significativos; Incluir la información que, siendo exigidas por las Normas Internacionales de Contabilidad, no ha sido incluida en los demás componentes de los estados financieros; y Suministrar información adicional que no se presenta en los estados financieros principales, pero resulta necesaria para la presentación de la imagen fiel (Espejo & López, 2018, pág. 25).

Obligaciones Tributarias

RIMPE Negocios Populares

Comprobantes de ventas: Los contribuyentes considerados como negocios populares emitirán notas de venta al amparo de la normativa vigente. Cuando dejen de tener tal consideración, no podrán emitir notas de venta, debiendo dar de baja aquellas cuya autorización se encontrare vigente y deberán emitir los comprobantes y documentos que corresponda. Los contribuyentes calificados como “negocios populares” que realicen actividades económicas no sujetas al RIMPE deberán emitir facturas exclusivamente por estas transacciones.

Impuesto a la Renta: La declaración y pago del Impuesto a la Renta se realizará con periodicidad anual. Son aplicables los beneficios tributarios relacionados con los ingresos previstos en la normativa legal. La declaración se efectuará de manera obligatoria, aunque no existieren valores de ingresos, retenciones o crédito tributario durante el período fiscal anual. Si un negocio popular registra ingresos superiores a los USD 20.000 declarará, liquidará y pagará aplicando las reglas y tarifas previstas para el régimen RIMPE, de acuerdo al rango que le corresponda.

Impuesto al Valor Agregado: No deben presentar declaraciones del IVA ya que el pago de su cuota establecida en la tabla progresiva incluye el pago de dicho impuesto. Si un negocio popular registra ingresos superiores a los USD 20.000, el pago del valor liquidado por concepto del Impuesto a la Renta comprenderá por esta ocasión tanto el Impuesto a la Renta como el IVA. Si el contribuyente es considerado como negocio popular realiza actividades excluyentes a este régimen, se mantendrá en el régimen, pero respecto de las actividades no comprendidas deberá presentar las declaraciones semestrales de IVA correspondientes.

RIMPE Emprendedores

Comprobantes de ventas: Los contribuyentes sujetos al régimen RIMPE emprendedores, deberán emitir facturas, documentos complementarios, liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, así como comprobantes de retención en los casos que proceda. Los contribuyentes que a la fecha de incorporación al RIMPE tengan facturas autorizadas y vigentes podrán seguir emitiéndolas siempre y cuando incorporen la leyenda “Contribuyente Régimen RIMPE” de forma manual, mediante sello o cualquier forma de impresión.

Impuesto a la Renta: Para calcular la base imponible considerarán los ingresos brutos gravados, provenientes de las actividades acogidas a este régimen y se restarán las devoluciones o descuentos; adicionalmente se sumarán o restarán, los ajustes de generación y/o reversión por efecto de aplicación de impuestos diferidos. Son aplicables los beneficios tributarios relacionados con los ingresos previstos en la normativa legal.

La tarifa impositiva de este régimen no estará sujeta a rebaja o disminución alguna. La declaración se efectuará de manera obligatoria, aunque no existieren valores de ingresos, retenciones o crédito tributario durante el período fiscal anual. La declaración y pago del Impuesto a la Renta se efectuará de forma anual, conforme la siguiente tabla:

Tabla 15. Pago del impuesto a la renta

Límite inferior (USD)	Límite superior (USD)	Impuesto a la fracción básica	Tipo marginal (%)
-	20.000,00	60,00	0
20.000,01	50.000,00	60,00	1
50.000,01	75.000,00	360,00	1,25
75.000,01	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 tabla muestra información requerida para la declaración y pago del impuesto a la renta.

Impuesto al Valor Agregado: El RIMPE emprendedores, debe de realizar la declaración y pago del IVA en forma semestral y acumulada por las transacciones generadas en actividades acogidas o no a este régimen.

Tabla 16. Fechas para declaración y pago del Impuesto al valor agregado

9no dígito del RUC	Fecha de vencimiento	
	Primer semestre (enero a junio)	Segundo semestre (julio a diciembre)
1	10 de julio	10 de enero
2	12 de julio	12 de enero
3	14 de julio	14 de enero
4	16 de julio	16 de enero
5	18 de julio	18 de enero
6	20 de julio	20 de enero
7	22 de julio	22 de enero
8	24 de julio	24 de enero
9	26 de julio	26 de enero
0	28 de julio	28 de enero

Domiciliados en Galápagos: hasta el 28 de julio y enero

Nota: La tabla muestra información requerida para la declaración y pago del impuesto al valor agregado

Actividades no Sujetas al RIMPE

No estarán sujetos a este régimen los ingresos provenientes de:

- Actividades relacionadas a contratos de construcción y actividades de urbanización, lotización y otras similares (Arts. 28 y 29 de la Ley de Régimen Tributario Interno).
- Actividades profesionales, mandatos y representaciones.
- Actividades de transporte.
- Actividades agropecuarias.
- Actividades de comercializadoras de combustible.
- Actividades en relación de dependencia.
- Rentas de capital.
- Regímenes especiales.
- Inversión extranjera directa y actividades en asociación pública-privada.
- Sector de hidrocarburos, minería, petroquímica, laboratorios médicos y farmacéuticas, industrias básicas, financiero, seguros y Economía Popular y Solidaria.

Además, tampoco estarán sujetos a este régimen quienes hayan recibido ingresos brutos superiores a USD 300.000 en el año anterior, ni quienes se encuentren inscritos en el RUC sin actividad económica registrada (Gutiérrez, 2022).

Registro Único de Contribuyentes

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

Obligados a llevar contabilidad

Deben cumplir con lo establecido en el Art. 37 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el que se dispone: “Las personas naturales y las sucesiones indivisas que realicen actividades empresariales y que operen con un capital propio que al inicio de sus actividades económicas o al 1o. de enero de cada ejercicio impositivo hayan superado 9 fracciones básicas desgravadas del impuesto a la renta o cuyos ingresos brutos anuales de esas actividades, del ejercicio fiscal inmediato anterior, hayan sido superiores a 15 fracciones básicas desgravadas o cuyos costos y gastos anuales, imputables a la actividad empresarial, del ejercicio fiscal inmediato anterior hayan sido superiores a 12 fracciones básicas desgravadas” (Correa, 2010, pág. 55-56)

Régimen General

Las personas naturales que realizan alguna actividad económica están obligadas a inscribirse en el RUC, emitir y entregar comprobantes de venta autorizados por el SRI por todas sus transacciones y presentar declaraciones de impuestos de acuerdo a su actividad económica (Gutiérrez, 2022)

Impuesto al Valor Agregado: Es un impuesto que grava al valor de las transferencias locales o importaciones de bienes muebles, en todas sus etapas de comercialización y al valor de los servicios prestados.

Objeto del impuesto: Se establece el Impuesto al Valor Agregado (IVA), que grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos y al valor de los servicios prestados, en la forma y en las condiciones que prevé esta Ley (Gutiérrez, 2022).

Provisiones Sociales

Según las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores además de sueldo que reciben por sus labores, tienen derecho a percibir beneficios adicionales como son: el decimotercer sueldo, decimocuarto sueldo, fondos de reserva, vacaciones anuales y la afiliación al Seguro Social.

Decimotercer sueldo: “Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario. A pedido escrito del trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el 24 de diciembre de cada año.” (Asamblea Nacional, 2017)

Decimocuarto sueldo: “Los trabajadores percibirán, además una bonificación mensual equivalente a la doceava parte de la remuneración básica mínima unificada para los trabajadores en general. A pedido escrito del trabajador, este valor podrá recibirse de forma acumulada, hasta el 15 de marzo en las regiones de la costa e insular, y hasta el 15 de agosto en las regiones de la sierra y amazonía.” (Asamblea Nacional, 2017)

Fondo de reserva: “Todo trabajador que preste servicios por más de un año tiene derecho a que el empleador le abone una suma equivalente a un mes de sueldo o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios. Estas sumas constituirán su fondo de reserva o trabajo capitalizado.” (Asamblea Nacional, 2017)

Vacaciones: “Todo trabajador tendrá derecho a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables. Los trabajadores que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la misma empresa o al mismo empleador, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes.” (Asamblea Nacional, 2017)

Seguridad social: “El empleador tiene la obligación de inscribir a los trabajadores en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, desde el primer día de labores, dando aviso de entrada dentro de los primeros quince días, y dar avisos de salida, modificaciones de sueldos y salarios, de los accidentes de trabajo y de las enfermedades profesionales” (Asamblea Nacional, 2017)

Aporte Patronal: El aporte patronal es la obligación mensual que debe cumplir el empleador por sus trabajadores afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En el sector privado el aporte personal es del 9,45% y el patronal 11,15%; en el sector público, la persona paga 11,45% y el estado aporta 9,15% (IESS, 2021). Para registrar mensualmente estas obligaciones es necesario provisionar mensualmente los conceptos antes mencionados. Para cumplir con este propósito se realiza un rol de provisiones mensual, con dicha información se procede al registro contable.

Métodos de Depreciación

Existen varios métodos técnicos para calcular el desgaste de los activos fijos, entre los cuales se destacan: el método lineal o línea recta; el método de unidades producidas y el método de saldos decreciente

Tabla 17. Porcentajes de depreciación

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

Nota: La tabla muestra información requerida sobre los porcentajes de depreciación de los activos.

Método de Línea Recta.

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

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

Materiales

Durante el desarrollo del presente trabajo se utilizó los materiales que se detallan a continuación:

Útiles de oficina	Materiales tecnológicos	Materiales bibliográficos
Papel bond Lápiz Esferos Carpetas Perforadora	Software tecnológico Excel Portátil Impresora Flash memory	Textos físicos y digitales Códigos Leyes Reglamentos Páginas web Documentos fuente de la empresa

5. Metodología

La metodología aplicada en el presente trabajo de tesis fue la siguiente:

Científico: La utilización de este método se realizó durante todo el desarrollo de tesis, en la teoría permitió respaldar y recolectar información acerca del proceso contable en la empresa, y en la práctica en el registro de los diferentes hechos económicos mediante fuentes fidedignas, medios de consulta que facilitó analizar la información recopilada de diferentes autores para la organización contable en la empresa.

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

Inductivo: Se lo empleó para el análisis de la documentación fuente y elaboración del plan y manual de cuentas que sirve de base para el correcto registro de todas las operaciones contables de la empresa Leon Medina Máximo Ramiro tanto en los libros principales como auxiliares.

Analítico: Este método permitió analizar e interpretar las operaciones que realizó la empresa esto con el fin de clasificar, identificar y resumir cronológicamente la documentación a partir de la determinación de las causas, naturaleza y efectos contables de las mismas, de tal forma que se facilite el registro de las operaciones realizadas en los libros contables hasta la obtención de los Estados Financieros.

Sintético: Este método sirvió al momento de resumir la información planteada en el proceso contable con la finalidad de formular las conclusiones y recomendaciones para la toma de decisiones, ya que se presenta la información económica de forma clara y concreta, además dicho método ayudó con la formulación de la introducción, resumen y discusión del presente trabajo de tesis.

6. Resultados

La empresa León Medina Máximo Ramiro con RUC 1104164650001, reinicia sus actividades el 13 de marzo del 2015, luego de 8 años de estar inactivo por cuestiones personales del propietario con un pequeño capital de \$ 1.103.174,72, el mismo que le permitió desarrollar sus actividades extractiva y comercial, quien con el pasar del tiempo, esfuerzo y sacrificio ha ampliado su empresa.

Está catalogada como persona natural obligada a llevar contabilidad, se encuentra ubicada en la provincia de Zamora Chinchipe, cantón Paquisha, parroquia Nuevo Quito, la dirección es el barrio San Francisco de Ikian, su número S/N la carretera es vía a Conguime una referencia sería a dos cuadras de la escuela Eduardo Juank Miik, su principal actividad es la extracción de oro y venta al por mayor del mismo.

La empresa debe cumplir con las siguientes obligaciones tributarias:

- 2011 declaración de IVA
- Anexo Transaccional Simplificado
- 1031 - Declaración de Retenciones en la Fuente
- Anexo Relación Dependencia
- 1011 - Declaración de Impuesto a la Renta Personas Naturales

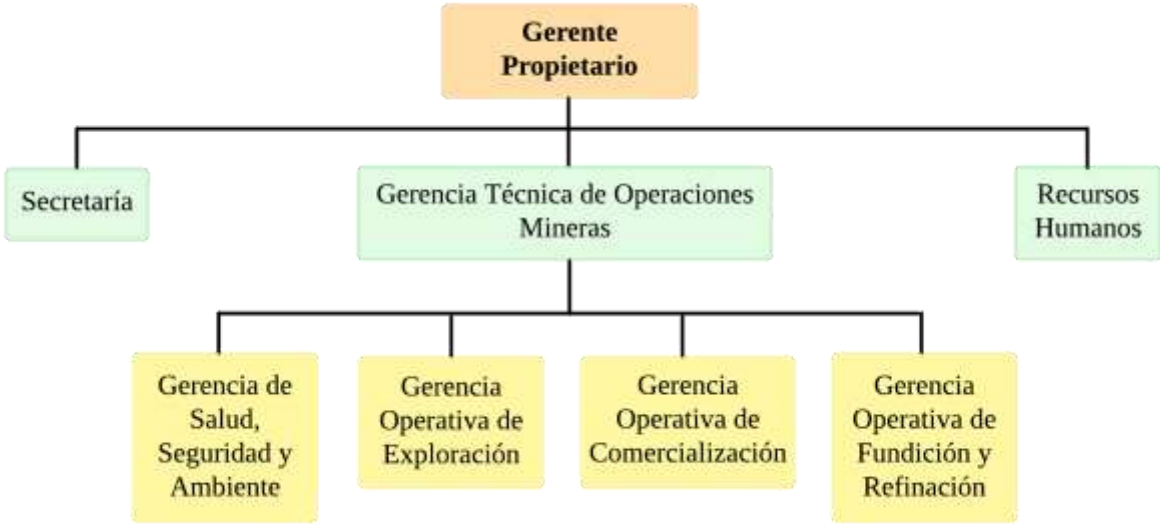
Base legal

- Constitución de la República del Ecuador.
- Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.
- Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria y su Reglamento.
- Ley de Seguridad Social y su Reglamento.
- Código de comercio.
- Código de Trabajo.
- Ordenanzas municipales.
- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Nota aclaratoria: La empresa se dedica a la extracción de oro a cielo abierto, cuyo proceso consiste en escarbar la superficie de la tierra y pueden profundizarse hasta un máximo de 15 metros, por lo tanto, no emplean los procesos de explotación, transportación y trituración.

Organigrama Estructural de la empresa

Figura 2. Organigrama de la empresa



Nota: La figura detalla el organigrama de la empresa
Adaptado en base a la información brindada por la empresa.



Plan de Cuentas

CÓDIGO	CUENTA
1	ACTIVO
1.1	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1.1.1.01	CAJA
1.1.1.02	BANCOS
1.1.1.02.01	Banco del Austro cuenta corriente
1.1.1.03	VALORES A EFECTIVIZAR
1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
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 Y DETERIORO
1.1.3	INVENTARIOS
1.1.3.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA
1.1.3.02	SUMINISTROS DE ASEO
1.1.3.03	PRODUCCIÓN EN PROCESO
1.1.3.04	PRODUCTOS TERMINADOS
1.1.3.04.01	Oro
1.1.3.04.02	Plata
1.1.3.04.03	Otros metales
1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS
1.1.3.06	INSUMOS DE EXPLOTACIÓN
1.1.3.07	MENAJE DE COCINA
1.1.3.08	MENAJE DE HABITACIONES
1.1.3.09	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL
1.1.3.10	BOTIQUIN
1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS
1.1.3.12	HERRAMIENTAS
1.1.3.13	EQUIPO DE SEGURIDAD
1.1.3.14	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES
1.1.3.14.01	Combustibles
1.1.3.15	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.1.4.01	IVA COMPRAS
1.1.4.02	ANTICIPO RETENCIÓN IVA
1.1.4.02.01	Anticipo retención IVA 30%
1.1.4.02.02	Anticipo retención IVA 70%
1.1.4.02.03	Anticipo retención IVA 100%
1.1.4.03	CRÉDITO TRIBUTARIO
1.1.4.04	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA
1.1.4.04.01	Anticipo Impuesto a la Renta 1,75%



Plan de Cuentas

CÓDIGO	CUENTA
1.1.4.04.02	Anticipo Impuesto a la Renta 2 %
1.1.4.04.03	Anticipo Impuesto a la Renta 2,75%
1.1.4.04.04	Anticipo Impuesto a la Renta 8 %
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.1.04	VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE
1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO
1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE
2	PASIVO
2.1	PASIVO CORRIENTE
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
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
2.1.2	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.1.2.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS
2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
2.1.3.01	IVA VENTAS
2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR
2.1.3.02.01	Retención IVA 30%
2.1.3.02.02	Retención IVA 70%
2.1.3.02.03	Retención IVA 100%
2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR
2.1.3.03.01	Retención Impuesto a la Renta 1%
2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%
2.1.3.03.03	Retención Impuesto a la Renta 2 %
2.1.3.03.04	Retención Impuesto a la Renta 2,75%
2.1.3.4	RETENCIÓN IR POR PAGAR DEL EJERCICIO
2.1.4	CON EL IESS
2.1.4.01	IESS POR PAGAR
2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar
2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar
2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL
2.1.5.01	SUELDOS POR PAGAR
2.1.5.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR



Plan de Cuentas

CÓDIGO	CUENTA
2.1.5.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar
2.1.5.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar
2.1.5.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
2.1.5.04	15% Participaciones por pagar
2.2	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.2.2	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
3	PATRIMONIO NETO
3.1	CAPITAL
3.1.1	CAPITAL PROPIO
3.1.1.01	CAPITAL PROPIO
3.1.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.1.2.01	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
3.1.2.02	PÉRDIDA DEL PERIODO
3.1.2.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO
4	INGRESOS
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1.01	VENTAS
4.1.1.01.01	Ventas 0%
4.1.1.01.02	Ventas 12%
4.1.1.02	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS
4.1.1.03	(-) DESCUENTO EN VENTAS
4.1.1.04	GANANCIA BRUTA
4.2	INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS
4.2.1	INGRESOS NO OPERACIONALES
4.2.1.01	INTERESES FINANCIEROS
5	COSTOS Y GASTOS
5.1	COSTOS
5.1.1	COSTOS OPERACIONALES
5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN
5.1.1.01.01	Materiales directos
5.1.1.01.02	Mano de obra directa
5.1.1.01.03	Mano de obra indirecta
5.1.1.01.04	Costos Indirectos
5.1.2	COSTO DE VENTAS
5.1.2.01	COSTO DE VENTAS
5.2	GASTOS
5.2.1	GASTOS OPERACIONALES
5.2.1.01	SUELDOS Y SALARIOS
5.2.1.02	APORTE PATRONAL



Plan de Cuentas

CÓDIGO	CUENTA
5.2.1.03	REMUNERACIONES ADICIONALES
5.2.1.03.01	Décimo tercer sueldo
5.2.1.03.02	Décimo cuarto sueldo
5.2.1.04	FONDO DE RESERVA
5.2.1.05	SERVICIOS BÁSICOS
5.2.1.05.01	Agua
5.2.1.05.02	Luz
5.2.1.05.03	Internet
5.2.1.05.04	Telefonía móvil
5.2.1.06	ARRIENDO
5.2.1.07	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA
5.2.1.08	SUMINISTROS DE ASEO
5.2.1.09	MATERIALES E IMPLEMENTOS
5.2.1.10	INSUMOS DE EXPLOTACIÓN
5.2.1.11	MENAJE DE COCINA
5.2.1.12	MENAJE DE HABITACIONES
5.2.1.13	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL
5.2.1.14	BOTIQUIN
5.2.1.15	REPUESTOS Y ACCESORIOS
5.2.1.16	HERRAMIENTAS
5.2.1.17	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES
5.2.1.17.01	Combustibles
5.2.1.18	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
5.2.1.19	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
5.2.1.20	TRANSPORTE Y ENCOMIENDAS
5.2.1.21	PUBLICIDAD
5.2.1.22	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES
5.2.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN
5.2.1.23	DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO
5.2.1.25	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE
5.2.1.26	OTROS GASTOS OPERACIONALES
5.2.2	GASTOS NO OPERACIONALES
5.2.2.01	PÉRDIDAS EN VENTAS DE ACTIVOS
5.2.2.02	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES
5.2.3	GASTOS FINANCIEROS
5.2.3.01	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS
5.2.3.01.01	Intereses
5.2.3.01.02	Comisiones
5.2.3.01.03	Otros
6	CUENTAS TRANSITORIAS
6.1	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS



Plan de Cuentas

CÓDIGO	CUENTA
6.1.1	PÉRDIDAS Y GANANCIAS
6.1.1.01	GANANCIAS
6.1.1.02	PÉRDIDAS

Gerente Propietario

Máximo Ramiro Leon Medina

Contador

Kelvin Artemio Torres Castro



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

1. ACTIVO	Conjunto de cuentas que comprenden el universo de bienes, derechos y otras pertenencias de carácter tangible e intangible del ente público, que tienen la capacidad de generar hechos económico-financieros de los que se espera produzcan beneficios económicos futuros	
1.1 ACTIVO CORRIENTE	Incluye aquellos activos o recursos de la empresa que serán realizados o consumidos dentro del plazo de un año a contar de las fechas de los estados financieros.	
1.1.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	Conjunto de cuentas que comprenden la existencia en poder del ente, de recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cajas de ahorro, otros depósitos y fondos en entidades bancarias, en moneda de curso legal y extranjera, sin restricciones y disponibles.	
1.1.1.01 Caja	Representa el valor nominal del dinero en efectivo que dispone físicamente una empresa en monedas, billetes y cheques a la vista durante el ejercicio económico.	Se debita. – Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por cualquier concepto, por sobrantes de caja, cuando se realiza arqueos.
		Se acredita. – Por depósitos realizados en las cuentas bancarias, pagos en efectivo, faltante de caja.
		Saldo. – Deudor
1.1.1.02 Bancos	Representa el dinero disponible en las cuentas corrientes o de ahorros que la empresa mantiene disponible en las instituciones financieras	Se debita. – Por los depósitos de las ventas y cobros de deudas, por la apertura de las cuentas bancaria y por notas de crédito bancarias, cheques anulados posterior a su contabilización
		Se acredita. – Por emisión de transferencias, cheques girados a terceros, notas de débito del banco por gastos o comisiones bancarias, o por débitos mediante convenio de pago a proveedores o entidades.
		Saldo. – Deudor
1.1.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	Conjunto de cuentas que comprenden todas las cuentas y documentos pendientes de cobro que tiene la empresa ocasionada por la actividad que realiza a crédito a personas naturales o jurídicas.	
1.1.2.01 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	Representan todas las cuentas pendientes de cobro que tiene la empresa ocasionada por las ventas realizadas a crédito a personas naturales o jurídicas.	Se debita. – Por las ventas a crédito concedida a un cliente, anticipo a proveedores que pueden ser por notas de crédito o retenciones y por cheques emitidos por los clientes.



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

		<p>Se acredita. – Cuando la venta a crédito se cancela total o parcialmente sin importar la forma de pago, por cobro o utilización del anticipo de proveedores y por el depósito de los cheques.</p> <p>Saldo. – Deudor</p>
<p>1.1.2.02 DOCUMNETOS POR COBRAR CLIENTES</p>	<p>Representan todos los documentos pendientes de cobro que tiene la empresa ocasionada por las ventas realizadas a crédito a personas naturales o jurídicas.</p>	<p>Se debita. – Por las ventas a crédito concedida mediante un documento firmado.</p>
		<p>Se acredita. – Cuando la venta a crédito se cancela total o parcialmente sin importar la forma de pago.</p>
		<p>Saldo. – Deudor</p>
<p>1.1.2.03 OTRAS CUENTAS Y DOCUMNETOS POR COBRAR.</p>	<p>Representan derecho a reclamar efectivo y otros bienes y servicios, como consecuencias de préstamos y otras operaciones a crédito.</p>	<p>Se debita. – Por las ventas a crédito concedidas.</p>
		<p>Se acredita. – Cuando la venta a crédito se cancela total o parcialmente.</p>
		<p>Saldo. – Deudor</p>
<p>1.1.2.04 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO</p>	<p>Registra los valores que se estiman sobre el saldo de las cuentas por cobrar que permite cubrir probables pérdidas causadas por la imposibilidad de cobro de las deudas.</p>	<p>Se debita. – Por los valores que se decidió dar de baja, y por ajustes cuando hay errores en el registro contable.</p>
		<p>Se acredita. – Por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes, y por ajustes para incrementar el saldo estimado como incobrable.</p>
		<p>Saldo. –Acreedor</p>
<p>1.1.3. INVENTARIOS</p>	<p>Son activos poseídos para ser vendidos en el consumo normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.</p>	
<p>1.1.3.01. SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA</p>	<p>Representa los artículos y útiles que son necesarios para realizar las actividades diarias correctamente como: papel bond, esferos, carpetas, archivadores, grapadoras, perforadoras, etc.</p>	<p>Se debita. – Por el valor de las compras de suministros y materiales.</p>
		<p>Se acredita. – Por el valor del ajuste por consumo de suministros y materiales.</p>
		<p>Saldo. – Deudor</p>



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

1.1.3.02. SUMINISTROS Y MATERIALES DE ASEO	Son los materiales de limpieza necesarios para la limpieza de oficinas y todo el local para la realización normal de las actividades de la empresa.	Se debita. – Por la compra o adquisición de materiales para el aseo y limpieza.
		Se acredita. – Por el valor del ajuste por consumo de suministros y materiales de aseo.
		Saldo. – Deudor
1.1.3.03. PRODUCCIÓN EN PROCESO	En esta cuenta deberá incluirse bienes y servicios pendientes de terminación que son utilizados como imputs en algún proceso productivo posterior, para poder concluir su etapa de elaboración.	Se debita. – Por la producción de los bienes o servicios
		Se acredita. – Por el consumo o salida de la producción en proceso
		Saldo. – Deudor
1.1.3.04. PRODUCTOS TERMINADOS	En este rubro se incluye los productos fabricados por la empresa y destinadas a al consumo final o a su utilización por otras empresas.	Se debita. – Por el pase de producción en proceso a productos terminados de los bienes o servicios
		Se acredita. – Por el consumo o ventas de los bienes o servicios.
		Saldo. – Deudor
1.1.3.05. MATERIALES E IMPLEMENTOS	Esta cuenta controla el movimiento de los Materiales e implementos destinados al proceso productivo.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por devoluciones realizadas a los proveedores, y por el consumo durante el proceso de producción
		Saldo. – Deudor
1.1.3.06. INSUMOS DE EXPLOTACIÓN	Esta cuenta controla el movimiento de los insumos de explotación destinados al proceso productivo.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas de insumos de explotación.
		Se acredita. – Por devoluciones realizadas a los proveedores, y por el consumo durante el proceso de producción
		Saldo. – Deudor
1.1.3.07. MENAJE DE COCINA	En esta cuenta se registra principalmente a los utensilios utilizados directamente en el preparo y cocción de los alimentos	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por devoluciones realizadas, y por el ajuste de la cuenta.
		Saldo. – Deudor



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

1.1.3.08. MENAJE DE HABITACIONES	En esta cuenta se registra principalmente los artículos utilizados en las habitaciones tales como: sábanas, colchas, edredones, almohadas, etc.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por devoluciones realizadas, y por el ajuste de la cuenta.
		Saldo. – Deudor
1.1.3.09. ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL	Registra los valores pagados o causados por la adquisición de alimentos para el personal que labora en la empresa.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por devoluciones realizadas, y por el ajuste de la cuenta.
		Saldo. – Deudor
1.1.3.10. BOTIQUIN	Registra los valores causados por la adquisición de medicamentos, linimentos y demás cosas consideradas dentro de un botiquín de primeros auxilios.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por devoluciones realizadas, y por el ajuste de la cuenta.
		Saldo. – Deudor
1.1.3.11. REPUESTOS Y ACCESORIOS	Registra los valores pagados o causados por la adquisición de repuestos y accesorios.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por devoluciones realizadas, y por el ajuste de la cuenta.
		Saldo. – Deudor
1.1.3.12. HERRAMIENTAS	Registra los valores pagados o causados por la adquisición de herramientas.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por devoluciones realizadas, y por el ajuste de la cuenta.
		Saldo. – Deudor
1.1.3.13. EQUIPO DE SEGURIDAD	Registra el valor de los equipos que protege al usuario del riesgo de accidentes o de efectos adversos para la salud.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por devoluciones realizadas, y por el ajuste de la cuenta.
		Saldo. – Deudor



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

1.1.3.14. LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES	Registra el valor de los valores pagados por concepto de lubricantes y combustible para el desarrollo de las actividades de la empresa.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por el ajuste de la cuenta.
		Saldo. – Deudor
1.1.3.15. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	Son los que, con base en su valor de adquisición o incorporación, pueden depreciarse en el mismo año en que se adquieren.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por el ajuste de la cuenta.
		Saldo. – Deudor
1.1.4. 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 y se registra la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores.	
1.1.4.01. IVA COMPRAS	Registra los valores cancelados por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y/o servicios gravados con tarifa 12 %.	Se debita. – Por la compra de bienes o servicios gravados con el impuesto al valor agregado.
		Se acredita. – Por devoluciones de bienes o servicios, y por la declaración del impuesto al valor agregado
		Saldo. – Deudor
1.1.4.02. ANTICIPO RETENCIÓN IVA	Representa la retención acorde a cada porcentaje del valor del IVA, mismo que se retiene por concepto de compra de mercadería que graban este impuesto.	Se debita. – Cuando se realiza el pago del impuesto al valor agregado y se cancelan los valores retenidos.
		Se acredita. – Cuando se realiza la retención del IVA en la compra de bienes o servicios.
		Saldo. – Deudor
1.1.4.03. CRÉDITO TRIBUTARIO	Representan un valor a favor de la empresa cuando el valor del IVA en compras es mayor al IVA en ventas.	Se debita. – Al momento de realizar la declaración de IVA, cuando el saldo del IVA en compras es mayor al saldo del IVA en ventas.
		Se acredita. – Por las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
		Saldo. – Deudor



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

1.1.4.04. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	Registra los valores del impuesto en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención del impuesto a la renta.	Se debita. – Por el impuesto retenido en la venta de bienes a empresas que actúan como agentes de retención.
		Se acredita. – Al momento de realizar la declaración del e a la renta anual cuando hay valor pagar.
		Saldo. – Deudor
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE	También se denomina activo fijo, agrupa los bienes de propiedad de la empresa de larga duración que no pueden volverse líquidos en un plazo inferior a un año.	
1.2.1. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Son todos los activos tangibles que se adquieren para emplearlos de manera permanente en las actividades que realiza la empresa, no se encuentran destinados para la venta y su vida útil es mayor a un año.	
1.2.1.01. MUEBLES Y ENSERES	Representa los muebles de propiedad de la empresa que son utilizados para desarrollar sus actividades ordinarias.	Se debita. – Por la adquisición, por el valor estimado en donaciones
		Se acredita. – Por la baja de bienes, por pérdida, robo, casos fortuitos o fuerza mayor Por la venta
		Saldo. – Deudor
1.2.1.02. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Se registra la compra de computadoras, que sirven para procesar la información contable de las operaciones efectuadas.	Se debita. – Por la adquisición y por el valor estimado en donaciones.
		Se acredita. – Por la venta, por la baja de bienes por pérdida, robo, casos fortuitos y fuerza mayor
		Saldo. – Deudor
1.2.1.03. MAQUINARIA Y EQUIPO	Representa las maquinaria y Equipos de propiedad de la empresa que son utilizados para desarrollar sus actividades ordinarias.	Se debita. – Por la adquisición, por el valor estimado en donaciones
		Se acredita. – Por la venta, por la baja de bienes por pérdida, robo, casos fortuitos y fuerza mayor.
		Saldo. – Deudor
1.2.1.04. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	Son los vehículos que tiene la empresa para usos diferentes al reparto y traslados varios.	Se debita. – Por la adquisición.
		Se acredita. – Por la venta, por la baja de bienes por pérdida, robo, casos fortuitos y fuerza mayor
		Saldo. – Deudor



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

1.2.2. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Registra los valores acumulados por la pérdida de valor que sufren los activos fijos de propiedad de la empresa por el desgaste, la obsolescencia o antigüedad de éstos.
1.2.2.01. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	Registra el valor de disminución de los muebles y enseres por el desgaste u obsolescencia. Se debita. – Por ajustes realizados., Por el valor de la depreciación en la venta o dada de baja. Se acredita. – Por el valor de la depreciación calculada mediante cualquier método de depreciación Saldo. – Acreedor
1.2.2.02. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Registra el valor de disminución de los equipos de computación por el desgaste u obsolescencia. Se debita. – Por ajustes realizados., Por el valor de la depreciación en la venta o dada de baja. Se acredita. – Por el valor de la depreciación calculada mediante cualquier método Saldo. – Acreedor
1.2.2.03. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	Registra el valor de disminución de la maquinaria y equipo por el desgaste u obsolescencia. Se debita. – Por ajustes realizados, Por el valor de la depreciación en la venta o dada de baja. Se acredita. – Por el valor de la depreciación calculada mediante cualquier método Saldo. – Acreedor
1.2.2.04. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	Registra el valor de disminución de los vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil por el desgaste u obsolescencia. Se debita. – Por ajustes realizados., Por el valor de la depreciación en la venta o dada de baja. Se acredita. – Por el valor de la depreciación calculada mediante cualquier método Saldo. – Acreedor
2. PASIVO	Son todas las obligaciones o deudas que contrae la empresa con terceros para financiar sus actividades. Son deudas contraídas en el pasado y las mantiene hasta el presente.
2.1. PASIVO CORRIENTE	El pasivo corriente o pasivo circulante contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año.
2.1.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Son las obligaciones que provienen exclusivamente de las actividades comerciales de la empresa con terceros y deben ser canceladas hasta un año.



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

2.1.1.01. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	Registra las obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas que no están respaldadas con la firma de un documento y se esperan ser cubiertas en un plazo inferior a un año.	Se debita. – Por el pago total o parcial de las obligaciones contraídas por concepto de compra de algún tipo de mercaderías, accesorios, etc. a crédito.
		Se acredita. – Por el monto del crédito recibido al momento de la operación
		Saldo. – Acreedor
2.1.1.02. DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	Registra las obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas que están respaldadas con la firma de un documento y se esperan ser cubiertas en un plazo inferior a un año.	Se debita. – Por el pago total o parcial de las obligaciones contraídas por concepto de compra de algún tipo de mercaderías, accesorios, etc. a crédito.
		Se acredita. – Por el monto del crédito recibido al momento de la operación
		Saldo. – Acreedor
2.1.1.03. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Registran otros tipos de obligaciones contraídas por la empresa con terceras personas estas pueden o no tener un respaldo de pago y su plazo de pago es inferior a un año	Se debita. – Por el pago total o parcial de las obligaciones contraídas.
		Se acredita. – Por el monto del crédito recibido al momento de la operación
		Saldo. – Acreedor
2.1.2. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Monto de las deudas contraídas por operaciones de crédito externo con instituciones financieras, a plazos que no exceden a un año.	
2.1.2.01. PRÉSTAMOS BANCARIOS	Registra las obligaciones contraídas por la empresa con las instituciones del sistema financiero en un plazo menor a un año.	Se debita. – Por el pago total o parcial de las obligaciones contraídas con las instituciones financieras.
		Se acredita. – Por el monto del crédito recibido al momento de la operación.
		Saldo. – Acreedor
2.1.3. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	Es toda aquella obligación que surge como consecuencia de la necesidad de pagar tributos para el sostenimiento de los gastos del estado, como consecuencia de la obligatoriedad del pago de los tributos surgen obligaciones entre los contribuyentes y la Administración.	



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

2.1.3.01. IVA VENTAS	Representa el impuesto recaudado al momento de la venta de bienes o prestación de servicios gravadas con tarifa 12%.	Se debita. – Por las devoluciones que realicen los clientes, por la declaración del IVA.
		Se acredita. – Por la venta de bienes que gravan IVA.
		Saldo. – Acreedor
2.1.3.02. RETENCIÓN IVA POR PAGAR	Registra los valores que se retiene por concepto de impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios gravados con este impuesto.	Se debita. – Por la cancelación mensual al SRI de las retenciones de IVA.
		Se acredita. – Por el valor de las retenciones que efectúa la empresa en la compra de bienes.
		Saldo. – Acreedor
2.1.3.03. RETENCIÓN IR POR PAGAR	Representa los valores que se retienen por concepto de impuesto a la renta en la compra de bienes y/o servicios	Se debita. – Cuando se realiza la declaración del impuesto a la renta y se cancela los valores retenidos.
		Se acredita. – Cuando se realiza la retención del impuesto a la renta en la adquisición de bienes y/o servicios.
		Saldo. – Acreedor
2.1.3.4. RETENCIÓN IR POR PAGAR DEL EJERCICIO	Es el valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del período, de conformidad con la normativa tributaria vigente	Se debita. – Cuando se realiza la declaración del impuesto a la renta.
		Se acredita. – Cuando se realiza las retenciones en el cálculo del periodo.
		Saldo. – Acreedor
2.1.4. CON EL IEISS	Comprende los valores adeudados que se originan por las aportaciones personales y patronales que se deben efectuar de forma mensual con el rol de pagos.	
2.1.4.01. IEISS POR PAGAR	Registra las obligaciones de la empresa a favor del instituto ecuatoriano de Seguridad Social IEISS por concepto de aportes.	Se debita. – Por los depósitos efectuados de las obligaciones con el IEISS.
		Se acredita. – Por el valor causado mensualmente por concepto de aportaciones al IEISS.
		Saldo. – Acreedor
2.1.5. OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	Son todas las obligaciones que tiene el empleador con sus trabajadores que colaboran en las actividades diarias de la empresa, las mismas que son: sueldo y utilidades	



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

2.1.5.01. SUELDOS POR PAGAR	Representan las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa por conceptos de sueldos.	Se debita. – Al momento que se realiza el pago de los sueldos.
		Se acredita. – Por el valor causado mensualmente por concepto de sueldos.
		Saldo. – Acreedor
2.1.5.02. REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR.	Registra los valores adeudados por concepto de décimo tercero y cuarto y vacaciones a favor del empleado que no ha sido cancelado.	Se debita. – Al momento que se realiza el pago de las remuneraciones adicionales.
		Se acredita. – Por el valor causado mensualmente por concepto de remuneraciones adicionales.
		Saldo. – Acreedor
2.1.5.03. FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	Registra los valores adeudados por concepto de fondos de reserva a favor del empleado que no ha sido cancelado.	Se debita. – Al momento que se realiza el pago de fondos de reserva.
		Se acredita. – Por el valor causado mensualmente por concepto de fondo de reserva.
		Saldo. – Acreedor
2.1.5.04. 15% PARTICIPACIONES POR PAGAR	Registra los valores adeudados por concepto de participación de las utilidades de las empresas a favor del empleado que no ha sido cancelado.	Se debita. – Al momento que se realiza el pago de la participación
		Se acredita. – Por el valor causado mensualmente por dicho.
		Saldo. – Acreedor
2.2. PASIVO NO CORRIENTE	Son las obligaciones que provienen exclusivamente de las actividades comerciales de la empresa con terceros y deben ser canceladas en un plazo superior a un año.	
2.2.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Son las obligaciones que provienen exclusivamente de las actividades comerciales de la empresa con terceros y deben ser canceladas en un plazo superior a un año.	
2.2.2. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Se registrarán los créditos obtenidos de entidades financieras los mismos que tienen un vencimiento a más de un año.	
3. PATRIMONIO NETO	El patrimonio está constituido por el capital aportado por el propietario de la empresa, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.	
3.1. CAPITAL	Es el aporte en bienes o dinero entregado por el propietario de la empresa, el que consta en la respectiva escritura de constitución.	
3.1.1. CAPITAL PROPIO	Es el aporte que realiza el propietario con el fin de disponer de recursos económicos para su gestión empresarial.	



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

3.1.1.01. CAPITAL PROPIO	Es el aporte que realiza el propietario con el fin de disponer de recursos económicos para su gestión empresarial.	Se debita. – Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.
		Se acredita. – Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas y por las capitalizaciones de utilidades.
		Saldo. – Acreedor
3.1.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO	Registra las variaciones cuantitativas producidas por los hechos económicos contabilizados durante el período.	
3.1.2.01. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	Representa los resultados favorables que ha tenido la empresa después de pagar utilidades a trabajadores y de impuestos, cuyo resultado se refleja en el estado de situación económica.	Se debita. – Por la distribución de utilidades a trabajadores y pago del impuesto a la renta.
		Se acredita. – Por la utilidad obtenida al finalizar el período contable.
		Saldo. – Acreedor
3.1.2.02. PÉRDIDA DEL PERIODO	Es una disminución del activo de la empresa, es decir es una minoración de los bienes y derechos, los resultados negativos surgirán cuando los gastos sean superiores a los ingresos.	Se debita. – Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.
		Se acredita. – Por la amortización de las pérdidas obtenidas.
		Saldo. – Acreedor
3.1.2.03. UTILIDAD DEL EJERCICIO	Refleja el resultado positivo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.	Se debita. – Por la distribución de las utilidades y por la determinación de las reservas
		Se acredita. – Por el valor obtenidos como utilidades del ejercicio económico.
		Saldo. – Acreedor
4. INGRESOS	Los ingresos representan beneficios que percibe la empresa en el desarrollo de sus actividades, en un determinado ejercicio económico.	
4.1. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Son los valores recibidos y/o causados como resultados de las operaciones propias de la actividad empresarial.	
4.1.1. INGRESOS OPERACIONALES	Son los valores recibidos o causados como resultados de las operaciones de la actividad empresarial.	



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

4.1.1.01. VENTAS	Comprende los ingresos obtenidos en el desarrollo del objeto social principal de la empresa.	Se debita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas y por el cierre de ventas netas.
		Se acredita. – Por la venta de la mercadería al contado o a crédito
		Saldo. – Acreedor
4.1.1.02. (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	Representa el valor de la mercadería devuelta por diferentes conceptos.	Se debita. – Por el retorno de las mercaderías
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico para el cierre de la cuenta y determinar las ventas netas
		Saldo. – Deudor
4.1.1.03. (-) DESCUENTO EN VENTAS	En esta cuenta se registrar todos los descuentos otorgados a los clientes por sus compras realizadas, las mismas que no están reflejadas en las facturas, por lo que se debe realizar una nota de crédito.	Se debita. – Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.
		Se acredita. – Por los descuentos que realizan a la empresa el momento de la compra.
		Saldo. – Acreedor.
4.1.1.04. GANANCIA BRUTA	Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes del cálculo de la participación a trabajadores e impuesto a la renta.	Se debita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de ingreso.
		Se acredita. – Por la diferencia de las ventas netas y el costo de venta.
		Saldo. – Acreedor.
4.2. INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	Son ingresos que recibe la empresa de otras actividades fuera de la actividad empresarial.	
4.2.1. INGRESOS NO OPERACIONALES	Son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios de la actividad principal	
4.2.1.01. INTERESES FINANCIEROS	Recogen todos aquellos ingresos derivados de operaciones financieras, generando un rendimiento de los mismos.	Se debita. – Cuando su saldo se refunde en la cuenta "Pérdidas y Ganancias" al fin del ejercicio
		Se acredita. – Cuando cobramos el interés
		Saldo. – Acreedor.



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

5. COSTOS Y GASTOS	Los costos son los que se calculan dentro del régimen comercial de la compra y venta sin que haya habido intervención alguna. Los gastos son decrementos en el patrimonio neto de la empresa, ya sea en forma de salidas o disminuciones en el valor de los activos.	
5.1. COSTOS	Son los valores que la empresa invierte en la adquisición de productos para la venta que se esperan serán recuperados durante el desarrollo de las actividades empresariales.	
5.1.1. COSTOS OPERACIONALES	Son considerados aquellos desembolsos que se encuentran vinculados con la comercialización de mercaderías que existe en la empresa.	
5.1.1.01. COSTOS DE EXPLOTACIÓN	Incluye el costo de los materiales, mano de obra y los gastos indirectos de fabricación. Se define como el valor de los insumos que requieren las unidades económicas para realizar su producción de bienes y servicios.	Se debita. – Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económica por el ingreso del inventario final e inventario de producción y por el cierre de las ventas netas.
		Saldo. – Deudor.
5.1.2. COSTO DE VENTAS	Esta cuenta maneja el valor que le cuesta a una empresa producir o adquirir los artículos o servicios que vende.	
5.1.2.01. COSTO DE VENTAS	Representa el valor de las mercaderías vendidas al precio de adquisición o precio de costo.	Se debita. – Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio 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.
		Saldo. – Deudor.
5.2. GASTOS	Son todos los gastos monetarios que significan desembolso para la empresa y que deben liquidarse en un ejercicio económica.	
5.2.1. GASTOS OPERACIONALES	Representan las disminuciones de los beneficios económicos o salida de efectivo que se encuentran relacionadas con las actividades de la empresa.	
5.2.1.01. SUELDOS Y SALARIOS	Registra los gastos ocasionados por concepto de sueldos del personal de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.	Se debita. – Por el valor causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.
		Se acredita. – Por ajustes realizados, al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
		Saldo. – Deudor.



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

5.2.1.02. APORTE PATRONAL	Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, de conformidad con las disposiciones legales.	Se debita. – Por el valor pagado o causado por concepto de aporte patronal al IESS del personal que labora en la empresa.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
		Saldo. – Deudor.
5.2.1.03. REMUNERACIONES ADICIONALES	Registra los valores adecuados por concepto de décimo tercero y cuarto y vacaciones a favor del empleado que no ha sido cancelado.	Se debita. – Por el valor pagado o causado por concepto de remuneraciones adicionales del personal que labora en la empresa.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
		Saldo. – Deudor.
5.2.1.04. FONDO DE RESERVA	Registra los gastos ocasionados por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa, de conformidad con las disposiciones legales, los mismos que son depositados anualmente en el IESS.	Se debita. – Por el valor pagado o causado por concepto de Fondos de reserva del personal que labora en la empresa.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
		Saldo. – Deudor.
5.2.1.05. SERVICIOS BÁSICOS	Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos utilizado en el desarrollo de las actividades de la empresa.	Se debita. – Por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos causados por la empresa.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
		Saldo. – Deudor.
5.2.1.06. ARRIENDO	Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de arriendo.	Se debita. – Por el valor pagado o causado por concepto de arriendo.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
		Saldo. – Deudor.

**MANUAL DE CUENTAS****LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO**

5.2.1.07. SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	Representa el gasto de los artículos y útiles que son necesarios para realizar las actividades diarias correctamente.	Se debita. – Por el valor de las compras de suministros y materiales.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.08. SUMINISTROS DE ASEO	Representa el gasto de los materiales de limpieza necesarios para la limpieza de oficinas para la realización normal de las actividades de la empresa.	Se debita. – Por la compra o adquisición de materiales para el aseo y limpieza.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.09. MATERIALES E IMPLEMENTOS	Representan los gastos de los Materiales e implementos destinados al proceso productivo.	Se debita. – Por las compras realizadas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.10. INSUMOS DE EXPLOTACIÓN	Registra los gastos de los insumos de explotación destinados al proceso productivo.	Se debita. – Por las compras realizadas de insumos de explotación.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.11. MENAJE DE COCINA	Registra principalmente los gastos de los utensilios utilizados directamente en el preparo y cocción de los alimentos	Se debita. – Por las compras realizadas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
		Saldo. – Deudor
5.2.1.12. MENAJE DE HABITACIONES	Registra los gastos por los artículos utilizados en las habitaciones tales como: sábanas, colchas, edredones, almohadas, etc.	Se debita. – Por las compras realizadas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
		Saldo. – Deudor
5.2.1.13. ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL	Registra los gastos de adquisición de alimentos para el personal que labora en la empresa.	Se debita. – Por las compras realizadas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
		Saldo. – Deudor



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

5.2.1.14. BOTIQUIN	Registra los gastos causados por la adquisición de medicamentos y demás cosas consideradas dentro de un botiquín de primeros auxilios.	Se debita. – Por las compras realizadas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.15. REPUESTOS Y ACCESORIOS	Registra los gastos pagados por la adquisición de repuestos y accesorios.	Se debita. – Por las compras realizadas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.16. HERRAMIENTAS	Registra los gastos causados por la adquisición de herramientas.	Se debita. – Por las compras realizadas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.17. EQUIPO DE SEGURIDAD	Registra el valor de los equipos que protege al usuario del riesgo de accidentes o de efectos adversos para la salud.	Se debita. – Por el inventario inicial, por las compras realizadas.
		Se acredita. – Por devoluciones realizadas, y por el ajuste de la cuenta.
		Saldo. – Deudor
5.2.1.18. LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES	Registra los gastos por concepto de lubricantes y combustible para el desarrollo de las actividades de la empresa.	Se debita. – Por las compras realizadas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.19. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	Son los gastos que con base en su valor de adquisición o incorporación, pueden depreciarse en el mismo año en que se adquieren.	Se debita. – Por las compras realizadas.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.20. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	Registra los gastos pagados o causados por concepto de mantenimiento y reparaciones de vehículo.	Se debita. – Por el valor pagado o causado por concepto de mantenimiento y reparaciones vehículo.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

5.2.1.21. TRANSPORTE Y ENCOMIENDAS	Registra los gastos pagados por transportes y envíos de encomiendas a nivel nacional e internacional.	Se debita. – Por el valor pagado o causado por concepto de transporte y encomienda.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.22. PUBLICIDAD	Registra los gastos de publicidad, con el fin de promocionar a la empresa a un público más amplio	Se debita. – Por el valor pagado o causado por concepto de publicidad.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.23. DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	Registra los valores del gasto de la depreciación de los muebles y enseres de oficina, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.	Se debita. – Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.24. DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Registra los valores del gasto de la depreciación de los equipos de computación, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.	Se debita. – Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.25. DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO	Registra los valores del gasto la depreciación de la maquinaria y equipo, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.	Se debita. – Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor
5.2.1.26. DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	Registra los valores del gasto de la depreciación de los vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil, calculados por la empresa de acuerdo al método de depreciación seleccionado.	Se debita. – Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto
		Saldo. – Deudor



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

5.2.1.27. OTROS GASTOS OPERACIONALES	Son otros gastos relacionados con la explotación del giro principal de la empresa.	<p>Se debita. – Por el valor efectuado durante el ejercicio económico.</p> <p>Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</p> <p>Saldo. – Deudor</p>
5.2.2. GASTOS NO OPERACIONALES	Son los gastos no relacionados directamente con la explotación del giro principal de la empresa.	
5.2.2.01. PÉRDIDAS EN VENTAS DE ACTIVOS	Son otros gastos relacionados con la venta de activos	<p>Se debita. – Por el valor efectuado durante el ejercicio económico.</p> <p>Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</p> <p>Saldo. – Deudor</p>
5.2.2.02. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	Son otros gastos que se efectúan indirectamente relacionados al giro de la actividad de la empresa	<p>Se debita. – Por el valor efectuado durante el ejercicio económico.</p> <p>Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</p> <p>Saldo. – Deudor</p>
5.2.3. GASTOS FINANCIEROS	Son los desembolsos que realizan las entidades financieras ya puede ser por intereses de préstamos, por comisiones, chequera y servicios bancarios que transcurren durante el ejercicio económico.	
5.2.3.01. INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	Registra los valores que las instituciones financieras cobran a sus clientes por servicios prestados; como entrega de los estados de cuenta corrientes, chequeras entre otros.	<p>Se debita. – Por el valor de las notas de débito bancarias</p> <p>Se acredita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto</p> <p>Saldo. – Deudor</p>
6. CUENTAS TRANSITORIAS	Es una cuenta donde se registra de forma temporal las transacciones que no han sido examinadas en cuanto a qué cuenta o función deben asociarse los cargos.	
6.1. RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Recoge el resumen de todos los ingresos y gastos que ha generado la empresa durante un ejercicio contable	
6.1.1. PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Los ingresos o beneficios son las operaciones cuyos resultados provoquen un incremento del valor patrimonial de la empresa. Los gastos o pérdidas son las operaciones cuyos resultados provoquen una disminución del valor patrimonial de la empresa.	



MANUAL DE CUENTAS

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

6.1.1.01. GANANCIAS	Los ingresos o beneficios de las operaciones cuyos resultados provoquen un incremento para la empresa.	Se debita. – Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas.
		Se acredita. – Por el valor del registro transitorio
		Saldo. – Acreedor
6.1.1.02. PÉRDIDAS	Las pérdidas de las operaciones cuyos resultados provoquen un gasto para la empresa.	Se debita. – Por el registro de la pérdida.
		Se acredita. – Al final del ejercicio económico.
		Saldo. – Deudor



**MÁXIMO RAMIRO LEÓN MEDINA
INVENTARIO INICIAL**

**AL 01 DE ABRIL DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD**

Folio N° 1

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
1		ACTIVO			
1.1		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
1.1.1.01		CAJA			9.430,74
	9	Billetes	100,00	900,00	
	297	Billetes	20,00	5.940,00	
	209	Billetes	10,00	2.090,00	
	68	Billetes	5,00	340,00	
	57	Monedas	1,00	57,00	
	32	Monedas	0,50	16,00	
	45	Monedas	0,25	11,25	
	134	Monedas	0,10	13,40	
	1175	Monedas	0,05	58,75	
	434	Monedas	0,01	4,34	
1.1.1.02		BANCOS			98.640,00
1.1.1.02.01		Cuenta Corriente Banco del Austro		98.640,00	
1.1.3		INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			
1.1.3.01					306,06
	2	Calculadora Casio 14 dígitos	109,89	219,78	
	2	Perforadora semi industrial	12,78	25,56	
	6	Archivadores	3,25	19,50	
	2	Grapadoras semi industrial	9,75	19,50	
	1	Papelera	12,72	12,72	
	1	Sello	9,00	9,00	
1.1.3.02		SUMINISTROS DE ASEO			154,97
	1	Tacho Basura Industrial 120 Lt	51,88	51,88	
	4	Dispensador de alcohol	9,06	36,24	
	3	Basurero metálico redondo	9,96	29,88	
	3	Dispensador de Jabón	9,06	27,18	
	1	Recogedor metálico	9,79	9,79	
1.1.3.05		MATERIALES E IMPLEMENTOS			1.933,92
	5	Varilla corrugada 32 mm x 12 m	88,22	441,10	
	24	Pletina 50x06x6 2 x ¼	17,81	427,50	
	1	Grasa calcio #2 vrt azul 55/1	352,51	352,51	
		SUMAN Y PASAN			110.465,69



MÁXIMO RAMIRO LEÓN MEDINA
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 2

CÓDIGO	CANT.	DETALLE	V. UNITARIO	V. PARCIAL	V. TOTAL
		VIENEN			110.465,69
	13	Engrasadora Stanley 14oz	20,54	266,99	
	1	Cadena acerada 1/2 x 6m c/ganch	124,11	124,11	
	18	Silicon gris Loctite 70ml	4,46	80,33	
	17,5	Manguera de combustible trenzad	3,83	66,96	
	9	Varilla levanta válvulas cummins	7,14	64,29	
	2	Elemento filtrante de aire externo	22,72	45,44	
	2	Elemento filtrante de aire interno	12,73	25,46	
	2	Cordón grafitado asbesto 3/8 r7.	8,71	17,41	
	4	Tee hg 1-1/2	2,90	11,61	
	21	Vidrio de soldar rectangular trans	0,22	4,69	
	15	Tiza industrial 144pzs unidad	0,22	3,35	
	2	Abrazadera titan super mini 30-1	0,67	1,34	
	1	Cinta aislante 3m 20yds negra	0,85	0,85	
1.1.3.07		MENAJE DE COCINA			680,92
	5	Ollas	57,92	289,60	
	2	Set de utensilios de cocina (Acero	55,81	111,62	
	2	Paílas redondas	48,72	97,44	
	4	Set de recipientes	15,67	62,68	
	7	Juego de vasos X6	5,67	39,69	
	2	Juegos de cuchillos Tramontina	15,87	31,74	
	3	Satenes	8,20	24,60	
	3	Juegos de cucharas X12	4,98	14,94	
	3	Coladores metálicos	2,87	8,61	
1.1.3.08		MENAJE DE HABITACION			4.810,50
	50	Colchones	68,00	3.400,00	
	20	Edredones	35,67	713,40	
	20	Juegos de Sabanas	19,88	397,60	
	50	Almohadas	5,99	299,50	
1.1.3.09		ALIMENTACIÓN DEL PERS			873,50
		Víveres	873,50	873,50	
1.1.3.10		BOTIQUIN			281,44
	10	paquete de gasas X100	8,54	85,40	
	2	Juego de suturas	33,97	67,94	
	18	Linimento Olímpico	3,70	66,60	
	4	Galones de alcohol	6,53	26,12	
	10	Vendas	1,14	11,40	
	1	Caja de analgésicos X20	8,70	8,70	
		SUMAN Y PASAN			117.112,05



MÁXIMO RAMIRO LEÓN MEDINA
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 3

	VIENEN			117.112,05
	5 Frascos de agua oxigenada	1,07	5,35	
	1 Caja de antiinflamatorios X20	5,34	5,34	
	3 Frascos de tintura de yodo	1,53	4,59	
1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			5.599,29
	1 Cucharón	3.000,00	3.000,00	
	2 Bearing-spl	686,30	1.372,60	
	1 Sensor gp-pr	291,89	291,89	
	1 Sensor gp-sp	148,09	148,09	
	18 Fs. para 460r sellado r60t	6,80	122,40	
	1 Rines motor Nissan fd6t 175hp 4 rines 1 lado cónico 100mm std	113,39	113,39	
	2 Espirales para zaranda (63h100)	41,96	83,93	
	6 Camisa inyector Nissan fe6 fd6 6	10,71	64,29	
	2 Filtro trampa de agua para sensor fg9804550054	27,18	54,36	
	2 Filtro de combustible 4t 5t	23,48	46,95	
	2 Filtro de aceite de motor 4t 5t isf3.8 5262313	23,20	46,39	
	3 LF cumns.detdi.hino.isz. Lf734	13,00	39,00	
	1 Chapa biela Nissan 175hp fd6t 0.25	31,25	31,25	
	7 Empaque tapa válvulas 403 422 amianto el ring	4,01	28,07	
	2 Filtro combustible da pu966 1x	13,77	27,54	
	1 Tapa termostato merce 1318 om366 2 huecos 1 termostato 2	22,32	22,32	
	2 Empaque tapa válvula merce 1318 1620 1720 1721 om366a la 6 24-11-21	10,71	21,43	
	2 Reten cigüeñal merce om352 a 366 a la 65x90x13 delan felpa	9,82	19,64	
	1 Empaque cabezote 403 422 el ring cobre	18,75	18,75	
	6 Disco c metal Norton 9	2,60	15,62	
	2 Empaque tapa lateral mercedes 1318 1721 om366	4,46	8,93	
	1 Media luna cigüeñal Nissan fd35 fd6t 175hp 1	7,14	7,14	
	30 Fusible mini una 15	0,22	6,69	
	1 Remache 3/16 x 1 a ancha ciento	3,48	3,48	
	3 Broca de hierro krino 3/16	0,76	2,28	
	3 Broca de hierro krino 5/32	0,57	1,70	
	1 Remache 5/32 x 3/4 ciento	1,16	1,16	
1.1.3.12	HERRAMIENTAS			1.443,75
	15 Carretillas	50,93	763,95	
	10 Batea Lava Oro 14	22,36	223,60	
	19 Palas	9,75	185,25	
	20 Picos	8,87	177,40	
	8 Martillo rubí de goma 500gr h65905	6,21	49,68	
	1 Llave Stanley boca corona 22mm	10,10	10,10	
	SUMAN Y PASAN			124.155,09



MÁXIMO RAMIRO LEÓN MEDINA
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 4

	VIENEN			124.155,09
	1 Llave Stanley boca corona 19mm	6,36	6,36	
	1 Palanca de fuerza t 1 2x10	5,93	5,93	
	1 Llave Stanley boca corona 18mm	4,76	4,76	
	1 Llave Stanley boca corona 16mm	3,61	3,61	
	1 Llave Stanley boca corona 15mm	3,51	3,51	
	1 Dado Stanley 1 2x19mm 6 lados	2,67	2,67	
	1 Dado Stanley 1 2x11mm 6 lados	2,43	2,43	
	1 Dado Stanley 1 2x10mm 6 lados	2,27	2,27	
	1 Dado Stanley 1 2x17mm 6lados	2,23	2,23	
1.1.3.13	EQUIPO DE SEGURIDAD			517,85
	10 Guante de cuero p/soldar proindec am 21 par	10,49	104,90	
	20 Botas	9,52	190,40	
	20 Casco de seguridad Halley minero ratchet amarillo	8,42	168,40	
	10 Delantal de cuero	3,12	31,20	
	15 Gafa de seguridad transparente "ABRO"	1,53	22,95	
1.1.3.15	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			1.576,68
	6 Sillas de oficina	29,43	176,58	
	2 Teléfono inalámbrico Panasonic	82,50	165,00	
	3 Cilindros de gas	47,00	141,00	
	2 Celulares Samsung A52s	440,00	880,00	
	5 Mesas	21,78	108,90	
	20 Sillas	5,26	105,20	
1.2	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			125.731,77
1.2.1	ACTIVO NO CORRIENTE			125.731,77
1.2.1.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			6.920,21
	MUEBLES Y ENSERES			6.920,21
	3 Escritorios	165,99	497,97	
	8 Perchas metálicas	170,67	1.365,36	
	3 Sillas ergonómicas	110,89	332,67	
	2 Asiento de espera tripersonal	99,93	199,86	
	3 Archivadores metálicos 4 gavetas	103,48	310,44	
	25 Camas literas	112,81	2.820,25	
	2 Cocinas Industriales	92,31	184,62	
	1 Refrigeradora Indurama	530,20	530,20	
	1 Báscula digital	678,84	678,84	
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			5.052,00
	3 Computador de escritorio DELL AIO Inspiron 5400	1.259,89	3.779,67	
	3 Impresora Epson EcoTank L5290	424,11	1.272,33	
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO			817.158,91
	2 Excavadora sany sy215c-lh motor: e41112potencia:156	141.791,07	283.582,14	
	SUMAN Y PASAN			1.081.112,51



MÁXIMO RAMIRO LEÓN MEDINA
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 5

		VIENEN			1.081.112,51
	1	Excavadora sany sy215c-lh motor: e29754potencia:156	141.791,07	141.791,07	
	1	Excavadora, id no: u-1710, model:320d2	133.928,56	133.928,56	
	1	Excavadora xcmg 215	87.500,00	87.500,00	
	1	Excavadora marca xcmg	80.357,14	80.357,14	
	1	Excavadora oruga modelo 324dl	40.000,00	40.000,00	
	1	Excavadora oruga modelo 320dl	30.000,00	30.000,00	
	1	Clasificadora	20.000,00	20.000,00	
1.2.1.04		VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE			174.284,82
	1	Plataforma	105.000,00	105.000,00	
	1	New Fortuner AC 4.0 5P 4X4 T.A	59.284,82	59.284,82	
	1	Camión grúa modelo sgz5140jsq	10.000,00	10.000,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			1.003.415,94
		TOTAL ACTIVO			1.129.665,56
2		PASIVO			
2.1		PASIVO CORRIENTE			
2.1.1		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.1.1.02		DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES			21.625,14
		Tracto partes		4.350,75	
		Inverneg S.A.		3.864,78	
		Sergio Rene Buitrón Sanchez		2.847,67	
		Comercio autopartes		3.865,99	
		Jorge Rene Vera Cabrera		3.653,87	
		Carlos Andrés Velez Hidalgo		1.743,21	
		Comercial Jaramillo		1.298,87	
2.1.5		OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
2.1.5.01		SUELDOS POR PAGAR			4.865,70
		Alvarado Castillo Lady Carmen		389,88	
		Guarnizo Romero Jimmy Fernando		479,82	
		Guerrero Tobar Juan Gabriel		478,86	
		Guerrero Tobar Juan Gabriel		386,07	
		Macas Saca Angel Froilan		386,07	
		Morocho Guaya Elvis Michael		479,82	
		Pineda Armijos Julio Arcesio		386,07	
		Romero Campoverde Carlos Gonzalo		479,82	
		Salinas Rueda Widinson Jose		225,80	
		Sanchez Kunanch Maritza Alexandra		392,30	
		Soto Vicente Darwin Fernando		396,37	
		Leon Medina Maximo Ramiro		384,84	
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			26.490,84
		TOTAL PASIVO			26.490,84
		SUMAN Y PASAN			3.467.951,35



MÁXIMO RAMIRO LEÓN MEDINA
INVENTARIO INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 6

		VIENEN			3.467.951,35
3		PATRIMONIO NETO			
3.1		CAPITAL			
3.1.1		CAPITAL PROPIO			
3.1.1.01		CAPITAL PROPIO		1.103.174,72	
		TOTAL PATRIMONIO			1.102.656,87
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			1.129.665,56

Son: Un millón ciento veintinueve mil seiscientos sesenta y cinco con 56/100

Loja, 01 de abril del 2022

Gerente propietario

Contador



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 DE ABRIL DEL 2022

Código	Detalle			
1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	108.070,74		
1.1.1.01	CAJA	9.430,74		
1.1.1.02	BANCOS	98.640,00		
1.1.1.02.01	Cuenta Corriente Banco del Austro			
1.1.3	INVENTARIOS	18.178,88		
1.1.3.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	306,06		
1.1.3.02	SUMINISTROS DE ASEO	154,97		
1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS	1.933,92		
1.1.3.07	MENAJE DE COCINA	680,92		
1.1.3.08	MENAJE DE HABITACIONES	4.810,50		
1.1.3.09	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL	873,50		
1.1.3.10	BOTIQUIN	281,44		
1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS	5.599,29		
1.1.3.12	HERRAMIENTAS	1.443,75		
1.1.3.13	EQUIPO DE SEGURIDAD	517,85		
1.1.3.15	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.576,68		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>126.249,62</u>	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.003.415,94		
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	6.920,21		
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.052,00		
1.2.1.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	817.158,91		
1.2.1.04	VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	174.284,82		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1.003.415,94</u>	
	TOTAL ACTIVO			<u>1.129.665,56</u>
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	21.625,14		
2.1.5.01	SUELDOS POR PAGAR	4.865,70		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>26.490,84</u>	
	TOTAL PASIVO			<u>26.490,84</u>
3	PATRIMONIO NETO			
3.1	CAPITAL			
3.1.1	CAPITAL PROPIO			
3.1.1.01	CAPITAL PROPIO	1.103.174,72		
	TOTAL PATRIMONIO			<u>1.103.174,72</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>1.129.665,56</u>

Loja, 01 de abril del 2022

_____ Gerente Propietario Máximo Ramiro León Medina	_____ Contador Kelvin Artemio Torres Castro
--	--



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO

Memorándum de Operaciones

Del 01 de abril al 30 de junio del 2022

01 de abril del 2022

- La empresa León Medina Máximo Ramiro, continúa con sus actividades económicas con los siguientes derechos y obligaciones:

Caja	9.430,74
Bancos	98.640,00
Suministros y materiales de oficina	306,06
Suministros de aseo	154,97
Materiales e implementos	1.933,92
Menaje de cocina	680,92
Menaje de habitaciones	4.810,50
Alimentación del personal	873,50
Botiquín	281,44
Repuestos y accesorios	5.599,29
Herramientas	1.443,75
Equipo de seguridad	517,85
Otros activos corrientes	1.576,68
Muebles y enseres	6.920,21
Equipo de computación	5.052,00
Maquinaria y equipo	817.158,91
Vehículos y equipos de transporte	174.284,82
Documentos por pagar	21.625,14
Sueldos por pagar	4.865,70
Capital propio	1.103.174,72

- Se registra la compra de combustible del 01 al 05 de abril según auxiliar 0001 por un valor de \$1.633,44, se cancela en efectivo.
- Se compra materiales e implementos a FERROCOMERCIAL VERA, según el siguiente detalle:
 - Factura 001-023-000007832 por un valor de \$2.369,43, se cancela con cheque 00054.
 - Factura 001-023-000007835 por un valor de \$5.202,82, se cancela con cheque 00055.

03 de abril del 2022

- Se cancela por concepto de sueldos pendientes de pago, se cancela con caja.

06 de abril del 2022

- Se registra la compra de combustible del 06 al 10 de abril según auxiliar 0002 por un valor de \$1.336,19, se cancela en efectivo.

07 de abril del 2022

- Se compra materiales e implementos a Velez Hidalgo Carlos Andres por un valor de \$980,00, según factura 001-001-000000043, se cancela con cheque 00056.
- Se compra repuestos y accesorios a IASA S.A, según el siguiente detalle:
 - Factura 024-003-000037404 por un valor de \$5.919,39, se cancela con cheque 00057.
 - Factura 024-003-000037405 por un valor de \$510,07, se cancela con cheque 00058.
- Se compra repuestos y accesorios a Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA CIA.LTDA por un valor de \$70,00, según factura 001-001-000003046, se cancela con cheque 00059.

08 de abril del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a VEHICENTRO S.A por un valor de \$259,77, según factura 010-005-000000149, se cancela con cheque 00060.
- Se compra repuestos y accesorios a IASA S.A por un valor de \$553,34, según factura 024-003-000037426, se cancela con cheque 00061.

09 de abril del 2022

- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 01 al 09 de abril por un valor de \$100,20, según auxiliar 0001.
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 01 al 09 de abril por un valor de \$66,96, según auxiliar 0001.

11 de abril del 2022

- Se registra la compra de combustible del 11 al 15 de abril según auxiliar 0003 por un valor de \$397,07, se cancela en efectivo.

12 de abril del 2022

- Se compra Token con firma electrónica a SECURITY DATA SEGURIDAD EN DATOS Y FIRMA DIGITAL S.A para un año, por un valor de \$54,88, según factura 005-001-000017184, se cancela con transferencia.

14 de abril del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a IASA S.A, según el siguiente detalle:
 - Factura 024-003-000037496 por un valor de \$471,33, se cancela con cheque 00062.
 - Factura 001-012-000003191 por un valor de \$1.498,91, se cancela con cheque 00063.

16 de abril del 2022

- Se registra la compra de combustible del 16 al 20 de abril según auxiliar 0004 por un valor de \$250,06, se cancela en efectivo.

- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 11 al 16 de abril por un valor de \$101,31
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 11 al 16 de abril por un valor de \$13,84
- Se cancela \$7.208,38 por concepto de documentos por pagar proveedores con transferencia bancaria.

Tracto partes	1.450,25
Inverneg S.A.	1.288,26
Sergio Rene Buitrón Sánchez	949,22
Comercio autopartes	1.288,66
Jorge Rene Vera Cabrera	1.217,96
Carlos Andrés Velez Hidalgo	581,07
Comercial Jaramillo	423,96

19 de abril del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a INVERNEG S.A por un valor de \$907,84, según factura 009-001-000008934, se cancela en efectivo.

20 de abril del 2022

- Se vende al BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, barra de oro dore según el siguiente detalle:
 - Factura 001-004-000000008 por un valor de \$119.199,44 con un descuento de \$1.847,59
 - Factura 001-004-000000009 por un valor de \$158.483,38 con un descuento de \$2.456,49, nos cancelan con transferencia en 7 días.

21 de abril del 2022

- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de \$3.000,00 para gastos operacionales.
- Se registra la compra de combustible del 21 al 25 de abril según auxiliar 0005 por un valor de \$941,14, se cancela en efectivo.

22 de abril del 2022

- Se compra mercadería a Velez Hidalgo Carlos Andres por un valor de \$1.275,00, según factura 001-001-000000046. Se cancela con cheque 00064.

23 de abril del 2022

- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 18 al 23 de abril por un valor de \$25,89
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 18 al 23 de abril por un valor de \$102,69

28 de abril del 2022

- De la venta del 20 de abril, nos cancelan la totalidad de la venta.

30 de abril del 2022

- Se registran gastos financieros del Banco del Austro por concepto de intereses y comisiones por un valor de \$99,92, según factura 001-004-001789351.
- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 25 al 30 de abril por un valor de \$67,82
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 25 al 30 de abril por un valor de \$177,29.

- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de \$4.000,00 para gastos operacionales.
- Se cancela sueldos del mes de abril en efectivo y se realiza registro de los beneficios sociales.

01 de mayo del 2022

- Se registra la compra de combustible del 01 al 05 de mayo según auxiliar 0006 por un valor de \$117,85, se cancela en efectivo.
- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de \$5.000,00 para gastos operacionales.

02 de mayo del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a Comercial Chávez Benavides CIA. LTDA. por un valor de \$ 2.150,00, según factura 001-002-000053874, se cancela con cheque 00065.
- Se realiza cancelación por concepto de víveres para alimentación del personal a varios proveedores por un valor de \$5.132,23, se cancela en efectivo.

06 de mayo del 2022

- Se registra la compra de combustible del 06 al 10 de mayo según auxiliar 0007 por un valor de \$45,54, se cancela en efectivo.
- Se compra repuestos y accesorios a Padilla Armijos Darwin por un valor de \$ 840,00, según factura 006-002-000006162, se cancela en efectivo.
- Se compra repuestos y accesorios a IASA S.A por un valor de \$72,83, según factura 024-003-000037710, se cancela con cheque 00066.

07 de mayo del 2022

- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de 5.000,00 para gastos operacionales.
- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 01 al 07 de mayo por un valor de \$40,18, según auxiliar 0002.
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 01 al 07 de mayo por un valor de \$178,13 según auxiliar 0002.

11 de mayo del 2022

- Se cancelan por conceptos de servicios básicos y telefonía móvil con caja.
 - Agua 14,75
 - Luz 20,70
 - Internet 55,89
 - Telefonía Móvil 25,00
- Se registra el pago de las aportaciones al IESS, debitado de la cuenta bancaria de la empresa.

13 de mayo del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a IASA S.A según el siguiente detalle:
 - Factura 024-003-000037779 por un valor de \$ 1.509,09, se cancela con cheque 00067.
 - Factura 024-003-000037780 por un valor de \$1.105,44, se cancela con cheque 00068.

14 de mayo del 2022

- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 09 al 14 de mayo por un valor de \$118,04, según auxiliar 0002.
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 09 al 14 de mayo por un valor de \$128,79 según auxiliar 0002.

16 de mayo del 2022

- Se registra la compra de combustible del 16 al 20 de mayo según auxiliar 0008 por un valor de \$320,03, se cancela en efectivo.
- Se vende al BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, barra de oro dore, según factura 001-004-000000010 por un valor de \$ 120.113,76 con un descuento de \$ 2.114.00 a 7 días plazo.

17 de mayo del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a INVERNEG S.A por un valor de \$64,92, según factura 009-001-000010392, se cancela en efectivo.
- Se cancela por concepto de IVA por un valor de \$72,48 e Impuesto a la renta por un valor de \$322,40, mediante débito bancario.

19 de mayo del 2022

- Se compra materiales e implementos a Ferretería Quezada HNOS por un valor de \$ 1763,54, según factura 001-001-000024663, se cancela con cheque 00069.
- Se compra repuestos y accesorios a IASA S.A por un valor de \$1020,77, según factura 024-003-000037852, se cancela con cheque 00070.
- Se compra repuestos y accesorios a Padilla Armijos Darwin por un valor de \$460,00, según factura 006-002-000006268, se cancela en efectivo.

21 de mayo del 2022

- Se registra la compra de combustible del 21 al 25 de mayo según auxiliar 0009 por un valor de \$40,00, se cancela en efectivo.
- Se compra herramientas a Palacios Naranjo Boris Iván por un valor de \$73,56, según factura 002-111-000050274, se cancela en efectivo.
- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 16 al 21 de mayo por un valor de \$690,27, según auxiliar 0002.
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 16 al 21 de mayo por un valor de \$44,63 según auxiliar 0002.

23 de mayo del 2022

- De la venta del 16 de mayo, nos cancelan la totalidad de la venta.

26 de mayo del 2022

- Se registra la compra de combustible del 26 al 31 de mayo según auxiliar 00010 por un valor de \$1.106,00, se cancela en efectivo.

30 de mayo del 2022

- Se compra materiales e implementos a IMPORTRACKMAQ CIA LTDA. por un valor de \$1998,08, según factura 001-083-000002287, se cancela con cheque 00071.

31 de mayo del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a IASA S.A por un valor de \$30,64, según factura 024-003-000037988, se cancela con cheque 00072.
- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de \$3.000,00 para gastos operacionales.
- Se cancela sueldos del mes de mayo en efectivo y se realiza registro de los beneficios sociales.
- Se cancela \$7.208,38 por concepto de documentos por pagar proveedores con transferencia bancaria.

Tracto partes	1.450,25
Inverneg S.A.	1.288,26
Sergio Rene Buitrón Sánchez	949,22
Comercio autopartes	1.288,66
Jorge Rene Vera Cabrera	1.217,96
Carlos Andrés Vélez Hidalgo	581,07
Comercial Jaramillo	423,96

- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 23 al 31 de mayo por un valor de \$439,98, según auxiliar 0002.
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 23 al 31 de mayo por un valor de \$35,45 según auxiliar 0002.

01 de junio del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a IASA S.A, según el siguiente detalle:
 - Factura 024-003-000038007, por un valor de \$1.635.17, se cancela con cheque 00073.
 - Factura 024-003-000038008, por un valor de \$3.594,39, se cancela con cheque 00074.
 - Factura 024-003-000038009, por un valor de \$6.423.18, se cancela con cheque 00075.
 - Factura 024-003-000038011, por un valor de \$2.502,11, se cancela con cheque 00076.
- Se compra materiales e implementos a FERROCOMERCIAL VERA, según factura 002-023-000000710, por un valor de \$13.858,51, se cancela con cheque 00077.
- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de \$5.000,00 para gastos operacionales.

- Se compra repuestos y accesorios a Importaciones GPSC S.A, según factura 003-005-000000446, por un valor de \$766,00, se cancela en efectivo.
- Se registra la compra de combustible del 01 al 05 de junio según auxiliar 0011 por un valor de \$1.666,09, se cancela en efectivo.

02 de junio del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a IASA S.A, según el siguiente detalle:
 - Factura 024-003-000038022, por un valor de \$1.771,11, se cancela con cheque 00078.
 - Factura 024-003-000038023, por un valor de \$264,69, se cancela con cheque 00079.
- Se compra repuestos y accesorios a Importaciones GPSC S.A, según el siguiente detalle:
 - Factura 003-005-000000452, por un valor de \$320,00, se cancela en efectivo.
 - Factura 003-005-000000453, por un valor de \$260,00, se cancela en efectivo.

04 de junio del 2022

- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 01 al 04 de junio por un valor de \$106,67, según auxiliar 0003.
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 01 al 04 de junio por un valor de \$352,51 según auxiliar 0003.

06 de junio del 2022

- Se registra la compra de combustible del 06 al 10 de junio según auxiliar 0012 por un valor de \$1.925,81, se cancela en efectivo.

07 de junio del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a INVERNEG S.A, según factura 009-001-000011348, por un valor de \$240,46, se cancela en efectivo.
- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de \$2.000,00 para gastos operacionales.

08 de junio del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a AUTOPARTES M.A.M, según factura 001-002-000023774, por un valor de \$13.406,66, se cancela con cheque 00080.
- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de \$2.000,00 para gastos operacionales.

11 de junio del 2022

- Se registra la compra de combustible del 11 al 15 de junio según auxiliar 0013 por un valor de \$3.364,95, se cancela en efectivo.
- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 06 al 11 de junio por un valor de \$107,59, según auxiliar 0003.
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 06 al 11 de junio por un valor de \$264,29 según auxiliar 0003.

- Se cancelan por conceptos de servicios básicos con caja.
 - Agua 14,75
 - Luz 20,70
 - Internet 55,89
 - Telefonía Móvil 25,00
- Se registra el pago de las aportaciones al IESS, debitado de la cuenta bancaria de la empresa.

15 de junio del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a IMPORTACIONES GPSC S.A según factura 003-005-000000501, por un valor de \$215,00, se cancela en efectivo.

16 de junio del 2022

- Se registra la compra de combustible del 16 al 20 de junio según auxiliar 0014 por un valor de \$880,44, se cancela en efectivo.
- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de \$5.000,00 para gastos operacionales.

17 de junio del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a IMPORTACIONES GPSC S.A según factura 003-005-000000508, por un valor de \$390,00, se cancela con cheque 00081.
- Se compra repuestos y accesorios a IASA S.A, según factura 035-001-000000003 por un valor de \$204,58, se cancela con cheque 00082.
- Se realiza compras de víveres para alimentación del personal por un valor de \$3.132,23, se cancela con caja.

18 de junio del 2022

- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 13 al 18 de junio por un valor de \$113,03, según auxiliar 0003.
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 13 al 18 de junio por un valor de \$264,66 según auxiliar 0003.
- Se cancela por concepto de Impuesto a la renta por un valor de \$ 173,26, mediante débito bancario.

21 de junio del 2022

- Se registra la compra de combustible del 21 al 25 de junio según auxiliar 0015 por un valor de \$1.217,43, se cancela en efectivo.
- Se registra compra a Gualán Gas según factura 001-003-000004795, por un valor de \$21, se cancela en efectivo.
- Se registra alquiler de maquinaria a Aníbal Wilson Carrión Cueva según factura 002-001-0000000515, por un valor de \$2.332,79, nos conceden crédito a 15 días plazo.

22 de junio del 2022

- Se registra alquiler de maquinaria a Junnior Aníbal Carrión Torres según factura 001-001-000000116, por un valor de \$2.581,71, nos conceden crédito a 15 días plazo.
- Se cancela \$7.208,38 por concepto de documentos por pagar proveedores con transferencia bancaria.

Tracto partes	1.450,25
Inverneg S.A.	1.288,26
Sergio Rene Buitrón Sánchez	949,22
Comercio autopartes	1.288,66
Jorge Rene Vera Cabrera	1.217,96
Carlos Andrés Velez Hidalgo	581,07
Comercial Jaramillo	423,96

25 de junio del 2022

- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 20 al 25 de junio por un valor de \$687,64, según auxiliar 0003.
- Se registra el consumo de materiales e implementos del 20 al 25 de junio por un valor de \$52,86 según auxiliar 0003.

26 de junio del 2022

- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de \$2.000,00 para gastos operacionales.
- Se registra la compra de combustible del 26 al 30 de junio según auxiliar 0016 por un valor de \$1.521,18, se cancela en efectivo.

27 de junio del 2022

- Se compra repuestos y accesorios a TRACTO PARTES S.A, según factura 012-001-000004234 por un valor de \$1.295,41, se cancela con cheque 00083.
- Se compra materiales e implementos a Ferretería Quezada Hnos., según factura 001-001-000025105, por un valor de \$3.600,06, se cancela con cheque 00084.
- Se registra alquiler de maquinaria a León Quirola Bertha Rosario según factura 001-002-000000001, por un valor de \$2.658,15, nos conceden crédito a 15 días plazo.

30 de junio del 2022

- Se registra la compra al Banco del Austro S.A por concepto de chequera e intereses por sobregiros, según factura 001-004-002200530, por un valor de \$30,96, nos debitan de la cuenta.
- Se realiza un retiro de la cuenta del Banco del Austro por un valor de \$5.000,00 para gastos operacionales.
- Se registra el consumo de repuestos y accesorios del 27 al 30 de junio por un valor de \$3.000,67, según auxiliar 0003.

- Se registra el consumo de materiales e implementos del 27 al 30 de junio por un valor de \$251,83 según auxiliar 0003.
- Se cancela sueldos del mes de junio en efectivo y se realiza registro de los beneficios sociales.

AJUSTES

- Se realiza el registro de consumo de bienes corriente según el siguiente detalle:

Suministros y materiales de oficina	38,26
Suministros de aseo	38,74
Menaje de cocina	85,12
Menaje de habitaciones	601,31
Alimentación del personal	8.137,96
Botiquín	46,56
Herramientas	126,44
Equipo de seguridad	20,56
Otros activos corrientes	131,39
TOTAL	9.242,80

- Se registra las depreciaciones correspondientes, por el método de línea recta de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno
- Se registra el cierre de las cuentas de ingreso y de gasto.



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N°1

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
1/4/2022		AL 01 de abril del 2022 la empresa Leon Medina Maximo Ramiro inicia sus actividades operacionales con los siguientes valores: -1-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		9.430,74	
	1.1.1.02	BANCOS		98.640,00	
	1.1.1.02.01	Cuenta Corriente Banco del Austro	98.640,00		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		306,06	
	1.1.3.02	SUMINISTROS DE ASEO		154,97	
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS		1.933,92	
	1.1.3.07	MENAJE DE COCINA		680,92	
	1.1.3.08	MENAJE DE HABITACIONES		4.810,50	
	1.1.3.09	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL		873,50	
	1.1.3.10	BOTIQUIN		281,44	
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS		5.599,29	
	1.1.3.12	HERRAMIENTAS		1.443,75	
	1.1.3.13	EQUIPO DE SEGURIDAD		517,85	
	1.1.3.15	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		1.576,68	
	1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES		6.920,21	
	1.2.1.02	MAQUINARIA Y EQUIPO		817.158,91	
	1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		5.052,00	
	1.2.1.04	VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE		174.284,82	
	2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES			21.625,14
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.5.01	SUELDOS POR PAGAR			4.865,70
	3.1.1	CAPITAL PROPIO			
	3.1.1.01	CAPITAL PROPIO			1.103.174,72
		P/R Asiento de apertura según estado de situación inicial.			
1/4/2022		-2-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.633,44	
	5.1.1.01.01	Materiales directos Combustibles	1.633,44		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.633,44
		P/R Compra de combustible del 01 al 05 de abril según auxiliar 0001			
1/4/2022		-3-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		7.572,25	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	7.572,25		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			7.445,66
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			126,59
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	126,59		
		P/R Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro según factura 001-023-000007832 y factura 001-023-000007835, se cancela con cheque 00054 y 00055			
3/4/2022		-4-			
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.5.01	SUELDOS POR PAGAR		4.865,70	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			4.865,70
		P/R Pago de sueldos según rol de pagos de Marzo			
6/4/2022		-5-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.336,19	
	5.1.1.01.01	Materiales directos Combustibles	1.336,19		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.336,19
		P/R Compra de combustible del 06 al 10 de abril según auxiliar 0002			
		SUMAN Y PASAN		1.145.073,13	1.145.073,13



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N°2

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
7/4/2022		VIENEN		1.145.073,13	1.145.073,13
		-6-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	980,00	980,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			933,19
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			31,50
	2.1.3.02.01	Retención IVA 30%	31,50		
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			15,31
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	15,31		
		P/R Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro según factura 001-001-000000043, se cancela con cheque 00056			
7/4/2022		-7-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		6.429,46	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	6.429,46		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			6.329,00
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			100,46
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	100,46		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro según factura 024-003-000037404 y factura 024-003-000037405, se cancela con cheque 00057 y 00058			
7/4/2022		-8-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		70,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	70,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			68,91
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,09
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	1,09		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro según factura 001-001-000003046, se cancela con cheque 00059			
8/4/2022		-9-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		259,77	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	259,77		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			255,71
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			4,06
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	4,06		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro según factura 010-005-000000149, se cancela con cheque 00060			
8/4/2022		-10-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		553,34	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	553,34		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			544,69
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			8,65
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	8,65		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro según factura 003-000037426, se cancela con cheque 00061			
		SUMAN Y PASAN		1.153.365,70	1.153.365,70



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N°3

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
9/4/2022		VIENEN -11-		1.153.365,70	1.153.365,70
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	100,20	100,20	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			100,20
		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001			
9/4/2022		-12-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	66,96	66,96	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			66,96
		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001			
11/4/2022		-13-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	397,07	397,07	
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			397,07
		P/R Compra de combustible del 11 al 15 de abril según auxiliar 0003			
12/4/2022		-14-			
	5.2.3	GASTOS NO OPERACIONALES			
	5.2.3.02	OTROS GASTOS		54,88	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			53,53
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,35
	2.1.3.03.03	Retención Impuesto a la Renta 2,75%	1,35		
		P/R Compra de firma electrónica S/f 005-001-000017184.			
14/4/2022		-15-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	1.970,24	1.970,24	
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			1.939,46
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			30,78
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	30,78		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro según factura 024-003-000037496 y factura 001-012-000003191, se cancela con cheque 00062 y 00063			
16/4/2022		-16-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	250,06	250,06	
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			250,06
		P/R Compra de combustible del 16 al 20 de abril según auxiliar 0004			
16/4/2022		-17-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	101,31	101,31	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			101,31
		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001			
16/4/2022		-18-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
		SUMAN Y PASAN		1.156.306,42	1.156.306,42



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N°4

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		1.156.306,42	1.156.306,42
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		13,84	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	13,84		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			13,84
16/4/2022		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001			
		-19-			
	2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		7.208,38	
		Tracto partes	1.450,25		
		Inverneg S.A.	1.288,26		
		Sergio Rene Buitrón Sanchez	949,22		
		Comercio autopartes	1.288,66		
		Jorge Rene Vera Cabrera	1.217,96		
		Carlos Andrés Velez Hidalgo	581,07		
		Comercial Jaramillo	432,96		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			7.208,38
19/4/2022		P/R Pago a proveedores mediante transferencia			
		-20-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		907,84	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	907,84		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			893,66
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			14,18
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	14,18		
20/4/2022		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro según factura 009-001-000008934			
		-21-			
	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		267.911,17	
	1.1.4.04	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		5.467,57	
	1.1.4.04.02	Anticipo Impuesto a la Renta 2 %	5.467,57		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.03	(-) DESCUENTO EN VENTAS		4.304,08	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	VENTAS			277.682,82
21/4/2022		P/R Venta al Banco central S/f 001-004-000000008 y 001-004-000000009 a 7 días plazo.			
		-22-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		3.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			3.000,00
21/4/2022		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales.			
		-23-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		941,14	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	941,14		
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			941,14
22/4/2022		P/R Compra de combustible del 21 al 25 de abril según auxiliar 0005			
		-24-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.275,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	1.275,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			1.214,10
		SUMAN Y PASAN		1.447.335,44	1.447.274,53



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N°5

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		1.447.335,44	1.447.274,53
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			40,98
	2.1.3.02.01	Retención IVA 30%	40,98		
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			19,92
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	19,92		
23/4/2022		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro según factura 001-001-000000046, se cancela con cheque 00064 -25-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		25,89	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	25,89		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			25,89
23/4/2022		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001 -26-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		102,69	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	102,69		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			102,69
28/4/2022		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001 -27-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS		267.911,17	
	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			267.911,17
30/4/2022		P/R Cobro de las cuentas por cobrar del Banco Central del Ecuador de la venta del 20-04 -28-			
	5.2.2	GASTOS FINANCIEROS			
	5.2.3.01	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		99,92	
	5.2.3.01.01	Intereses	54,00		
	5.2.3.01.02	Comisiones	45,92		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			99,92
30/4/2022		P/R Pago de servicios bancario S/f 001-004-001789351. -29-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		67,82	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	67,82		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			67,82
30/4/2022		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001 -30-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		177,29	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	177,29		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			177,29
30/4/2022		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001 -31-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		4.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			4.000,00
30/4/2022		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales -32-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		5.580,36	
	5.1.1.01.02	Mano de obra directa			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			3.698,68
	2.1.4	CON EL IESE			
	2.1.4.01	IESE POR PAGAR			882,29
	2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	386,00		
	2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	496,29		
		SUMAN Y PASAN		1.725.300,58	1.724.301,19



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N°6

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		1.725.300,58	1.724.301,19
	2.1.5.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			659,14
	2.1.5.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	340,39		
	2.1.5.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	318,75		
	2.1.5.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			340,25
30/4/2022		P/R Pago de mano de obra directa según rol de pagos del mes de abril -33-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.766,41	
	5.1.1.01.03	Mano de obra indirecta	1.766,41		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.766,41
1/5/2022		P/R Pago de mano de obra indirecta según rol de pagos del mes de abril -34-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		117,85	
	5.1.1.01.01	Materiales directos Combustibles	117,85		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			117,85
1/5/2022		P/R Compra de combustible del 01 al 05 de mayo según auxiliar 0006 -35-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		5.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			5.000,00
2/5/2022		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales. -36-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		2.150,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	2.150,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			2.116,41
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			33,59
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	33,59		
2/5/2022		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro según factura 001-002-000053874, se cancela con cheque 00065 -37-			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.09	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL Viveres		4.132,23	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			4.132,23
6/5/2022		P/R Compra de víveres para alimentación del personal, se cancela en efectivo -38-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		45,54	
	5.1.1.01.01	Materiales directos Combustibles	45,54		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			45,54
6/5/2022		P/R Compra de combustible del 01 al 05 de mayo según auxiliar 0007 -39-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		840,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	840,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			826,88
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			13,13
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	13,13		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, según factura 006-002-000006162			
		SUMAN Y PASAN		1.739.352,61	1.739.352,61



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N°7

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN			
		-40-			
6/5/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	72,83	72,83	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			71,69
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,14
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	1,14		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro según factura 024-003-000037710, se cancela con cheque 00066.			
7/5/2022		-41-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		5.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			5.000,00
		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales.			
7/5/2022		-42-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	40,18	40,18	
	1.1.3	INVENTARIOS			
		REPUESTOS Y ACCESORIOS			
	1.1.3.11				40,18
		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002			
7/5/2022		-43-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	178,13	178,13	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			178,13
		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002			
11/5/2022		-44-			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.05	SERVICIOS BÁSICOS			
	5.2.1.05.01	Agua	14,75		
	5.2.1.05.02	Luz	20,70		
	5.2.1.05.03	Internet	55,89		
	5.2.1.05.04	Telefonía móvil	25,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			116,34
		P/R Pago de servicios básicos			
11/5/2022		-45-			
	2.1.4	CON EL IESS			
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR			
	2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	386,00		
	2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	496,29		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			882,29
		P/R Pago de las aportaciones al IESS, del mes de abril con débito bancario			
13/5/2022		-46-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	2.614,53	2.614,53	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			2.573,68
		Cheque 00067			
		Cheque 00068			
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			40,85
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	40,85		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, según factura 024-003-000037779 y factura 024-003-000037780, se cancela con cheque 00067 y 00068			
		SUMAN Y PASAN			
				1.748.256,90	1.748.256,90



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N°8

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		1.748.256,90	1.748.256,90
		-47-			
14/5/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	118,04	118,04	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			118,04
		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002			
14/5/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	128,79	128,79	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			128,79
		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002			
16/5/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	320,03	320,03	
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			320,03
		P/R Compra de combustible del 16 al 20 de mayo según auxiliar 0008			
16/5/2022	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		115.639,76	
	1.1.4.04	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		2.360,00	
	1.1.4.04.02	Anticipo Impuesto a la Renta 2 %	2.360,00		
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.03	(-) DESCUENTO EN VENTAS		2.114,00	
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	VENTAS			120.113,76
		P/R Venta al Banco central S/f 001-004-000000010 a 7 días plazo.			
17/5/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	64,92	64,92	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			63,91
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,01
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	1,01		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, según factura 009-001-000010392.			
17/5/2022	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR		72,48	
	2.1.3.02.01	Retención IVA 30%	72,48		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			72,48
		P/R Pago del IVA del mes de abril con débito bancario			
17/5/2022	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR	322,40	322,40	
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	321,05		
	2.1.3.03.03	Retención Impuesto a la Renta 2,75%	1,35		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			322,40
		P/R Pago del impuesto a la renta con débito bancario			
19/5/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	1.763,54	1.763,54	
		SUMAN Y PASAN		1.871.160,86	1.869.397,32



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N°9

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		1.871.160,86	1.869.397,32
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			1.735,98
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			27,56
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	27,56		
19/5/2022		P/R Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, según factura 001-001-000024663, se cancela con cheque 00069.			
		-55-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.020,77	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	1.020,77		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			1.004,82
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			15,95
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	15,95		
19/5/2022		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, según factura 024-003-000037852, se cancela con cheque 00070			
		-56-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		460,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	460,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			452,81
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			7,19
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	7,19		
21/5/2022		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, según factura 006-002-000006268			
		-57-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		40,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	40,00		
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			40,00
21/5/2022		P/R Compra de combustible del 21 al 25 de mayo según auxiliar 0009			
		-58-			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.12	HERRAMIENTAS		73,56	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			72,41
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			1,15
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	1,15		
21/5/2022		P/R Compra de herramientas, según factura 002-111-000050274			
		-59-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		690,27	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	690,27		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			690,27
21/5/2022		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002			
		-60-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		44,63	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	44,63		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			44,63
		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002			
		SUMAN Y PASAN		1.873.490,10	1.873.490,10



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 10

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
23/5/2022		VIENEN -61-		1.873.490,10	1.873.490,10
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS		115.639,76	
	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR			
	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			115.639,76
		P/R Cobro de las cuentas por cobrar del Banco Central del Ecuador de la venta del 16-05			
26/5/2022		-62-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.106,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	1.106,00		
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.106,00
		P/R Compra de combustible del 26 al 31 de mayo según auxiliar 00010			
30/5/2022		-63-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.998,08	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	1.998,08		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			1.966,86
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			31,22
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	31,22		
		P/R Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, según factura 001-083-000002287, se cancela con cheque 00071			
31/5/2022		-64-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		30,64	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	30,64		
		Factura 024-003-000037988			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			30,16
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			0,48
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	0,48		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, según factura 024-003-000037988, se cancela con cheque 00072			
31/5/2022		-65-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		3.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			3.000,00
		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales.			
31/5/2022		-66-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		5.580,36	
	5.1.1.01.02	Mano de obra directa			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			3.698,68
	2.1.4	CON EL IESS			
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR			882,29
	2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	386,00		
	2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	496,29		
	2.1.5.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			659,14
	2.1.5.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	340,39		
	2.1.5.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	318,75		
	2.1.5.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			340,25
		P/R Pago de mano de obra directa según rol de pago del mes de mayo			
31/5/2022		-67-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.766,41	
		SUMAN Y PASAN		2.002.611,35	2.000.844,94



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 11

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		2.002.611,35	2.000.844,94
	5.1.1.01.03	Mano de obra indirecta	1.766,41		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.766,41
31/5/2022		P/R Pago de mano de obra indirecta según rol de pago del mes de mayo			
		-68-			
	2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		7.208,38	
		Tracto partes	1.450,25		
		Inverneg S.A.	1.288,26		
		Sergio Rene Buitrón Sanchez	949,22		
		Comercio autopartes	1.288,66		
		Jorge Rene Vera Cabrera	1.217,96		
		Carlos Andrés Velez Hidalgo	581,07		
		Comercial Jaramillo	432,96		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			7.208,38
31/5/2022		P/R Pago a proveedores mediante transferencia			
		-69-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	439,98	439,98	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			439,98
31/5/2022		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002			
		-70-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		35,45	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	35,45		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			35,45
1/6/2022		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002			
		-71-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		14.154,84	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	14.154,84		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			13.933,67
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			221,17
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	221,17		
1/6/2022		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, según factura 024-003-000038007, factura 024-003-000038008, factura 024-003-000038009 y factura 024-003-000038011 se cancela con cheque del 00073-00076			
		-72-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		13.858,51	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	13.858,51		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			13.637,70
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			220,81
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	220,81		
		P/R Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, según factura 002-023-000000710, se cancela con cheque 00077.			
		SUMAN Y PASAN		2.038.308,51	2.038.308,51



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 12

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN			
		-73-			
1/6/2022				2.038.308,51	2.038.308,51
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		5.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			5.000,00
		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales.			
1/6/2022		-74-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		766,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	766,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			754,03
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			11,97
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	11,97		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios según factura 003-005-00000446, cancela en efectivo.			
1/6/2022		-75-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.666,09	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	1.666,09		
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.666,09
		P/R Compra de combustible 01 al 05 de junio según auxiliar 0011			
2/6/2022		-76-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		2.035,80	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	2.035,80		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			2.003,99
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			31,81
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	31,81		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios según factura 024-003-000038022 y factura 024-003-000038023, cancela con cheque 00078-00079			
2/6/2022		-77-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		580,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	580,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			570,94
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			9,06
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	9,06		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios según factura 003-005-00000452 y factura 003-005-00000453, cancela en efectivo.			
4/6/2022		-78-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		106,67	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	106,67		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			106,67
		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003			
4/6/2022		-79-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		352,51	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	352,51		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			352,51
		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003			
		SUMAN Y PASAN		2.048.815,59	2.048.815,59



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 13

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN			
		-80-			
6/6/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES		2.048.815,59	2.048.815,59
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	1.925,81	1.925,81	
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.925,81
		P/R Compra de combustible del 06 al 10 de junio según auxiliar 0012			
7/6/2022		-81-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		240,46	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	240,46		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			236,70
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			3,76
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	3,76		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios según factura 009-001-000011348, se cancela en efectivo.			
7/6/2022		-82-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		2.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			2.000,00
		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales			
8/6/2022		-83-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		13.406,66	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	13.406,66		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			13.197,18
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			209,48
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	209,48		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, según factura 001-002-000023774, se cancela con cheque 00080			
8/6/2022		-84-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		2.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			2.000,00
		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales.			
11/6/2022		-85-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		3.364,95	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	3.364,95		
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			3.364,95
		P/R Compra de combustible del 11 al 15 de junio según auxiliar 0013			
11/6/2022		-86-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		107,59	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	107,59		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			107,59
		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003			
11/6/2022		-87-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		264,29	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	264,29		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			264,29
		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003			
		SUMAN Y PASAN		2.072.125,34	2.072.125,34



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 14

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		2.072.125,34	2.072.125,34
		-88-			
11/6/2022	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.05	SERVICIOS BÁSICOS		116,34	
	5.2.1.05.01	Agua	14,75		
	5.2.1.05.02	Luz	20,70		
	5.2.1.05.03	Internet	55,89		
	5.2.1.05.04	Telefonía móvil	25,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			116,34
		P/R Pago de servicios básicos			
11/6/2022		-89-			
	2.1.4	CON EL IESS			
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR		882,29	
	2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	386,00		
	2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	496,29		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			882,29
		P/R Pago de las aportaciones al IESS, del mes de mayo con débito bancario			
15/6/2022		-90-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		215,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	215,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			211,64
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			3,36
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	3,36		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios según factura 003-005-000000501, se cancela en efectivo.			
16/6/2022		-91-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		880,44	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	880,44		
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			880,44
		P/R Compra de combustible del 16 al 20 de junio según auxiliar 0014			
16/6/2022		-92-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		5.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			5.000,00
		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales.			
17/6/2022		-93-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		390,00	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	390,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			383,91
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			6,09
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	6,09		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios, según factura 003-005-000000508, se cancela con cheque 00081			
17/6/2022		-94-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		204,58	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	204,58		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			201,38
		Cheque 00082			
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			3,20
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	3,20		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios, según factura 035-001-000000003, se cancela con cheque 00082			
		SUMAN Y PASAN		2.079.814,00	2.079.814,00



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 15

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN			
		-95-			
17/6/2022				2.079.814,00	2.079.814,00
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.09	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL		3.132,23	
		Viveres			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			3.132,23
		P/R Compra de víveres para personal, cancela en efectivo			
18/6/2022		-96-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		113,03	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	113,03		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			113,03
		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003			
18/6/2022		-97-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		264,66	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	264,66		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			264,66
		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003			
18/6/2022		-98-			
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR		173,26	
	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	173,26		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			173,26
		P/R Pago del impuesto a la renta con débito bancario			
21/6/2022		-99-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.217,43	
	5.1.1.01.01	Materiales directos	1.217,43		
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.217,43
		P/R Compra de combustible del 21 al 25 de junio según auxiliar 0015			
21/6/2022		-100-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		21,00	
		Costos Indirectos			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			21,00
		P/R Compra de cilindros de gas, se cancela en efectivo			
21/6/2022		-101-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		2.332,79	
		Alquiler de maquinaria			
	2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES			2.100,55
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			174,96
	2.1.3.02.02	Retención IVA 70%	174,96		
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			57,28
	2.1.3.03.04	Retención Impuesto a la Renta 2,75%	57,28		
		P/R Alquiler de maquinaria a Aníbal Carrión, crédito a 15 días			
22/6/2022		-102-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		2.581,71	
		Alquiler de maquinaria			
	2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES			2.324,69
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			193,63
	2.1.3.02.02	Retención IVA 70%	193,63		
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			63,39
	2.1.3.03.04	Retención Impuesto a la Renta 2,75%	63,39		
		P/R Alquiler de maquinaria a Junnior Carrión, crédito a 15 días			
		SUMAN Y PASAN		2.089.650,11	2.089.650,11



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 16

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN			
		-103-			
22/6/2022	2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2.089.650,11	2.089.650,11
	2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		7.208,38	
		Tracto partes	1.450,25		
		Inverneg S.A.	1.288,26		
		Sergio Rene Buitrón Sanchez	949,22		
		Comercio autopartes	1.288,66		
		Jorge Rene Vera Cabrera	1.217,96		
		Carlos Andrés Velez Hidalgo	581,07		
		Comercial Jaramillo	432,96		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			7.208,38
		P/R Pago a proveedores mediante transferencia			
25/6/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		687,64	
	5.1.1.01.0	Materiales directos			
	1		687,64		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			687,64
		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003			
25/6/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		52,86	
	5.1.1.01.0	Materiales directos			
	1		52,86		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			52,86
		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003			
26/6/2022	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		2.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			2.000,00
		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales.			
26/6/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.521,18	
	5.1.1.01.0	Materiales directos			
	1		1.521,18		
		Combustibles			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.521,18
		P/R Compra de combustible del 26 al 30 de junio según auxiliar 0016			
27/6/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.295,41	
	5.1.1.01.0	Materiales directos			
	1		1.295,41		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			1.275,17
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			20,24
	2.1.3.03.0	Retención Impuesto a la Renta 1,75%			
	2		20,24		
		P/R Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela con cheque 00083			
27/6/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		3.600,06	
	5.1.1.01.0	Materiales directos			
	1		3.600,06		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			3.543,81
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			56,25
	2.1.3.03.0	Retención Impuesto a la Renta 1,75%			
	2		56,25		
		P/R Compra y destino de materiales e implementos, se cancela con cheque 00084			
27/6/2022	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		2.658,15	
		SUMAN Y PASAN		2.108.673,79	2.106.015,64



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 17

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		2.108.673,79	2.106.015,64
		Alquiler de maquinaria			
	2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES			2.435,06
	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR			199,36
	2.1.3.02.02	Retención IVA 70%	199,36		
	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR			23,73
	2.1.3.03.01	Retención Impuesto a la Renta 1%	23,73		
30/6/2022		P/R Alquiler de maquinaria a Bertha Leon, nos conceden crédito a 15 días -111-			
	5.2.3	GASTOS FINANCIEROS			
	5.2.3.01	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		30,96	
	5.2.3.01.01	Intereses	0,96		
	5.2.3.01.03	Otros	30,00		
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			30,96
30/6/2022		P/R Cobro del Banco del Austro por chequera e intereses -112-			
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA		5.000,00	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.02	BANCOS			5.000,00
30/6/2022		P/R Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales. -113-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	.000,67	3.000,67	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS			3.000,67
30/6/2022		P/R Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003 -114-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.01	Materiales directos	251,83	251,83	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS			251,83
30/6/2022		P/R Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003 -115-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.02	Mano de obra directa		5.580,36	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			3.698,68
	2.1.4	CON EL IESS			
	2.1.4.01	IESS POR PAGAR			882,29
	2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	386,00		
	2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	496,29		
	2.1.5.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			659,14
	2.1.5.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	340,39		
	2.1.5.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	318,75		
	2.1.5.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			340,25
30/6/2022		P/R Pago de mano de obra directa según rol de pago del mes de junio -116-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
	5.1.1.01.03	Mano de obra indirecta	1.766,41	1.766,41	
	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1.1.1.01	CAJA			1.766,41
30/6/2022		P/R Pago de mano de obra indirecta según rol de pago del mes de junio -AJUSTES- -117-			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.07	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		38,26	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			38,26
		P/R Consumo de suministros y materiales de oficina, según auxiliar de consumo 0001			
		SUMAN Y PASAN		2.124.342,28	2.124.342,28



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 18

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		2.124.342,28	2.124.342,28
		-118-			
30/6/2022	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.08	SUMINISTROS DE ASEO		38,74	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.02	SUMINISTROS DE ASEO			38,74
		P/R Consumo de suministros de aseo, según auxiliar de consumo 0001			
30/6/2022		-119-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		85,12	
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	85,12		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.07	MENAJE DE COCINA			85,12
		P/R Consumo de menaje de cocina, según auxiliar de consumo 0001			
30/6/2022		-120-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		601,31	
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	601,31		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.08	MENAJE DE HABITACIONES			601,31
		P/R Consumo de menaje de habitaciones, según auxiliar de consumo 0001			
30/6/2022		-121-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		8.137,96	
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	.137,96		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.09	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL			8.137,96
		P/R Consumo de la alimentación del personal, según auxiliar de consumo 0001			
30/6/2022		-122-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		46,56	
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	46,56		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.10	BOTIQUIN			46,56
		P/R Consumo del botiquín, según auxiliar de consumo 0001			
30/6/2022		-123-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		163,47	
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	163,47		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.12	HERRAMIENTAS			163,47
		P/R Consumo de las herramientas, según auxiliar de consumo 0001			
30/6/2022		-124-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		20,56	
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	20,56		
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.13	EQUIPO DE SEGURIDAD			20,56
		P/R Consumo del equipo de seguridad, según auxiliar de consumo 0001			
30/6/2022		-125-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		105,11	
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	105,11		
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.18	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		26,28	
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.14	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			131,39
		P/R Consumo de otros activos corrientes, según auxiliar de consumo 0001			
30/6/2022		-126-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		77,85	
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	77,85		
		SUMAN Y PASAN		2.133.608,21	2.133.530,36



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 18

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		2.133.608,21	2.133.530,36
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.22	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		77,85	
	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES			155,70
30/6/2022	1.2.2.01	EN SERES P/R Depreciación de muebles y enseres -127-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		1.333,33	
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	1.333,33		
	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO			1.333,33
30/6/2022	1.2.2.02	P/R Depreciación de maquinaria y equipo -128-			
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN		169,24	
	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE C.			169,24
30/6/2022	1.2.2.03	P/R Depreciación de equipo de computación -129-			
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		32.381,46	
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	32.381,46		
	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
		(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE			32.381,46
30/6/2022	1.2.2.04	P/R Depreciación de vehículos y equipos de transporte ASIENTOS DE CIEERE -130-			
	1.1.3	INVENTARIOS			
	1.1.3.04	PRODUCTOS TERMINADOS		42.423,82	
	5.1.2	COSTO DE VENTAS			
	5.1.2.01	COSTO DE VENTAS		136.202,80	
	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			178.626,63
	5.1.1.01.01	Materiales directos	106.076,96		
	5.1.1.01.02	Mano de obra directa	16.741,09		
	5.1.1.01.03	Mano de obra indirecta	5.299,23		
	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	50.509,35		
30/6/2022		P/R Transferencia del costo de explotación a la existencia de producto terminado y costo de venta de producto vendido -131-			
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01	VENTAS		397.796,58	
	4.1.1.03	(-) DESCUENTO EN VENTAS			6.418,08
	4.1.1.04	GANANCIA BRUTA			255.175,70
	5.1.2	COSTO DE VENTAS			
	5.1.2.01	COSTO DE VENTAS			136.202,80
30/6/2022		P/R La determinación de la ganancia bruta en ventas. -132-			
	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.04	GANANCIA BRUTA		255.175,70	
	3.1.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	3.1.2.01	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			254.406,88
	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.05	SERVICIOS BÁSICOS			232,68
	5.2.1.07	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			38,26
	5.2.1.08	SUMINISTROS DE ASEO			38,74
		SUMAN Y PASAN		2.999.169,00	2.998.709,86



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares americanos USD

Folio N° 19

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		2.999.169,00	2.998.709,86
	5.2.1.18	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			26,28
	5.2.1.22	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			77,85
	5.2.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN			169,24
	5.2.3	GASTOS NO OPERACIONALES			
	5.2.3.02	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES			54,88
	5.2.2	GASTOS FINANCIEROS			
	5.2.3.01	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS			130,89
	5.2.3.01.01	Intereses	54,96		
	5.2.3.01.02	Comisiones	45,92		
	5.2.3.01.03	Otros	30,00		
		P/R Calculo de la utilidad neta y el cierre de las cuentas del gasto			
		-133-			
	3.1.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	3.1.2.01	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		254.406,88	
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.5.04	15% Participaciones por pagar			38.161,03
	3.1.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	3.1.2.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO			216.245,85
		P/R Cierre y utilidad del ejercicio			
		SUMAN IGUALES		<u>3.253.575,88</u>	<u>3.253.575,88</u>
30/6/2022					



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO MAYOR

Expresado en dólares americanos

Cuenta: CAJA

Código: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	9.430,74		9.430,74
1/4/2022	Compra de combustible del 01 al 05 de abril según auxiliar 0001	2/1		1.633,44	7.797,30
3/4/2022	Pago de sueldos según rol de pagos de Marzo	4/1		4.865,70	2.931,60
6/4/2022	Compra de combustible del 06 al 10 de abril según auxiliar 0002	5/1		1.336,19	1.595,41
11/4/2022	Compra de combustible del 11 al 15 de abril según auxiliar 0003	13/3		397,07	1.198,34
16/4/2022	Compra de combustible del 16 al 20 de abril según auxiliar 0004	16/3		250,06	948,28
19/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro	20/3		893,66	54,63
21/4/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	22/4	3.000,00		3.054,63
21/4/2022	Compra de combustible del 21 al 25 de abril según auxiliar 0005	23/4		941,14	2.113,49
30/4/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	31/5	4.000,00		6.113,49
30/4/2022	Pago de mano de obra directa según rol de pagos del mes de abril	32/5		3.698,68	2.414,81
30/4/2022	Pago de mano de obra indirecta según rol de pagos del mes de abril	33/5		1.766,41	648,40
1/5/2022	Compra de combustible del 01 al 05 de mayo según auxiliar 0006	34/5		117,85	530,55
1/5/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	35/5	5.000,00		5.530,55
2/5/2022	Compra de víveres para alimentación del personal, se cancela en efectivo	37/5		4.132,23	1.398,32
6/5/2022	Compra de combustible del 06 al 10 de mayo según auxiliar 0007	38/6		45,54	1.352,78
6/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro.	39/6		826,88	525,91
7/5/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	41/6	5.000,00		5.525,91
11/5/2022	Pago de servicios básicos	44/6		116,34	5.409,57
16/5/2022	Compra de combustible del 16 al 20 de mayo según auxiliar 0008	48/7		320,03	5.089,54
17/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro.	50/7		63,91	5.025,63
19/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro.	55/8		452,81	4.572,82
21/5/2022	Compra de combustible del 21 al 25 de mayo según auxiliar 0009	56/8		40,00	4.532,82
21/5/2022	Compra de herramientas para la extracción de oro.	57/8		72,41	4.460,41
26/5/2022	Compra de combustible del 26 al 31 de mayo según auxiliar 00010	61/8		1.106,00	3.354,41
31/5/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	64/9	3.000,00		6.354,41
31/5/2022	Pago de mano de obra directa según rol de pago del mes de mayo	65/9		3.698,68	2.655,73
	SUMAN Y PASAN		29.430,74	26.775,01	

**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO****LIBRO MAYOR**

Expresado en dólares americanos

Cuenta: CAJA

Código: 1.1.1.01

FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		29.430,74	26.775,01	
31/5/2022	Pago de mano de obra indirecta según rol de pago del mes de mayo	66/9		1.766,41	889,32
1/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	72/10	5.000,00		5.889,32
1/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	73/10		754,03	5.135,29
1/6/2022	Compra de combustible del 01 al 05 de junio según auxiliar 0011	74/10		1.666,09	3.469,20
2/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	76/11		570,94	2.898,26
6/6/2022	Compra de combustible del 06 al 10 de junio según auxiliar 0012	79/11		1.925,81	972,45
7/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo	80/11		236,70	735,75
7/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	81/11	2.000,00		2.735,75
8/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	83/11	2.000,00		4.735,75
11/6/2022	Compra de combustible del 11 al 15 de junio según auxiliar 0013	84/11		3.364,95	1.370,80
11/6/2022	Pago de servicios básicos	87/12		116,34	1.254,46
15/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	88/12		211,64	1.042,82
16/6/2022	Compra de combustible del 16 al 20 de junio según auxiliar 0014	89/12		880,44	162,38
16/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	90/12	5.000,00		5.162,38
17/6/2022	Compra de víveres para alimentación del personal, se cancela en efectivo	93/12		3.132,23	2.030,15
21/6/2022	Compra de combustible del 21 al 25 de junio según auxiliar 0015	97/13		1.217,43	812,72
21/6/2022	Compra de cilindros de gas, se cancela en efectivo	98/13		21,00	791,72
26/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	104/14	2.000,00		2.791,72
26/6/2022	Compra de combustible del 26 al 30 de junio según auxiliar 0016	101/15		1.521,18	1.270,54
30/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	110/14	5.000,00		6.270,54
30/6/2022	Pago de mano de obra directa según rol de pago del mes de junio	113/15		3.698,68	2.571,86
30/6/2022	Pago de mano de obra indirecta según rol de pago del mes de junio	114/15		1.766,41	805,45
	SUMAN		50.430,74	49.625,29	805,45



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares americanos

Cuenta: BANCOS

Código: 1.1.1.02

FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	98.640,00		98.640,00
1/4/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00054 y 00055	3/1		7.445,66	91.194,34
7/4/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00056	6/2		933,19	90.261,15
7/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00057 y 00058	7/2		6.329,00	83.932,15
7/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00059	8/2		68,91	83.863,24
8/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00060	9/2		255,71	83.607,53
8/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00061	10/2		544,69	83.062,84
12/4/2022	Compra de firma electrónica S/f 005-001-000017184.	14/3		53,53	83.009,31
14/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00062 y 00063	15/3		1.939,46	81.069,85
16/4/2022	Pago a proveedores mediante transferencia	19/4		7.208,38	73.861,47
21/4/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	22/4		3.000,00	70.861,47
22/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00065	24/4		1.214,10	69.647,38
28/4/2022	Cobro de las cuentas por cobrar del Banco Central del Ecuador de la venta del 20-04	27/4	267.911,17		337.558,54
30/4/2022	Pago de servicios bancario S/f 001-004-001789351.	28/4		99,92	337.458,62
30/4/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	31/5		4.000,00	333.458,62
1/5/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	35/5		5.000,00	328.458,62
2/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00067	36/5		2.116,41	326.342,21
6/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00068	40/6		71,69	326.270,52
7/5/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	41/6		5.000,00	321.270,52
11/5/2022	Pago de las aportaciones al IESS, del mes de abril con débito bancario	45/6		882,29	320.388,23
13/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00070 y 00071	45/6		2.573,68	317.814,55
17/5/2022	Pago del IVA con débito bancario	51/7		72,48	317.742,07
17/5/2022	Pago del impuesto a la renta con débito bancario	52/7		322,40	317.419,67
	SUMAN Y PASAN		366.551,17	49.131,50	





LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares americanos


Cuenta: BANCOS


Código: 1.1.1.02


FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN		366.551,17	49.131,50	
19/5/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00072	53/7		1.735,98	315.683,68
19/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00073	54/8		1.004,82	314.678,86
23/5/2022	Cobro de las cuentas por cobrar del Banco Central del Ecuador de la venta del 16-05	60/8	115.639,76		430.318,63
30/5/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00074	62/8		1.966,86	428.351,77
31/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00075	63/9		30,16	428.321,61
31/5/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	64/9		3.000,00	425.321,61
31/5/2022	Pago a proveedores mediante transferencia	67/9		7.208,38	418.113,23
1/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque del 00077-00080	70/10		13.933,67	404.179,56
1/6/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00081	71/10		13.637,70	390.541,85
1/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	72/10		5.000,00	385.541,85
2/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00083-00084	75/10		2.003,99	383.537,86
7/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	81/11		2.000,00	381.537,86
8/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00086	82/11		13.197,18	368.340,68
8/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	83/11		2.000,00	366.340,68
11/6/2022	Pago de las aportaciones al IESS, del mes de mayo con débito bancario	89/12		882,29	365.458,39
16/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	90/12		5.000,00	360.458,39
17/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela con cheque 00089	91/12		383,91	360.074,49
17/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela con cheque 00090	92/12		201,38	359.873,10
17/6/2022	Pago del impuesto a la renta con débito bancario	96/13		173,26	359.699,84
22/6/2022	Pago a proveedores mediante transferencia	101/13		7.208,38	352.491,46
26/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	104/14		2.000,00	350.491,46
27/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela con cheque 00092	106/14		1.275,17	349.216,29
27/6/2022	Compra y destino de materiales e implementos, se cancela con cheque 00093	107/14		3.543,81	345.672,48
30/6/2022	Cobro del Banco del Austro por chequera e intereses	109/14		30,96	345.641,52
30/6/2022	Retiro de la cuenta del Banco del Austro para gastos operacionales	110/14		5.000,00	340.641,52
	SUMAN		482.190,93	141.549,41	340.641,52


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		Código: 1.1.2.01			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
20/4/2022	Venta al Banco central S/f 001-004-000000008 y 001-004-000000009 a 7 días plazo.	21/3	267.911,17		267.911,17
28/4/2022	Cobro de las cuentas por cobrar del Banco Central del Ecuador de la venta del 20-04	27/4		267.911,17	-
16/5/2022	Venta al Banco central S/f 001-004-000000010 a 7 días plazo.	49/7	115.639,76		115.639,76
23/5/2022	Cobro de las cuentas por cobrar del Banco Central del Ecuador de la venta del 16-05	60/8		115.639,76	-
	SUMAN		383.550,93	383.550,93	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		Código: 1.1.3.01			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	306,06		306,06
	SUMAN		306,06	-	306,06
30/6/2022	Consumo de suministros y materiales de oficina, según auxiliar de consumo 0001	115/15		38,26	
	SUMAN		306,06	38,26	267,80


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: SUMINISTROS DE ASEO		Código: 1.1.3.02			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	154,97		154,97
	SUMAN		154,97	-	154,97
30/6/2022	Consumo de suministros de aseo, según auxiliar de consumo 0001	116/15		38,74	
	SUMAN		154,97	38,74	116,22


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: PRODUCTOS TERMINADOS		Código: 1.1.3.04			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Transferencia del costo de explotación a la existencia de producto terminado y costo de venta de producto vendido	129/16	42.427,73		42.427,73
	SUMAN		42.427,73	-	42.427,73

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos Cuenta: MATERIALES E IMPLEMENTOS Código: 1.1.3.05					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	1.933,92		1.933,92
9/4/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001	12/2		66,96	1.866,97
16/4/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001	18/3		13,84	1.853,13
23/4/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001	26/4		102,69	1.750,44
30/4/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001	30/5		177,29	1.573,15
7/5/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002	43/6		178,13	1.395,02
14/5/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002	47/7		128,79	1.266,23
21/5/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002	59/8		44,63	1.221,60
31/5/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002	69/9		35,45	1.186,15
4/6/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003	78/11		352,51	833,64
11/6/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003	86/12		264,29	569,35
18/6/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003	95/13		264,66	304,69
25/6/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003	103/14		52,86	251,83
30/6/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003	112/15		251,83	0,00
	SUMAN		1.933,92	1.933,92	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos Cuenta: MENAJE DE COCINA Código: 1.1.3.07					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	680,92		680,92
	SUMAN		680,92	-	680,92
30/6/2022	Consumo de menaje de cocina, según auxiliar de consumo 0001	117/15		85,12	
	SUMAN		680,92	85,12	595,81


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos Cuenta: MENAJE DE HABITACIONES Código: 1.1.3.08					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	4.810,50		4.810,50
	SUMAN		4.810,50	-	4.810,50
30/6/2022	Consumo de menaje de habitaciones, según auxiliar de consumo 0001	118/15		601,31	
	SUMAN		4.810,50	601,31	4.209,19


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL		Código: 1.1.3.09			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	873,50		873,50
2/5/2022	Compra de víveres para alimentación del personal, se cancela en efectivo	37/5	4.132,23		5.005,73
17/6/2022	Compra de víveres para alimentación del personal, se cancela en efectivo	93/12	3.132,23		8.137,96
	SUMAN		8.137,96	-	8.137,96
30/6/2022	Consumo de la alimentación del personal, según auxiliar de consumo 0001	119/15		8.137,96	
	SUMAN		8.137,96	8.137,96	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: BOTIQUIN		Código: 1.1.3.10			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	281,44		281,44
	SUMAN		281,44	-	281,44
30/6/2022	Consumo del botiquín, según auxiliar de consumo 0001			46,56	
	SUMAN		281,44	46,56	234,88


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: REPUESTOS Y ACCESORIOS		Código: 1.1.3.11			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	5.599,29		5.599,29
9/4/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001	11/2		100,20	5.499,09
16/4/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001	17/3		101,31	5.397,78
23/4/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001	25/4		25,89	5.371,89
30/4/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001	29/4		67,82	5.304,07
7/5/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002	42/6		40,18	5.263,89
14/5/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002	46/7		118,04	5.145,85
21/5/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002	58/8		690,27	4.455,58
31/5/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002	68/9		439,98	4.015,60
4/6/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003	77/11		106,67	3.908,93
11/6/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003	85/12		107,59	3.801,34
18/6/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003	94/13		113,03	3.688,31
25/6/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003	102/14		687,64	3.000,67
30/6/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003	111/15		3.000,67	-
	SUMAN		5.599,29	5.599,29	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: HERRAMIENTAS			Código: 1.1.3.12		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	1.443,75		1.443,75
21/5/2022	Compra de herramientas para la extracción de oro.	57/8	73,56		1.517,31
	SUMAN		1.517,31	-	1.517,31
30/6/2022	Consumo de las herramientas, según auxiliar de consumo 0001	121/16		126,44	
	SUMAN		1.517,31	126,44	1.390,87


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: EQUIPO DE SEGURIDAD			Código: 1.1.3.13		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	517,85		517,85
	SUMAN		517,85	-	517,85
30/6/2022	Consumo del equipo de seguridad, según auxiliar de consumo 0001	121/16		20,56	
	SUMAN		517,85	20,56	497,29


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: OTROS ACTIVOS CORRIENTES			Código: 1.1.3.14		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	1.576,68		1.576,68
	SUMAN		1.576,68	-	1.576,68
30/6/2022	Consumo de otros activos corrientes, según auxiliar de consumo 0001	122/16		131,39	
	SUMAN		1.576,68	131,39	1.445,29


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			Código: 1.1.4.04		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
20/4/2022	Venta al Banco central S/f 001-004-000000008 y 001-004-000000009 a 7 días plazo.	21/4	5.467,57		5.467,57
16/5/2022	Venta al Banco central S/f 001-004-000000010 a 7 días plazo.	49/7	2.360,00		7.827,57
	SUMAN		7.827,57	-	7.827,57


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR AUXILIAR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal:	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	Código:	1.1.4.04		
Cuenta Auxiliar:	Anticipo Impuesto a la Renta 2 %	Código:	1.1.4.04.02		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
20/4/2022	Venta al Banco central S/f 001-004-000000008 y 001-004-000000009 a 7 días plazo.	21/4	5.467,57		5.467,57
16/5/2022	Venta al Banco central S/f 001-004-000000010 a 7 días plazo.	49/7	2.360,00		7.827,57
	SUMAN		7.827,57	-	7.827,57


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta:	MUEBLES Y ENSERES	Código:	1.2.1.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	6.920,21		6.920,21
	SUMAN		6.920,21	-	6.920,21


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta:	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Código:	1.2.1.02		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	5.052,00		5.052,00
	SUMAN		5.052,00	-	5.052,00


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta:	MAQUINARIA Y EQUIPO	Código:	1.2.1.03		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	20.000,00		20.000,00
	SUMAN		20.000,00	-	20.000,00


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta:	VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	Código:	1.2.1.04		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1	971.443,73		971.443,73
	SUMAN		971.443,73	-	971.443,73


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta:	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	Código:	1.2.2.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Depreciación de muebles y enseres	125/16		155,70	155,70
	SUMAN		-	155,70	155,70


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO		Código: 1.2.2.02			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Depreciación de maquinaria y equipo SUMAN	126/16	-	1.333,33 1.333,33	1.333,33 1.333,33


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN		Código: 1.2.2.03			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Depreciación de equipo de computación SUMAN	127/16	-	169,24 169,24	169,24 169,24


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL		Código: 1.2.2.02			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Depreciación de vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil SUMAN	128/16	-	32.381,46 32.381,46	32.381,46 32.381,46


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		Código: 2.1.1.02			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1		21.625,14	21.625,14
16/4/2022	Pago a proveedores mediante transferencia	19/3	7.208,38		14.416,76
31/5/2022	Pago a proveedores mediante transferencia	67/9	7.208,38		7.208,38
21/6/2022	Alquiler de maquinaria a Aníbal Carrión, crédito a 15 días	99/13		2.100,55	9.308,93
22/6/2022	Alquiler de maquinaria a Junnior Carrión, crédito a 15 días	100/13		2.324,69	11.633,62
22/6/2022	Pago a proveedores mediante transferencia	101/13	7.208,38		4.425,24
27/6/2022	Alquiler de maquinaria a Bertha Leon, nos conceden crédito a 15 días SUMAN	108/14		2.435,06 28.485,44	6.860,30 6.860,30
			21.625,14	28.485,44	6.860,30


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: RETENCIÓN IVA POR PAGAR		Código: 2.1.3.02			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
7/4/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00056	6/2		31,50	31,50
22/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00065	24/4		40,98	72,48
17/5/2022	Pago del IVA del mes de abril con débito bancario	51/7	72,48		
21/6/2022	Alquiler de maquinaria a Aníbal Carrión, crédito a 15 días	95/14		174,96	247,44
22/6/2022	Alquiler de maquinaria a Junnior Carrión, crédito a 15 días	96/14		193,63	441,07
27/6/2022	Alquiler de maquinaria a Bertha Leon, crédito a 15 días	104/16		199,36	640,43
	SUMAN		72,48	640,43	567,95


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR AUXILIAR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal: RETENCIÓN IVA POR PAGAR		Código: 2.1.3.02			
Cuenta Auxiliar: Retención IVA 30%		Código: 2.1.3.02.01			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
7/4/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00056	6/1		31,50	31,50
22/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00065	24/4		40,98	72,48
17/5/2022	Pago del IVA del mes de abril con débito bancario	51/7	72,48		-
	SUMAN		72,48	72,48	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR AUXILIAR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal: RETENCIÓN IVA POR PAGAR		Código: 2.1.3.02			
Cuenta Auxiliar: Retención IVA 70%		Código: 2.1.3.02.02			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
21/6/2022	Alquiler de maquinaria a Aníbal Carrión, crédito a 15 días	99/13		174,96	174,96
22/6/2022	Alquiler de maquinaria a Junnior Carrión, crédito a 15 días	100/13		193,63	368,59
27/6/2022	Alquiler de maquinaria a Bertha Leon, crédito a 15 días	108/14		199,36	567,95
	SUMAN		-	567,95	567,95


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR AUXILIAR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal:	RETENCIÓN IR POR PAGAR	Código:	2.1.3.03		
Cuenta Auxiliar:	Retención Impuesto a la Renta 1%	Código:	2.1.3.03.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
27/6/2022	Alquiler de maquinaria a Bertha Leon, crédito a 15 días	104/16		23,73	23,73
	SUMAN		-	23,73	23,73


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR AUXILIAR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal:	RETENCIÓN IR POR PAGAR	Código:	2.1.3.03		
Cuenta Auxiliar:	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	Código:	2.1.3.03.02		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00054 y 00055	3/1		126,59	126,59
7/4/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00056	6/2		15,31	141,90
7/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00057 y 00058	7/2		100,46	242,36
7/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00059	8/2		1,09	243,45
8/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00060	9/2		4,06	247,51
8/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00061	10/2		8,65	256,16
14/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00062 y 00063	15/3		30,78	286,94
19/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro	20/3		14,18	301,13
22/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00065	24/4		19,92	321,05
2/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00067	36/5		33,59	354,64
6/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro.	39/6		13,13	367,77
6/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00068	40/6		1,14	368,91
13/5/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00070 y 00071	45/6		40,85	409,76
17/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro.	50/7		1,01	410,77
17/5/2022	Pago del impuesto a la renta con débito bancario	52/7	321,05		89,72
19/5/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00072	53/7		27,56	117,28
19/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00073	54/7		15,95	133,23


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR AUXILIAR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal:	RETENCIÓN IR POR PAGAR		Código:	2.1.3.03	
Cuenta Auxiliar:	Retención Impuesto a la Renta 1,75%		Código:	2.1.3.03.02	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
19/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro.	55/8		7,19	140,42
21/5/2022	Compra de herramientas para la extracción de oro.	57/8		1,15	141,56
30/5/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00074	62/9		31,22	172,78
31/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00075	63/9		0,48	173,26
1/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque del 00077-00080	70/10		221,17	394,43
1/6/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00081	71/10		220,81	615,24
1/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	73/10		11,97	627,21
2/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00083-00084	75/10		31,81	659,02
2/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	76/11		9,06	668,08
7/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	80/11		3,76	671,84
8/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00086	82/11		209,48	881,32
15/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	88/12		3,36	884,68
17/6/2022	P/R Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela con cheque 00089	91/12		6,09	890,77
17/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela con cheque 00090	92/12		3,20	893,97
18/6/2022	Pago del impuesto a la renta con débito bancario	96/13	173,26		720,70
27/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela con cheque 00092	106/14		20,24	740,94
27/6/2022	Compra y destino de materiales e implementos, se cancela con cheque 00093	107/14		56,25	797,19
	SUMAN		494,31	1.291,51	797,19


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR AUXILIAR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal:	RETENCIÓN IR POR PAGAR		Código:	2.1.3.03	
Cuenta Auxiliar:	Retención Impuesto a la Renta 2,75%		Código:	2.1.3.03.03	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
12/4/2022	Compra de firma electrónica S/f 005-001-000017184.	14/3		1,35	1,35
17/5/2022	Pago del impuesto a la renta con débito bancario	52/7	1,35		
21/6/2022	Alquiler de maquinaria a Aníbal Carrión, crédito a 15 días	99/13		57,28	58,63
22/6/2022	Alquiler de maquinaria a Junnior Carrión, crédito a 15 días	96/15		63,39	122,02
	SUMAN		1,35	122,02	120,67


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal: IESS POR PAGAR		Código: 2.1.4.01			
Cuenta Auxiliar: Aporte Individual por pagar		Código: 2.1.4.01.01			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	Pago de mano de obra directa de abril	32/5		386,00	386,00
11/5/2022	Pago de las aportaciones al IESS, del mes de abril con débito bancario	45/6	386,00		
31/5/2022	Pago de mano de obra directa del mes de mayo	65/9		386,00	772,00
11/6/2022	Pago de las aportaciones al IESS, del mes de mayo con débito bancario	89/12	386,00		
30/6/2022	Pago de mano de obra directa del mes de junio	113/15		386,00	1.158,01
	SUMAN		772,00	1.158,01	386,00


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal: IESS POR PAGAR		Código: 2.1.4.01			
Cuenta Auxiliar: Aporte Patronal por pagar		Código: 2.1.4.01.02			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	Pago de mano de obra directa de abril	32/5		496,29	496,29
11/5/2022	Pago de las aportaciones al IESS, del mes de abril con débito bancario	45/6	496,29		
31/5/2022	Pago de mano de obra directa del mes de mayo	65/9		496,29	992,58
11/6/2022	Pago de las aportaciones al IESS, del mes de mayo con débito bancario	89/12	496,29		
30/6/2022	Pago de mano de obra directa del mes de junio	113/15		496,29	1.488,87
	SUMAN		992,58	1.488,87	496,29


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: SUELDOS POR PAGAR		Código: 2.1.5.01			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1		4.865,70	4.865,70
3/4/2022	Pago de sueldos de Marzo	4/1	4.865,70		-
	SUMAN		4.865,70	4.865,70	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal: REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR		Código: 2.1.5.02			
Cuenta Auxiliar: Décimo tercer sueldo por pagar		Código: 2.1.5.02.01			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	Pago de mano de obra directa de abril	32/5		340,39	340,39
31/5/2022	Pago de mano de obra directa del mes de mayo	65/9		340,39	680,78
30/6/2022	Pago de mano de obra directa del mes de junio	113/15		340,39	1.021,17
	SUMAN		-	1.021,17	1.021,17


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal:	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR		Código:	2.1.5.02	
Cuenta Auxiliar:	Décimo cuarto sueldo por pagar		Código:	2.1.5.02.02	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	Pago de mano de obra directa de abril	32/5		318,75	318,75
31/5/2022	Pago de mano de obra directa del mes de mayo	65/9		318,75	637,50
30/6/2022	Pago de mano de obra directa del mes de junio	113/15		318,75	956,25
	SUMAN		-	956,25	956,25


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta:	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		Código:	2.1.5.03	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	Pago de mano de obra directa de abril	32/5		340,25	340,25
31/5/2022	Pago de mano de obra directa del mes de mayo	65/9		340,25	680,51
30/6/2022	Pago de mano de obra directa del mes de junio	113/15		340,25	1.020,76
	SUMAN		-	1.020,76	1.020,76


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta:	15% Participaciones por pagar		Código:	2.1.5.04	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Cierre y utilidad del ejercicio	132/17		38.159,15	38.159,15
	SUMAN		-	38.159,15	38.159,15


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta:	CAPITAL PROPIO		Código:	3.1.1.01	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Asiento de apertura según estado de situación inicial.	1/1		1.103.174,72	1.103.174,72
	SUMAN		-	1.103.174,72	1.103.174,72

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta:	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		Código:	3.1.2.01	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	1/1		254.394,32	254.394,32
	SUMAN		-	254.394,32	254.394,32
30/6/2022	Cierre y utilidad del ejercicio	130/17	254.394,32		
	SUMAN		254.394,32	254.394,32	-

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: UTILIDAD DEL EJERCICIO			Código: 3.1.2.03		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Cierre y utilidad del ejercicio	132/17		216.235,17	216.235,17
	SUMAN		-	216.235,17	216.235,17

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: VENTAS			Código: 4.1.1.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
20/4/2022	Venta al Banco central S/f 001-004-000000008 y 001-004-000000009 a 7 días plazo.	21/4		277.682,82	277.682,82
16/5/2022	Venta al Banco central S/f 001-004-000000010 a 7 días plazo.	49/7		120.113,76	397.796,58
	SUMAN		-	397.796,58	397.796,58
30/6/2022	La determinación de la ganancia bruta en ventas.	130/17	397.796,58		
	SUMAN		397.796,58	397.796,58	-

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: (-) DESCUENTO EN VENTAS			Código: 4.1.1.03		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
20/4/2022	Venta al Banco central S/f 001-004-000000008 y 001-004-000000009 a 7 días plazo.	21/4	4.304,08		4.304,08
16/5/2022	Venta al Banco central S/f 001-004-000000010 a 7 días plazo.	49/7	2.114,00		6.418,08
	SUMAN		6.418,08	-	6.418,08
30/6/2022	La determinación de la ganancia bruta en ventas.	130/17		6.418,08	
	SUMAN		6.418,08	6.418,08	-

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: GANANCIA BRUTA			Código: 4.1.1.04		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Ganancia bruta del ejercicio	129/16		255.163,14	255.163,14
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	130/16	255.163,14		-
	SUMAN		255.163,14	255.163,14	-



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares americanos

Cuenta Principal: COSTOS DE EXPLOTACIÓN

Código: 5.1.1.01

Cuenta Auxiliar: Materiales directos

Código: 5.1.1.01.01

FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Compra de combustible del 01 al 05 de abril según auxiliar 0001	2/1	1.633,44		1.633,44
1/4/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00054 y 00055	3/1	7.572,25		9.205,69
6/4/2022	Compra de combustible del 06 al 10 de abril según auxiliar 0002	5/1	1.336,19		10.541,88
7/4/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00056	6/2	980,00		11.521,88
7/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00057 y 00058	7/2	6.429,46		17.951,34
7/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00059	8/2	70,00		18.021,34
8/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00060	9/2	259,77		18.281,11
8/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00061	10/2	553,34		18.834,45
9/4/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001	11/2	100,20		18.934,65
9/4/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001	12/2	66,96		19.001,61
11/4/2022	Compra de combustible del 11 al 15 de abril según auxiliar 0003	13/2	397,07		19.398,68
14/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00062 y 00063	15/3	1.970,24		21.368,92
16/4/2022	Compra de combustible del 16 al 20 de abril según auxiliar 0004	16/3	250,06		21.618,98
16/4/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001	17/3	101,31		21.720,29
16/4/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001	18/3	13,84		21.734,12
19/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro	20/3	907,84		22.641,96
21/4/2022	Compra de combustible del 21 al 25 de abril según auxiliar 0005	23/4	941,14		23.583,10
22/4/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00064	24/4	1.275,00		24.858,10
23/4/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001	25/4	25,89		24.884,00
23/4/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001	26/4	102,69		24.986,69
30/4/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0001	29/4	67,82		25.054,50
30/4/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0001	30/5	177,29		25.231,80
1/5/2022	Compra de combustible del 01 al 05 de mayo según auxiliar 0006	34/5	117,85		25.349,65
2/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00067	36/5	2.150,00		27.499,65
6/5/2022	Compra de combustible del 01 al 05 de mayo según auxiliar 0007	38/5	45,54		27.545,19



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares americanos

Cuenta Principal: COSTOS DE EXPLOTACIÓN

Código: 5.1.1.01

Cuenta Auxiliar: Materiales directos

Código: 5.1.1.01.01

FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
6/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro	39/6	840,00		28.385,19
6/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00068	40/6	72,83		28.458,02
7/5/2020	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002	42/6	40,18		28.498,19
7/5/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002	43/6	178,13		28.676,32
13/5/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00070 y 00071	45/6	2.614,53		31.290,85
14/5/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002	46/6	118,04		31.408,89
14/5/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002	47/7	128,79		31.537,68
16/5/2022	Compra de combustible del 16 al 20 de mayo según auxiliar 0008	48/7	320,03		31.857,71
17/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro.	50/7	64,92		31.922,63
19/5/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00072	53/7	1.763,54		33.686,17
19/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00073	54/7	1.020,77		34.706,94
19/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro.	55/8	460,00		35.166,94
21/5/2022	Compra de combustible del 21 al 25 de mayo según auxiliar 0009	56/8	40,00		35.206,94
21/5/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002	58/8	690,27		35.897,21
21/5/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002	59/8	44,63		35.941,84
26/5/2022	Compra de combustible del 26 al 31 de mayo según auxiliar 00010	61/8	1.106,00		37.047,84
30/5/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00074	62/8	1.998,08		39.045,92
31/5/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00075	63/9	30,64		39.076,56
31/5/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0002	68/9	439,98		39.516,54
31/5/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0002	69/9	35,45		39.551,99
1/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque del 00077-00080	70/9	14.154,84		53.706,83
1/6/2022	Compra y destino de materiales e implementos para la extracción de oro, se cancela con cheque 00081	71/10	13.858,51		67.565,34
1/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	73/10	766,00		68.331,34
1/6/2022	Compra de combustible del 01 al 05 de junio según auxiliar 0011	74/10	1.666,09		69.997,43
2/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00083-00084	75/10	2.035,80		72.033,23



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
LIBRO MAYOR
Expresado en dólares americanos


Cuenta Principal: COSTOS DE EXPLOTACIÓN


Código: 5.1.1.01


Cuenta Auxiliar: Materiales directos


Código: 5.1.1.01.01


FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
2/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	76/10	580,00		72.613,23
4/6/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003	77/11	106,67		72.719,90
4/6/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003	78/11	352,51		73.072,41
6/6/2022	Compra de combustible del 06 al 10 de junio según auxiliar 0012	79/11	1.925,81		74.998,22
7/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	80/11	240,46		75.238,68
8/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios para la extracción de oro, se cancela con cheque 00086	82/11	13.406,66		88.645,34
11/6/2022	Compra de combustible del 11 al 15 de junio según auxiliar 0013	84/11	3.364,95		92.010,29
11/6/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003	85/12	107,59		92.117,88
11/6/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003	86/12	264,29		92.382,17
15/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela en efectivo.	88/12	215,00		92.597,17
16/6/2022	Compra de combustible del 16 al 20 de junio según auxiliar 0014	89/12	880,44		93.477,61
17/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela con cheque 00089	91/12	390,00		93.867,61
17/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela con cheque 00090	92/12	204,58		94.072,19
18/6/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003	94/13	113,03		94.185,22
18/6/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003	95/13	264,66		94.449,88
21/6/2022	Compra de combustible del 21 al 25 de junio según auxiliar 0015	97/13	1.217,43		95.667,31
25/6/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003	102/13	687,64		96.354,95
25/6/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003	103/14	52,86		96.407,81
26/6/2022	Compra de combustible del 26 al 30 de junio según auxiliar 0016	105/14	1.521,18		97.928,99
27/6/2022	Compra y destino de repuestos y accesorios, se cancela con cheque 00092	106/14	1.295,41		99.224,40
27/6/2022	Compra y destino de materiales e implementos, se cancela con cheque 00093	107/14	3.600,06		102.824,46
30/6/2022	Consumo de repuestos y accesorios según auxiliar 0003	111/14	3.000,67		105.825,13
30/6/2022	Consumo de materiales e implementos según auxiliar 0003	112/15	251,83		106.076,96
	SUMAN		106.076,96	-	106.076,96
30/6/2022	Transferencia del costo de explotación a la existencia de producto terminado y costo de venta de producto vendido	129/16		106.076,96	
	SUMAN		106.076,96	106.076,96	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal:	COSTOS DE EXPLOTACIÓN	Código:	5.1.1.01		
Cuenta Auxiliar:	Mano de obra directa	Código:	5.1.1.01.02		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	Pago de mano de obra directa según rol de pagos del mes de abril	32/5	5.580,36		5.580,36
31/5/2022	Pago de mano de obra directa según rol de pago del mes de mayo	65/9	5.580,36		11.160,72
30/6/2022	Pago de mano de obra directa según rol de pago del mes de junio	113/15	5.580,36		16.741,09
	SUMAN		16.741,09	-	16.741,09
30/6/2022	Transferencia del costo de explotación a la existencia de producto terminado y costo de venta de producto vendido	129/16		16.741,09	
	SUMAN		16.741,09	16.741,09	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal:	COSTOS DE EXPLOTACIÓN	Código:	5.1.1.01		
Cuenta Auxiliar:	Mano de obra indirecta	Código:	5.1.1.01.03		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	Pago de mano de obra indirecta según rol de pagos del mes de abril	33/5	1.766,41		1.766,41
31/5/2022	Pago de mano de obra indirecta según rol de pago del mes de mayo	66/9	1.766,41		3.532,82
30/6/2022	Pago de mano de obra indirecta según rol de pago del mes de junio	114/15	1.766,41		5.299,23
	SUMAN		5.299,23	-	5.299,23
30/6/2022	Transferencia del costo de explotación a la existencia de producto terminado y costo de venta de producto vendido	129/16		5.299,23	
	SUMAN		5.299,23	5.299,23	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta Principal:	COSTOS DE EXPLOTACIÓN		Código:	5.1.1.01	
Cuenta Auxiliar:	Costos Indirectos		Código:	5.1.1.01.04	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
21/6/2022	Compra de cilindros de gas, se cancela en efectivo	98/13	21,00		21,00
21/6/2022	Alquiler de maquinaria a Anibal Carrión, crédito a 15 días	99/13	2.332,79		2.332,79
22/6/2022	Alquiler de maquinaria a Junnior Carrión, crédito a 15 días	100/13	2.581,71		4.914,50
27/6/2022	Alquiler de maquinaria a Bertha Leon, crédito a 15 días	108/14	2.658,15		7.572,65
	SUMAN		7.593,65	-	7.593,65
30/6/2022	Consumo de menaje de cocina, según auxiliar de consumo 0001	117/15	85,12		
30/6/2022	Consumo de menaje de habitaciones, según auxiliar de consumo 0001	118/15	601,31		
30/6/2022	Consumo de la alimentación del personal, según auxiliar de consumo 0001	119/15	8.137,96		
30/6/2022	Consumo del botiquín, según auxiliar de consumo 0001	120/15	46,56		
30/6/2022	Consumo de las herramientas, según auxiliar de consumo 0001	121/15	126,44		
30/6/2022	Consumo del equipo de seguridad, según auxiliar de consumo 0001		20,56		
30/6/2022	Consumo de otros activos corrientes, según auxiliar de consumo 0001	123/16	105,11		
30/6/2022	Depreciación de muebles y enseres	125/16	77,85		
30/6/2022	Depreciación de maquinaria y equipo	126/16	1.333,33		
30/6/2022	Depreciación de vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	128/16	32.381,46		
30/6/2022	Transferencia del costo de explotación a la existencia de producto terminado y costo de venta de producto vendido	129/16		50.509,35	
	SUMAN		50.509,35	50.509,35	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta:	COSTO DE VENTAS		Código:	5.1.2.01	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Transferencia del costo de explotación a la existencia de producto terminado y costo de venta de producto vendido	129/16	136.215,36		136.215,36
30/6/2022	La determinación de la ganancia bruta en ventas.	130/17		136.215,36	
	SUMAN		136.215,36	136.215,36	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: SERVICIOS BÁSICOS		Código: 5.2.1.05			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
11/5/2022	Pago de servicios básicos	44/6	116,34		116,34
11/6/2022	Pago de servicios básicos	87/12	116,34		232,68
	SUMAN		232,68	-	232,68
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	131/17		232,68	
	SUMAN		232,68	232,68	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		Código: 5.2.1.07			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Consumo de suministros y materiales de oficina, según auxiliar de consumo 0001	115/15	38,26		38,26
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	131/17		38,26	-
	SUMAN		38,26	38,26	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: SUMINISTROS DE ASEO		Código: 5.2.1.08			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Consumo de suministros y materiales de oficina, según auxiliar de consumo 0001	116/15	38,74		38,74
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	130/16		38,74	-
	SUMAN		38,74	38,74	-


 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: OTROS ACTIVOS CORRIENTES		Código: 5.2.1.18			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Consumo de suministros y materiales de oficina, según auxiliar de consumo 0001	122/16	26,28		26,28
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	130/16		26,28	-
	SUMAN		26,28	26,28	-

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES		Código: 5.2.1.22			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Consumo de suministros y materiales de oficina, según auxiliar de consumo 0001	124/16	77,85		77,85
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	130/16		77,85	-
	SUMAN		77,85	77,85	-

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN		Código: 5.2.1.24			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Consumo de suministros y materiales de oficina, según auxiliar de consumo 0001	127/16	169,24		169,24
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	130/16		169,24	-
	SUMAN		169,24	169,24	-

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta: OTROS GASTOS		Código: 5.2.2.02			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
12/4/2022	Compra de firma electrónica S/f 005-001-000017184.	14/3	54,88		54,88
	SUMAN		54,88	-	54,88
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	131/17		54,88	-
	SUMAN		54,88	54,88	-

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta INTERESES Y COMISIONES		Código: 5.2.3.01			
Principal: BANCARIAS					
Cuenta Intereses		Código: 5.2.3.01.01			
Auxiliar:					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	Pago de servicios bancario S/f 001-004-001789351.	28/4	54,00		54,00
30/6/2022	Cobro del Banco del Austro por chequera e intereses	109/15	0,96		54,96
	SUMAN		54,96	-	54,96
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	131/17		54,96	-
	SUMAN		54,96	54,96	-

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO LIBRO MAYOR Expresado en dólares americanos					
Cuenta INTERESES Y COMISIONES		Código: 5.2.3.01			
Principal: BANCARIAS					
Cuenta Comisiones		Código: 5.2.3.01.02			
Auxiliar:					
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	Pago de servicios bancario S/f 001-004-001789351.	28/4	45,92		45,92
	SUMAN		45,92	-	45,92
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	131/17		45,92	-
	SUMAN		45,92	45,92	-

**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO****LIBRO MAYOR****Expresado en dólares americanos****Cuenta** INTERESES Y COMISIONES**Código:** 5.2.3.01**Principal:** BANCARIAS**Cuenta** Otros**Código:** 5.2.3.01.03

FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	Cobro del Banco del Austro por chequera e intereses	109/14	30,00		30,00
	SUMAN		30,00	-	30,00
30/6/2022	Cierre de las cuentas del gasto	131/17		30,00	
	SUMAN		30,00	30,00	-



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
BALANCE DE COMPROBACIÓN

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Expresado en dólares USD

N.º	CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
2	1.1.1.01	CAJA	50.430,74	49.625,29	805,45	
3	1.1.1.02	BANCOS	482.190,93	141.549,41	340.641,52	
4	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR				
5	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	383.550,93	383.550,93	-	
6	1.1.3	INVENTARIOS				
7	1.1.3.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	306,06	-	306,06	
8	1.1.3.02	SUMINISTROS DE ASEO	154,97	-	154,97	
9	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS	1.933,92	1.933,92	-	
10	1.1.3.07	MENAJE DE COCINA	680,92	-	680,92	
11	1.1.3.08	MENAJE DE HABITACIONES	4.810,50	-	4.810,50	
12	1.1.3.09	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL	8.137,96	-	8.137,96	
13	1.1.3.10	BOTIQUIN	281,44	-	281,44	
14	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS	5.599,29	5.599,29	-	
15	1.1.3.12	HERRAMIENTAS	1.517,31	-	1.517,31	
16	1.1.3.13	EQUIPO DE SEGURIDAD	517,85	-	517,85	
17	1.1.3.15	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.576,68	-	1.576,68	
18	1.1.4.04	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA				
19	1.1.4.04.03	Anticipo Impuesto a la Renta 2 %	7.827,57	-	7.827,57	
20	1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
21	1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	6.920,21	-	6.920,21	
22	1.2.1.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	817.158,91	-	817.158,91	
23	1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.052,00	-	5.052,00	
24	1.2.1.04	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	174.284,82	-	174.284,82	
25	2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES				
26	2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	21.625,14	28.485,44		6.860,30
27	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
28	2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR				
29	2.1.3.02.01	Retención IVA 30%	72,48	72,48		-
30	2.1.3.02.02	Retención IVA 70%	-	567,95		567,95
31	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR				
32	2.1.3.03.01	Retención Impuesto a la Renta 1%	-	23,73		23,73
33	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	494,31	1.291,51		797,19
34	2.1.3.03.04	Retención Impuesto a la Renta 2,75%	1,35	122,02		120,67
35	2.1.4	CON EL IESE				
36	2.1.4.01	IESE POR PAGAR				
37	2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	772,00	1.158,01		386,00



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
BALANCE DE COMPROBACIÓN

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Expresado en dólares USD

N.º	CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
38	2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	992,58	1.488,87		496,29
39	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL				
40	2.1.5.01	SUELDOS POR PAGAR	4.865,70	4.865,70		-
41	2.1.5.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR				
42	2.1.5.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	-	1.021,17		1.021,17
43	2.1.5.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	-	956,25		956,25
44	2.1.5.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-	1.020,76		1.020,76
45	3.1.1	CAPITAL PROPIO				
46	3.1.1.01	CAPITAL PROPIO	-	1.103.174,72		1.103.174,72
47	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES				
48	4.1.1.01	VENTAS	-	397.796,58		397.796,58
49	4.1.1.03	(-) DESCUENTO EN VENTAS	6.418,08	-	6.418,08	
50	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES				
51	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN				
52	5.1.1.01.01	Materiales directos	106.076,96	-	106.076,96	
53	5.1.1.01.02	Mano de obra directa	16.741,09	-	16.741,09	
54	5.1.1.01.03	Mano de obra indirecta	5.299,23	-	5.299,23	
55	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	7.593,65	-	7.593,65	
56	5.1.3	OTROS COSTOS DE OPERACIÓN				
57	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES				
58	5.2.1.05	SERVICIOS BÁSICOS	232,68	-	232,68	
59	5.2.2	GASTOS NO OPERACIONALES				
60	5.2.2.02	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	54,88	-	54,88	
61	5.2.3	GASTOS FINANCIEROS				
62	5.2.3.01	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS				
63	5.2.3.01.01	Intereses	54,96	-	54,96	
64	5.2.3.01.02	Comisiones	45,92	-	45,92	
65	5.2.3.01.03	Otros	30,00	-	30,00	
SUMAN IGUALES			2.124.304,03	2.124.304,03	1.513.221,62	1.513.221,62
<hr/>						
Gerente Propietario			Contador			
Máximo Ramiro León Medina			Kelvin Artemio Torres Castro			



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Expresado en dólares USD

N.º	Código	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultado		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimonio
1	1.1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO					-					
2	1.1.1.01	CAJA	805,45	-			805,45				805,45	
3	1.1.1.02	BANCOS	340.641,52	-			340.641,52				340.641,52	
4	1.1.2	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR					-				-	
5	1.1.2.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-	-			-				-	
6	1.1.3	INVENTARIOS					-				-	
7	1.1.3.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	306,06	-		38,26	267,80				267,80	
8	1.1.3.02	SUMINISTROS DE ASEO	154,97	-		38,74	116,22				116,22	
9	1.1.3.04	PRODUCTOS TERMINADOS			42.423,82		42.423,82				42.423,82	
10	1.1.3.05	MATERIALES E IMPLEMENTOS	-	-			-				-	
11	1.1.3.07	MENAJE DE COCINA	680,92	-		85,12	595,81				595,81	
12	1.1.3.08	MENAJE DE HABITACIONES	4.810,50	-		601,31	4.209,19				4.209,19	
13	1.1.3.09	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL	8.137,96	-		8.137,96	-				-	
14	1.1.3.10	BOTIQUIN	281,44	-		46,56	234,88				234,88	
15	1.1.3.11	REPUESTOS Y ACCESORIOS	-	-			-				-	
16	1.1.3.12	HERRAMIENTAS	1.517,31	-		126,44	1.390,87				1.390,87	
17	1.1.3.13	EQUIPO DE SEGURIDAD	517,85	-		20,56	497,29				497,29	
18	1.1.3.15	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.576,68	-		131,39	1.445,29				1.445,29	



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Expresado en dólares USD

N.º	Código	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultado		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimonio
19	1.1.4.04	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-			-				-	
20	1.1.4.04.03	Anticipo Impuesto a la Renta 2 %	7.827,57	-			7.827,57				7.827,57	
21	1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					-				-	
22	1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	6.920,21	-			6.920,21				6.920,21	
23	1.2.1.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	817.158,91	-			817.158,91				817.158,91	
24	1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.052,00	-			5.052,00				5.052,00	
25	1.2.1.04	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	174.284,82	-			174.284,82				174.284,82	
26	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO										
27	1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES					155,70				-155,70	
28	1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO					1.333,33				-1.333,33	
29	1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN					169,24				-169,24	
30	1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y					32.381,46				-32.381,46	



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Expresado en dólares USD

N.º	Código	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultado		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimonio
		EQUIPO CAMINERO MOVIL										
31	2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-	-								
32	2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	-	6.860,30				6.860,30				6.860,30
33	2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-	-								
34	2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR	-	-								
35	2.1.3.02.01	Retención IVA 30%	-	-								
36	2.1.3.02.02	Retención IVA 70%	-	567,95				567,95				567,95
37	2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR	-	-								
38	2.1.3.03.01	Retención Impuesto a la Renta 1%	-	23,73				23,73				23,73
39	2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	-	797,19				797,19				797,19
40	2.1.3.03.04	Retención Impuesto a la Renta 2,75%	-	120,67				120,67				120,67
41	2.1.4	CON EL IESS	-	-								
42	2.1.4.01	IESS POR PAGAR	-	-								
43	2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	-	386,00				386,00				386,00
44	2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	-	496,29				496,29				496,29
45	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL										
46	2.1.5.01	SUELDOS POR PAGAR	-	-								



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Expresado en dólares USD

N.º	Código	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultado		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimonio
47	2.1.5.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR										
48	2.1.5.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	-	1.021,17				1.021,17				1.021,17
49	2.1.5.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	-	956,25				956,25				956,25
50	2.1.5.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-	1.020,76				1.020,76				1.020,76
51	3.1.1	CAPITAL PROPIO										
52	3.1.1.01	CAPITAL PROPIO	-	1.103.174,72				1.103.174,72				1.103.174,72
53	4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES										
54	4.1.1.01	VENTAS	-	397.796,58	397.796,58							
55	4.1.1.03	(-) DESCUENTO EN VENTAS	6.418,08	-		6.418,08						
56	4.1.1.04	GANANCIA BRUTA				255.175,70		255.175,70		255.175,70		
57	5.1.1	COSTOS OPERACIONALES										
58	5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN										
59	5.1.1.01.01	Materiales directos	106.076,96	-		106.076,96						
60	5.1.1.01.02	Mano de obra directa	16.741,09	-		16.741,09						
61	5.1.1.01.03	Mano de obra indirecta	5.299,23	-		5.299,23						
62	5.1.1.01.04	Costos Indirectos	7.593,65	-	42.895,14	50.488,79						
63	5.1.2	COSTO DE VENTAS										
64	5.1.2.01	COSTO DE VENTAS			136.202,80	136.202,80						
65	5.2.1	GASTOS OPERACIONALES										



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Expresado en dólares USD

N.º	Código	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultado		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimonio
66	5.2.1.05	SERVICIOS BÁSICOS	232,68	-			232,68		232,68			
67	5.2.1.07	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			38,26		38,26		38,26			
68	5.2.1.08	SUMINISTROS DE ASEO			38,74		38,74		38,74			
69	5.2.1.09	MATERIALES E IMPLEMENTOS										
70	5.2.1.11	MENAJE DE COCINA										
71	5.2.1.12	MENAJE DE HABITACIONES										
72	5.2.1.13	ALIMENTACIÓN DEL PERSONAL										
73	5.2.1.14	BOTIQUIN										
74	5.2.1.15	REPUESTOS Y ACCESORIOS										
75	5.2.1.16	HERRAMIENTAS										
76	5.2.1.18	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			26,28		26,28		26,28			
77	5.2.1.22	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES			77,85		77,85		77,85			
78	5.2.1.23	DEPRECIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO										
79	5.2.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN			169,24		169,24		169,24			
80	5.2.1.25	DEPRECIACIÓN VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL										
81	5.2.2	GASTOS NO OPERACIONALES										



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
HOJA DE TRABAJO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Expresado en dólares USD

N.º	Código	Cuenta	Saldo		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultado		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreedor	Debe	Haber	Debe	Haber	Gastos	Ingresos	Activo	Pasivo + Patrimonio
82	5.2.2.02	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	54,88	-			54,88		54,88			
83	5.2.3	GASTOS FINANCIEROS										
84	5.2.3.01	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS										
85	5.2.3.01.01	Intereses	54,96	-			54,96		54,96			
86	5.2.3.01.02	Comisiones	45,92	-			45,92		45,92			
87	5.2.3.01.03	Otros	30,00	-			30,00		30,00			
SUMAN			1.513.221,62	1.513.221,62	619.668,72	619.668,72	1.404.640,47	1.404.640,47	768,82	255.175,70	1.369.831,92	1.115.425,04
	3.1.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO										
	3.1.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO							254.406,88			
	2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL										
	2.1.5.04	15% Participaciones por pagar										38.161,03
	3.1.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO										
	3.1.2.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO										216.245,85
SUMAN									255.175,70	255.175,70	1.369.831,92	1.369.831,92



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Expresado en dólares USD

4	INGRESOS			
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES			
4.1.1.01	VENTAS	397.796,58		
4.1.1.03	(-) DESCUENTO EN VENTAS	6.418,08		
5.1.2	COSTO DE VENTAS			
5.1.2.01	COSTO DE VENTAS	136.202,80		
4.1.1.04	GANANCIA BRUTA		255.175,70	
	TOTAL DE INGRESOS			255.175,70
5.1	COSTOS			
5.1.1	COSTOS OPERACIONALES			
5.1.1.01	COSTOS DE EXPLOTACIÓN			
5.1.1.01.01	Materiales directos	106.076,96		
5.1.1.01.02	Mano de obra directa	16.741,09		
5.1.1.01.03	Mano de obra indirecta	5.299,23		
5.1.1.01.04	Costos Indirectos	50.509,35		
	TOTAL COSTOS OPERACIONALES		178.626,63	
5.2	GASTOS			
5.2.1	GASTOS OPERACIONALES			
5.2.1.05	SERVICIOS BÁSICOS	232,68		
5.2.1.07	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	38,26		
5.2.1.08	SUMINISTROS DE ASEO	38,74		
5.2.1.18	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	26,28		
5.2.1.22	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	77,85		
5.2.1.24	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN	169,24		
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		583,05	
5.2.2	GASTOS NO OPERACIONALES			
5.2.2.02	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	54,88		
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		54,88	
5.2.3	GASTOS FINANCIEROS			
5.2.3.01	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS			
5.2.3.01.01	Intereses	54,96		
5.2.3.01.02	Comisiones	45,92		
5.2.3.01.03	Otros	30,00		
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		130,89	
	TOTAL GASTOS			768,82
3.1.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3.1.2.01	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	254.406,88		
2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
2.1.5.04	15% Participaciones por pagar	38.161,03		
3.1.2.03	UTILIDAD DEL EJERCICIO	216.245,85		

Loja, 30 de junio del 2022

Máximo Ramiro Leon Medina
Gerente Propietario

Kelvin Artemio Torres Castro
Contador

Nota Aclaratoria

5.1.1.01. COSTOS DE EXPLOTACIÓN. Esta cuenta representa el valor de \$ 178.643,09 por los costos generados de materiales, mano de obra y costos indirectos, los cuales son necesarios para poder realizar la actividad de la empresa.

5.2.2.02. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES. Esta cuenta representa el valor de \$ 54,88, que se dio por la compra de una firma electrónica necesaria para continuar con las operaciones de la empresa.



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

1	ACTIVO			
1.1	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		341.446,97	
1.1.1.01	CAJA	805,45		
1.1.1.02	BANCOS	340.641,52		
1.1.3	INVENTARIOS		51.181,17	
1.1.3.01	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	267,80		
1.1.3.02	SUMINISTROS DE ASEO	116,22		
1.1.3.04	PRODUCTOS TERMINADOS	42.423,82		
1.1.3.07	MENAJE DE COCINA	595,81		
1.1.3.08	MENAJE DE HABITACIONES	4.209,19		
1.1.3.10	BOTIQUIN	234,88		
1.1.3.12	HERRAMIENTAS	1.390,87		
1.1.3.13	EQUIPO DE SEGURIDAD	497,29		
1.1.3.14	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.445,29		
1.1.4	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		7.827,57	
1.1.4.04	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
1.1.4.04.02	Anticipo Impuesto a la Renta 2 %	7.827,57		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			400.455,71
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.003.415,94	
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	6.920,21		
1.2.1.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	817.158,91		
1.2.1.03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.052,00		
1.2.1.04	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	174.284,82		
1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-34.039,73	
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-155,70		
1.2.2.02	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-1.333,33		
1.2.2.03	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-169,24		
1.2.2.04	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	-32.381,46		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			969.376,21
	TOTAL ACTIVO			1.369.831,92
2	PASIVO			
2.1	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		6.860,30	
2.1.1.02	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	6.860,30		
2.1.3	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		1.509,55	
2.1.3.02	RETENCIÓN IVA POR PAGAR	567,95		
2.1.3.02.02	Retención IVA 70%	567,95		
2.1.3.03	RETENCIÓN IR POR PAGAR	941,60		
2.1.3.03.01	Retención Impuesto a la Renta 1%	23,73		
2.1.3.03.02	Retención Impuesto a la Renta 1,75%	797,19		
2.1.3.03.04	Retención Impuesto a la Renta 2,75%	120,67		
2.1.4	CON EL IESS		882,29	
2.1.4.01	IESS POR PAGAR	882,29		
2.1.4.01.01	Aporte Individual por pagar	386,00		
2.1.4.01.02	Aporte Patronal por pagar	496,29		
2.1.5	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		41.159,21	
2.1.5.02	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR	41.159,21		
2.1.5.02.01	Décimo tercer sueldo por pagar	1.021,17		
2.1.5.02.02	Décimo cuarto sueldo por pagar	956,25		
2.1.5.03	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	1.020,76		
2.1.5.04	15% Participaciones por pagar	38.161,03		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE			50.411,35
	TOTAL PASIVO			50.411,35



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
Expresado en dólares USD

3	PATRIMONIO NETO			
3.1	CAPITAL			
3.1.1	CAPITAL PROPIO		1.103.174,72	
3.1.1.01	CAPITAL PROPIO	1.103.174,72		
3.1.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO		216.245,85	
3.1.2.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO			
3.1.2.02	PÉRDIDA DEL PERIODO			
3.1.2.03	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	216.245,85		
	TOTAL PATRIMONIO			1.319.420,57
	TOTAL PASIVO+PATRIMONIO			1.369.831,92

Loja, 30 de junio del 2022

Máximo Ramiro Leon Medina
Gerente Propietario

Kelvin Artemio Torres Castro
Contador

Nota Aclaratoria

1.1.3.04. PRODUCTOS TERMINADOS. Esta cuenta representa el valor de \$ 42.427,73, valor que se obtuvo del informe de producción que se generó sobre el oro que se mantiene para la venta.

1.2.1.04. VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL. Esta cuenta representa el valor de \$ 971.443,73, el cual está constituido por las excavadoras, camión grúa, vehículo y plataforma que posee la empresa para efectuar sus actividades.



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Expresado en dólares USD

1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos de clientes		
Ingresos en efectivo por ventas	383.550,93	
Pagado a proveedores		
Pago a proveedores	21.625,14	
Compra de combustible	16.763,22	
Pago de mano de obra	16.395,26	
Pago de aportes al IESS	1.764,58	
Pago de vivieres	7.264,46	
Pago de sueldos	4.865,70	
Pago de servicios básicos	232,68	
Pago de tramites	53,53	
Pago de materiales y repuestos	80.511,10	
Pago por servicios bancarios	668,07	
Pago por suministros financieros	30,96	
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	<u>233.376,23</u>	
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Salidas por actividades de financiamiento		
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento		
Flujo neto de efectivo y equivalentes de efectivo	233.376,23	
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	108.070,74	
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u>341.446,97</u>	

Loja, 30 de junio del 2022

Gerente Propietario

Contador

7. Discusión

En la empresa León Medina Máximo Ramiro mediante una entrevista con el propietario, este menciona que no existía un adecuado proceso contable que le ayude al propietario a conocer la situación económica y financiera, debido a que no contaba con un contador tiempo completo, además que no existía un manual de cuentas que ayude con el correcto registro de las cuentas, su inventario no se encontraba actualizado lo que ocasionaba desconocimiento de la cantidad de materiales e implementos, repuestos y accesorios que posee a un momento determinado, todas estas situaciones antes mencionadas daban como resultado que la información financiera generada por la empresa no fuera confiable por lo tanto no era lo suficientemente útil como herramienta para la toma de decisiones y para la ejecución de medidas correctivas oportunas.

Con el propósito de dar solución a la problemática antes mencionada, se procedió a realizar la organización contable iniciando con un análisis de la naturaleza, alcance y giro de la empresa, a lo cual se suma la recopilación de información del propietario, lo que sirvió de base para elaborar un plan de cuentas ajustado a las necesidades de la empresa, el mismo que está ordenado y codificado de manera numérica para todas las cuentas, mediante constatación física se elaboró el inventario inicial que dio a conocer los bienes, valores, derechos y obligaciones que tiene la empresa, posteriormente se procedió a la recopilación y organización de la documentación fuente y más información que respalda las operaciones económicas-financieras que se realizan en la empresa, y a su registro posterior en los libros auxiliares previamente elaborados, cuyos resúmenes fueron jornalizados en el libro diario al igual que otras operaciones corrientes, proceso que condujo a la presentación de los estados financieros.

Actualmente la empresa ya cuenta con informes y estados financieros, dando como resultado un total de activo de \$ 1.369.831,92, total pasivo de \$ 50.411,35 y por consiguiente un patrimonio de \$ 1.319.420,57. Estos informes contables servirán al propietario como una herramienta de apoyo con el que podrá fortalecer el control y manejo de sus recursos económicos y financieros.

8. Conclusiones

Una vez concluida la organización contable en la empresa “LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO” y en base a los resultados obtenidos se procede a realizar las siguientes conclusiones:

- Se diseñó un plan y manual de cuentas de acuerdo a las necesidades de la empresa, lo que permitió clasificar y codificar de forma numérica los grupos, subgrupos y las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, costos, gastos e ingresos, siendo estos una guía para reconocer y registrar los hechos económicos en los libros contables hasta la obtención de los estados financieros.
- Mediante constatación física se elaboró el inventario inicial que dio a conocer los bienes, valores, derechos y obligaciones que tiene la empresa los cuales se desglosan de la siguiente manera: total de activo \$ 1.129.665,56, total de pasivo \$ 26.490,84, y su patrimonio \$ 1.103.174,72, destacando la cuenta de maquinaria y equipos con un valor de \$ 817.158,91, puesto que su actividad se basa en la extracción de oro.
- Acorde a las necesidades de la empresa se elaboró diferentes tipos de formatos y registros auxiliares, los cuales sirvieron de apoyo para una correcta clasificación de los registros a fin de consolidar y resumir las operaciones mediante el registro pertinente en los libros principales de manera oportuna, confiable y objetiva que le permita la centralización de la información según su naturaleza.
- Se desarrolló el proceso contable de conformidad con la normativa vigente, al obtener los estados financieros, se vio reflejado en el estado de resultado los siguientes datos: ingresos de \$ 255.175,70, sus costos operacionales fueron de \$ 178.626,63 y gastos de \$ 768,82; teniendo una utilidad de \$ 254.406,88; además, en el estado de situación financiera se reflejó un total de activo de \$ 1.369.831,92, total pasivo \$ 50.411,35 y por consiguiente un patrimonio de \$ 1.103.174,72, por otra parte, en el estado de flujo del efectivo sus ingresos por ventas fueron de \$ 383.550,93, su flujo neto de efectivo por actividades de operación fue de \$ 233.376,23 y al inicio de periodo su efectivo y equivalente del efectivo era de \$ 108.070,74, teniendo como resultado al final del periodo un valor de \$ 341.446,97, de esta manera el propietario puede conocer con certeza la situación económica y financiera de su empresa y tomar decisiones en beneficio de la empresa.
- La empresa no elabora conciliación bancaria debido a que el propietario maneja la cuenta bancaria para situaciones personales, por lo tanto, no se puede conocer el estado de cuenta de todos los movimientos relacionados con la empresa.

9. Recomendaciones

En base a las conclusiones antes emitidas, se plantea las siguientes recomendaciones:

- Aplicar el plan y manual de cuentas propuesto el mismo que fue diseñado de acuerdo a las necesidades de la empresa y en función a sus actividades diarias, puesto que el mismo facilita el registro ordenado de las transacciones que se realizan diariamente.
- Realizar una constatación física del inventario en periodos oportunos, para que se pueda determinar la realidad de los materiales e implementos, repuestos y accesorios y así tener un control adecuado de sus existencias y evitar la escasez y daños de los mismos.
- Aplicar los registros de compras, ventas, cuentas por pagar y cuentas por cobrar, mediante auxiliares que le servirá para llevar un mejor control de las operaciones y movimientos económicos que realice la empresa.
- Considerar la propuesta de organización contable, con base a las normas y principios contables vigentes, lo cual permitirá obtener estados financieros con información útil, confiable y razonable sobre la situación económico y financiera de la empresa misma que ayuda en la toma de decisiones acertadas enfocadas en el desarrollo y crecimiento de la empresa.

10. Bibliografía

- Banco Central del Ecuador (2016) *Sector Minero*. Cartilla Informativa, 1-4. Recuperado el 11 de Enero de 2023 de: <https://contenido.bce.fin.ec/documentos/Estadisticas/Hidrocarburos/cartilla00.pdf>
- Cevallos, M., Dávila, P. & Mantilla, D. (2015). *Contabilidad General para docentes y estudiantes de Nivel Superior* (12^a ed.). Quito. Editorial Raya creativa. Ediciones Macro.
- Congreso Nacional del Ecuador. (2017). *Código de Trabajo*. Suplemento del Registro Oficial 106-S, 9-XI-2017. Disponible en: https://www.ecuadorencifras.gob.ec/LOTAIP/2017/DIJU/diciembre/LA2_OCT_DIJU_CODIGO%20TRABAJO.pdf
- Cerquera, K. (01 de noviembre de 2019). ¿Qué es un sistema de inventarios permanente?. LOGIMOV Software de logística. Recuperado el 08 de Enero de 2023 de <https://www.logimov.com/blog/nwarticle/54/1/que-es-un-sistema-de-inventarios-permanente>
- Correa, R. (2010) Reglamento para aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI. Decreto Ejecutivo 374 Registro Oficial Suplemento 209 de 08-jun.-2010. Disponible en: <https://www.gob.ec/regulaciones/decreto-ejecutivo-374-reglamento-aplicacion-ley-regimen-tributario-interno-lorti-0>
- Elcontadorprofesional.com. (2019). *¿Qué es el manual de cuentas?*. El Contador Profesional. Recuperado el 20 de enero de 2023 de <https://www.elcontadorprofesional.com/2019/04/que-es-un-manual-de-cuentas-contables.html>
- Elizalde L. y Montero E. (2020). *Contabilidad Inicial*. ESPOCH. Riobamba. Disponible en: <http://cimogsys.espoch.edu.ec/direccion-publicaciones/public/docs/books/2020-10-15-190652-Contabilidad%20inicial%20final.pdf>
- Espejo, L. & López G. (2018). *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*. Loja. Universidad Técnica Particular de Loja. Disponible en: <https://visorweb.utpl.edu.ec/library/publication/contabilidad-general-enfoque-con-normas-internacionales-de-informacion-financiera-niif>
- Fajardo, M., Verdezoto, M, & Ramón C. (2018). *Contabilidad y auditoría fundamentos, procedimientos y casos prácticos*. Colección REDES 2017. Machala. Editorial UTMACH. Disponible en: <http://repositorio.utmachala.edu.ec/handle/48000/12537>

- Garrido, Y., Vallejo, M. & Merino, L. (2021) Contabilidad de costos. Ejercicios prácticos. Ecuador. ESPOCH. Disponible en: http://cimogsys.esPOCH.edu.ec/direccion-publicaciones/public/docs/books/2021-01-26-152709-Contabilidad%20de%20costos%20ejercicios%20pra%CC%81cticos_compressed.pdf
- González, J. (2013). Introducción a la contabilidad. Madrid: Instituto de estudios fiscales.
- Gutiérrez, N. (2022) Las actividades que no están sujetas al RIMPE en Ecuador. GuruSoft. Recuperado el 12 de Enero de 2023 de <https://guru-soft.com/las-actividades-que-no-estan-sujetas-al-rimpe-en-ecuador/>
- IFSGROUP (20-09-2019) Normativa Vigente NIIF. Ifs-group.ec. Recuperado el 12 de enero de 2023 de <https://www.ifs-group.ec/post/normativa-vigente-niif>
- INACAP (2017) Principios de la contabilidad generalmente aceptados (PCGA). Universidad Tecnológica de Chile – INACAP. Disponible en: http://www.inacap.cl/web/material-apoyo-cedem/alumno/Contabilidad/Contabilidad-Basica%20CCCB01/CCPR03_U1_MP.pdf
- Navas, R. (26 de octubre de 2016). La Extracción Minera a gran Escala en el Ecuador. INREDH. Por los derechos humanos, de los pueblos y la naturaleza. Recuperado el 18 de enero de 2023 de <https://inredh.org/la-extraccion-minera-a-gran-escala-en-el-ecuador/>
- Ministerio de Economía y Finanzas del Perú. (2021). *Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF*. Recuperado el 20 de enero de 2023 de https://www.mef.gob.pe/es/?id=5256&option=com_content&language=es-ES&Itemid=101380&lang=es-ES&view=article
- Moran Chica, A. K. (2019). Sueldos y beneficios sociales en las agencias de la Empresa ILE SA (Tesis de Pregrado). Repositorio de la Universidad Técnica de Babahoyo. <http://dspace.utb.edu.ec/handle/49000/5699>
- Pérez, J. & Merino, M. (11 de junio de 2014). Definición de rol de pagos - Qué es, Significado y Concepto. Definición.de. Última actualización el 21 de diciembre de 2022. Recuperado el 22 de enero de 2023 de <https://definicion.de/rol-de-pagos/>
- Pérez, A. (22 de diciembre de 2018). *Control de inventarios: qué es y cómo gestionarlo*. OBS Business School. Recuperado el 21 de enero de 2023 de: <https://www.obsbusiness.school/blog/control-de-inventarios-que-es-y-como-gestionarlo>
- Pomo, J. (2017). *Contabilidad General Curso Práctico*. Clara Carmona (2ª ed.) Paraninfo. Disponible en:

https://books.google.com.ec/books?id=LvMHDgAAQBAJ&printsec=copyright&redir_esc=y#v=onepage&q&f=false

Prado, E., Jiménez, B. & Carrasco, Y. (2021) *Contabilidad General I, Concepción de un curso virtual de la asignatura contabilidad General I*. Ambato. Editorial. Ciencia Digital. Disponible en:

<https://libros.cienciadigital.org/index.php/CienciaDigitalEditorial/catalog/view/8/25/11-1>

QuimiNet. (17 de mayo de 2017). *Empresas Mineras*. ¿Qué son las Empresas mineras?.

Recuperado el 16 de enero de 2023 de <https://www.quiminet.com/empresas/empresas-mineras-2741471.htm>

Servicio de Rentas Internas SRI. (s.f.). *Registro Único de Contribuyentes (RUC)*. Servicios y Trámites. Recuperado el 16 de enero de 2023 de <https://www.sri.gob.ec/ruc-sociedades#%C2%BFqui%C3%A9-es>

Servicios de Rentas Internas SRI. (2022). RÉGIMEN SIMPLIFICADO PARA EMPRENDEDORES Y NEGOCIOS POPULARES (RIMPE). Recuperado el 16 de enero de 2023 de <https://www.sri.gob.ec/rimpe#%C2%BFqui%C3%A9-es>

Vanderbeck, E. & Mitchell R. (2017). *Principios de Contabilidad de Costos*. México. (17^a ed.) Cengage Learning Editores, S.A. Disponible en:


https://issuu.com/cengagelatam/docs/principios_de_contabilidad_de_costo

Zapata, P. (2019) *Contabilidad de costos: herramientas para la toma de decisiones*. Colombia. (3^a ed.) Alpha Editorial, 2019.

Zapata, P. (2021). *Contabilidad General: Con base en Normas Internacionales de Información Financiera*. Colombia. (9^a ed.) Alpha Editorial.

11. ANEXOS

Anexo 1. Auxiliares de compras

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO AUXILIAR DE COMPRAS DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2022																
															Auxiliar 0001	
FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	CONTRIBUYENTE		SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	RETENCIONES				TOTAL RETENCIONES	BANCO	EFECTIVO	CRÉDITO
			PNSC	PNOC					IVA 30%	IR 1%	IR 1,75%	IR 2,75%				
1/4/2022	004-002-000078447	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		175,89	21,11	197,00							197,00	
1/4/2022	004-002-000078450	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		189,29	22,71	212,00							212,00	
1/4/2022	001-001-000046370	Armijos Ramon Angel Gustavo		X		196,51	23,58	220,09							220,09	
1/4/2022	001-023-000007832	FERROCOMERCIAL VERA		X	2.141,25	203,73	24,45	2.369,43			41,04		41,04	2.328,39		
1/4/2022	001-023-000007835	FERROCOMERCIAL VERA		X	2.270,00	2.618,59	314,23	5.202,82			85,55		85,55	5.117,27		
2/4/2022	110-040-000735128	PETROCOMERCIAL ZUMBI		X		187,59	22,51	210,10							210,10	
3/4/2022	004-002-000078751	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		166,96	20,04	187,00							187,00	
5/4/2022	110-040-000736228	PETROCOMERCIAL ZUMBI		X		214,45	25,73	240,18							240,18	
5/4/2022	001-102-000174485	Armijos Ramon Angel Gustavo		X		169,70	20,36	190,06							190,06	
5/4/2022	004-002-000079065	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		158,04	18,96	177,00							177,00	
6/4/2022	001-101-000046743	Armijos Ramon Angel Gustavo		X		227,68	27,32	255,00							255,00	
6/4/2022	110-040-000736745	PETROCOMERCIAL ZUMBI		X		196,60	23,59	220,19							220,19	
7/4/2022	001-001-000000043	Velez Hidalgo Carlos Andres	X			875,00	105,00	980,00	31,50		15,31		46,81	933,19		
7/4/2022	024-003-000037404	IASA S.A		X		5.285,17	634,22	5.919,39			92,49		92,49	5.826,90		
7/4/2022	024-003-000037405	IASA S.A		X		455,42	54,65	510,07			7,97		7,97	502,10		
7/4/2022	001-001-000003046	Comercial Jaramillo Repuestos Automotrices CJRA CIA.LTDA		X		62,50	7,50	70,00			1,09		1,09	68,91		
7/4/2022	002-001-000798223	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		269,64	32,36	302,00							302,00	
7/4/2022	004-002-000079245	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		175,89	21,11	197,00							197,00	
8/4/2022	010-005-000000149	VEHICENTRO S.A		X		231,94	27,83	259,77			4,06		4,06	255,71		
8/4/2022	024-003-000037426	IASA S.A		X		494,05	59,29	553,34			8,65		8,65	544,69		
8/4/2022	004-001-000158593	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		127,68	15,32	143,00							143,00	
9/4/2022	004-002-000079546	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		161,61	19,39	181,00							181,00	
9/4/2022	001-104-000329184	Armijos Ramon Angel Gustavo		X		33,93	4,07	38,00							38,00	



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2022**

Auxiliar 0001

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	CONTRIBUYENTE		SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	RETENCIONES				TOTAL RETENCIONES	BANCO	EFECTIVO	CRÉDITO
			PNSC	PNOC					IVA 30%	IR 1%	IR 1,75%	IR 2,75%				
11/4/2022	004-002-000079709	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		166,96	20,04	187,00							187,00	
14/4/2022	110-040-000739921	PETROCOMERCIAL ZUMBI		X		187,57	22,51	210,08							210,08	
14/4/2022	024-003-000037496	IASA S.A		X		420,83	50,50	471,33			7,36		7,36	463,97		
14/4/2022	001-012-000003191	IASA S.A		X		1.338,31	160,60	1.498,91			23,42		23,42	1.475,49		
19/4/2022	009-001-000008934	INVERNEG S.A		X		810,57	97,27	907,84			14,18		14,18		893,65	
19/4/2022	001-102-000177670	Armijos Ramon Angel Gustavo		X		223,27	26,79	250,06							250,06	
22/4/2022	110-040-000742931	PETROCOMERCIAL ZUMBI		X		213,41	25,61	239,02							239,02	
22/4/2022	001-001-000000046	Velez Hidalgo Carlos Andres	X			1.138,39	136,61	1.275,00	40,98		19,92		60,90	1.214,09		
23/4/2022	004-002-000081370	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		439,29	52,71	492,00							492,00	
25/4/2022	110-040-000744236	PETROCOMERCIAL ZUMBI		X		187,60	22,51	210,11							210,11	
TOTAL					4.411,25	18.004,06	2.160,49	24.575,80	72,48	-	321,05	-	393,53	18.730,70	5.451,56	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2022**

Auxiliar 0002

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	CONTRIBUYENTE		SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	RETENCIONES				TOTAL RETENCIONES	BANCO	EFECTIVO	CRÉDITO
			PNSC	PNOC					IVA 30%	IR 1%	IR 1,75%	IR 2,75%				
1/5/2022	001-013-000153145	Estación De Servicio San Cayetano		X		19,64	2,36	22,00							22,00	
2/5/2022	001-002-000053874	Comercial Chávez Benavides CIA. LTDA.		X		1.919,64	230,36	2.150,00			33,59		33,59	2.116,40		
3/5/2022	094-040-000847292	PETROCOMERCIAL YANTZAZA		X		47,32	5,68	53,00							53,00	
4/5/2022	001-050-001644502	Estación De Servicio Macas		X		50,89	6,11	57,00							57,00	
6/5/2022	001-104-000342297	Armijos Ramon Angel Gustavo		X		17,86	2,14	20,00							20,00	
6/5/2022	006-002-000006162	Padilla Armijos Darwin		X		750,00	90,00	840,00			13,13		13,13		826,88	
6/5/2022	024-003-000037710	IASA S.A		X		65,03	7,80	72,83			1,14		1,14	71,70		
6/5/2022	110-040-000748766	PETROCOMERCIAL ZUMBI		X		27,68	3,32	31,00							31,00	
3/5/2022	024-003-000037779	IASA S.A		X		1.347,40	161,69	1.509,09			23,58		23,58	1.485,51		



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2022

Auxiliar 0002

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	CONTRIBUYENTE		SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	RETENCIONES				TOTAL RETENCIONES	BANCO	EFECTIVO	CRÉDITO
			PNSC	PNOB					IVA 30%	IR 1%	IR 1,75%	IR 2,75%				
3/5/2022	024-003-000037780	IASA S.A		X		987,00	118,44	1.105,44			17,27		17,27	1.088,17		
7/5/2022	009-001-000010392	INVERNEG S. A		X		57,96	6,96	64,92			1,01		1,01		63,90	
9/5/2022	001-001-000024663	Ferretería Quezada HNOS		X		1.574,59	188,95	1.763,54			27,56		27,56	1.735,99		
9/5/2022	001-104-000347911	Armijos Ramon Angel Gustavo		X		17,86	2,14	20,00							20,00	
9/5/2022	001-104-000347912	Armijos Ramon Angel Gustavo		X		14,29	1,71	16,00							16,00	
9/5/2022	024-003-000037852	IASA S.A		X		911,40	109,37	1.020,77			15,95		15,95	1.004,82		
9/5/2022	006-002-000006268	Padilla Armijos Darwin		X		410,71	49,29	460,00			7,19		7,19		452,81	
20/5/2022	002-001-000236016	Estación De Servicio Archidona		X		52,68	6,32	59,00							59,00	
20/5/2022	001-012-000085014	Sindicato De Choferes Profesionales De Cotopaxi	X			44,66	5,36	50,02							50,02	
20/5/2022	001-013-000026725	Sindicato De Choferes Profesionales De Cotopaxi	X			156,25	18,75	175,00							175,00	
21/5/2022	002-111-000050274	Palacios Naranjo Boris Iván		X		65,68	7,88	73,56			1,15		1,15		72,41	
25/5/2022	001-102-000095906	Estación De Servicio Gasosilva CIA. LTDA.		X		35,71	4,29	40,00							40,00	
26/5/2022	004-002-000085617	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		155,36	18,64	174,00							174,00	
27/5/2022	004-002-000085848	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		175,89	21,11	197,00								
27/5/2022	004-002-000085836	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		155,36	18,64	174,00								
28/5/2022	004-002-000086059	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		164,29	19,71	184,00								
29/5/2022	004-002-000086113	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		179,46	21,54	201,00								
30/5/2022	001-083-000002287	IMPORTTRACKMAQ CIA LTDA		X		1.784,00	214,08	1.998,08			31,22		31,22			
30/5/2022	004-002-000086275	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		157,14	18,86	176,00								
31/5/2022	024-003-000037988	IASA S.A		X		27,36	3,28	30,64			0,48		0,48	30,16		
TOTAL					-	11.373,11	1.364,77	12.737,88	-	-	173,26	-	173,26	7.532,74	2.133,02	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

Auxiliar 0003

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	CONTRIBUYENTE		SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	RETENCIONES					TOTAL RETENCIONES	BANCO	EFECTIVO	CRÉDITO
			PNSC	PNOC					IVA 30%	IVA 70%	IR 1%	IR 1,75%	IR 2,75%				
1/6/2022	024-003-000038007	IASA S.A		X		1.459,97	175,20	1.635,17				25,55		25,55	1.609,62		
1/6/2022	024-003-000038008	IASA S.A		X		3.209,28	385,11	3.594,39				56,16		56,16	3.538,23		
1/6/2022	024-003-000038009	IASA S.A		X		5.734,98	688,20	6.423,18				100,36		100,36	6.322,82		
1/6/2022	024-003-000038011	IASA S.A		X		2.234,03	268,08	2.502,11				39,10		39,10	2.463,02		
1/6/2022	002-023-000000710	FERROCOMERCIAL VERA		X	2.276,00	10.341,53	1.240,98	13.858,51				220,81		220,81	13.637,71		
1/6/2022	003-005-000000446	IMPORTACIONES GPSC S. A		X		683,93	82,07	766,00				11,97		11,97		754,03	
1/6/2022	004-101-000000131	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		217,88	26,15	244,02						-		244,02	
2/6/2022	001-102-000187916	Armijos Ramon Angel Gustavo		X		93,79	11,26	105,05						-		105,05	
2/6/2022	024-003-000038022	IASA S.A		X		1.581,35	189,76	1.771,11				27,67		27,67	1.743,44		
2/6/2022	024-003-000038023	IASA S.A		X		236,33	28,36	264,69				4,14		4,14	260,55		
2/6/2022	003-005-000000452	IMPORTACIONES GPSC S. A		X		285,71	34,29	320,00				5,00		5,00		315,00	
2/6/2022	003-005-000000453	IMPORTACIONES GPSC S. A		X		232,14	27,86	260,00				4,06		4,06		255,93	
3/6/2022	004-101-000000642	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		209,51	25,14	234,65								234,65	
3/6/2022	004-101-000000574	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		217,98	26,16	244,14								244,14	
4/6/2022	004-101-000000896	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		141,07	16,93	158,00								158,00	
4/6/2022	004-101-000000894	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		219,72	26,37	246,09								246,09	
4/6/2022	004-101-000000868	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		217,93	26,15	244,08								244,08	
4/6/2022	110-040-000760768	PETROCOMERCIAL ZUMBI		X		169,70	20,36	190,06								190,06	
6/6/2022	004-101-000001237	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		305,07	36,61	341,68								341,68	
6/6/2022	004-101-000001280	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		227,76	27,33	255,09								255,09	
7/6/2022	009-001-000011348	INVERNEG S. A		X		214,70	25,76	240,46				3,76		3,76		236,71	
7/6/2022	004-101-000001505	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		216,28	25,95	242,23								242,23	
8/6/2022	001-002-000023774	AUTOPARTES M.A.M		X		11.970,23	1.436,43	13.406,66				209,48		209,48	13.197,18		
8/6/2022	004-101-000001730	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		211,16	25,34	236,50								236,50	
8/6/2022	004-101-000001820	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		145,32	17,44	162,76								162,76	
9/6/2022	004-101-000002024	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		200,45	24,05	224,50								224,50	
10/6/2022	001-102-000189950	Armijos Ramon Angel Gustavo		X		263,39	31,61	295,00								295,00	



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Auxiliar 0003

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	CONTRIBUYENTE		SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	RETENCIONES					TOTAL RETENCIONES	BANCO	EFECTIVO	CRÉDITO
			PNSC	PNOC					IVA 30%	IVA 70%	IR 1%	IR 1,75%	IR 2,75%				
10/6/2022	004-101-000002278	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		150,04	18,01	168,05								168,05	
11/6/2022	004-101-000002501	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		203,58	24,43	228,01								228,01	
11/6/2022	004-101-000002519	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		223,24	26,79	250,03								250,03	
11/6/2022	004-101-000002717	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		212,85	25,54	238,39								238,39	
12/6/2022	004-101-000002691	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		232,36	27,88	260,24								260,24	
12/6/2022	004-101-000002665	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		201,60	24,19	225,79								225,79	
12/6/2022	110-040-000764171	PETROCOMERCIAL ZUMBI		X		169,71	20,37	190,08								190,08	
13/6/2022	004-101-000003025	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		216,30	25,96	242,26								242,26	
13/6/2022	004-101-000003048	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		222,34	26,68	249,02								249,02	
14/6/2022	004-101-000003266	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		223,04	26,77	249,81								249,81	
14/6/2022	004-101-000003319	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		217,87	26,14	244,01								244,01	
14/6/2022	004-101-000003241	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		224,21	26,90	251,11								251,11	
14/6/2022	004-101-000003392	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		211,62	25,39	237,01								237,01	
15/6/2022	004-101-000003559	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		223,28	26,79	250,07								250,07	
15/6/2022	003-005-000000501	IMPORTACIONES GPSC S. A		X		191,96	23,04	215,00				3,36		3,36		211,64	
15/6/2022	004-101-000003602	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		222,42	26,69	249,11								249,11	
17/6/2022	003-005-000000508	IMPORTACIONES GPSC S. A		X		348,21	41,79	390,00				6,09		6,09	383,90		
17/6/2022	004-101-000004087	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		212,99	25,56	238,55								238,55	
17/6/2022	004-101-000004133	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		216,10	25,93	242,03								242,03	
17/6/2022	035-001-000000003	IASA S.A		X		182,66	21,92	204,58				3,20		3,20	201,38		
19/6/2022	004-101-000004553	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		141,81	17,02	158,83								158,83	
19/6/2022	004-101-000004554	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		215,21	25,82	241,03								241,03	
21/6/2022	002-001-0000000515	Anibal Wilson Carrión Cueva		RIMPE		2.082,85	249,94	2.332,79		174,96			57,28	232,24			2.100,55
22/6/2022	001-001-000000116	Junior Anibal Carrión Torres		RIMPE		2.305,10	276,61	2.581,71		193,63			63,39	257,02			2.324,69
22/6/2022	004-101-000005176	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		215,19	25,82	241,01								241,01	
22/6/2022	004-101-000005146	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		232,15	27,86	260,01								260,01	
22/6/2022	004-101-000005122	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		148,21	17,79	166,00								166,00	





**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRAS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

Auxiliar 0003


FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	CONTRIBUYENTE		SUBTOTAL 0%	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	RETENCIONES					TOTAL RETENCIONES	BANCO	EFECTIVO	CRÉDITO		
			PNSC	PNOB					IVA 30%	IVA 70%	IR 1%	IR 1,75%	IR 2,75%						
23/6/2022	004-101-000005277	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		223,53	26,82	250,35								250,35			
23/6/2022	004-101-000005279	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		267,91	32,15	300,06								300,06			
26/6/2022	004-101-000005483	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		212,05	25,45	237,50								237,50			
27/6/2022	012-001-000004234	TRACTO PARTES S. A		X		1.156,62	138,79	1.295,41				20,24		20,24	1.275,17				
27/6/2022	001-001-000025105	Ferretería Quezada HNOS		X		3.214,34	385,72	3.600,06				56,25		56,25	3.543,81				
27/6/2022	001-002-000000001	Leon Quirola Bertha Rosario	RIMPE			2.373,35	284,80	2.658,15		199,36	23,73			223,09			2.435,06		
28/6/2022	004-101-000005571	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		205,66	24,68	230,34								230,34			
28/6/2022	001-013-000183030	Estación De Servicio San Cayetano		X		214,33	25,72	240,05								240,05			
28/6/2022	001-013-000183037	Estación De Servicio San Cayetano		X		185,31	22,24	207,55								207,55			
29/6/2022	004-101-000005753	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		225,00	27,00	252,00								252,00			
29/6/2022	004-101-000005872	Buitrón Sánchez Sergio Rene		X		315,85	37,90	353,75								353,75			
TOTAL							2.276,00	59.482,04	7.137,84	68.895,88	-	567,95	23,73	797,19	120,67	1.509,55	48.176,83	12.349,21	6.860,30


Anexo 2. Auxiliares de ventas

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO AUXILIAR DE VENTAS DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2022											
											Auxiliar 0001
FECHA	FACTURA	CLIENTE	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO (1,55%)	TOTAL	FORMA DE COBRO			
								IR	EFFECTIVO	BANCOS	CRÉDITO
20/4/2022	001-004-000000008	Banco Central del Ecuador	1888,43	63,12	119.199,44	1.847,59	117.351,85	2.347,04		15.004,81	
20/4/2022	001-004-000000009	Banco Central del Ecuador	2510,79	63,12	158.483,38	2.456,49	156.026,88	3.120,54		152.906,35	
TOTAL			4.399,22		277.682,82	4.304,08	273.378,73	5.467,57		267.911,16	

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO AUXILIAR DE VENTAS DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2022											
											Auxiliar 0002
FECHA	FACTURA	CLIENTE	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL 0%	DESCUENTO (1,76%)	TOTAL	FORMA DE COBRO			
								IR	EFFECTIVO	BANCOS	CRÉDITO
16/5/2022	001-004-000000010	Banco Central del Ecuador	2.033,64	59,06	120.113,76	2.114,00	117.999,76	2.360,00		115.639,76	
TOTAL			2.033,64		120.113,76	2.114,00	117.999,76	2.360,00		115.639,76	

Anexo 3. Auxiliares de consumo de materiales e implementos

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO AUXILIAR DE CONSUMO DE MATERIALES E IMPLEMENTOS DEL 01 AL 30 DE ABRIL DEL 2022				
Auxiliar 0001				
FECHA	CANTIDAD	DETALLE	VALOR	OBSERVACIÓN
01 AL 09 /04/2022	17,5	Manguera de combustible trenzada 3 8 x metro	66,96	
		TOTAL	66,96	
11 AL 16 /04/2022	10	Vidrio de soldar rectangular transparente	2,23	
	4	Tee hg 1-1/2	11,61	
		TOTAL	13,84	
18 AL 23 /04/2022	5	Engrasadora Stanley 14oz	102,69	
		TOTAL	102,69	
25 AL 30 /04/2022	2	Varilla corrugada 32 mm x 12 m	176,44	
	1	Cinta aislante 3m 20yds negra	0,85	
		TOTAL	177,29	
TOTAL ABRIL			360,77	

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO AUXILIAR DE CONSUMO DE MATERIALES E IMPLEMENTOS DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2022				
Auxiliar 0002				
FECHA	CANTIDAD	DETALLE	VALOR	OBSERVACIÓN
02 AL 07 /05/2022	10	Pletina 50x06x6 2 x 1/4	178,13	
		TOTAL	178,13	
09 AL 14 /05/2022	1	Cadena acerada 1/2 x 6m c/gancho 5ton	124,11	
	15	Tiza industrial 144pzs unidad	3,35	
	2	Abrazadera titan super mini 30-16 1p 27-51	1,34	
		TOTAL	128,79	
16 AL 21 /05/2022	10	Silicon gris Loctite 70ml	44,63	
		TOTAL	44,63	
23 AL 31 /05/2022	1	Elemento filtrante de aire interno sinotruk 1167 (5 ton).	12,73	
	1	Elemento filtrante de aire externo sinotruk 1167 (5 ton).	22,72	
		TOTAL	35,45	
TOTAL MAYO			387,00	





LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE CONSUMO DE MATERIALES E IMPLEMENTOS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Auxiliar 0003

FECHA	CANTIDAD	DETALLE	VALOR	OBSERVACIÓN
01 AL 04 /06/2022	1	Grasa calcio #2 vrt azul 55/1	352,51	
		TOTAL	352,51	
06 AL 11 /06/2022	8	Engrasadora Stanley 14oz	164,30	
	8	Silicon gris Loctite 70ml	35,70	
	9	Varilla levanta válvulas cummins 6ct	64,29	
		TOTAL	264,29	
13 AL 18 /06/2022	3	Varilla corrugada 32 mm x 12 m	264,66	
		TOTAL	264,66	
20 AL 25 /06/2022	1	Elemento filtrante de aire externo sinotruk 1167 (5 ton).	22,72	
	2	Cordón grafitado asbesto 3/8 r7.3mxkg metro	17,41	
	1	Elemento filtrante de aire interno sinotruk 1167 (5 ton).	12,73	
		TOTAL	52,86	
27 AL 30 /06/2022	11	Vidrio de soldar rectangular transparente	2,46	
	14	Pletina 50x06x6 2 x 1/4	249,38	
		TOTAL	251,83	
TOTAL JUNIO			1.186,15	

Anexo 4. Auxiliares de consumo de repuestos y accesorios

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO AUXILIAR DE CONSUMO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS				
				Auxiliar 0001
FECHA	CANTIDAD	DETALLE	VALOR	OBSERVACIÓN
01 AL 09 /04/2022	9	Fs. para 460r sellado r60t	61,20	
	3	LF cumns.detdi.hino.isz. Lf734	39,00	
		TOTAL	100,20	
11 AL 16 /04/2022	2	Filtro trampa de agua para sensor fg9804550054	54,36	
	2	Filtro de combustible 4t 5t	46,95	
		TOTAL	101,31	
18 AL 23 /04/2022	1	Empaque cabezote 403 422 el ring cobre	18,75	
	1	Media luna cigüeñal Nissan fd35 fd6t 175hp 1	7,14	
		TOTAL	25,89	
25 AL 30 /04/2022	2	Filtro de aceite de motor 4t 5t isf3.8 5262313	46,39	
	2	Empaque tapa válvula merce 1318 1620 1720 1721 om366a	21,43	
		TOTAL	67,82	
TOTAL ABRIL			295,22	

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO AUXILIAR DE CONSUMO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2022				
				Auxiliar 0002
FECHA	CANTIDAD	DETALLE	VALOR	OBSERVACIÓN
02 AL 07 /05/2022	2	Empaque tapa lateral mercedes 1318 1721 om366	8,93	
	1	Chapa biela Nissan 175hp fd6t 0.25	31,25	
		TOTAL	40,18	
09 AL 14 /05/2022	1	Rines motor Nissan fd6t 175hp 4 rines 1 lado cónico 100mm std	113,39	
	1	Remache 5/32 x 3/4 ciento	1,16	
	1	Remache 3/16 x 1 a ancha ciento	3,48	
		TOTAL	118,04	
16 AL 21 /05/2022	1	Bearing-spl	686,30	
	3	Broca de hierro krino 3/16	2,28	
	3	Broca de hierro krino 5/32	1,70	



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE CONSUMO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS
DEL 01 AL 31 DE MAYO DEL 2022

Auxiliar 0002

FECHA	CANTIDAD	DETALLE	VALOR	OBSERVACIÓN
		TOTAL	690,27	
23 AL 31 /05/2022	1	Sensor gp-sp	148,09	
	1	Sensor gp-pr	291,89	
		TOTAL	439,98	
TOTAL MAYO			1.288,47	




LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE CONSUMO DE REPUESTOS Y ACCESORIOS
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DEL 2022

Auxiliar 0003

FECHA	CANTIDAD	DETALLE	VALOR	OBSERVACIÓN
01 AL 04 /06/2022	6	Disco c metal Norton 9	15,62	
	7	Empaque tapa válvulas 403 422 amianto el ring	28,07	
	9	Fs. para 460r sellado r60t	61,20	
	8	Fusible mini una 15	1,78	
		TOTAL	106,67	
06 AL 11 /06/2022	1	Tapa termostato merce 1318 om366 2 huecos 1 termostato 2	22,32	
	6	Fusible mini una 15	1,34	
	6	Camisa inyector Nissan fe6 fd6 6	64,29	
	2	Reten cigüeñal merce om352 a 366 a la 65x90x13 delan felpa	19,64	
		TOTAL	107,59	
13 AL 18 /06/2022	7	Fusible mini una 15	1,56	
	2	Espirales para zaranda (63h100)	83,93	
	2	Filtro combustible da pu966 1x	27,54	
		TOTAL	113,03	
20 AL 25 /06/2022	6	Fusible mini una 15	1,34	
	1	Bearing-spl	686,30	
		TOTAL	687,64	
27 AL 30 /06/2022	3	Fusible mini una 15	0,67	
	1	Cucharón	3.000,00	
		TOTAL	3.000,67	
TOTAL JUNIO			4.015,60	

Anexo 5. Auxiliares de compras de combustible

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE DEL 01 AL 05 DE ABRIL DEL 2022								
Auxiliar 0001								
FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
1/4/2022	004-002-000078447	Buitrón Sánchez Sergio Rene	175,89	21,11	197,00		197,00	
1/4/2022	004-002-000078450	Buitrón Sánchez Sergio Rene	189,29	22,71	212,00		212,00	
1/4/2022	001-001-000046370	Armijos Ramon Angel Gustavo	196,51	23,58	220,09		220,09	
2/4/2022	110-040-000735128	PETROCOMERCIAL ZUMBI	187,59	22,51	210,10		210,10	
3/4/2022	004-002-000078751	Buitrón Sánchez Sergio Rene	166,96	20,04	187,00		187,00	
5/4/2022	110-040-000736228	PETROCOMERCIAL ZUMBI	214,45	25,73	240,18		240,18	
5/4/2022	001-102-000174485	Armijos Ramon Angel Gustavo	169,70	20,36	190,06		190,06	
5/4/2022	004-002-000079065	Buitrón Sánchez Sergio Rene	158,04	18,96	177,00		177,00	
TOTAL			1.458,43	175,01	1.633,44	-	1.633,44	-

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE DEL 06 AL 10 DE ABRIL DEL 2022								
Auxiliar 0002								
FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
6/4/2022	001-101-000046743	Armijos Ramon Angel Gustavo	227,68	27,32	255,00		255,00	
6/4/2022	110-040-000736745	PETROCOMERCIAL ZUMBI	196,60	23,59	220,19		220,19	
7/4/2022	002-001-000798223	Buitrón Sánchez Sergio Rene	269,64	32,36	302,00		302,00	
7/4/2022	004-002-000079245	Buitrón Sánchez Sergio Rene	175,89	21,11	197,00		197,00	
8/4/2022	004-001-000158593	Buitrón Sánchez Sergio Rene	127,68	15,32	143,00		143,00	
9/4/2022	004-002-000079546	Buitrón Sánchez Sergio Rene	161,61	19,39	181,00		181,00	
9/4/2022	001-104-000329184	Armijos Ramon Angel Gustavo	33,93	4,07	38,00		38,00	
TOTAL			1.193,03	143,16	1.336,19	-	1.336,19	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 11 AL 15 DE ABRIL DEL 2022**

Auxiliar 0003

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
11/4/2022	004-002-000079709	Buitrón Sánchez Sergio Rene	166,96	20,04	187,00		187,00	
14/4/2022	110-040-000739921	PETROCOMERCIAL ZUMBI	187,57	22,51	210,08		210,08	
TOTAL			354,53	42,54	397,07	-	397,07	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 16 AL 20 DE ABRIL DEL 2022**

Auxiliar 0004

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
19/4/2022	001-102-000177670	Armijos Ramon Angel Gustavo	223,27	26,79	250,06		250,06	
TOTAL			223,27	26,79	250,06	-	250,06	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 21 AL 25 DE ABRIL DEL 2022**

Auxiliar 0005

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
22/4/2022	110-040-000742931	PETROCOMERCIAL ZUMBI	213,41	25,61	239,02		239,02	
23/4/2022	004-002-000081370	Buitrón Sánchez Sergio Rene	439,29	52,71	492,00		492,00	
25/4/2022	110-040-000744236	PETROCOMERCIAL ZUMBI	187,60	22,51	210,11		210,11	
TOTAL			840,30	100,84	941,14	-	941,14	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 01 AL 05 DE MAYO DEL 2022**

Auxiliar 0006

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
1/5/2022	001-013-000153145	ESTACION DE SERVICIO SAN CAYETANO	19,64	2,36	22,00		22,00	
3/5/2022	094-040-000847292	PETROCOMERCIAL YANTZAZA	47,32	5,68	53,00		53,00	
4/5/2022	001-050-001644502	ESTACION DE SERVICIO MACAS	50,89	6,11	57,00		57,00	
TOTAL			117,85	14,14	131,99	-	131,99	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 06 AL 10 DE MAYO DEL 2022**

Auxiliar 0007

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
6/5/2022	001-104-000342297	Armijos Ramon Angel Gustavo	17,86	2,14	20,00		20,00	
6/5/2022	110-040-000748766	PETROCOMERCIAL ZUMBI	27,68	3,32	31,00		31,00	
TOTAL			45,54	5,46	51,00	-	51,00	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 16 AL 20 DE MAYO DEL 2022**

Auxiliar 0008

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
19/5/2022	001-104-000347911	Armijos Ramon Angel Gustavo	17,86	2,14	20,00		20,00	
19/5/2022	001-104-000347912	Armijos Ramon Angel Gustavo	14,29	1,71	16,00		16,00	
20/5/2022	002-001-000236016	Estación De Servicio Archidona	52,68	6,32	59,00		59,00	
20/5/2022	001-012-000085014	Sindicato De Choferes Profesionales De Cotopaxi	44,66	5,36	50,02		50,02	
20/5/2022	001-013-000026725	Sindicato De Choferes Profesionales De Cotopaxi	156,25	18,75	175,00		175,00	
TOTAL			285,74	34,29	320,03	-	320,03	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 21 AL 25 DE MAYO DEL 2022**

Auxiliar 0009

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
25/5/2022	001-102-000095906	Estación De Servicio Gasosilva CIA. LTDA	35,71	4,29	40,00		40,00	
TOTAL			35,71	4,29	40,00	-	40,00	-



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 26 AL 31 DE MAYO DEL 2022

Auxiliar 0010

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
26/5/2022	004-002-000085617	Buitrón Sánchez Sergio Rene	155,36	18,64	174,00		174,00	
27/5/2022	004-002-000085848	Buitrón Sánchez Sergio Rene	175,89	21,11	197,00		197,00	
27/5/2022	004-002-000085836	Buitrón Sánchez Sergio Rene	155,36	18,64	174,00		174,00	
28/5/2022	004-002-000086059	Buitrón Sánchez Sergio Rene	164,29	19,71	184,00		184,00	
29/5/2022	004-002-000086113	Buitrón Sánchez Sergio Rene	179,46	21,54	201,00		201,00	
30/5/2022	004-002-000086275	Buitrón Sánchez Sergio Rene	157,14	18,86	176,00		176,00	
TOTAL			987,50	118,50	1.106,00	-	1.106,00	-



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 01 AL 05 DE JUNIO DEL 2022

Auxiliar 0011

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
1/6/2022	004-101-000000131	Buitrón Sánchez Sergio Rene	217,88	26,15	244,02		244,02	
2/6/2022	001-102-000187916	Armijos Ramon Angel Gustavo	93,79	11,26	105,05		105,05	
3/6/2022	004-101-000000642	Buitrón Sánchez Sergio Rene	209,51	25,14	234,65		234,65	
3/6/2022	004-101-000000574	Buitrón Sánchez Sergio Rene	217,98	26,16	244,14		244,14	
4/6/2022	004-101-000000896	Buitrón Sánchez Sergio Rene	141,07	16,93	158,00		158,00	
4/6/2022	004-101-000000894	Buitrón Sánchez Sergio Rene	219,72	26,37	246,09		246,09	
4/6/2022	004-101-000000868	Buitrón Sánchez Sergio Rene	217,93	26,15	244,08		244,08	
4/6/2022	110-040-000760768	PETROCOMERCIAL ZUMBI	169,70	20,36	190,06		190,06	
TOTAL			1.487,58	178,51	1.666,09	-	1.666,09	-



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 06 AL 10 DE JUNIO DEL 2022

Auxiliar 0012

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
6/6/2022	004-101-000001237	Buitrón Sánchez Sergio Rene	305,07	36,61	341,68		341,68	
6/6/2022	004-101-000001280	Buitrón Sánchez Sergio Rene	227,76	27,33	255,09		255,09	
7/6/2022	004-101-000001505	Buitrón Sánchez Sergio Rene	216,28	25,95	242,23		242,23	
8/6/2022	004-101-000001730	Buitrón Sánchez Sergio Rene	211,16	25,34	236,50		236,50	
8/6/2022	004-101-000001820	Buitrón Sánchez Sergio Rene	145,32	17,44	162,76		162,76	
9/6/2022	004-101-000002024	Buitrón Sánchez Sergio Rene	200,45	24,05	224,50		224,50	
10/6/2022	001-102-000189950	Armijos Ramon Angel Gustavo	263,39	31,61	295,00		295,00	
10/6/2022	004-101-000002278	Buitrón Sánchez Sergio Rene	150,04	18,01	168,05		168,05	
TOTAL			1.719,47	206,34	1.925,81	-	1.925,81	-



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 11 AL 15 DE JUNIO DEL 2022

Auxiliar 0013

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
11/6/2022	004-101-000002501	Buitrón Sánchez Sergio Rene	203,58	24,43	228,01		228,01	
11/6/2022	004-101-000002519	Buitrón Sánchez Sergio Rene	223,24	26,79	250,03		250,03	
11/6/2022	004-101-000002717	Buitrón Sánchez Sergio Rene	212,85	25,54	238,39		238,39	
12/6/2022	004-101-000002691	Buitrón Sánchez Sergio Rene	232,36	27,88	260,24		260,24	
12/6/2022	004-101-000002665	Buitrón Sánchez Sergio Rene	201,60	24,19	225,79		225,79	
12/6/2022	110-040-000764171	PETROCOMERCIAL ZUMBI	169,71	20,37	190,08		190,08	
13/6/2022	004-101-000003025	Buitrón Sánchez Sergio Rene	216,30	25,96	242,26		242,26	
13/6/2022	004-101-000003048	Buitrón Sánchez Sergio Rene	222,34	26,68	249,02		249,02	
14/6/2022	004-101-000003266	Buitrón Sánchez Sergio Rene	223,04	26,77	249,81		249,81	
14/6/2022	004-101-000003319	Buitrón Sánchez Sergio Rene	217,87	26,14	244,01		244,01	
14/6/2022	004-101-000003241	Buitrón Sánchez Sergio Rene	224,21	26,90	251,11		251,11	



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 11 AL 15 DE JUNIO DEL 2022**

Auxiliar 0013

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
14/6/2022	004-101-000003392	Buitrón Sánchez Sergio Rene	211,62	25,39	237,01		237,01	
15/6/2022	004-101-000003559	Buitrón Sánchez Sergio Rene	223,28	26,79	250,07		250,07	
15/6/2022	004-101-000003602	Buitrón Sánchez Sergio Rene	222,42	26,69	249,11		249,11	
TOTAL			3.004,42	360,53	3.364,95	-	3.364,95	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 16 AL 20 DE JUNIO DEL 2022**

Auxiliar 0014

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
17/6/2022	004-101-000004087	Buitrón Sánchez Sergio Rene	212,99	25,56	238,55		238,55	
17/6/2022	004-101-000004133	Buitrón Sánchez Sergio Rene	216,10	25,93	242,03		242,03	
19/6/2022	004-101-000004553	Buitrón Sánchez Sergio Rene	141,81	17,02	158,83		158,83	
19/6/2022	004-101-000004554	Buitrón Sánchez Sergio Rene	215,21	25,82	241,03		241,03	
TOTAL			786,11	94,33	880,44	-	880,44	-



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 21 AL 25 DE JUNIO DEL 2022**

Auxiliar 0015

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
22/6/2022	004-101-000005176	Buitrón Sánchez Sergio Rene	215,19	25,82	241,01		241,01	
22/6/2022	004-101-000005146	Buitrón Sánchez Sergio Rene	232,15	27,86	260,01		260,01	
22/6/2022	004-101-000005122	Buitrón Sánchez Sergio Rene	148,21	17,79	166,00		166,00	
23/6/2022	004-101-000005277	Buitrón Sánchez Sergio Rene	223,53	26,82	250,35		250,35	
23/6/2022	004-101-000005279	Buitrón Sánchez Sergio Rene	267,91	32,15	300,06		300,06	
TOTAL			1.086,99	130,44	1.217,43	-	1.217,43	-




**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
AUXILIAR DE COMPRA COMBUSTIBLE
DEL 26 AL 30 DE JUNIO DEL 2022**

Auxiliar 0016

FECHA	FACTURA	PROVEEDOR	SUBTOTAL 12%	IVA	TOTAL	BANCO	EFFECTIVO	CRÉDITO
26/6/2022	004-101-000005483	Buitrón Sánchez Sergio Rene	212,05	25,45	237,50		237,50	
28/6/2022	004-101-000005571	Buitrón Sánchez Sergio Rene	205,66	24,68	230,34		230,34	
28/6/2022	001-013-000183030	Estación De Servicio San Cayetano	214,33	25,72	240,05		240,05	
28/6/2022	001-013-000183037	Estación De Servicio San Cayetano	185,31	22,24	207,55		207,55	
29/6/2022	004-101-000005753	Buitrón Sánchez Sergio Rene	225,00	27,00	252,00		252,00	
29/6/2022	004-101-000005872	Buitrón Sánchez Sergio Rene	315,85	37,90	353,75		353,75	
TOTAL			1.358,20	162,98	1.521,18	-	1.521,18	-

Anexo 6. Hoja de costos

 <p style="text-align: center;">LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO HOJA DE COSTOS DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022</p>							
FECHA	MATERIA PRIMA		MANO DE OBRA		COSTOS INDIRECTOS		TOTAL
	Detalle	Valor	Detalle	Valor	Detalle	Valor	
01 al 30 de abril 2022	Utilización de materiales para la extracción de oro	25.231,80	2496 horas laborales	7.346,77	Costos indirectos del proceso durante tres meses	50.509,35	178.626,63
01 al 31 de mayo 2022	Utilización de materiales para la extracción de oro	14.320,19	2400 horas laborales	7.346,77			
01 al 30 de junio 2022	Utilización de materiales para la extracción de oro	66.524,97	2496 horas laborales	7.346,77			
TOTAL		106.076,96		22.040,31		50.525,82	

Anexo 7. Estado de costo y producto vendido

 <p style="text-align: center;">LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO ESTADO DE COSTO Y PRODUCTO VENDIDO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022 Expresado en dólares USD</p>		
MATERIA PRIMA		
Inventario Inicial	7.533,21	
(+) Compras Brutas	98.543,75	
Total	106.076,96	
(-) Inventario Final	-	
(-) Materia Prima Indirecta	-	
Costo de Materiales a Utilizar		106.076,96
MANO DE OBRA DIRECTA		22.040,31
COSTOS INDIRECTOS DE EXPLOTACIÓN		50.525,82
Producción en Proceso del periodo		178.643,09
(+) Inventario Inicial de Productos en Proceso	-	
Producción en Proceso Total		-
(-) Inventario Final de Productos en Proceso	-	
COSTOS DE EXPLOTACIÓN		-
(+) Inventario Inicial de Productos Terminados	-	
Productos Terminados Disponibles para la Venta		42.427,73
(-) Inventario Final de Productos Terminados	42.427,73	
COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDOS		136.215,36
(+) Variación Costos Indirectos de Explotación Reales	-	
COSTOS DE PRODUCTOS VENDIDO REAL		136.215,36

Anexo 8. Tarjetas reloj

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: ABRIL NOMBRE: GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
TOTAL						208	66,24	529,89

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: ABRIL NOMBRE: GUERRERO TOBAR JUAN GABRIEL								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: ABRIL								
NOMBRE: GUERRERO TOBAR JUAN GABRIEL								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
TOTAL						208	66,10	528,83

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: ABRIL								
NOMBRE: LEON QUIROLA CELSO ALONSO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
TOTAL						208	53,30	426,36

**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
TARJETA RELOJ**



MES: ABRIL

NOMBRE: MACAS SACA ANGEL FROILAN

FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
TOTAL						208	53,30	426,36

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: ABRIL								
NOMBRE: MOROCHO GUAYA ELVIS MICHAEL								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	20,38
TOTAL						208	66,24	529,89

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: ABRIL								
NOMBRE: PINEDA ARMIJOS JULIO ARCESIO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: ABRIL								
NOMBRE: PINEDA ARMIJOS JULIO ARCESIO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
TOTAL						208	53,30	426,36

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: ABRIL								
NOMBRE: ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
TOTAL						208	66,24	529,89

**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
TARJETA RELOJ**



MES: ABRIL

NOMBRE: SALINAS RUEDA WIDINSON JOSE

FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
TOTAL						208	31,17	249,36

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: ABRIL								
NOMBRE: SOTO VICENTE DARWIN FERNANDO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
TOTAL						208	54,72	437,74

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Martes	3/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	4/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	5/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	6/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	7/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	9/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	10/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	11/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	12/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	13/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	14/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	16/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	17/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	18/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	19/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	20/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	21/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Lunes	23/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	24/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	25/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	26/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	27/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	28/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	30/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	31/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
TOTAL						200	66,24	529,89

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: GUERRERO TOBAR JUAN GABRIEL								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Martes	3/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Miércoles	4/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Jueves	5/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Viernes	6/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Sábado	7/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Lunes	9/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Martes	10/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Miércoles	11/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Jueves	12/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Viernes	13/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Sábado	14/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Lunes	16/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Martes	17/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Miércoles	18/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Jueves	19/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Viernes	20/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Sábado	21/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Lunes	23/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Martes	24/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Miércoles	25/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Jueves	26/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Viernes	27/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Sábado	28/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Lunes	30/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
Martes	31/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,64	21,15
TOTAL						200	66,10	528,83

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: LEON QUIROLA CELSO ALONSO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 3	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Martes	3/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	4/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	5/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	6/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	7/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	9/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	10/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	11/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	12/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	13/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	14/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	16/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	17/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	18/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	19/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	20/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	21/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	23/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	24/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	25/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	26/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	27/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	28/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	30/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	31/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
TOTAL						200	53,30	426,36

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: MACAS SACA ANGEL FROILAN								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 3	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORA	HORA	PAGAR
Martes	3/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	4/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	5/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	6/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	7/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	9/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	10/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	11/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	12/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	13/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	14/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	16/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	17/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	18/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	19/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	20/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: MACAS SACA ANGEL FROILAN								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 3	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORA	HORA	PAGAR
Sábado	21/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	23/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	24/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	25/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	26/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	27/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	28/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	30/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	31/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
TOTAL						200	53,30	426,36



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: MOROCHO GUAYA ELVIS MICHAEL								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 3	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Martes	3/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	4/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	5/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	6/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	7/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	9/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	10/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	11/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	12/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	13/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	14/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	16/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	17/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	18/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	19/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	20/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	21/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	23/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	24/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	25/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	26/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	27/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	28/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	30/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	31/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
TOTAL						200	66,24	529,89



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: PINEDA ARMIJOS JULIO ARCESIO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 3	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Martes	3/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	4/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	5/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	6/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	7/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	9/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	10/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	11/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	12/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	13/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	14/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	16/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	17/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	18/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	19/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	20/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	21/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	23/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	24/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Miércoles	25/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Jueves	26/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Viernes	27/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Sábado	28/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Lunes	30/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
Martes	31/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,13	17,05
TOTAL						200	53,30	426,36



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 3	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Martes	3/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	4/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	5/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	6/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	7/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	9/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	10/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	11/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	12/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	13/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	14/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	16/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	17/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	18/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	19/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 3	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	20/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	21/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	23/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	24/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Miércoles	25/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Jueves	26/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Viernes	27/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Sábado	28/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Lunes	30/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
Martes	31/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,65	21,20
TOTAL						200	66,24	529,89



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: SALINAS RUEDA WIDINSON JOSE								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 3	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Martes	3/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Miércoles	4/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Jueves	5/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Viernes	6/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Sábado	7/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Lunes	9/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Martes	10/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Miércoles	11/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Jueves	12/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Viernes	13/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Sábado	14/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Lunes	16/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Martes	17/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Miércoles	18/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Jueves	19/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Viernes	20/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Sábado	21/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Lunes	23/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Martes	24/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Miércoles	25/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Jueves	26/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Viernes	27/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Sábado	28/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Lunes	30/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
Martes	31/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,25	9,97
TOTAL						200	31,25	249,36



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: MAYO								
NOMBRE: SOTO VICENTE DARWIN FERNANDO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 3	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Martes	3/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Miércoles	4/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Jueves	5/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Viernes	6/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Sábado	7/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Lunes	9/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Martes	10/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Miércoles	11/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Jueves	12/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Viernes	13/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Sábado	14/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Lunes	16/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Martes	17/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Miércoles	18/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Jueves	19/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Viernes	20/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Sábado	21/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Lunes	23/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Martes	24/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Miércoles	25/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Jueves	26/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Viernes	27/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Sábado	28/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Lunes	30/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
Martes	31/5/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,19	17,51
TOTAL						200	54,72	437,74

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
TOTAL						208	66,24	529,89



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: GUERRERO TOBAR JUAN GABRIEL								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS		ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,54	20,34
TOTAL						208	66,10	528,83



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: LEON QUIROLA CELSO ALONSO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
TOTAL						208	53,30	426,36

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: MACAS SACA ANGEL FROILAN								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: MACAS SACA ANGEL FROILAN								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
TOTAL						208	53,30	426,36

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: MOROCHO GUAYA ELVIS MICHAEL								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
TOTAL						208	66,24	529,89

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: PINEDA ARMIJOS JULIO ARCESIO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORA	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,05	16,40
TOTAL						208	53,30	426,36

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,55	20,38
TOTAL						208	66,24	529,89

LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO								
TARJETA RELOJ								
MES: JUNIO								
NOMBRE: SALINAS RUEDA WIDINSON JOSE								
FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	1,20	9,59
TOTAL						208	31,17	249,36

**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
TARJETA RELOJ**





MES: JUNIO

NOMBRE: SOTO VICENTE DARWIN FERNANDO

FECHAS		MAÑANA		TARDE		TOTAL	VALOR	VALOR
DÍAS	SEMANA 1	ENTRADA	SALIDA	ENTRADA	SALIDA	HORAS	HORA	PAGAR
Viernes	1/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Sábado	2/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Lunes	4/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Martes	5/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Miércoles	6/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Jueves	7/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Viernes	8/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Sábado	9/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Lunes	11/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Martes	12/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Miércoles	13/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Jueves	14/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Viernes	15/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Sábado	16/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Lunes	18/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Martes	19/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Miércoles	20/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Jueves	21/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Viernes	22/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Sábado	23/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Lunes	25/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Martes	26/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Miércoles	27/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Jueves	28/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Viernes	29/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
Sábado	30/4/2022	7:00	11:00	13:00	17:00	8	2,10	16,84
TOTAL						208	54,72	437,74

Anexo 9. Roles de pago y provisiones sociales

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO ROL DE PAGOS MES DE ABRIL 2022								
N°	NOMBRES	SUELDO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL A PAGAR	FIRMA
			H. EXTRAS	H. SUPLEM.		APORTE PERSONAL 9,45%		
1	GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO	529,89	0,00	0,00	529,89	50,07	479,82	
2	GUERRERO TOBAR JUAN GABRIEL	528,83	0,00	0,00	528,83	49,97	478,86	
3	LEON QUIROLA CELSO ALONSO	426,36	0,00	0,00	426,36	40,29	386,07	
4	MACAS SACA ANGEL FROILAN	426,36	0,00	0,00	426,36	40,29	386,07	
5	MOROCHO GUAYA ELVIS MICHAEL	529,89	0,00	0,00	529,89	50,07	479,82	
6	PINEDA ARMIJOS JULIO ARCESIO	426,36	0,00	0,00	426,36	40,29	386,07	
7	ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO	529,89	0,00	0,00	529,89	50,07	479,82	
8	SALINAS RUEDA WIDINSON JOSE	249,36	0,00	0,00	249,36	23,56	225,80	
9	SOTO VICENTE DARWIN FERNANDO	437,74	0,00	0,00	437,74	41,37	396,37	
TOTAL		4.084,68	0,00	0,00	4.084,68	386,00	3.698,68	

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO ROL DE PROVISIONES SOCIALES MES DE ABRIL 2022							
N°	NOMBRES	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO	529,89	64,38	44,16	35,42	44,14	341,79
2	GUERRERO TOBAR JUAN GABRIEL	528,83	64,25	44,07	35,42	44,05	341,04
3	LEON QUIROLA CELSO ALONSO	426,36	51,80	35,53	35,42	35,52	268,09
4	MACAS SACA ANGEL FROILAN	426,36	51,80	35,53	35,42	35,52	268,09
5	MOROCHO GUAYA ELVIS MICHAEL	529,89	64,38	44,16	35,42	44,14	341,79
6	PINEDA ARMIJOS JULIO ARCESIO	426,36	51,80	35,53	35,42	35,52	268,09
7	ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO	529,89	64,38	44,16	35,42	44,14	341,79
8	SALINAS RUEDA WIDINSON JOSE	249,36	30,30	20,78	35,42	20,77	142,09
9	SOTO VICENTE DARWIN FERNANDO	437,74	53,19	36,48	35,42	36,46	276,20
TOTAL		4.084,68	496,29	340,39	318,75	340,25	2.589,00



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ROL DE PAGOS
MES DE ABRIL 2022

N°	NOMBRES	SUELDO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL A PAGAR	FIRMA
			H. EXTRAS	H. SUPLEM.		APORTE PERSONAL 9,45%		
1	ALVARADO CASTILLO LADY CARMEN	430,57	0,00	0,00	430,57	40,69	389,88	
2	SANCHEZ KUNANCH MARITZA ALEXANDRA	433,24	0,00	0,00	433,24	40,94	392,30	
3	LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO	425,00	0,00	0,00	425,00	40,16	384,84	
TOTAL		1.288,81	0,00	0,00	1.288,81	121,79	1.167,02	



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ROL DE PROVISIONES SOCIALES
MES DE ABRIL 2022

N°	NOMBRES	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	ALVARADO CASTILLO LADY CARMEN	430,57	52,31	35,88	35,42	35,87	271,09
2	SANCHEZ KUNANCH MARITZA ALEXANDRA	433,24	52,64	36,10	35,42	36,09	272,99
3	LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	267,13
TOTAL		1.288,81	156,59	107,40	106,25	107,36	811,21



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ROL DE PAGOS
MES DE MAYO 2022

N°	NOMBRES	SUELDO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL A PAGAR	FIRMA
			H. EXTRAS	H. SUPLEM.		APORTE PERSONAL 9,45%		
1	GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO	529,89	0,00	0,00	529,89	50,07	479,82	
2	GUERRERO TOBAR JUAN GABRIEL	528,83	0,00	0,00	528,83	49,97	478,86	
3	LEON QUIROLA CELSO ALONSO	426,36	0,00	0,00	426,36	40,29	386,07	
4	MACAS SACA ANGEL FROILAN	426,36	0,00	0,00	426,36	40,29	386,07	
5	MOROCHO GUAYA ELVIS MICHAEL	529,89	0,00	0,00	529,89	50,07	479,82	
6	PINEDA ARMIJOS JULIO ARCESIO	426,36	0,00	0,00	426,36	40,29	386,07	
7	ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO	529,89	0,00	0,00	529,89	50,07	479,82	
8	SALINAS RUEDA WIDINSON JOSE	249,36	0,00	0,00	249,36	23,56	225,80	
9	SOTO VICENTE DARWIN FERNANDO	437,74	0,00	0,00	437,74	41,37	396,37	
TOTAL		4.084,68	0,00	0,00	4.084,68	386,00	3.698,68	



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ROL DE PROVISIONES SOCIALES
MES DE MAYO 2022

N°	NOMBRES	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO	529,89	64,38	44,16	35,42	44,14	341,79
2	GUERRERO TOBAR JUAN GABRIEL	528,83	64,25	44,07	35,42	44,05	341,04
3	LEON QUIROLA CELSO ALONSO	426,36	51,80	35,53	35,42	35,52	268,09
4	MACAS SACA ANGEL FROILAN	426,36	51,80	35,53	35,42	35,52	268,09
5	MOROCHO GUAYA ELVIS MICHAEL	529,89	64,38	44,16	35,42	44,14	341,79
6	PINEDA ARMIJOS JULIO ARCESIO	426,36	51,80	35,53	35,42	35,52	268,09
7	ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO	529,89	64,38	44,16	35,42	44,14	341,79
8	SALINAS RUEDA WIDINSON JOSE	249,36	30,30	20,78	35,42	20,77	142,09
9	SOTO VICENTE DARWIN FERNANDO	437,74	53,19	36,48	35,42	36,46	276,20
TOTAL		4.084,68	496,29	340,39	318,75	340,25	2.589,00



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ROL DE PAGOS
MES DE MAYO 2022

N°	NOMBRES	SUELDO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL A PAGAR	FIRMA
			H. EXTRAS	H. SUPLEM.		APORTE PERSONAL 9,45%		
1	ALVARADO CASTILLO LADY CARMEN	430,57	0,00	0,00	430,57	40,69	389,88	
2	SANCHEZ KUNANCH MARITZA ALEXANDRA	433,24	0,00	0,00	433,24	40,94	392,30	
3	LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO	425,00	0,00	0,00	425,00	40,16	384,84	
TOTAL		1.288,81	0,00	0,00	1.288,81	121,79	1.167,02	



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ROL DE PROVISIONES SOCIALES
MES DE MAYO 2022

N°	NOMBRES	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	ALVARADO CASTILLO LADY CARMEN	430,57	52,31	35,88	35,42	35,87	271,09
2	SANCHEZ KUNANCH MARITZA ALEXANDRA	433,24	52,64	36,10	35,42	36,09	272,99
3	LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	267,13
TOTAL		1.288,81	156,59	107,40	106,25	107,36	811,21



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ROL DE PAGOS
MES DE JUNIO 2022**

N°	NOMBRES	SUELDO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL A PAGAR	FIRMA
			H. EXTRAS	H. SUPLEM.		APORTE PERSONAL 9,45%		
1	GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO	529,89	0,00	0,00	529,89	50,07	479,82	
2	GUERRERO TOBAR JUAN GABRIEL	528,83	0,00	0,00	528,83	49,97	478,86	
3	LEON QUIROLA CELSO ALONSO	426,36	0,00	0,00	426,36	40,29	386,07	
4	MACAS SACA ANGEL FROILAN	426,36	0,00	0,00	426,36	40,29	386,07	
5	MOROCHO GUAYA ELVIS MICHAEL	529,89	0,00	0,00	529,89	50,07	479,82	
6	PINEDA ARMIJOS JULIO ARCESIO	426,36	0,00	0,00	426,36	40,29	386,07	
7	ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO	529,89	0,00	0,00	529,89	50,07	479,82	
8	SALINAS RUEDA WIDINSON JOSE	249,36	0,00	0,00	249,36	23,56	225,80	
9	SOTO VICENTE DARWIN FERNANDO	437,74	0,00	0,00	437,74	41,37	396,37	
TOTAL		4.084,68	0,00	0,00	4.084,68	386,00	3.698,68	



**LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ROL DE PROVISIONES SOCIALES
MES DE JUNIO 2022**

N°	NOMBRES	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	GUARNIZO ROMERO JIMMY FERNANDO	529,89	64,38	44,16	35,42	44,14	341,79
2	GUERRERO TOBAR JUAN GABRIEL	528,83	64,25	44,07	35,42	44,05	341,04
3	LEON QUIROLA CELSO ALONSO	426,36	51,80	35,53	35,42	35,52	268,09
4	MACAS SACA ANGEL FROILAN	426,36	51,80	35,53	35,42	35,52	268,09
5	MOROCHO GUAYA ELVIS MICHAEL	529,89	64,38	44,16	35,42	44,14	341,79
6	PINEDA ARMIJOS JULIO ARCESIO	426,36	51,80	35,53	35,42	35,52	268,09
7	ROMERO CAMPOVERDE CARLOS GONZALO	529,89	64,38	44,16	35,42	44,14	341,79
8	SALINAS RUEDA WIDINSON JOSE	249,36	30,30	20,78	35,42	20,77	142,09
9	SOTO VICENTE DARWIN FERNANDO	437,74	53,19	36,48	35,42	36,46	276,20
TOTAL		4.084,68	496,29	340,39	318,75	340,25	2.589,00



LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ROL DE PAGOS
MES DE JUNIO 2022


N°	NOMBRES	SUELDO	INGRESOS		TOTAL INGRESOS	EGRESOS	TOTAL A PAGAR	FIRMA
			H. EXTRAS	H. SUPLEM.		APORTE PERSONAL 9,45%		
1	ALVARADO CASTILLO LADY CARMEN	430,57	0,00	0,00	430,57	40,69	389,88	
2	SANCHEZ KUNANCH MARITZA ALEXANDRA	433,24	0,00	0,00	433,24	40,94	392,30	
3	LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO	425,00	0,00	0,00	425,00	40,16	384,84	
TOTAL		1.288,81	0,00	0,00	1.288,81	121,79	1.167,02	




LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO
ROL DE PROVISIONES SOCIALES
MES DE JUNIO 2022

N°	NOMBRES	TOTAL INGRESOS	APORTE PATRONAL 12,15%	DÉCIMO TERCER SUELDO	DÉCIMO CUARTO SUELDO	FONDOS DE RESERVA	TOTAL
1	ALVARADO CASTILLO LADY CARMEN	430,57	52,31	35,88	35,42	35,87	271,09
2	SANCHEZ KUNANCH MARITZA ALEXANDRA	433,24	52,64	36,10	35,42	36,09	272,99
3	LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO	425,00	51,64	35,42	35,42	35,40	267,13
TOTAL		1.288,81	156,59	107,40	106,25	107,36	811,21


Anexo 10. Consumo de bienes corriente

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO CONSUMO DE BIENES CORRIENTE DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022					
				Auxiliar 0001	
Cuentas	Tiempo estimado (meses)	Consumo (valor estimado)	Destino		
			Costo	Gasto	
Suministros y materiales de oficina	24	38,26		38,26	
Suministros de aseo	12	38,74		38,74	
Menaje de cocina	24	85,12	85,12		
Menaje de habitaciones	24	601,31	601,31		
Alimentación del personal	No aplica	8.137,96	8.137,96		
Botiquín	No aplica	46,56	46,56		
Herramientas	36	163,47	163,47		
Otros activos corrientes	36	131,39	105,11	26,28	
TOTAL		9.242,80			

Anexo 11. Depreciación de bienes no corriente

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO DEPRECIACIÓN DE BIENES NO CORRIENTE DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022				
Auxiliar 0001				
Cuentas	Tiempo estimado (Años)	Consumo (Valor estimado)	Destino	
			Costo	Gasto
Muebles y enseres	5	155,70	77,85	77,85
Maquinaria y equipo	10	1.333,33	1.333,33	
Equipo de computación	5	169,24		169,24
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	10	32.381,46	32.381,46	
TOTAL		34.039,74		

Anexo 12. Tabla de depreciación

 LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO TABLA DE DEPRECIACIÓN DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022 Expresado en dólares americanos							
Método de línea recta			$Dp = \frac{\text{Valor Nominal} - \text{Valor Residual}}{\text{Vida Útil}}$				
ACTIVO	VALOR NOMINAL	%	VALOR RESIDUAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL	DEP. ANUAL	DEP. MENSUAL	DEP. ACUMULADA
Muebles y enseres	6.920,21	0,10	692,02	10	622,82	51,90	155,70
Maquinaria y equipo	817.158,91	0,20	163.431,78	3	217.909,04	18.159,09	54.477,26
Equipo de computación	5.052,00	0,33	1.667,16	5	676,97	56,41	169,24
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	174.284,82	0,20	34.856,96	6	23.237,98	1.936,50	5.809,49

Anexo 13. RUC de la empresa



Certificado
Registro Único de Contribuyentes

Apellidos y nombres LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO		Número RUC 1104164650001
Estado ACTIVO	Régimen REGIMEN GENERAL	
Inicio de actividades 01/02/2007	Reinicio de actividades 13/03/2015	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / ZAMORA CHINCHIPE / PAQUISHA		Obligado a llevar contabilidad SI
Tipo PERSONAS NATURALES		Agente de retención SI

Domicilio tributario

Ubicación geográfica

Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: PAQUISHA Parroquia: NUEVO QUITO

Dirección

Barrio: SAN FRANCISCO DE IKIAN Número: SN Carretera: VIA A CONGUIME
Referencia: A DOS CUADRAS DE LA ESCUELA EDUARDO JUANK MIIK

Actividades económicas

- G46592202 - VENTA AL POR MAYOR DE MAQUINARÍA Y EQUIPOS PARA LA CONSTRUCCIÓN; INCLUYE PARTES Y PIEZAS.
- B07290201 - EXTRACCIÓN DE METALES PRECIOSOS: ORO.
- G46592201 - VENTA AL POR MAYOR DE MAQUINARÍA Y EQUIPOS PARA LA MINERÍA; INCLUYE PARTES Y PIEZAS.
- N77301101 - ALQUILER CON FINES OPERATIVOS, SIN OPERADORES, DE OTROS TIPOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO OPERACIONAL QUE SUELEN SER UTILIZADOS COMO BIENES DE CAPITAL POR LAS INDUSTRIAS: MOTORES Y TURBINAS, MÁQUINAS HERRAMIENTA, EQUIPO DE MINERÍA Y DE EXTRACCIÓN DE PETRÓLEO.
- G46620301 - VENTA AL POR MAYOR DE ORO Y OTROS METALES PRECIOSOS.

Establecimientos


Abiertos 2	Cerrados 1
----------------------	----------------------

Obligaciones tributarias

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

Apellidos y nombres
LEON MEDINA MAXIMO RAMIRO

Número RUC
1104164650001

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

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATRCR2021000793625
Fecha y hora de emisión: 19 de febrero de 2021 17:06
Dirección IP: 186.178.42.110

Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-DGER/GC-15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 462 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere sello ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que lo puede verificar en la página transaccional SRI en línea y/o en la aplicación SRI Móvil.

Anexo 14. Certificación de traducción

Loja, 22 de febrero de 2023

David Andrés Araujo Palacios

TRADUCTOR E INTÉRPRETE DE IDIOMAS (INGLÉS-ESPAÑOL-INGLÉS)

CERTIFICO:

Que se ha realizado la traducción de español a inglés del resumen derivado del Trabajo de Titulación denominado **"ORGANIZACIÓN CONTABLE A LA EMPRESA LEÓN MEDINA MÁXIMO RAMIRO DE LA PROVINCIA DE ZAMORA CHINCHIPE, CANTÓN PAQUISHA PERÍODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022"**. De autoría del Sr. **Kelvin Artemio Torres Castro** portador de la cédula de identidad número **0704407444**, estudiante de la **Carrera de Contabilidad y Auditoría** de la Facultad de **Judicial, Social y Administrativa** de la Universidad Nacional de Loja, el mismo que se encuentra bajo la dirección del Lic. **Carlos Nelson Cobos Suárez. Mgs. Sc**

Es todo cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando a. interesado hacer uso del presente en lo que considere conveniente.



David Andrés Araujo Palacios
Registro Senescyt: **MDT-3104-CCL-252098**