



Universidad
Nacional
de Loja

Universidad Nacional de Loja

Facultad Jurídica Social y Administrativa

Carrera de Contabilidad y Auditoría

**Organización contable en la empresa comercial “SM UNIVENTAS”
de la ciudad de Loja, periodo abril-junio 2022**

**Trabajo de Integración Curricular
previo a la obtención del título de
Licenciado en Contabilidad y Auditoría**

AUTOR:

Diego Rafael Poma Granda

DIRECTORA:

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.

Loja – Ecuador

2023

Loja, 10 de marzo de 2023

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.

DIRECTORA DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

C E R T I F I C O:

Que he revisado y orientado todo el proceso de elaboración del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización contable en la empresa comercial “SM UNIVENTAS” de la ciudad de Loja, periodo abril-junio 2022**, previo a la obtención del título de **Licenciado en Contabilidad y Auditoría**, de la auditoría del estudiante **Diego Rafael Poma Granda**, con **cédula de identidad Nro.1150564225**, una vez que el trabajo cumple con todos los requisitos exigidos por la Universidad Nacional de Loja, para el efecto, autorizo la presentación del mismo para su respectiva sustentación y defensa.

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.

DIRECTORA DE TRABAJO DE INTEGRACIÓN CURRICULAR

Autoría

Yo, **Diego Rafael Poma Granda**, declaro ser autor del presente Trabajo de Integración Curricular 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 Integración Curricular, en el Repositorio Digital Institucional - Biblioteca Virtual.

Firma:

Cédula de Identidad: 1150564225

Fecha: 10 de marzo del 2023

Correo Electrónico: diego.r.poma@unl.edu.ec

Teléfono: 0999647875

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

Yo, **Diego Rafael Poma Granda**, declaro ser el autor del Trabajo de Integración Curricular denominado: **Organización contable en la empresa comercial “SM UNIVENTAS” de la ciudad de Loja, periodo abril-junio 2022**, como requisito para optar por el título de **Licenciado en Contabilidad y Auditoría**, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre la producción intelectual de la Universidad, a través de la visibilidad de su contenido en el Repositorio Institucional.

Los usuarios pueden consultar el contenido de este trabajo en el Repositorio Institucional, en las redes de información del país y del exterior con las cuáles tenga convenio la Universidad.

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

Para constancia de esta autorización, en la ciudad de Loja, a los 10 días del mes de marzo de dos mil veintitrés.

Firma:

Autor: Diego Rafael Poma Granda

Cédula: 1150564225

Dirección: Estados Unidos y Grecia

Correo Electrónico: diego.r.poma@unl.edu.ec

Teléfono: 0999647875

DATOS COMPLEMENTARIOS:

Directora del Trabajo de Integración Curricular: Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.

Dedicatoria

Al haber culminado una más de mis metas, agradezco a Dios por permitirme estar con vida y salud, por ser mi guía, darme la fuerza y fortaleza en todo momento; a mi familia con todo cariño, por ser el pilar fundamental en todo lo que soy, en toda mi educación, tanto académica, como de la vida, quienes me acompañaron en este largo camino de buenos y malos momentos.

Diego Rafael Poma Granda

Agradecimiento

Expreso mi más sincero agradecimiento a la Universidad Nacional de Loja, Área Jurídica Social y Administrativa, Carrera de Contabilidad y Auditoría, sus autoridades y docentes que imparten sus conocimientos, que sirvieron de guía en mi formación profesional.

De manera especial a la Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc. Directora del Trabajo de Integración Curricular, que con sus conocimientos y perseverancia ha sabido guiarme de manera acertada para la realización y culminación del presente trabajo.

Finalmente expreso mi gratitud a la propietaria de la empresa comercial “SM UNIVENTAS” por haberme facilitado la información necesaria para la realización de la presente investigación.

Diego Rafael Poma Granda

Índice de contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de contenidos	vii
Índice de figuras	xiii
Índice de anexos	xiv
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1. Abstract	3
3. Introducción	4
4. Marco teórico	5
Empresa	5
Importancia	5
Clasificación.....	6
Por la Integración del Capital.....	6
Por el Origen del Capital.....	6
Por su Tamaño.....	6
Por la Actividad.....	7
Empresa Comercial	7
Importancia	7
Objetivo.....	7
Contabilidad	8
Importancia	8
Objetivo.....	8
Clasificación.....	9
Contabilidad Financiera	9

Contabilidad Gubernamental:	9
Contabilidad Administrativa	9
Contabilidad de Costos	9
Contabilidad de Presupuesto.....	9
Contabilidad Comercial	9
Contabilidad Comercial.....	9
Partida Doble.....	10
Ecuación Contable	10
Cuenta Contable	11
Formato de la cuenta.....	11
Clasificación de las Cuentas.....	11
Permanentes o de Balance.....	11
Cuentas de Activo.....	11
Cuentas de Pasivo.....	12
Cuentas de Patrimonio.....	12
Cuentas Transitorias o de Resultado	12
Cuentas de Ingreso.	12
Cuentas de Gastos.....	12
Principios de contabilidad generalmente aceptados.....	12
Ente contable.....	12
Equidad	12
Medición de Recursos	13
Período de Tiempo	13
Continuidad del Ente Contable	13
Medición en Términos Monetarios	13
Uniformidad	13
Unidad de medida	14
Conservatismo.....	14
Sistema de Registro y Control de Mercaderías	14
Sistemas de Cuenta Múltiple.....	14
Ventas.....	15

Su cuantía:	15
Su condición de pago:	15
Devoluciones en ventas.....	15
Inventario de mercaderías	15
Inventario Inicial.	16
Inventario Final.	16
Compras	16
Su cuantía.	16
Las condiciones de pago.....	16
Devolución en Compras.....	16
Transporte en Compras	17
Utilidad Bruta en Ventas.....	17
Costo de Venta	17
Plan de Cuentas	18
Codificación	18
Estructura	18
Manual de Cuentas.....	19
Proceso Contable	19
Documentos Fuentes	19
Documentos Negociables.....	20
Documentos No Negociables.....	20
Documentos Comerciales Regulados.	20
Factura.	20
Documentos Comerciales No Regulados.	21
Inventario Inicial	21
Estado de Situación Inicial.....	23
Elementos del Estado de Situación Inicial	23
Encabezamiento.....	23
Cuerpo.	23
Firmas de Responsabilidad.....	23
Libro diario.....	24

Encabezado.....	25
Cuerpo.	25
Simples.	25
Compuestos	25
Mixtos.....	25
Libro Mayor	26
Encabezado.....	26
Cuerpo.	26
Libros Auxiliares.....	26
Libro Auxiliar de Cuentas por Cobrar	27
Libro Auxiliar de Cuentas por Pagar	27
Libro Auxiliar de Ventas.....	28
Libro Auxiliar de Compras	28
Roles de pago	29
Balance de Comprobación	29
Estructura	29
Encabezado.....	29
Columnas básicas.	29
Ajustes Contables.....	30
Ajustes por Provisiones para Posibles Incobrables.....	30
Ajustes para Registrar Consumo de Suministros y Materiales	30
Ajustes Diferidos (Pre Cobrados y Pre-Pagados)	31
Ajuste por Obligaciones y Derechos Pendientes	31
Amortización de Activos Intangibles y Diferidos.....	31
Ajustes por Error, Omisión y Usos Indebidos	31
Ajustes por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo.....	31
Métodos de Depreciación.....	32
Método Lineal	32
Costo de Adquisición.	32
Vida Útil.	32
Valor Residual.....	32

Fórmula de Cálculo.....	32
Hoja de Trabajo.....	32
Estado de Resultados.....	33
Estructura	33
Encabezado.....	34
Cuerpo.	34
Ingresos Operacionales	34
Ingresos No operacionales	34
Gastos Operacionales.....	34
Gastos No Operacionales	34
Estado de Situación Financiera	36
Activos Corrientes.....	36
Activo No Corriente.....	36
Pasivo Corriente	36
Pasivo No Corriente	36
Patrimonio.....	37
Estado de Flujo de Efectivo	38
Actividad Operativa	38
Actividades de Inversión.....	38
Actividades de Financiamiento	38
Método de presentación	39
Método Directo.....	39
Aspectos Generales de la Tributación	40
Elementos de la obligación tributaria.....	40
Sujeto Activo.....	40
Sujetos Pasivos.....	40
Hecho Generador	40
Base Gravable	40
Tarifa.....	41
Tributo.....	41
Fines de los tributos	41

Objetivo del Tributo.....	41
Clasificación.....	41
Tasas.....	41
Contribuciones especiales o de mejora.....	42
Impuesto.....	42
Clasificación de impuestos.....	42
Impuesto Directo.....	43
Impuesto Indirecto	43
Obligación Tributaria	43
Tipos de Contribuyentes	43
Personas Naturales	43
Personas Jurídicas	44
Obligaciones Tributarias de los Contribuyentes	44
Declaración de Impuesto al Valor Agregado (IVA)	44
Declaración del Impuesto a la Renta (IR).....	45
Anexo Transaccional Simplificado (ATS).....	45
Anexo de Retenciones en la Fuentes Bajo Relación de Dependencia	45
5. Metodología.....	46
Métodos.....	46
Técnicas.....	46
6. Resultados.....	48
Contexto Empresarial	48
Reseña Historia	48
Base Legal	48
Organigrama Estructural	49
7. Discusión.....	212
8. Conclusiones.....	213
9. Recomendaciones.....	214
10. Bibliografía	215
11. Anexos	217

Índice de figuras:

Figura 1. Representación gráfica de la cuenta.....	11
Figura 2. Formato de asiento tipo de venta de mercadería.....	15
Figura 3. Formato de asiento tipo de devolución en venta de mercadería	15
Figura 4. Formato de asiento tipo de regulación de mercaderías	16
Figura 5. Formato de asiento tipo de compra de mercadería	16
Figura 6. Formato de asiento tipo de devolución en compras de mercadería	17
Figura 7. Formato de asiento tipo de determinación de la utilidad bruta en ventas	17
Figura 8. Formato de asiento tipo de venta de determinación de costo de ventas	18
Figura 9. Formato de factura	21
Figura 10. Formato de Inventario Inicial.....	22
Figura 11. Formato de Estado de Situación Inicial	24
Figura 12. Formato de Libro Diario	25
Figura 13. Formato de Libro Mayor.....	26
Figura 14. Formato de Libro Auxiliar de Cuentas por Cobrar	27
Figura 15. Formato de Libro Auxiliar de Cuentas por Pagar	27
Figura 16. Formato de Libro Auxiliar de Ventas	28
Figura 17. Formato de Libro Auxiliar de Compras.....	28
Figura 18. Formato de Rol de Pagos	29
Figura 19. Formato de Balance de Comprobación.....	30
Figura 20. Porcentajes de depreciación de activos fijos.....	32
Figura 21. Formato de Hoja de Trabajo	33
Figura 22. Formato de Estado de Resultados	35
Figura 23. Formato de Estado de Situación Financiera.....	37
Figura 24. Formato de Estado de Flujo de Efectivo.....	39
Figura 25. Formato de fechas de declaración del IVA.....	44
Figura 26. Formato de fechas de declaración del IR	45

Índice de anexos:

Anexo 1: RUC	217
Anexo 2: Libro auxiliar de ventas	219
Anexo 3: Libro auxiliar de compras.....	228
Anexo 4: Libro auxiliar de cuentas por pagar a proveedores.....	232
Anexo 5: Tarjetas de depreciación	242
Anexo 6: Roles de pago	244
Anexo 7: Facturas de venta	247
Anexo 8: Facturas de compras	252
Anexo 9. Certificado de traducción.....	258

1. Título

**Organización contable en la empresa comercial “SM UNIVENTAS” de la ciudad de Loja,
periodo abril-junio 2022**

2. Resumen

El trabajo de integración curricular denominado: ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL “SM UNIVENTAS” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL-JUNIO 2022, se realizó previo requisito a optar el título de Licenciado en Contabilidad y Auditoría, de acuerdo al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, y para proporcionar información sobre la situación financiera-económica de la empresa comercial. La metodología para realizar el trabajo determinó el sistema contable óptimo aplicable para la unidad económica, en base a ello se armó el aporte teórico de la práctica, se elaboró los formatos de los libros principales y auxiliares para el registro de las actividades hasta la obtención de los Estados Financieros. En cumplimiento con los objetivos planteados se elaboró: el Plan de Cuentas en el que figura un listado de cuentas contables necesarias, el Manual de Cuentas donde se redactó el tratamiento de las cuentas que constan en el Plan, formatos de los libros principales y libros auxiliares en base a las actividades que realiza la empresa; con la organización de la información se comenzó con la Contabilidad a través de la constatación física y conteo de los bienes, valores, derechos y obligaciones; luego, se elaboró el Estado de Situación Inicial que también fue el primer asiento del Libro Diario, el cual tiene 283 asientos, los cuales se mayorizaron y organizaron para obtener los saldos de cada cuenta, que se reflejan de forma resumida en el Balance de Comprobación para verificar que las sumas totales cuadren, a continuación los saldos pasaron a la hoja de trabajo y se realizaron ajustes para obtener el Balance Ajustado con el cual se realizó el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y el Estado de Flujo de Efectivo.

Una vez realizada la organización contable se determinó el estado en el que se encuentra la empresa, el nivel de gastos para cumplir con sus actividades y la utilidad neta del ejercicio comprendido del 1 de abril al 31 de junio del 2022.

Palabras clave: Metodología, Objetivos, Contabilidad, Información.

2.1. Abstract

The curricular integration work called: ACCOUNTING ORGANIZATION IN THE COMMERCIAL ENTERPRISE "SM UNIVENTAS" OF THE CITY OF LOJA, PERIOD APRIL-JUNE 2022, was carried out prior to the requirement to opt for the title of Bachelor of Accounting and Auditing, according to the Regime Regulation Academic of the National University of Loja, and to provide information on the financial and economic situation of the commercial enterprise. The methodology to carry out the work determined the optimal accounting system applicable to the economic unit, based on this, the theoretical contribution of the practice was assembled, the formats of the main and auxiliary books were elaborated for the registration of the activities until the obtaining of Financial statements. In compliance with the proposed objectives, the following was prepared: the Accounts Plan, which contains a list of necessary accounting accounts, the Accounts Manual where the treatment of the accounts that appear in the Plan, formats of the main books and auxiliary books were drawn up. based on the activities carried out by the enterprise; With the organization of the information, Accounting began through the physical verification and counting of assets, values, rights and obligations; then, the Initial Situation Statement was prepared, which was also the first entry in the Daily Book, which has 283 entries, which were increased and organized to obtain the balances of each account, which are summarized in the Trial Balance to verify that the total sums match, then the balances were transferred to the work sheet and adjustments were made to obtain the Adjusted Balance with which the Statement of Financial Position, Income Statement and the Cash Flow Statement were made.

Once the accounting organization was carried out, the state in which the enterprise is located, the level of expenses to comply with its activities and the net profit for the year from April 1 to June 31, 2022, were determined.

Keywords : Methodology, Objectives, Accounting, Information.

3. Introducción

Organizar contablemente a una empresa es de gran importancia debido a que permite clasificar, registrar, transformar y presentar la información económica-financiera de manera veraz y confiable en formatos que facilitan el control y manejo adecuado de los datos para la mejor toma de decisiones. Su correcta implementación proporcionará información para el desarrollo de mecanismos de corrección y crecimiento con procesos seguros y adaptados a las necesidades de la empresa.

El sistema de contabilidad aplicado en la empresa comercial “SM UNIVENTAS” aporta con el planteamiento de herramientas dinámicas de registro como el Plan y Manual de Cuentas y los formatos de los libros principales y auxiliares de contabilidad; además de información para clasificar, registrar, transformar y presentar de manera ordenada y cronológica las actividades realizadas por la empresa; por lo tanto, contribuye positivamente a la gestión proporcionando y planteando un proceso sistemático apropiado y confiable que ayude en la toma de decisiones.

La estructura del trabajo de integración curricular es: **Título**, aporta una idea clara y precisa del contenido; **Resumen**, describe de forma general la aplicación de la metodología para el cumplimiento de los objetivos; **Introducción**, se estructura por tres párrafos principales en los cuales se manifiesta la importancia del tema, el aporte a la empresa comercial “SM UNIVENTAS” y la estructura del trabajo realizado; **Marco Teórico**, contiene la fundamentación teórica según varios autores en relación al tema propuesto; **Metodología**, alude a los métodos utilizados durante el desarrollo del Trabajo de Integración Curricular; **Resultados**, está estructurado por el contexto empresarial y datos generales, plan y manual de cuentas, el proceso contable que contiene el Inventario Inicial detallado de los valores, bienes, derechos y obligaciones; el Libro Diario, donde se registra todas las actividades de la empresa; se elabora el Libro Mayor; Balance de Comprobación; Hoja de Trabajo; Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados; y, Estado de Flujo de Efectivo, que proporciona información confiable para facilitar la toma de decisiones; **Discusión**, se contrasta la situación de la empresa el antes y después de realizar la organización contable en base en los resultados obtenidos; **Conclusiones**, se plasman los resultados obtenidos en función de los objetivos específicos planteados; **Recomendaciones**, sugerencias a la propietaria de la empresa basadas en las conclusiones; **Bibliografía**, se detalla las fuentes de consulta como libros, páginas electrónicas, entre otros; y, **Anexos**, se detalla de forma ordenada la información adicional que respalde los resultados obtenidos.

4. Marco teórico

Empresa

Las empresas se crean con la final de ofrecer un bien y/o servicio por un beneficio económico, artístico, social, humanitario y comunitario o cultural, que buscan satisfacer una necesidad existente, por lo tanto, se puede denominar empresa al conjunto de actividades que desarrolla una o varias personas organizadas que emplean recursos humanos, financieros, materiales y tecnológicos, para satisfacer una o varias necesidades.

Tello et al. (2018) menciona que la empresa es una entidad socioeconómica que trabaja por un objetivo económico con ayuda de factores productivos e integrada por recursos humanos, materiales y técnicos.

En este contexto Bravo & Ubidia (2013) afirman que la empresa debe estar compuesta por capital y trabajo que deberá ser invertido en las actividades de producción, comercialización y prestación de bienes y servicios a la colectividad.

Ambos autores coinciden al señalar los recursos como parte necesaria e indispensable para desarrollar un trabajo de calidad con eficiencia y eficacia que agilice y proporcione una ventaja competitiva para la empresa.

Importancia

Desde siempre las empresas han marcado el ritmo del avance socioeconómico de los territorios donde se establecen, sean grandes o pequeñas en conjunto aportan al desarrollo. Estas a su vez se ven afectadas por la normativa legal del territorio, por lo tanto, las decisiones que tome la autoridad pertinente del estado proporcionará o quitará oportunidades a las mismas.

Por lo tanto, su importancia se debe a que los principios rectores sobre las empresas se basan en el reconocimiento del papel de las empresas como órganos especializados que desarrollan funciones especializadas en la sociedad y por lo tanto deberán cumplir todas las leyes aplicables y respetar los derechos humanos.

En la empresa se materializan la capacidad intelectual, la responsabilidad y la organización, condiciones o factores indispensables para la producción. La importancia de la misma es que:

- Favorece el progreso humano “como finalidad principal” al permitir dentro de ella la autorrealización de sus integrantes.
- Favorece directamente el avance económico de un país.
- Armoniza los numerosos y divergentes intereses de sus miembros: accionistas,

directivos, empleados, trabajadores consumidores.

Clasificación

Las empresas se clasifican:

Por la Integración del Capital.

Empresas unipersonales: Son aquellas empresas en donde el capital ha sido aportado por una sola persona. Una de sus principales ventajas de este tipo de empresa, es que resulta menos costosa al momento de iniciar operaciones, pues evita las estructuras empresariales.

Empresas pluripersonales: Son aquellas empresas, cuyo capital ha sido aportado por dos o más personas naturales. La diferencia radica en que estas empresas pueden ser más grandes que las anteriores (aunque no siempre), por cuanto su capital ha sido formado por dos o más personas. (Elizalde, L & Montero, E, 2020)

Por el Origen del Capital.

Para Salazar Gutiérrez & Ponce Vega (2019) éstas pueden ser:

Públicas. Son empresas que pertenecen al Estado y su objetivo esencial es la satisfacción de las necesidades de la empresa.

Privadas. El capital de este tipo de empresas pertenece a particulares, la finalidad principal es obtener ganancias por la inversión realizada.

Mixtas. El capital de las empresas mixtas pertenece a particulares y al estado, y las ganancias se dividirán de acuerdo a lo acordado. (p. 24)

Por su Tamaño.

Microempresa: Este tipo de negocio es el más pequeño dentro de la clasificación por tamaño y generalmente son emprendimientos o negocios familiares. Se caracterizan porque el número de colaboradores es de 1 a 9 personas; el valor bruto en ventas anuales es igual o menor a \$100.000,00 y sus activos llegan hasta \$100.000,00.

PYMES: Este término recoge a las pequeñas y medianas empresas. Generalmente, las PYMES operan a nivel nacional, son organizaciones que apuestan por la innovación y es poco común que su actividad se desarrolle a nivel industrial. Se caracterizan porque:

Para empresas pequeñas: El número de colaboradores es de 10 a 49 personas; el valor bruto en ventas anuales es de \$100.001,00 a \$1'000.000,00 y sus activos llegan hasta \$100.001,00 a \$750.000,00.

Para empresas medianas: El número de colaboradores es de 50 a 200 personas; el valor

bruto en ventas anuales es de \$1'000.00.001, 00 a \$5'000.000,00 y sus activos llegan hasta \$750.001,00 a \$4'000.000,00.

Gran empresa: Hace referencia a las corporaciones o negocios que tienen un gran poder comercial en el mercado y muchas veces operan a nivel internacional. Se caracterizan porque el número de colaboradores supera los 200, su valor bruto de ventas anuales es mayor a \$5'000.000,00 y sus activos totales superan los \$4'000.000,00. (Zapata, 2017, p.28)

Por la Actividad.

Según Espejo & López (2018) estas puede ser:

Industriales: La actividad básica de este tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de materias primas.

Servicios: La actividad económica de este tipo de empresas es vender servicios o capacidad profesional, es decir productos intangibles.

Comerciales: Son aquellas que se dedican a la adquisición de bienes o productos, con el objeto de comercializarlos y obtener ganancias.

Empresa Comercial

La empresa comercial es aquella cuya actividad económica se centra en la compra – venta de bienes para obtener un beneficio económico.

Se dedican a comprar bienes y a venderlos sin modificarlos, por lo tanto establecen un valor marginal denominado utilidad. (Zapata, 2017)

Las empresas comerciales “se dedican a la compra-venta de productos, convirtiéndose en intermediarias entre proveedores y consumidores”. (Bravo & Ubidia, 2013)

Importancia

La importancia de la empresa comercial nace del origen de su actividad económica, es decir, las grandes empresas productoras transforman la materia prima y la venden en grandes cantidades a empresas más pequeñas y así sucesivamente hasta llegar al consumidor final, por lo tanto la intermediación de las empresas comerciales permite que el producto llegue a manos de quienes lo necesitan para sus actividades diarias favoreciendo el movimiento del efectivo, y abastecimiento de productos de necesidad básica.

Objetivo

El objetivo principal de las empresas comerciales es obtener un beneficio económico a través de la comercialización de los productos, sin embargo con esto en mente cubren las

necesidades de las personas aportando a la sociedad.

Contabilidad

La contabilidad es un proceso sistemático para el tratamiento de la información generada por la empresa de las actividades operativas que realiza para transformar los recursos en bienes y/o servicios.

Para Palacios (2018) la contabilidad “puede ser considerada como una ciencia o una técnica que tiene el objetivo de brindar información de utilidad para la toma de decisiones vinculadas a la economía”

Para Ibarra (2019) la contabilidad se define como un “sistema adoptado para llevar la cuenta y razón de las entradas y salidas en las empresas públicas o privadas”. (p. 58)

Espejo & López (2018) mencionan que “es un proceso sistemático que mediante la aplicación de la técnica, registra los eventos económicos de una entidad y genera información que permite a los diferentes usuarios la toma de decisiones en función de los objetivos empresariales”. (p. 23)

Importancia

Para Ibarra (2019) la importancia de la contabilidad se refleja en la información proporcionada para la toma de decisiones, generada por el control de hechos económicos que la empresa generó en un periodo determinado. (p. 13)

Partiendo de esta premisa la importancia de la contabilidad nace de la necesidad de contar y llevar un registro de las actividades económicas y financieras en las que incurren las empresas para transformar los recursos en productos y/o servicios.

De acuerdo a lo antes mencionado Elizalde & Montero (2020) mencionan que “Cuando la memoria ya no fue suficiente para recordar (registrar) las operaciones, entonces tuvo origen esta disciplina que resultó relevante para las complejas operaciones que iban apareciendo día a día en las empresas. (p. 33)

Objetivo

El objetivo principal de la contabilidad es proporcionar información confiable sobre la situación económica y financiera de empresa, para analizar y evaluar con diferentes herramientas los resultados de la actividad que realizan con la finalidad de facilitar la toma de decisiones. Los objetivos específicos según menciona Elizalde & Montero (2020) se enfocan a:

- Informar sobre la situación económica y financiera de una empresa, por medio de la

realización y presentación de los estados financieros

- Informar sobre las ganancias y pérdidas que una empresa ha generado durante un período específico.
- Informar el origen de las pérdidas o ganancias de la empresa, lo cual permitirá a los administradores realizar las correcciones necesarias en los gastos e ingresos que se realizan.

Clasificación

La Contabilidad General es el tronco del cual se ramifican un gran número de contabilidad adaptadas y empleadas según las necesidades de cada tipo de empresa. Entre las clasificaciones más conocidas están:

Contabilidad Financiera

Este tipo de contabilidad se centraliza en la preparación y presentación de información financiera de propósito o usos generales con base a la normativa legal vigente. (Ibarra 2019)

Contabilidad Gubernamental:

Este tipo de contabilidad se centra en la representación cuantitativa de las actividades económicas que realizan instituciones del sector público. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

Contabilidad Administrativa

Se orienta en los aspectos administrativos de la empresa por lo tanto sus informes no trascenderán la empresa, o sea, su uso es estricto. (Ibarra 2019)

Contabilidad de Costos

Permite analizar, clasificar, registrar, controlar e interpretar los costos utilizados en la empresa que transforman materia prima, aplican mano de obra e incurren en otros costos adicionales para obtener productos terminados. (Bravo & Ubidia, 2013)

Contabilidad de Presupuesto

Utilizada por las empresas centradas en la parte operativa de gasto de partidas asignadas. Su función es más de control y de información de avance. (Ibarra 2019)

Contabilidad Comercial

Se emplea en las empresas que se dedican a la compra-venta, realizar cambios en las características iniciales de los productos. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

Contabilidad Comercial

Según Zapata (2017) las empresas comerciales “son aquellas que se dedican a comprar

bienes y a venderlos sin realizar cambios de fondo en dichos producto, y establecen un valor marginal conocido como utilidad”. (p. 26)

Para Gamboa Salinas et al. (2017) las empresas comerciales son aquellas dedicadas a “comprar bienes y servicios a otras empresas con la diferencia de que venden a un costo más elevado para de esta manera obtener mayores ingresos y utilidades los mismos que serán a provechados al máximo por la misma”. (p. 13)

En este contexto, la contabilidad comercial es la compra-venta de mercadería a la cual no se le realizan modificaciones, por lo que las empresas dedicadas a esta actividad dependen de la cantidad de las unidades que se vendan.

Partida Doble

La Contabilidad comienza con el registro de cada operación, sin embargo, para ello es necesario conocer un poco más sobre la partida doble.

Los eventos económicos se rigen por un principio físico y natural denominado “causalidad”, el cual dice que a todo efecto antecede una causa. Dicho principio es el que da origen al concepto partida doble en la Contabilidad; este principio busca dar equilibrio a cada operación o transacción económica.

Asimismo, mantiene la igualdad entre los derechos y las obligaciones, lo cual se conoce en la Contabilidad como activos, pasivo y capital, respectivamente.

Por lo tanto la partida doble se reduce a una operación algebraica que busca equilibrarse en cada transacción económica que registremos. Dicha igualdad es la denominada ecuación contable.

Ecuación Contable

La ecuación contable representa el balance entre el activo (bienes y derechos), y el pasivo (obligaciones a corto y largo plazo), la diferencia de estos dos se registra como patrimonio. De este modo, la ecuación contable es:

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

Donde, el activo debe ser igual a la suma del pasivo y patrimonio

Por lo tanto “Se podría decir que todo lo que posee la empresa (activo) es igual a lo que se debe a terceros (Pasivos) más lo que se debe a los dueños por sus aportes (patrimonio)”.

Un aumento de valores en una parte de la fórmula repercute en el incremento o disminución en la otra parte de la igualdad.

Cuenta Contable

La cuenta es una agrupación sistemática de los cargos y abonos relativos a un mismo asunto y de las mismas características, que se registran bajo un título o concepto de una misma naturaleza. (Figuroa, C. 2020).

“Es el nombre genérico que agrupa valores, bienes y servicios de la misma naturaleza o cumple una misma función se puede afirmar que la cuenta es una herramienta que utiliza la contabilidad para identificar hechos mercantiles y cuantificarlos”. (Aldaz H., 2021)

La cuenta es la denominación que se le da a un grupo de valores de las mismas características para simplificar su registro y agilizar el proceso contable.

Formato de la cuenta

La cuenta está conformada por cuatro partes esenciales que son: Nombre, Debe, Haber y Saldo. La representación más común de esta es:

Figura 1

Representación gráfica de la cuenta

Nombre de la Cuenta	
El lado izquierdo de la cuenta T se llama Debe	El lado derecho de la cuenta T se llama Haber
Se registran: Débitos o cargos de la cuenta Valores que ingresan (Activo) Valores de pérdidas Los gastos Cancelación de las obligaciones (Pasivo)	Se registran: Créditos o abonos de la cuenta Pasivos Contraídos Ganancias obtenidas Activos cuando disminuyen
Cuando el saldo de la cuenta queda del lado izquierdo llama deudor	Cuando el saldo de la cuenta queda del lado derecho se llama acreedor

Cuando el saldo de la cuenta es igual a cero se considera SALDO NULO

Nota: Representación gráfica de la cuenta según Zapata (2020)

Clasificación de las Cuentas

Estas se pueden clasificar en permanentes o de balance y transitorias o de resultados.

Permanentes o de Balance

Representan bienes, derechos u obligaciones de la empresa, tienen duración permanente y su saldo es un valor tangible, se subdividen en cuentas de activos, pasivos y patrimonio.

Cuentas de Activo. Según Zapata (2017) en el Activo se agrupan cuentas que representan bienes, valores y derechos que son de propiedad de la empresa. Se presentan de acuerdo con su liquidez o facilidad de conversión en dinero en efectivo, Ejemplo Caja, Bancos, Cuentas por

Cobrar, Edificios, etc.

Cuentas de Pasivo. Zapata (2017) menciona que en el Pasivo se agrupan las cuentas que representan las obligaciones que tiene la empresa con terceras personas. Se presentan de acuerdo con la fecha de vencimiento, es decir, las de corto plazo que deben ser canceladas dentro de un año y de largo plazo las deudas que vencen en períodos mayores de un año, Ejemplo Cuentas por Pagar, Documentos por Pagar, hipotecas por Pagar, etc.

Cuentas de Patrimonio. Las cuentas de este grupo representan los aportes de los socios, los resultados y las reservas de la empresa; Ejemplo: capital social, reserva legal, utilidad del ejercicio, etc. (Zapata, 2017)

Cuentas Transitorias o de Resultado

Se originan de las operaciones del negocio, por lo tanto determinan aumentos o disminuciones del patrimonio cuya diferencia establece las utilidades o pérdidas generadas en el ejercicio de su actividad económica. Estas pueden ser de:

Cuentas de Ingreso. Para Zapata (2020) las cuentas de este grupo “representan los ingresos o beneficios que la empresa obtuvo por prestar un servicio, comercializar o producir bienes. Por ejemplo, ingresos por servicios prestados, ventas, arriendos ganados, intereses ganados, comisiones ganadas, etc.” (p, 47)

Cuentas de Gastos. Representan los egresos por la compra de bienes o servicios de consumo inmediato, por lo tanto no son recuperables, pero son indispensables para generar una renta. Por ejemplo: gasto arriendo, gasto sueldos, gasto publicidad, gasto intereses, etc. (Zapata, 2017)

Principios de contabilidad generalmente aceptados

La contabilidad es entendida como ciencia porque existen leyes, reglamentos, principios y normas que regulan el desarrollo de las actividades contables de la empresa, como los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), los cuales según Andara Suárez (2020) son:

Ente contable

El ente contable lo constituye la empresa como entidad que desarrolla la actividad económica. El campo de acción de la contabilidad financiera, es la actividad económica de la empresa.

Equidad

La contabilidad y su información deben basarse en el principio de equidad, de tal manera

que el registro de los hechos económicos y su información se basen en la igualdad para todos los sectores, sin preferencia para ninguno en particular.

Medición de Recursos

La contabilidad y la información financiera se fundamentan en los bienes materiales e inmateriales que poseen valor económico y por tanto son susceptibles de ser valuados en términos monetarios. La contabilidad financiera se ocupa por tanto, en forma especial, de la medición de recursos y obligaciones económicas y los cambios operados en ellos.

Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, los que en comparación con la vida misma de la empresa son cortos. Normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio a otros son iguales, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis que permitan una adecuada toma de decisiones. Las actividades continuas de la empresa son segmentadas con el fin de que la correspondiente información pueda ser preparada y presentada periódicamente.

Continuidad del Ente Contable

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique lo contrario, en cuyo caso se aplicarán técnicas contables de reconocido valor, en atención a las particulares circunstancias del momento. Obviamente, si la liquidación de una empresa es inminente, no puede ser considerada como empresa en marcha.

Medición en Términos Monetarios

La contabilidad financiera cuantifica en términos monetarios los recursos, las obligaciones y los cambios que se producen en ellos. En la actualidad la unidad monetaria en nuestro país es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Uniformidad

Los principios de contabilidad deben ser aplicados uniformemente de un período a otro. Cuando por circunstancias especiales se presenten cambios en los principios técnicos y en sus métodos de aplicación deberá dejarse constancia expresa de tal situación, a la vez informar sobre los efectos que causen en la información contable. No hay que olvidar que el concepto de la uniformidad permite una mejor utilización de la información y de la presentación de los estados financieros.

Unidad de medida

Los diferentes recursos y hechos económicos deben reconocerse en una misma unidad de medida, por regla general se utiliza como unidad de medida la moneda de curso legal de cada país, en el caso de operaciones que se realicen en otra moneda, para su contabilización debe traducirse a la moneda legal, a la tasa oficial de cambio. En nuestro país la unidad monetaria de medida vigente es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Conservatismo

Con mucha frecuencia los activos y pasivos se determinan en un ambiente de significativa incertidumbre. Usualmente, los gerentes, inversionistas y contadores prefieren ante posibles errores en la medición, seguir una política de subestimación, en lugar de sobreestimación de la utilidad neta y los activos netos. Esto ha conducido a la convención del conservatismo, la cual es expresada en ciertas reglas adoptadas, tales como las reglas por las cuales los inventarios deben ser determinados al valor más bajo de costo o de mercado y que deben reconocerse las pérdidas acumuladas sobre compromisos de compras en firme de artículos para inventario.

Los ingresos y las ganancias, no se deben anticipar, sobrestimar, ni subestimar, por lo que se requiere un alto grado de prudencia. Los costos y gastos contabilizados deben corresponder al período contable en el que son informados, y las pérdidas, inclusive las probables, deben provisionarse cuando se conozcan y sean susceptibles de cuantificación. (pp. 12-13)

Sistema de Registro y Control de Mercaderías

Para llevar un registro contable y control de mercaderías, se utiliza:

Sistemas de Cuenta Múltiple

Para emplear este sistema se utilizan varias cuentas contables que permiten clasificar la información detalladamente, estas son: Mercaderías, Ventas, Devolución en ventas, Descuento en ventas, Compras, Devolución en compras, Descuento en compras, Transporte en compras. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

Al final del ejercicio económico para regular la cuenta mercadería se utilizan las cuentas Costo de ventas y Utilidad bruta en ventas. Este sistema se caracteriza por:

- El inventario se obtiene de la bodega y valorando al último precio de costo o el menor en el mercado,
- Realiza asientos de regulación, para la utilidad en ventas y el inventario final,
- Sistema obsoleto, porque no genera información oportuna y confiable.

A continuación se describen la razón de las cuentas que forman parte de este sistema.

Ventas

Transacción mercantil, por medio de la cual las mercaderías se traspasan a la propiedad de otro, a cambio de una promesa de pago. Las Ventas de mercadería se clasifican por:

Su cuantía: Ventas al por menor que usualmente es para el consumidor final; Ventas al por mayor a comerciantes y para revender.

Su condición de pago: Ventas de contado que puede ser en efectivo o transferencia, se hace en su totalidad al momento en que se entrega el bien; Ventas a crédito a promesa de pago futuro en un solo pago o varios a plazos, se puede incluir recargo o interés.

Figura 2

Formato de asiento tipo de venta de mercadería

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX/XX/20XX	-01- CAJA VENTAS IVA VENTAS P/r: Venta de mercadería al contado; s/f. xxx		XXXX	XXXX XXXX

Nota: Asiento tipo de venta de mercadería.

Devoluciones en ventas

Son retornos de mercadería que el cliente realiza por algunos motivos que son: cambia de parecer, no está de acuerdo con el precio, las mercancías no están en buenas condiciones. Se registra en el asiento contable por el valor de la devolución. El reintegro debe estar respaldado por una nota de crédito comercial, la cual se emite por el vendedor.

Figura 3

Formato de asiento tipo de devolución en venta de mercadería

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX/XX/20XX	-01- DEVOLUCIÓN EN VENTAS CAJA P/r: devolución de mercadería al contado. S/f. xxx		XXXX	XXXX

Nota: Asiento tipo de devolución en ventas de mercadería.

Inventario de mercaderías

Son las existencias de artículos que se encuentran en las bodegas y que aún no han sido vendidas en un tiempo determinado. Estos pueden ser identificados en dos momentos:

Inventario Inicial. Valor de mercadería con el que se inicia un periodo, corresponde a los valores, bienes, derechos y obligaciones al inicio de un periodo.

Inventario Final. Valor de las mercaderías no vendidas, al final del periodo. Se debe realizar el levantamiento físico de mercadería para la determinación del costo de producto vendido y la utilidad bruta en ventas.

Figura 4.

Formato de asiento tipo de regulación de mercaderías.

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX/XX/20XX	-01- COSTO DE VENTAS INVENTARIO DE MERCADERÍA P/r: Mercadería disponible para la venta.		XXXX	XXXX

Nota: Asiento tipo de mercadería regulación de mercadería

Compras

Transacción en la cual se adquiere la propiedad de artículos disponibles para la venta, a cambio de un pago. Se clasifican por:

Su cuantía. Al por menor y al por mayor.

Las condiciones de pago. De contado y a crédito, en las dos se emite factura, a crédito y se complementa el pagaré.

Figura 5

Formato de asiento tipo de compra de mercadería

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX/XX/20XX	-01- COMPRAS IVA EN COMPRAS CAJA P/r: Compra de mercadería al contado; s/f. xxx		XXXX XXXX	XXXX

Nota: Asiento tipo de compra de mercadería.

Devolución en Compras

Retornos de mercaderías que se hacen a los proveedores, por acuerdo establecido, al considerar inadecuada la mercadería recibida. El documento que respalda la devolución se denomina nota de crédito comercial, la cual emite el proveedor.

Figura 6

Formato de asiento tipo de devolución en compras de mercadería

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX/XX/20XX	-01- CAJA DEVOLUCIÓN EN COMPRAS P/r: devolución de mercadería al contado. S/f. xxx		XXXX	XXXX

Nota: Asiento tipo de devolución en compras de mercadería.

Transporte en Compras

Es una cuenta que influye en el costo y por los pagos de traslado de mercaderías desde la bodega del proveedor hasta la del comprador. Es llevar personas o cosas de un lugar a otro utilizando cualquier tipo de vehículo Este servicio debe ser prestado por empresas de servicio. En el contrato de transporte intervienen: Transportista, Cargador, Destinatario. El pago del valor del transporte se conoce como: Porte: transporte de cosas, Pasaje: transporte de personas.

Utilidad Bruta en Ventas

Se considera como un ingreso operacional, y hace referencia a la diferencia entre las ventas netas y costo de ventas. Sin embargo, puede ocurrir que el valor del costo de ventas sea superior al valor de las ventas netas, obteniendo en este caso “Pérdida bruta en ventas”, cuenta que se ubica en el grupo de gastos. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

Figura 7

Formato de asiento tipo de determinación de la utilidad bruta en ventas

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX/XX/20XX	-01- VENTAS COSTO DE VENTAS UTILIDAD BRUTA EN VENTAS P/r: Cierre de las ventas netas y costo de ventas, y determinación de la utilidad bruta en ventas		XXXX	XXXX XXXX

Nota: Asiento tipo de la determinación de la utilidad bruta en ventas

Costo de Venta

Puede ser controlado por la empresa, tomar en cuenta: Ley de oferta y demanda, economizar en los gastos inherentes a la compra. Son más desventajas que ventajas, razones por las que este sistema ha entrado en obsolescencia y pocos lo siguen utilizando

Figura 8

Formato de asiento tipo de venta de determinación de costo de ventas

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
XX/XX/20XX	-01- INVENTARIO DE MERCADERÍA COSTO DE VENTAS P/r: Determinación de costo de ventas.		XXXX	XXXX

Nota: Asiento tipo de determinación de costo de ventas

Plan de Cuentas

“Es un instrumento de consulta para el desarrollo de las tareas contables, constituye un listado lógico de las cuentas y subcuentas que se van a utilizar en el ejercicio contable con su respectivo código”. (Aldaz H., 2021)

Estas cuentas se crean con la finalidad de otorgar una denominación a un conjunto de valores similares para generalizar y facilitar el registro de las actividades diarias que realiza la empresa.

Las características que debe reunir un plan de cuentas según Aldaz (2021) son:

- Sistemático en el ordenamiento y presentación
- Flexible y capaz de aceptar nuevas cuentas
- Homogéneo en los agrupamientos practicados
- Claro en la denominación de las cuentas seleccionadas

Codificación

Es un sistema de símbolos que puede ser numérico, alfabético o mixto, asignados de manera sistemática con la finalidad de identificar cada una de las categorías, grupos, subgrupos y cuentas contables que conforman el plan de cuentas. El código viene a ser equivalente al nombre de la cuenta contable. Hay varios sistemas de codificación: el alfabético, numérico, nemotécnico y mixto, el más utilizado es el numérico. (Aldaz H., 2021)

Estructura

La estructura básica del Plan de Cuentas comienza está estructurado por niveles de los cuales:

- El primer nivel que corresponde a cada uno de los grupos que conforman el estado Balance General;

- El segundo nivel corresponde a la clasificación de cada uno de los grupos;
- El tercer nivel presenta las cuentas contables que intervienen en cada subgrupo, las mismas que son cuentas a nivel de mayor; y,
- El cuarto nivel presenta las cuentas auxiliares o subcuentas.

Manual de Cuentas

El manual de cuentas por naturaleza debe estar vinculado con un plan de cuentas, ya que ambos llevan las mismas cuentas de contabilidad, se diferencian en que el manual es un catálogo de instrucciones y el plan es solo un listado. Además, puede unificar criterios contables, tanto en lo que se refiere a la identificación, medición y comunicación de la información contable, facilitando el uso y operación de las cuentas.

El manual de cuentas contables debe estar sujeto a una actualización y adecuación de manera constante, esto se debe a los cambios que se puedan experimentar dentro del entorno en el cual vaya desenvolviéndose la organización. La actualización de un manual de cuentas puede ser por modificaciones en las leyes sociales, impositivas, normas de contabilidad o porque la empresa haya experimentado cambios en sus actividades cotidianas.

Proceso Contable

El proceso contable nace de la necesidad de llevar un registro sistemático de las actividades que realiza la empresa, tomando como base el principio de partida doble donde se realiza un “conjunto de pasos o fases de la contabilidad que se repiten en cada período contable, durante la vida de un negocio”. (Ibarra, 2019)

Dicho de otra forma, “Consiste en que cada hecho y operación que se realice afectará, por lo menos, a dos partidas o cuentas contables; por tanto, el uso de la partida doble propicia esta regla: no habrá deudor sin acreedor, y viceversa”. (Zapata Sánchez, 2018, p. 46)

En este contexto el proceso contable inicia con las actividades que genera la empresa y termina con la presentación de resultados reflejados en los estados financieros para la toma de decisiones.

Documentos Fuentes

Son documentos físicos o virtuales que respaldan la compra-venta bienes y/o servicios, así como las actividades que realiza la empresa, por lo tanto estos deben ser clasificados, ordenados y archivados; Por la tanto, es la “representación física que respaldan las transacciones comerciales de toda empresa”. (Tello et al, 2018). La clasificación generalmente aceptada de los documentos

fuerza es según su naturaleza siendo estos:

Documentos Negociables

Tienen un valor intrínseco y sirven de prueba irrefutable de hechos económicos-jurídicos; así por Ejemplo: el cheque; la letra de cambio que evidencia una deuda; la póliza de acumulación, que deja constancia de una inversión financiera en un banco; pagaré; acciones; bonos; entre otros. (Tello et al, 2018)

Documentos No Negociables

Permiten respaldar gastos, costos, inversiones reales, anticipos e ingresos de dinero; es decir, transacciones u operaciones comerciales frecuentes y no frecuentes. (Tello et al, 2018)

Documentos Comerciales Regulados. “Son aquellos que desde el mismo diseño, pasando por la impresión y distribución, deben seguir ciertas regulaciones determinadas por los organismos de control estatal”. (Tello et al, 2018)

Estos documentos fuentes se dividen en tres categorías, los comprobantes de venta, comprobantes de retención y documentos complementarios los cuales se originan de las actividades económicas que realiza la empresa. Estos a su vez deben cumplir con una serie de requisitos legales y técnicos que validen su utilización.

Dentro de los comprobantes de venta encontramos una serie de documentos que acreditan la compra-venta de servicios y/o productos, entre los principales tenemos: facturas; notas de venta; Liquidaciones de compra de bienes o prestación de servicios; Tiquetes y boletos o entradas a espectáculos públicos emitidos por máquinas registradoras; y, Otros documentos autorizados.

Por su parte los comprobantes de retención respaldan la conservación de impuestos que realizan los contribuyentes autorizados como parte de sus obligaciones, estos pueden ser comprobantes de retención de impuesto a la renta y Comprobante de retención de impuesto al valor agregado.

Finalmente los documentos complementarios son los que se agregan a los comprobantes de venta, estos son: Notas de crédito, Notas de débito y guías de remisión.

Como ejemplo de comprobantes de venta que se emplean en su mayoría de manera obligatoria y por los negocios esta:

Factura. Es el comprobante de venta no negociable que se deben emitir y entregar “con ocasión de la transferencia de bienes, de la prestación de servicios o la realización de otras transacciones gravadas con impuestos”. (Ruiz, 2018)

Figura 9

Formato de factura

NO TIENE LOGO			
EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXX" Tel: XXXXXXXXXX AV. BENJAMIN CARRION Y JORGE GAITAN REGIMEN GENERAL		FACTURA 001-001-000XXXXX	
		RUC: XXXXXXXXXXXXX	
		AUT.SRI. XXXXXXXXX	
	Día	Mes	Año
Cliente: _____			
RUC/CI: _____			
Dirección: _____			
Cantidad	Detalle	V Unitario	V. Total
Válido hasta diciembre 2022		Subtotal	
		IVA 12%	
		IVA 0%	
		TOTAL	
.....			
Firma Autorizada		Firma del Cliente	

Nota: Formato de factura, extraído de la guía tributaria para las personas obligadas a llevar contabilidad perteneciente al Régimen General.

Documentos Comerciales No Regulados. Son generados y emitidos dentro de las unidades económicas, por lo tanto responden a las necesidades internas de control, seguimiento y archivo; si es el caso deben estar pre-numerados para mantener un control; estar diseñados de forma funcional; guardar armonía y coherencia con los documentos regulados; y, deben estar diseñados con espacios para las firmas de los representantes correspondientes. (Tello et al, 2018)

Inventario Inicial

Es la lista detallada de todos los bienes, valores, derechos y obligaciones que posee la empresa en una determinada fecha o al inicio de sus actividades económicas. Ibarra (2019) utilizando una metáfora, explica que se debe pensar en el Inventario Inicial como un tanque de agua, que al inicio de un periodo contable contiene cierta cantidad de agua, y con el pasar del tiempo puede aumentar o disminuir.

Figura 10

Formato de Inventario Inicial

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXXXXX"								
INVENTARIO INICIAL								
AL..... DE..... DE 20XX								
EXPRESADO EN DÓLARES USB								
							FOLIO	XXX
CÓDIGO	CAN	DETALLE	V. UNIT	V. PAR	SUBT	TOTAL	OBSERVACIÓN	
1		ACTIVO				XXXX		
101		ACTIVO CORRIENTE			XXXX			
10101		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		XXXX				
1010101		Caja	XXXX					
	XXX	Monedas	XXXX					
	XXX	Billetes	XXXX					
	XXX	Cheques	XXXX					
10103		INVENTARIOS		XXXX				
	XXX	Producto "A"	XXXX					
	XXX	Producto "B"	XXXX					
	XXX	Producto "C"	XXXX					
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE						
102		ACTIVO NO CORRIENTE			XXXX			
10201		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		XXXX				
1020105	XXX	MUEBLES Y ENSERES	XXXX					
1020108	XXX	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXX					
1020109	XXX	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL						
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE						
		TOTAL ACTIVO						
2		PASIVO				XXXX		
201		PASIVO CORRIENTE			XXXX			
20107	XXX	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	XXXX	XXXX				
		TOTAL PASIVO CORRIENTE						
202		PASIVO NO CORRIENTE			XXXX			
20203	XXX	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	XXXX	XXXX				
3		PATRIMONIO NETO				XXXX		
301		CAPITAL			XXXX			
30101	XXX	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	XXXX	XXXX				
		PASIVO + PATRIMONIO				XXXX		
Loja..... De20xx								
_____				_____				
GERENTE				CONTADOR				

Nota: Formato de Inventario de una empresa comercial

Estado de Situación Inicial

Se elabora a partir del inventario inicial, por lo tanto representa todos los bienes, valores, derechos y obligaciones (activo, pasivo y patrimonio) que posee la empresa al inicio de sus actividades. El objetivo principal del estado de situación inicial es presentar de manera detallada y resumida la situación financiera de la organización. (Universidad Tecnológica de Bolívar, 2019)

Por su parte Aldaz (2021) menciona que el Estado de Situación Inicial “es la presentación ordenada de los activos, pasivos y capital al iniciar el ciclo contable o es la presentación ordenada y clasificada de la ecuación contable.”

Representa cuantitativa y cualitativamente el Activo, Pasivo y Patrimonio con el que la empresa cuenta al inicio de sus actividades económicas y financieras.

Elementos del Estado de Situación Inicial

El Balance de Situación Inicial consta de las siguientes partes:

Encabezamiento. Es la parte que sirve para identificar el documento y consta de: Nombre de la empresa o razón social; Nombre del Balance; Fecha del Balance; Designación monetaria en base a la cual se elabora el estado.

Cuerpo. Contiene el detalle mismo de las cuentas, en orden y con su respectivo valor y consta de: Detalle de las cuentas de activo; Detalle de las cuentas de pasivo; Detalle de las cuentas de patrimonio.

Firmas de Responsabilidad. Para la validez al documento de contener las firmas de: El Contador y El Gerente.

Figura 11

Formato de Estado de Situación Inicial

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXXXXX"		
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		
Al..... de..... de 20XX		
EXPRESADO EN DÓLARES USD		
1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	XXXX
10103	INVENTARIOS	XXXX
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	XXXX
102	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1020105	MUEBLES Y ENSERES	XXXX
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXX
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	XXXX
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	XXXX
	TOTAL ACTIVO	XXXX
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	XXXX
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXXX
202	PASIVO NO CORRIENTE	
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	XXXX
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	XXXX
	TOTAL PASIVO	XXXX
3	PATRIMONIO NETO	
301	CAPITAL	
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	XXXX
	TOTAL CAPITAL	XXXX
	TOTAL PATRIMONIO NETO	XXXX
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	XXXX
Loja,..... De..... De 20XX		
_____		_____
Gerente		Contadora

Nota: Formato de Estado de Situación Inicial.

Libro diario

El Libro Diario se realiza de forma “manuales o virtuales y de acuerdo a las necesidades

propias de cada empresa, pueden incluirse campos adicionales. Por lo general, en los sistemas informáticos se realiza un comprobante de diario general por cada transacción”. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

Estructura

La estructura del libro diario es:

Encabezado. Nombre de la Empresa; Nombre del documento; Designación monetaria en base a la cual se elabora el estado; Folio número

Cuerpo. Fecha; Código; Descripción; Parcial; Debe; Haber

Asiento contable

Son los registros que se realizan en el libro diario y se clasifican en: Simples, Compuestos y Mixtos.

Simples. Son aquellos que constan de una cuenta deudora y una cuenta acreedora.

Compuestos. Son aquellos que constan de dos o más cuentas deudoras y dos o más cuentas acreedoras.

Mixtos. Son aquellos que constan de una cuenta deudora y dos o más acreedoras o viceversa dos o más cuentas deudoras y una cuenta acreedora.

Figura 12

Formato de Libro Diario

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXXXX"					
LIBRO DIARIO					
EXPRESADO EN DÓLARES USB					
				FOLIO	XXX
FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
SUMAN IGUAL					

Nota: Formato de Libro Diario.

Libro Mayor

“Es el segundo registro contable principal, presenta todas las cuentas y movimientos que constan en el libro diario, permite conocer los diferentes registros de las cuentas contables, así como el saldo de cada una de ellas”. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

Según (Gamboa, J, 2017, p.69) es un formato que detalla en forma individual los movimientos de cada una de las cuentas que se encuentran en el libro diario, los formatos más empleados para el libro diario son el formato en T y el formato en folio.

Estructura

Encabezado. Nombre de la Empresa; Nombre del documento; Designación monetaria en base a la cual se elabora el estado.

Cuerpo. Cuenta; Código; Fecha; Detalle; Parcial; Debe; Haber

Figura 13

Formato de Libro Mayor

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXXXXX"					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USB					
CUENTA:					
CÓDIGO:					
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
SUMAN					

Nota: Formato de Libro Mayor.

Libros Auxiliares

Entre este tipo de documentos tenemos el Libro Auxiliar de Cuentas por Cobrar, Libro Auxiliar de Cuentas por Pagar, Libro Auxiliar de Ventas; Libro Auxiliar de Compras, Roles de Pago.

Libro Auxiliar de Cuentas por Cobrar

Se registran todas las cuentas pendientes de cobro sin importar el concepto por la que se concedió el crédito.

Figura 14

Formato de Libro Auxiliar de Cuentas por Cobrar

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXX"						
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR COBRAR						
Fecha	Concepto	Cuentas por cobrar	Caja / Bancos	Ventas	Otras cuentas	
					Cuenta	Importe
Subtotal						
Menos						
Neto por asentar						

Nota: Formato de Libro Auxiliar de Cuentas por Cobrar

Libro Auxiliar de Cuentas por Pagar

Se registran todas las cuentas que están pendientes de pago independientemente de la forma en la que se las contrajo.

Figura 15

Formato de Libro Auxiliar de Cuentas por Pagar

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXX"						
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR						
Fecha	Concepto	Cuentas por pagar	Caja / Bancos	Compras	Otras cuentas	
					Cuenta	Importe
Subtotal						
Menos						
Neto por asentar						

Nota: Formato de Libro Auxiliar de Cuentas por Pagar

Libro Auxiliar de Ventas

Se registran todas las ventas de mercadería independientemente de la en la que el cliente cancele.

Figura 16

Formato de Libro Auxiliar de Ventas

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXX"									
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS									
Fecha	Clientes	Fact N°	Condiciones	Caja	Bancos	Ctas. X Cobrar	Ventas	Otras cuentas	
								Cuenta	Importe
Subtotal									
Menos operaciones caja									
Neto por asentar									

Nota: Formato de Libro Auxiliar de Ventas

Libro Auxiliar de Compras

Se registran todas las compras de mercadería independientemente de la forma de pago.

Figura 17

Formato de Libro Auxiliar de Compras

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXX"									
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS									
Fecha	Proveedor	Fact N°	Condiciones	Compras	Ctas. X Pagar	Bancos	Caja	Otras cuentas	
								Cuenta	Importe
Subtotal									
Menos operaciones caja									
Neto por asentar									

Nota: Formato de Libro Auxiliar de Compras

Roles de pago

Se detalla el resumen de los “ingresos: Salario básico, horas suplementarias, horas extraordinarias y otros beneficios; menos las deducciones correspondientes, como: aporte personal o individual al IESS, Impuesto a la renta y otras obligaciones adquiridas por el trabajador (anticipos, préstamos quirografarios, hipotecarios, cuotas, etc.)”. (Bravo & Ubidia, 2013)

Figura 18

Formato de Rol de Pagos

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXX"															
ROL DE PAGOS															
MES DE.....															
N°	Nombres	Cédula	Cargo	INGRESOS								Egresos			Líquido a Pagar
				Sueldo	Horas Suple	Horas Extra	Ingresos Gravados	Décimo 3ro	Décimo 4to	Fondos Reserva	Total Ingresos	Anticipo Sueldo	Aporte Ind. 9,45%	Total Egresos	
_____				_____											
Firma contador				Firma Gerente											

Nota: Formato de Rol de Pago

Balance de Comprobación

Es elaborado en base al libro mayor para verificar la veracidad de los registros, por lo tanto presenta la “SUMA TOTAL” de cada una de las cuentas (debe / haber), para poder realizar una resta y obtener el saldo.

Para Ibarra (2019) Consiste en determinar los saldos de las cuentas del libro mayor y en comprobar la exactitud de los registros. (p. 59)

Estructura

Su rayado está estructurado para contener los siguientes datos.

Encabezado. Nombre de la empresa; Nombre del documento; Fecha de preparación; Designación monetaria en base a la cual se elabora el estado.

Columnas básicas. Código; Nombre de la cuenta; Movimientos deudores y acreedores de

las cuentas y sumas de estos movimientos; Saldo que puede ser según la naturaleza de la cuenta; Deudor: Cuando el Debe es mayor que el Haber (Cuentas de Activos y Gastos), Acreedor: Cuando el Haber es mayor que el Debe (Cuentas de Pasivo, Patrimonio e Ingresos).

Figura 19

Formato de Balance de Comprobación

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXXXXX"						
BALANCE DE COMPROBACIÓN						
DEL..... AL 20XX						
EXPRESADO EN DÓLARES USB						
					FOLIO	XXX
COD	CUENTAS	SUMAS		SALDOS		
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	
SUMAN IGUAL						

Nota: Formato de Balance de Comprobación.

Ajustes Contables

Los ajustes son asientos de depuración de las cuentas que presentan datos erróneos por omisión o desactualización en un periodo de tiempo determinado. (Elizalde, L & Montero, E, 2020)

Los ajustes se registran en forma de asiento, el cual cumplirá todos los requisitos técnicos requeridos en esta fórmula la anotación se hace en el Libro Diario; luego se mayoriza y finalmente pasa en resumen a un nuevo Balance de Comprobación denominado “Balance Ajustado”. (Zapata, 2017)

Los ajustes se pueden agrupas de la siguiente forma:

Ajustes por Provisiones para Posibles Incobrables

“Tienen su origen en la incobrabilidad de la cuentas por cobrar, es decir, se origina por la morosidad de los clientes. También se le conoce como provisiones para cuentas de cobranza dudosa o provisión para incobrables”. (Rivero, 2020)

Ajustes para Registrar Consumo de Suministros y Materiales

Se registran “al finalizar un ejercicio económico con el fin de dejar en el valor real a los

inventarios de suministros, materiales y útiles de oficina o de limpieza. Constituyen gastos para la empresa al momento en que se registran los consumos.” (Zapata, 2017)

Ajustes Diferidos (Pre Cobrados y Pre-Pagados)

“Los ajustes diferidos corresponden al cierre de las cuentas pagadas (Activo) o cobradas (Pasivo) por anticipado, las mismas que deben ser reconocidas como gastos o ingresos respectivamente”. (Tello et al, 2018)

Por lo tanto este tipo de ajuste se genera por las cuentas pre-pagadas y pre-cobradas, que se ajustan al final del mes para registrarlas como gastos.

Ajuste por Obligaciones y Derechos Pendientes

“Registra los servicios prestados por la empresa durante el ejercicio contable y no se ha realizado el cobro. Estos ajustes tienen el efecto de incrementar el activo y reconocer un ingreso”. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

Amortización de Activos Intangibles y Diferidos

Es el descargo del costo de un activo intangible a lo largo de su período de vida útil como consecuencia de recibir los servicios de éste. El concepto es similar al de la depreciación. Se utiliza el método de línea recta para amortizar. (Rivero, 2020)

Ajustes por Error, Omisión y Usos Indevidos

Los ajustes de este grupo están encaminados a rectificar los errores cometidos al registrar las operaciones, ya sean por omisión o mala contabilización. Es importante considerar que no es necesario esperar el cierre de las operaciones para registrar estos asientos pues lo más correcto es hacerlo en el momento en que se detecte el error. (Ibarra, 2019)

Ajustes por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo

Constituyen el desgaste que sufren los “activos fijos dado el uso normal o intensivo; por esta razón, en los libros contables debe registrarse el gasto depreciación, y simultáneamente se reconoce que los activos fijos ya no pueden tener el mismo valor que tenían cuando nuevos”. (Zapata, 2017)

“La depreciación es un procedimiento de contabilidad que tiene como objetivo distribuir el costo de un activo a lo largo de sus años de vida útil en forma sistemática”. (Rivero, 2020)

Los porcentajes de depreciación se dan según el nivel de desgaste que sufren los diferentes activos fijos de las empresas.

Figura 20

Porcentajes de depreciación de activos fijos

ACTIVO	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE ANUAL
Muebles y enseres	10 años	10,00%
Equipos de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20,00%
Maquinaria	10 años	10,00%
Equipo de oficina	10 años	10,00%
Edificios	20 años	5,00%

Nota: Porcentajes de depreciación de la propiedad, planta y equipo

Métodos de Depreciación

Existen muchos métodos para depreciar los activos fijos, entre los cuales tenemos:

Método Lineal

Para aplicar este método se debe conocer, mediante facturas, consultas, etc., los siguientes aspectos:

Costo de Adquisición. Es el valor pagado o pendiente de pago por un bien, en el que incluyen todos los conceptos legalmente atribuibles al activo hasta su funcionamiento o puesta en marcha (impuestos, fletes, instalación, etc.). (Aldaz H., 2021)

Vida Útil. Es el tiempo que se espera que el activo contribuya a la generación de ingresos o que sea económicamente productivo para la empresa; es estimado de vida, expresado en años o meses, e incluso en horas. Este dato se obtiene de catálogos o de opiniones técnicas basadas en experiencias o conocimiento pleno del producto. En este caso, el propio fabricante puede aportar decididamente a resolver este asunto. (Zapata, 2017)

Valor Residual. Corresponde al valor estimado de última recuperación, es decir precio en el que se podría vender el bien cuando éste se encuentre obsoleto o fuera de uso. Puede incluso ser cero. (Aldaz H., 2021)

Fórmula de Cálculo. Es la siguiente según Zapata (2017):

$$\text{Depreciación} = (\text{Costo histórico o valor actual} - \text{Valor residual vida útil estimada}) / \text{Vida útil estimada (años, meses, días)}$$

Hoja de Trabajo

Con la hoja de trabajo se reubican los efectos de los ajustes, antes de registrarlos en las cuentas; transferir los saldos de las cuentas al balance general o al estado de resultados, procediendo

por último a determinar y comprobar la utilidad o pérdida. (Ibarra, 2019)

La Hoja de Trabajo está conformado por el Balance de Comprobación, los ajustes, el Balance de Comprobación Ajustado, Estado de Resultados y Estado de Situación Financiera.

Figura 21

Formato de Hoja de Trabajo

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXX"													
HOJA DE TRABAJO													
Al..... de..... de 20XX													
EXPRESADO EN DÓLARES USB													
												FOLIO	XXX
N	CÓD	CUENTAS	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		ESTADO DE RESULTADOS		ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA		
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEBE	HABER	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	PASIVO/P ATRI	
SUMAN IGUAL													

Nota: Formato de hoja de trabajo

Estado de Resultados

“Informe financiero que presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos por la empresa en un período determinado. La diferencia entre los ingresos y gastos constituye la utilidad o pérdida del ejercicio económico”. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

Estructura

Estado de Resultados consta de:

Encabezado. Nombre o Razón Social; Nombre del Estado Financiero; Período al que corresponden los resultados; La designación monetaria en base a la cual se elabora el estado.

Cuerpo. Forman parte del cuerpo del Estado de Resultados los grupos de ingresos, gasto y patrimonio. Al final se coloca la fecha de elaboración y un espacio para las firmas de legalización y autorización.

La clasificación de los ingresos y los gastos esta dado según la actividad por la cual se obtuvo u origino, en este sentido estos son:

Ingresos Operacionales

“Aquellos que se obtienen como producto de actividades propias del giro normal del negocio; por ejemplo en la empresa comercial, la venta de mercaderías”. (Zapata, 2017)

Es el dinero percibido por la venta de bienes y/o la prestación de servicios, por lo tanto se puede afirmar que es la percepción de dinero originado por las actividades que realiza la empresa.

Ingresos No operacionales

“Los ingresos no operacionales son aquellos que no se relacionan en forma directa con las principales actividades del negocio, tales como: Utilidad en venta de activos fijos”. (Aldaz H., 2021)

También forman parte de las entradas, con denominación “Otros ingresos” el dinero percibido de actividades aisladas y diferentes a la naturaleza de la empresa. (Ramírez Córdova, 2018, p. 31)

Gastos Operacionales

Son egresos o la salida de dinero que la empresa realiza para realizar sus actividades diarias, generando un efecto dentro del concepto de capital contable. “Este efecto puede ser favorable cuando la suma de los egresos es inferior a la suma de los ingresos, o puede ser desfavorable para la empresa, cuando la suma de dichos egresos es superior a la de los ingresos”. (Figuroa, 2020, pp. 7-8)

Los egresos también se subdividen según la actividad que realizan los diferentes departamentos, por lo tanto estos pueden ser gastos de venta, gastos administrativos y gastos financieros.

Gastos No Operacionales

“Son aquellos egresos que no se relacionan en forma directa con la actividad de la empresa, tales como: Pérdida en venta de activos fijos”. (Aldaz H., 2021)

Figura 22

Formato de Estado de Resultados

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXXXX" ESTADO DE RESULTADOS Del.....Al..... de 20XX EXPRESADO EN DÓLARES USB		
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA		XXXX
(-) DESCUENTO EN VENTAS		XXXX
(-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS		XXXX
(=) VENTAS NETAS		XXXX
COSTOS OPERATIVOS		
COSTO DE VENTAS		XXXX
INVENTARIOS		
INVENTARIOS DE MERCADERÍA EN ALMACÉN (INICIAL)	XXXX	
COSTOS OPERATIVOS		
(+) COMPRAS	XXXX	
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	XXXX	
(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	XXXX	
MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA	XXXX	
INVENTARIOS		
(-) INVENTARIOS DE MERCADERÍA EN ALMACÉN (FINAL)	XXXX	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		XXXX
(-) GASTOS		
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	XXXX	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	XXXX	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	XXXX	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	XXXX	
COMBUSTIBLE	XXXX	
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	XXXX	
DEPRECIACIONES	XXXX	
(-) GASTOS FINANCIEROS		XXXX
INTERES	XXXX	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	XXXX	
RESULTADOS		
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS		XXXX
RESULTADOS		
(-) UTILIDAD DEL EJERCICIO		XXXX
Loja,..... De..... De 20XX		
_____	_____	
Gerente	Contador	

Nota: Formato de Estado de Resultados.

Estado de Situación Financiera

Es el estado básico que refleja la situación financiera de una empresa a una fecha determinada, a través de los saldos de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio.

Ibarra (2019) menciona que los Activos son recursos controlados por la empresa como resultado de actividades pasadas, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Se dividen en:

Activos Corrientes

Corresponde a los recursos disponibles que reúnan condiciones de liquidez, control irrestricto y generadores de beneficios futuros sea al vender, efectivizar o al usarlos. (Zapata, 2017)

El Activo Corriente o circundante tiene un tiempo de retorno o convertibilidad en efecto menor a un año. Ejemplo de este tipo de activos son: caja y bancos, inversiones en bancos, cuentas por cobrar, inventarios, etc. (Ramírez Córdova, 2018)

Activo No Corriente

Los activos no corrientes o activo no circulante son los bienes categorizados como propiedad, planta y equipo, que se utilizarán en el desarrollo de las actividades de la empresa. (Ramírez Córdova, 2018)

Agrupar los bienes de propiedad de la empresa, que están destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

El Activo No Corriente es el subgrupo donde se colocan las cuentas de los bienes que la empresa adquiere para el desarrollo de sus actividades. Por el tipo de bien tienden a tener dificultades en la venta, por lo que su tiempo de convertibilidad en efectivo es mayor a un año.

Pasivo Corriente

En el pasivo corriente figuran las cuentas de las deudas contraídas por la empresa, cuya cancelación se espera hacerla en el plazo de hasta un año. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

De este modo se asegura que son aquellas obligaciones que la entidad espera liquidar en el transcurso del ciclo comercial de la entidad. (Ramírez Córdova, 2018)

En este grupo las cuentas se alinean en función del grado de preeminencia y representan las deudas que contrajo la empresa para desarrollar su actividad económica.

Pasivo No Corriente

Corresponde a las obligaciones que tiene la empresa cuya cancelación deberá realizarse en

un plazo superior a un año. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

Es decir, son deudas contraídas con terceros, que se cancelaran en un plazo mayor a un año.

Patrimonio

Según Espejo & López (2018) el capital “es el aporte de los socios o accionistas que consta en la escritura de constitución de la empresa, capitalización de utilidades o los incrementos de capital”. (p. 100)

Según Espejo & López (2018) en el subgrupo “Resultados del Ejercicio” figuran las cuentas que refleja la utilidad o pérdida obtenida en los ejercicios económicos anteriores y actuales.

Figura 23

Formato de Estado de Situación Financiera

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXXXXX"			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Al..... de..... de 20XX			
EXPRESADO EN DÓLARES USB			
1	ACTIVO		XXXX
101	ACTIVO CORRIENTE	XXXX	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	XXXX	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	XXXX	
10103	INVENTARIOS	XXXX	
102	ACTIVO NO CORRIENTE	XXXX	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	XXXX	
1020105	MUEBLES Y ENSERES	XXXX	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	XXXX	
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	XXXX	
10201010	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	XXXX	XXXX
2	PASIVO		XXXX
201	PASIVO CORRIENTE	XXXX	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	XXXX	
202	PASIVO NO CORRIENTE	XXXX	
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	XXXX	
3	PATRIMONIO		XXXX
301	CAPITAL	XXXX	
30101	CAPITAL	XXXX	
302	RESULTADOS	XXXX	
30202	UTILIDAD DEL EJERCICIO	XXXX	
	PASIVO + PATRIMONIO		XXXX
Loja,..... De..... De 20XX			
_____		_____	
Gerente		Contadora	

Nota: Formato de Estado de Situación Financiera

Estado de Flujo de Efectivo

Resume el movimiento de los fondos (dinero, saldos bancarios e inversiones a plazo fijo a menos de 90 días) durante el ejercicio, separados en ingresos y egresos por cada una de las actividades operativas, de financiación y de inversión. (Calvo & Básamo, 2017)

Según Zapata (2017) el Estado de Flujo de Efectivo es el informe contable vital que presenta de manera específica, concisa y catalogada por actividades de operación, inversión y financiamiento, los diversos conceptos de entrada y salida de recursos monetarios efectuados durante un período, con la finalidad de medir la habilidad gerencial en recaudar y usar el dinero, así como evaluar la capacidad financiera de la empresa, en función de su liquidez presente y futura.

El Estado de Flujo de efectivo se puede clasificar según las actividades, las cuales son:

Actividad Operativa

Se constituyen como la principal fuente de ingresos ordinarios de la entidad. Por ello, los flujos de efectivo de actividades de operación generalmente proceden de las transacciones y otros sucesos y condiciones que entran en la determinación del resultado. (Ibarra, 2019)

“Comprenden tanto la producción, compra y venta de bienes, así como la recepción y uso de bienes y servicios fundamentales destinados a la operación del negocio”. (Zapata, 2017)

Actividades de Inversión

Esta Actividad Comprende las operaciones de “concesión y cobro de préstamos financieros (mutuo comercial), como la adquisición o la venta de instrumentos de deuda o paquetes accionarios, la colocación y cancelación de títulos valores en el sistema financiero, etc.”. (Zapata, 2017)

“Son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo”. (Ibarra, 2019)

Actividades de Financiamiento

“Incluye la obtención de nuevos recursos de los accionistas y la recompra de acciones/participaciones. Así mismo, comprenden la obtención y pago de obligaciones a largo plazo. El costo financiero, representado como dividendos, también se debe incluir en este grupo”. (Zapata, 2017)

“Actividades de financiación son las actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de una entidad”. (Ibarra, 2019)

Método de presentación

El método para presentar el Estado de Flujo de Efectivo es:

Método Directo. Es el más explícito al estimar el flujo de caja que se ha obtenido de las actividades de operación. Presenta la información relativa al flujo del efectivo, en cuatro partes: Flujo de Efectivo de Operación, de Inversión, de financiamiento y la Conciliación de la utilidad neta y del flujo neto de operaciones. (Zapata, 2017)

Muestra con claridad las principales entradas y salidas de efectivo del período. Presenta una conciliación entre la utilidad neta y el flujo de las actividades operativas. Las empresas se inclinan por este método para determinar la capacidad de generación futura de efectivo. (Espejo Jaramillo & López, 2018)

Figura 24

Formato de Estado de Flujo de Efectivo

EMPRESA COMERCIAL "XXXXXXXXXXXXX" ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL..... AL 20XX MÉTODO DIRECTO EXPRESADO EN DÓLARES USB	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD NETA	XXXX
(+) DEPRECIACIONES	XXXX
CLIENTES	XXXX
INVENTARIOS DE MERCADERÍAS EN ALMACÉN	XXXX
PROVEEDORES	XXXX
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	XXXX
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	XXXX
(=) EFECTIVO ORIGINADO DE LAS OPERACIONES	XXXX
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(=) EFECTIVO UTILIZADO PARA LA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	XXXX
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
(=) EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO	XXXX
FLUJO DE EFECTIVO NETO	XXXX
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	XXXX
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	XXXX
Loja,..... De..... De 20XX	
_____	_____
Gerente	Contadora

Nota: Formato de Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo.

Aspectos Generales de la Tributación

El ámbito de aplicación referente al código tributario menciona que existe una relación jurídica generada que tiene como base los tributos, que se “aplicarán a todos los tributos: nacionales, provinciales, municipales y locales o de otros entes acreedores de los mismos, así como a las situaciones que se deriven o se relacionen con ellos”. (Art. 1)

Elementos de la obligación tributaria

El Sujeto Activo y Sujeto Pasivo como partes implicadas de forma directa forman parte de estos elementos al igual que el Hecho Generador, Base Gravada y la Tarifa

Sujeto Activo

El sujeto activo es el ente público acreedor del tributo. (Código Tributario, art. 23)

En este contexto el sujeto activo es de alguna manera el concepto más genérico de cada uno de los elementos de la obligación tributaria, en relación al gravamen a los movimientos financieros, y en base a la definición al tratarse de un impuesto a nivel nacional, es sujeto activo es el Estado quien sede su responsabilidad al Ente regulador denominado Servicio de Rentas Internas y a sus respectivos representantes a nivel provincial y cantonal como los municipios.

Sujetos Pasivos

El sujeto pasivo es “la persona natural o jurídica que, según la ley, está obligada al cumplimiento de la prestación tributaria, sea como contribuyente o como responsable” (Código Tributario, art. 24), además de las “herencias yacentes, comunidades de bienes y demás entidades que, carentes de personalidad jurídica, constituyan una unidad económica o un patrimonio independiente de los de sus miembros, susceptible de imposición” (Código Tributario, art. 24)

Por lo tanto, el sujeto pasivo es el deudor o la persona natural o jurídica que realiza un determinado giro de negocio y por el cual está en la obligación de contribuir si lo determina la ley.

Hecho Generador

El hecho generador es definido en el artículo 16 del Código Tributario como “presupuesto establecido por la ley para configurar cada tributo”.

Por otra parte Vega et al (2019) lo definen como “la acción o actividad que da lugar al nacimiento del impuesto por el cumplimiento de ciertos requisitos que constan en la ley”. (p. 35)

Base Gravable

La base gravable hace referencia a los ingresos sujetos a impuestos, por lo tanto es la unidad de medida del hecho generador sobre el cual se aplica la tarifa del impuesto. (Gaspar et al, 2021)

Los ingresos que en su proceso para llegar al consumidor final añada Valor Agregado o se considere y cumpla con las especificaciones de acuerdo a la ley deberán sujetarse a impuestos, los cuales a través de las declaraciones llegan a manos del Estado para cumplir los gastos presupuestados anuales del estado.

Tarifa

Es el último elemento de la obligación tributaria, y hace referencia al porcentaje que establece la ley que se aplica sobre la base gravable para determinar la cuantía del tributo y por lo tanto es valor monetario final que el sujeto pasivo debe cancelar.

Por su parte Gaspar et al (2021) hace referencia a que la tarifa es “el arancel, el importe, el precio, la magnitud establecida en la ley que aplica a la base determinada la cuantía del tributo”.

Tributo

Son ingresos de derecho público que consisten en prestaciones monetarias obligatorias, impuestas unilateralmente por el Estado, administrado por el Servicio de Rentas internas como consecuencia de la realización del hecho impositivo de la ley vincule en el deber de contribuir. (Aldaz H., 2021)

Al hablar de tributos se hace referencia a los impuestos, tasas y contribuciones especiales o de mejora que obliga el Estado a cancelar por atribución de las actividades que realiza en su negocio y alrededor de su entorno en beneficio de un bien común.

Fines de los tributos

La percepción de tributos es la base fundamental para obtener ingresos por parte del estado, sin embargo también se destinarán para estimular “inversión, reinversión, ahorro y su destino hacia los fines productivos y de desarrollo nacional; atenderán a las exigencias de estabilidad y progreso sociales y procurarán una mejor distribución de la renta nacional” (Código Tributario, art. 6)

Objetivo del Tributo

Los tributos tienen como objetivo “cubrir el gasto público el cual representa los pasivos de la economía, también identificado como los rubros necesarios para el funcionamiento del estado, este debe estar orientado a promover el bienestar general o bien común, para cubrir necesidades colectivas”. (Vega Falcón et al, 2019)

Clasificación

Tasas. Usualmente se denominan tasas a los tributos que “gravan la realización o utilización de lugares de dominio público (carreteras); prestación de servicios públicos (Alumbrado público)

o actividades en régimen de derecho público”. (Aldaz H., 2021), por lo tanto, estas “deben cubrir el costo del beneficio recibido por el particular, o si incluso puede arrojar beneficios al ente público que coadyuve a mejorar la actividad prestada” (Andara Suárez, 2020)

Las tasas son “tributos exigibles realizados por servicios recibidos por parte del estado, sin que la no utilización sea un motivo de exceptuar este pago” (Vega et al, 2019)

Las tasas son un tipo de tributo exigible por la utilización de servicios particulares que presta el Estado, por lo tanto se lo cancela por la adquisición del servicio más no por su consumirlo.

Contribuciones especiales o de mejora. “Son pagos realizados por beneficios obtenido por la construcción de la obra pública para el financiamiento de esta” (Vega et al, 2019)

“El hecho imponible consiste en la obtención por el obligado tributario de un beneficio o de un aumento de valor de sus bienes como consecuencia de la realización de obras públicas o del establecimiento o ampliación de servicios públicos”. (Aldaz H., 2021)

“Tienen como figura originaria aquéllas obligaciones que surgían cuando se ejecutaba una obra pública y revalorizaba los inmuebles aledaños; a esta noción se adiciona aquellas obligaciones nacidas de beneficios que se reciben a título individual o colectivo”. (Andara Suárez, 2020)

Son tributos exigidos de manera obligatoria por la realización de una obra pública o de mejora en un determinado sector, aumentando el valor de los bienes inmuebles aledaños a esta.

Impuesto. Este tributo generado por el sujeto pasivo es denominado “no contraprestación; es decir que, los impuestos son contribuciones realizadas por el Sujeto Pasivo sin que este reciba un bien o servicio a cambio, lo que no ocurre con otros tipos de tributo”. (Aldaz H., 2021)

“Se las define como contribuciones que se pagan por vivir en sociedad sin embargo no se consideran contraprestación por recibir un bien o un servicio”. (Vega et al, 2019)

En este contexto los impuestos hacen referencia al pago por la adquisición de algún bien y/o servicio que grave este tributo, cuya aportación es de carácter adquisitivo, por lo tanto, se genera en pro de nuestras necesidades.

Clasificación de impuestos

En materia tributaria e incluso la Real Academia de la Lengua Española utiliza como sinónimos el término impuesto y tributo. Mientras que en la Legislación Ecuatoriana se denomina a los impuestos, tasas y contribuciones como tipos de tributos a los cuales se les puede clasificar en directos e indirectos.

Impuesto Directo

Son aquellos que gravan directamente al ingreso o el patrimonio de manera directamente proporcional en otras palabras a mayor ingreso mayor tasa impositiva y viceversa. No son transferibles y tienden a ser acumulativos. También se los llama progresivos porque afectan directamente al que más ingreso obtenga.

Impuesto Indirecto

Gravan al consumo y su naturaleza es transferible no acumulativa. La carga del tributo recae explícitamente sobre el consumidor final quien termina pagando la totalidad del impuesto tal y como sucede con el Impuesto a los Consumos Especiales.

Obligación Tributaria

La normativa tributaria hace referencia al conjunto de leyes, reglamentos, códigos, etc., donde se menciona el concepto Obligaciones Tributarias las cuales son contraídas por el sujeto pasivo en el ejercicio de su actividad en un determinado periodo. Percibido como un vínculo jurídico personal que existe entre el “Estado o las entidades acreedoras de tributos y los contribuyentes o responsables de aquellos, en virtud del cual debe satisfacerse una prestación en dinero, especies o servicios apreciables en dinero, al verificarse el hecho generador previsto por la ley” (Código Tributario, art. 15). Estas son la base de recaudación de tributos regido por varios principios que dejen atrás la distinción de clases sociales.

Tipos de Contribuyentes

Todas las ciudadanas y ciudadanos ecuatorianos que realicen actividades económicas son contribuyentes y tienen obligaciones tributarias.

La legislación tributaria ecuatoriana establece dos tipos de contribuyentes. Conoceremos las características que los determinan y diferencian, así como cada una de las obligaciones tributarias prácticas que se derivan de esta condición

En nuestro país son contribuyentes tanto los individuos como las empresas, organizaciones o instituciones. El nivel de ingresos que obtiene anualmente cada contribuyente indica si deben o no llevar contabilidad. Los tipos de contribuyentes son:

Personas Naturales

Son todos los individuos nacionales y extranjeros que realizan actividades económicas en nuestro país. Aquellas personas naturales obligadas a llevar contabilidad, son todos los individuos nacionales y extranjeros que realizan actividades económicas en nuestro país y cuyos ingresos son

mayores a \$ 100 000 al año, o su capital de trabajo sea mayor a los \$ 60 000, o cuyos costos y gastos anuales hayan sido superiores a \$ 80 000.

Personas Jurídicas

Son las sociedades; este grupo comprende a todas las instituciones del sector público, a las personas jurídicas bajo control de las Superintendencias de Compañías y de Bancos, las organizaciones sin fines de lucro, los fideicomisos mercantiles, las sociedades de hecho y cualquier patrimonio independiente del de sus miembros.

Obligaciones Tributarias de los Contribuyentes

Las personas naturales y jurídicas dependiendo del caso deben presentar las siguientes declaraciones de impuestos a través del Internet en el Sistema de Declaraciones o en ventanillas del Sistema Financiero. Estas deberán efectuarse en forma consolidada independientemente del número de sucursales, agencias o establecimientos que posea.

Declaración de Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Se debe realizar mensualmente, en el Formulario 104, inclusive cuando en uno o varios períodos no se hayan registrado venta de bienes o prestación de servicios, no se hayan producido adquisiciones o no se hayan efectuado retenciones en la fuente por dicho impuesto. Este impuesto se declara y paga de forma mensual cuando las transacciones gravan una tarifa y/o cuando se realiza retenciones de IVA y de forma semestral cuando las transacciones gravan tarifa 0%; Esta debe ser según el noveno dígito del RUC.

Las fechas de declaración del Impuesto al Valor Agregado son las siguientes:

Figura 25

Formato de fechas de declaración del IVA

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

Nota: Fechas de declaración del IVA

Declaración del Impuesto a la Renta (IR)

La declaración del Impuesto a la Renta se debe realizar cada año en el Formulario 101, consignando los valores correspondientes en los campos relativos al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y conciliación tributaria.

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

Figura 26

Formato de fechas de declaración del IR

Noveno dígito del RUC	Plazo para personas naturales	Plazo para Sociedades
1	10 de marzo	10 de abril
2	12 de marzo	12 de abril
3	14 de marzo	14 de abril
4	16 de marzo	16 de abril
5	18 de marzo	18 de abril
6	20 de marzo	20 de abril
7	22 de marzo	22 de abril
8	24 de marzo	24 de abril
9	26 de marzo	26 de abril
0	28 de marzo	28 de abril

Nota: Fechas de declaración del IR

Anexo Transaccional Simplificado (ATS)

Es un reporte mensual de la información relativa a compras, ventas, exportaciones, comprobantes anulados y retenciones en general, y deberá ser presentado a mes subsiguiente. Presentarán obligatoriamente este anexo las sociedades catalogadas como especiales o que tengan una autorización de auto impresión de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios.

Anexo de Retenciones en la Fuentes Bajo Relación de Dependencia

Cada año todos los empleadores, sociedades y personas naturales, tienen la obligación de presentar el Anexo de Relación de Dependencia- RDEP, en el cual incluirán la información sobre las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta que corresponde a los ingresos de los empleados que constan bajo relación de dependencia desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año fiscal.

5. Metodología

De conformidad con el tema que se abordó se seleccionó los siguientes métodos y técnicas a utilizar para la obtención de resultados de confiabilidad.

Métodos

Científico.- Se aplicó en la construcción de conceptos teóricos extraídos de libros, revistas científicas, entre otras fuentes confiables de información enfocadas en la contabilidad, para el análisis, procesamiento, adaptación y presentación de los hechos económicos que acontecieron en la unidad económica.

Deductivo.- Se empleó con el propósito de revisar la estructura del marco teórico, evaluando la continuidad de las referencias bibliográficas incluidas y para la obtención de resultados (Estados financieros) basado en los principios contables, así como de los procedimientos conocidos.

Inductivo.- Se utilizó como fuente de adquisición de información referente a las actividades que realiza la empresa con el propósito de identificar las características del proceso de compra-venta, para complementar con el esquema propuesto e implementar el sistema contable que ayudo a alcanzar el objetivo de la investigación

Analítico.- Este método se utilizó desde el inicio del trabajo hasta su conclusión, para seleccionar, ordenar, clasificar y verificar toda la información referente a las actividades de la empresa y la construcción del marco teórico, que se procesó para la obtención y análisis de los resultados enfocados al cumplimiento de los objetivos.

Sintético.- Se utilizó para resumir los temas más relevantes para la construcción del marco teórico, en la elaboración del resumen, introducción, conclusiones, recomendaciones y para sintetizar la documentación fuente generada por la empresa en el proceso contable.

Matemático.- Se aplicó en todo el proceso de la contabilidad a través de la fórmula contable originada del principio de partida doble, que concluye con la elaboración y presentación de los estados financieros.

Técnicas

Observación.- Se implementó en el transcurso de todo el proceso de investigación, ya que permitió recolectar datos propios en base a la observación, ayudó a verificar la información obtenida en la entrevista comparándola con los datos documentados que la empresa genera en sus actividades.

Entrevista.- Permitió obtener información relevante del propietario, sobre su administración, procedimientos, actividades, y decisiones referentes a la unidad económica.

Recolección bibliográfica.- Se empleó en la obtención y recopilación de información bibliográfica que sustentó la construcción de la literatura que se aplicó para el desarrollo de los resultados.

6. Resultados

Contexto Empresarial

Reseña Historia

En la ciudad de Loja se encuentra ubicada la empresa comercial “SM UNIVENTAS” cuya actividad está enfocada a la venta al por mayor de equipo sanitario y fontanería (bañeras, inodoros, lavabos tocadores y otra porcelana sanitaria); artículos para la instalación sanitaria: tubos, tuberías, accesorios, grifos, derivaciones, conexiones, tuberías de caucho; artículos con fines decorativos como: porcelanito, cerámica, granito, cuarzo, piso flotante; artículos de ferretería y más. Ofreciendo la mejor calidad del mercado, asesoría de compra y una excelente atención.

La idea del negocio nace de la experiencia obtenida por la Licenciada Gabriela Montaña, quien es graduada en Contabilidad en la Universidad Nacional de Loja y que posteriormente ocuparía el puesto de contadora en una empresa cuya actividad principal era el comercio de todo tipo de materiales de construcción. Luego de 10 años de trabajo y con el conocimiento del potencial de ese mercado decidió abrir su propio negocio, para lo cual convenció a su hermana y hermano y formar un capital e iniciar con la actividad comercial.

Inicia sus actividades económicas en el mes de en julio de 2020 en un pequeño local ubicado en las calles Av. Benjamín Carrión y Jorga Saitan, con RUC 1900702927001, bajo la razón social “MONTAÑO JIMÉNEZ SANDRA GABRIELA”; quien a su vez administra la empresa hasta la actualidad y trabaja conjuntamente con sus hermanos Diana Montaña y Juan Carlos Montaña, los cuales ocupan el cargo de vendedora y encargado de bodega respectivamente.

Debido a la buena administración, precios accesibles, variedad de productos, variedad marcas y preferencia de la sociedad hizo posible el aumento del nivel de ventas, en el periodo fiscal 2021 superando la fracción básica del tipo de contribuyente al que pertenecían por lo que a partir del 2022 fue clasificada como una persona natural obligada a llevar contabilidad sin la obligación de realizar retenciones.

Base Legal

- Constitución de la República del Ecuador
- Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
- Ley de Seguridad Social
- Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno
- Código de Comercio

- Código de Trabajo
- Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas

Organigrama Estructural



PLAN DE CUENTAS DE LA EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"	
CUENTA	DESCRIPCIÓN
1	ACTIVO
101	ACTIVO CORRIENTE
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
1010101	CAJA
1010102	BANCOS
101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA
10102	INVERSIONES FINANCIERAS
10103	CUENTAS POR COBRAR
1010301	CLIENTES
1010302	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
10104	DOCUMENTOS POR COBRAR
1010401	CLIENTES
10105	INVENTARIOS
1010501	INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN
1010502	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA
1010503	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES DE LIMPIEZA
1010504	OTROS INVENTARIOS
10106	GASTOS PREPAGADOS
1010601	ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO
1010602	ANTICIPO A PROVEEDORES
10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1010701	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
1010702	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)
1010703	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA
1010704	IVA EN COMPRAS
102	ACTIVO NO CORRIENTE
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
1020106	VEHÍCULOS
1020107	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS
1020108	MUEBLES Y ENSERES
1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES
1020112	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1020113	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN
2	PASIVO
201	PASIVO CORRIENTE
20101	CUENTAS POR PAGAR
2010101	PROVEEDORES
20102	DOCUMENTOS POR PAGAR
20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
2010301	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

PLAN DE CUENTAS DE LA EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"	
CUENTA	DESCRIPCIÓN
2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR
2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR
2010305	DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN POR PAGAR
2010306	DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN POR PAGAR
2010307	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
2010308	PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES 15% POR PAGAR
20104	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
2010401	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO
2010402	IVA EN VENTAS
2010403	IVA POR PAGAR
20106	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2010601	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR
202	PASIVO NO CORRIENTE
20201	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2020101	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR
3	PATRIMONIO
301	CAPITAL
30101	CAPITAL
302	RESULTADOS
30201	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS
30202	UTILIDAD DEL EJERCICIO
30203	PÉRDIDA DEL EJERCICIO
4	INGRESOS
401	INGRESOS OPERACIONALES
40101	VENTA DE BIENES
40102	DESCUENTO EN VENTAS
40103	DEVOLUCIÓN EN VENTAS
40104	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
40105	PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS
5	COSTOS
501	COSTOS OPERATIVOS
50101	COMPRAS
50102	DESCUENTO EN COMPRAS
50103	DEVOLUCIÓN EN COMPRAS
50104	COSTO DE VENTAS
6	GASTOS
601	GASTOS ADMINISTRATIVOS
60102	SUELDOS Y SALARIOS
60104	HORAS EXTRA
60105	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL
6010501	APORTE INDIVIDUAL
6010502	APORTE PATRONAL
60106	REMUNERACIONES ADICIONALES

PLAN DE CUENTAS DE LA EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"	
CUENTA	DESCRIPCIÓN
6010602	DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN
6010603	DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN
6010604	FONDOS DE RESERVA
60107	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA
60108	SUMINISTROS DE LIMPIEZA
60109	GASTO ARRIENDO
60110	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
60111	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES
6011101	AGUA POTABLE
6011102	ENERGIA ELECTRICA
6011103	TELÉFONO
6011104	INTERNET
60112	PRIMAS DE SEGURO
60113	SEGURIDAD Y VIGILANCIA
60114	HONORARIOS PROFESIONALES
60115	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS
60116	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES
60117	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN
602	GASTOS DE VENTAS
60201	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD
60202	TRANSPORTE
60203	COMISIONES
60204	COMBUSTIBLES
60205	ACEITES PARA VEHÍCULOS
60206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES
603	GASTOS FINANCIEROS
60301	GASTO INTERÉS
60302	COMISIONES BANCARIAS

MANUAL DE CUENTAS DE LA EMPRESA COMERCIAL “SM UNIVENTAS”

1 ACTIVO

Son todos los bienes, valores y derechos de propiedad de la empresa.

101 ACTIVO CORRIENTE

Conformado por el efectivo, cuentas corrientes, otros recursos y derechos que se espera convertirlos en efectivo en un periodo menor a un año.

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Recursos con alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares.

1010101 CAJA

Comprende los recursos en dinero efectivo, de poder liberatorio inmediato, cheques y otros valores legales.

- Se debita: Por la recepción de dinero efectivo, cheques y otros valores legales y de sobrantes de caja cuando se realizan arqueos.
- Se acredita: Por el depósito en las cuentas bancarias del dinero efectivo y cheques recibidos, por pagos en efectivo y por faltantes de caja cuando se realiza arqueos.
- Saldo: Deudor.

1010102 BANCOS

Comprende los recursos en dinero de los que dispone la empresa en instituciones financieras.

- Se debita: por los depósitos de dinero en efectivo o cheques, por transferencias recibidas y notas de crédito.
- Se acredita: por los pagos realizados con cheques y transferencias bancarias emitidas y notas de débito.
- Saldo: deudor.

10102 INVERSIONES FINANCIERAS

Comprende colocaciones efectuadas en instituciones financieras o bancarias, producto de excedentes transitorios de efectivo.

- Se debita: Por el monto de las colocaciones efectuadas.
- Se acredita: Por el monto de las recuperaciones efectuadas.
- Saldo: Deudor.

10103 CUENTAS POR COBRAR

Derechos de cobro a terceros, de la actividad principal del ente en un tiempo menor a un año.

1010301 CLIENTES

A esta cuenta se cargan los créditos concedidos por la empresa en la venta de mercaderías a crédito.

- Se debita: Al efectuarse en cuenta corriente; ventas de mercaderías o servicios.
- Se acredita: Al cancelarse los deudores total o parcialmente su deuda
- Saldo: deudor.

1010302 (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Registra los valores que se provisionan para cubrir el riesgo de cuentas de dudosa recuperación. En el Art. 10 Literal 1, Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

- Se debita: por los valores que se han decidido dar de baja.
- Se acredita: por los valores estimados como incobrables de la cartera de clientes.

Saldo: acreedor.

10104 DOCUMENTOS POR COBRAR

Son todos aquellos créditos documentados a fecha cierta que posee la empresa.

1010401 CLIENTES

Créditos documentados a fecha cierta que posee la empresa generados por las ventas.

- Se debita: Al ingresar el documento.
- Se acredita: Al cancelarse el documento, al ser considerado incobrable, al descontarse el documento en una institución bancaria o financiera.
- Saldo: deudor.

10105 INVENTARIOS

Se controla los movimientos de los inventarios para la venta y de los consumidos por la empresa.

1010501 INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN

Comprende los bienes que la empresa dispone para su comercialización.

- Se debita: por el valor del inventario inicial y por la regulación de la cuenta mercaderías.
- Se acredita: al final del ejercicio económico en la regulación de la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.
- Saldo: deudor.

1010502 INVENTARIOS DE SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA

Se registran los valores generados por la compra de suministros y materiales de oficina que almacena la empresa para su posterior consumo.

- Se debita: por el inventario inicial, por compras o adquisiciones.
- Se acredita: por devoluciones al proveedor y por el valor del ajuste por consumo.
- Saldo: deudor

10106 GASTOS PREPAGADOS

Registra todo pago anticipado que la empresa realiza como: seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

1010601 ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Registra los valores de arriendo pagados por anticipado.

- Se debita: por valores o derechos a consumir
- Se acredita: cuando se realiza el devengado.
- Saldo: deudor

1010602 ANTICIPO A PROVEEDORES

Por pagos efectuados anticipadamente para recibir mercadería

- Se debita: por los valores pagados en bienes.
- Se acredita: por el ajuste o al recibir el bien.
- Saldo: deudor.

10107 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrará los impuestos tributarios y los créditos generado por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta.

1010701 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Registra los valores favorables de la empresa originados 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: en las declaraciones mensuales para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
- Saldo: Deudor.

1010702 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)

Registra los valores tributarios por impuesto a la renta a favor de la empresa.

- Se debita: cuando se hace la liquidación del impuesto a la renta en donde su resultado a pagar resulta negativo,
- Se acredita: cuando hay Impuesto al Renta a pagar y se compensa el valor.
- Saldo: Deudor.

1010703 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

Comprende los valores del impuesto a la renta generados en la venta de bienes y/o servicios que están sujetos a retención.

- 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 de la renta anual cuando hay valor a pagar.
- Saldo: Deudor.

1010704 IVA en Compras

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

- Se debita: por la compra de bienes o servicios grabados con IVA.
- Se acredita: por el valor del IVA originado en las devoluciones en compras y en la declaración de IVA.
- Saldo: deudor.

102 ACTIVO NO CORRIENTE

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

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende los activos que utiliza la empresa para realizar sus actividades operacionales, tienen un tiempo de convertibilidad de efectivo mayor a un año y se deprecian por su uso.

1020106 VEHÍCULOS

Registra el valor de los vehículos de propiedad de la empresa que son utilizados para el desarrollo de sus operaciones.

- Se debita: por la compra de vehículos.

- Se acredita: por la venta del bien o cuando se lo da de baja por obsoleto.
- Saldo: deudor.

1020107 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS

Corresponde la depreciación acumulada de vehículo, es decir, a los valores acumulados por la utilización del bien.

- Se debita: Se carga con la salida de los activos fijos de propiedad de la empresa mediante la contabilización de las bajas.
- Se acredita: con la contabilización de la depreciación del ejercicio de los activos fijos en general que posee la empresa. Además, se abona con la corrección monetaria de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos que vienen del ejercicio anterior.
- Saldo: Acreedor, representa la suma actualizada de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos de propiedad de la empresa

1020108 Muebles y Enseres

También denominada Mobiliario, se emplea para controlar las mesas, sillas, muebles etc., usadas en las diversas oficinas de las empresas.

- Se debita: Por la compra.
- Se acredita: Por la venta o cuando se lo da de baja por obsoleto.
- Saldo: deudor.

1020109 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Corresponde la depreciación acumulada de muebles de enseres, es decir, a los valores acumulados por la utilización del bien.

- Se debita: Se carga con la salida de los activos fijos de propiedad de la empresa mediante la contabilización de las bajas.
- Se acredita: Con la contabilización de la depreciación del ejercicio de los activos fijos en general que posee la empresa. Además, se abona con la corrección monetaria de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos que vienen del ejercicio anterior.
- Saldo: Acreedor, representa la suma actualizada de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos de propiedad de la empresa

1020112 Equipo de Computación

Registra equipos informáticos de propiedad de la empresa utilizados para para el desarrollo de sus actividades.

- Se debita: Por la compra.
- Se acredita: Por la venta.
- Saldo: Patrimonial del Activo, saldo deudor. Indica la existencia de cada uno de los bienes componentes a esta cuenta.

1020113 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES

Corresponde la depreciación acumulada de equipos de computación, es decir, a los valores acumulados por la utilización del bien.

- Se debita: Se carga con la salida de los activos fijos de propiedad de la empresa mediante la contabilización de las bajas.
- Se acredita: con la contabilización de la depreciación del ejercicio de los activos fijos en general que posee la empresa. Además, se abona con la corrección monetaria de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos que vienen del ejercicio anterior.
- Saldo: Acreedor, representa la suma actualizada de las depreciaciones acumuladas de los activos fijos de propiedad de la empresa

2 PASIVO

Agrupar los valores que representan deudas y obligaciones de la empresa con terceras personas.

201 PASIVO CORRIENTE

Deudas con terceras personas, que se cancelan en el plazo de hasta un año.

20101 CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

- Se debita: Al cancelar parcial o totalmente las deudas con terceros.
- Se acredita: Al aceptar una obligación con terceras personas.
- Saldo: Acreedor

2010101 PROVEEDORES

Registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal del negocio, como resultado de la adquisición de bienes o servicios. Son deudas de la empresa sin respaldo de documentos y que deben ser canceladas en un plazo no mayor a un año.

- Se debita: por la cancelación parcial o total de las obligaciones.
- Se acredita: Por el monto de la deuda contraída.

- Saldo: Acreedor

20102 DOCUMENTOS POR PAGAR

Representa todas aquellas deudas documentadas a cierta fecha que posee la empresa.

- Se debita: Al cancelar el documento
- Se acredita: Al entregar el documento como medio de pago de compras efectuadas, préstamos recibidos, etc.
- Saldo: Acreedor

20103 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son las deudas pendientes que se tiene con los trabajadores.

2010301 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR

Registra las obligaciones pendientes al personal por los sueldos mensuales.

- Se debita: Al momento de realizar el pago de dichas obligaciones.
- Se acredita: Por generar obligaciones con el personal.
- Saldo: Acreedor

2010302 APOORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR

Registra los valores descontados en el rol de pagos al personal por concepto de aporte al IESS equivalente al 9,45% del total ganado.

- Se debita por el pago mensual de los aportes al IESS.
- Se acredita por las retenciones de dicho aporte efectuadas mensualmente en el rol de pagos.
- Saldo: Acreedor.

2010303 APOORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR

Registra las obligaciones de la empresa a favor del IESS por las cargas sociales o aportes a su cargo.

- Se debita: por el depósito mensual del valor del aporte patronal al IESS.
- Se acredita: por el valor causado mensualmente por concepto de aporte patronal al IESS pendiente de pago.
- Saldo: Acreedor.

2010305 DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN POR PAGAR

Equivalente a la doceava parte de la remuneración percibida y registra los valores provisionados mensualmente.

- Se debita: al momento que se genera el gasto.

- Se acredita: al cierre del ejercicio.
- Saldo: acreedor.

2010306 DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN POR PAGAR

Equivalente a un sueldo básico unificado y registra los valores provisionados mensualmente.

- Se debita: al momento que se genera el gasto.
- Se acredita: al cierre del ejercicio.
- Saldo: acreedor.

2010307 FONDOS DE RESERVA

Valor pendiente de pago al IESS por concepto de fondos de reserva.

- Se debita: por el pago al IESS.
- Se acredita: al cierre del ejercicio.
- Saldo: acreedor.

2010308 PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES 15% POR PAGAR

Representa los valores pendientes de pago a los trabajadores de las utilidades del ejercicio económico. Registra el valor pendiente de pago del 15% de las utilidades para los empleados.

- Se debita: por el pago de las utilidades a los empleados.
- Se acredita: por el valor de las utilidades a los trabajadores causadas y que se encuentra pendiente de pago.
- Saldo: Acreedor

20104 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se agrupan las cuentas que acumulan los valores referentes a impuestos que se deben declarar.

2010401 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Agrupar los valores resultantes tras el final del ejercicio económico, el cual está pendiente de pago

- Se debita: por los valores pagados periódicamente ya sea una fracción o total de lo generado.
- Se acredita: por los valores generados y están pendientes de pago.
- Saldo: Acreedor.

2010402 IVA EN VENTAS

Registra los valores del impuesto al valor agregado que se recauda al momento de la venta de bienes y/o servicios gravados con IVA, y que están pendientes de pago.

- Se debita: cuando se realiza la declaración de IVA.
- Se acredita: al momento que se realiza la venta de bienes gravados con IVA 12%.

- Saldo: Acreedor.

2010403 IVA POR PAGAR

Registra el valor que se genera al realizar la liquidación del IVA, provocado por la diferencia del IVA compras y del IVA ventas.

- Se debita: por el valor de pago que realiza la empresa al SRI por concepto de IVA.
- Se acredita: por los asientos de liquidación de IVA cuando se genera un valor a pagar por este concepto.
- Saldo: Acreedor.

20106 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa los valores que se adeudan a las instituciones financieras y que se cancelan en un plazo menor a un año.

- Se debita: Cuando se cancela la deuda con el Banco, así como cuando se abona.
- Se acredita: Por la autorización recibida del Banco para emitir cheques sin la suficiente provisión de fondos.
- Saldo: Acreedor.

202 PASIVO NO CORRIENTE

Representa los valores que se adeudan a las instituciones financieras y que se cancelan en un plazo mayor a un año.

20201 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

- Se debita: por la cancelación total o parcial de las obligaciones contraídas con instituciones financieras.
- Se acredita: por el valor de las obligaciones contraídas con instituciones financieras
- Saldo: Acreedor.

3 PATRIMONIO

Está constituido por el capital aportado para la creación de la empresa y los resultados del ejercicio económico.

301 CAPITAL

Es el aporte en bienes o dinero entregado por el propietario de la empresa, el que consta en la respectiva escritura de constitución.

30101 CAPITAL

Refleja la diferencia entre el Activo y Pasivo, para determinar la inversión realizada y disponible por el propietario desde un punto de vista neto.

- Se debita: por las disminuciones de capital dispuestas por el dueño o bien determinadas por aplicación de normas legales.
- Se acredita: por el aporte inicial del dueño de la empresa, por los aumentos de capital que se resuelvan posteriormente.
- Saldo: acreedor.

302 RESULTADOS

Registra el resultado favorable o desfavorable producidas por los hechos económicos contabilizados durante el período.

30201 UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS

Representa el resultado favorable que ha obtenido la empresa en el presente ejercicio económico antes del cálculo de la participación de los trabajadores e impuestos.

- Se debita: al momento de realizar la distribución de utilidades para cumplir con obligaciones como utilidades a trabajadores.
- Se acredita: por el valor de las ganancias obtenidas en el ejercicio antes de la participación a trabajadores e impuestos.
- Saldo: acreedor.

30202 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Representa el resultado favorable que ha obtenido la empresa en el presente ejercicio económico.

- Se debita: al momento de realizar la distribución de utilidades para cumplir con obligaciones como utilidades a trabajadores.
- Se acredita: por el valor de las ganancias obtenidas en el ejercicio.
- Saldo: acreedor.

30203 PÉRDIDA DEL EJERCICIO

Representa las pérdidas acumuladas por la empresa y que provienen de ejercicios anteriores.

- Se debita: Se carga cuando se traspa el déficit del ejercicio anterior.
- Se acredita: Se abona por la distribución de resultados del ejercicio anterior y por la corrección monetaria.
- Saldo: Deudor, tiene saldo deudor cuando los resultados son negativos

4 INGRESOS

Representa los ingresos obtenidos por la empresa.

401 INGRESOS OPERACIONALES

Representa los ingresos obtenidos del desarrollo de la actividad económica de la empresa.

40101 VENTA DE BIENES

Se registra el valor de las ventas de la actividad propia de la empresa, es la cuenta que registra la salida del producto o servicio más el porcentaje de utilidad que destine la empresa a dicho bien o servicio.

- Se debita: Por el saldo al cierre del ejercicio y en devoluciones de los clientes.
- Se acredita: Por la venta de mercadería.
- Saldo: Acreedor

40102 DESCUENTO EN VENTAS

Son porcentajes de descuentos que se otorgan al cliente y por lo tanto restan directamente el valor de ventas.

- Se debita: Cuando se realiza el descuento.
- Se acredita: Por el saldo al cierre del ejercicio.
- Saldo: Deudor.

40103 DEVOLUCIÓN EN VENTAS

Son retornos de mercadería que el cliente realiza por algunos motivos que son según las políticas de la empresa: las mercancías no están en buenas condiciones. El reintegro debe estar respaldado por una nota de crédito comercial, la cual se emite por el vendedor

- Se debita: Cuando se recibe la devolución.
- Se acredita: Por el saldo al cierre del ejercicio.
- Saldo: Deudor.

40104 UTILIDAD BRUTA EN VENTA

Se registran los ingresos por venta de los productos terminados que ha producido la empresa u otras operaciones inherentes al giro del negocio.

- Se debita: por el saldo al cierre del ejercicio.
- Se acredita: por el valor acreditado en la cuenta.
- Saldo: Acreedor.

5 COSTOS

Representa los valores originados por la compras de mercadería.

501 COSTOS OPERATIVOS

Valores de las compras de mercadería para la venta.

50101 COMPRAS

Son valores originados por la compra de mercadería para la venta a cambio de un pago.

- Se debita por la adquisición de los artículos.
- Se acredita en caso de errores de facturación o cierre de ejercicio.
- Saldo: Deudor.

50102 DESCUENTO EN COMPRAS

Son porcentajes de descuentos que otorga el proveedor.

- Se debita: Por el saldo al cierre del ejercicio.
- Se acredita: Cuando se recibe el descuento.
- Saldo: Acreedor.

50103 DEVOLUCIÓN EN COMPRAS

Son devoluciones de mercadería al proveedor realizada por algunos motivos que son: cambia de parecer, no está de acuerdo con el precio, las mercancías no están en buenas condiciones.

- Se debita: Por el saldo al cierre del ejercicio.
- Se acredita: Cuando se realiza la devolución.
- Saldo: Acreedor.

50104 COSTO DE VENTAS

Controla las mercaderías que ha vendido la empresa al precio de costo o adquisición.

- Se debita: Por la disminución de mercaderías al precio de costo, es decir cuando se vende.
- Se acredita: Por el retorno de las mercaderías por parte de los clientes al precio de costo.
- Saldo: Deudor: Representa el costo de ventas neto.

6 GASTOS

Son todos los gastos monetarios que significan desembolso para la empresa generados en el periodo económico.

601 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son las erogaciones de dinero que se originan de la actividad o área administrativa de la empresa.

60101 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 pagado o causado por concepto de sueldos del personal de la empresa.
- Se acredita: al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: deudor.

60104 HORAS EXTRA

Se denomina horas extras al período de tiempo que excede el máximo legal de 8 horas diarias con conocimiento del empleador. Según el Código de Trabajo Ecuatoriano, la jornada máxima de 8 horas deben laborarse durante el día, por lo que si excepcionalmente se ejecutan labores por fuera de la jornada ordinaria de trabajo o esta resulta superada o estas labores se llevan a cabo en días domingos o festivos, el empleador deberá pagar un recargo de acuerdo a la modalidad de las horas extras o el recargo causado.

- Se debita: pago o compensación de tiempo extra laborado por el personal de administración.
- Se acredita: asientos de ajuste- cierre del ejercicio
- Saldo: deudor

60105 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL

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

6010502 APORTE PATRONAL

- 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.

60106 REMUNERACIONES ADICIONALES

Registra los gastos ocasionados por concepto de décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y fondos de reserva, todas estas tienen las mismas características, y las cuentas de gastos respectivas son las siguientes:

6010602 DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN

También es conocida como bono navideño y corresponde al gasto equivalente a la doceava parte de la remuneración percibida en el año calendario.

- Se debita: al momento que se genera el gasto.
- Se acredita: al cierre del ejercicio.
- Saldo: deudor.

6010603 DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN

También conocido como bono escolar correspondiente a un sueldo básico para aquellos colaboradores que han ejercido sus funciones laborales desde marzo 2021 hasta febrero 2022.

- Se debita: al momento que se genera el gasto
- Se acredita: al cierre del ejercicio
- Saldo: deudor

6010604 FONDOS DE RESERVA

El trabajador tiene derecho a percibir los Fondos de Reserva de 8.33% a partir del segundo año de trabajo.

- Se debita: pago de fondos de reserva
- Se acredita: por el cierre de las cuentas
- Saldo: deudor

60107 SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA

Constituye el valor de los gastos que registra las erogaciones realizadas por el consumo de suministros necesarios para uso de oficina.

- Se debita: Por el consumo de suministros necesarios para uso de oficina.
- Se acredita: Por ajustes y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: Deudor

60108 SUMINISTROS DE LIMPIEZA

Constituye el valor de los gastos que registra las erogaciones realizadas por el consumo de suministros necesarios para el aseo y limpieza de las instalaciones.

- Se debitan: Por el valor de consumo de suministros necesarios para el aseo y limpieza de las instalaciones.
- Se acreditan: Por ajustes y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: Deudor

60109 GASTO ARRIENDO

Registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico originados en servicios de arrendamientos de bienes, para el desarrollo del objeto social.

- Se debita: Por el valor del arrendamiento pagado o causado.
- Se acredita: Por la cancelación del saldo al cierre del ejercicio.
- Saldo: Deudor

60110 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

En esta cuenta se registran los gastos del período por concepto de mantenimiento y reparaciones de los bienes usados por la entidad que no signifiquen mejoras sustanciales que sean activables.

- Se debita: Por los gastos originados en el período y por el valor a la cotización del cierre, de los saldos de esta cuenta con crédito a Abonos por ajuste por inflación y Ajustes de gastos
- Se acredita: Por el saldo total al cierre de la gestión, con débito a Utilidades o pérdidas del período o gestión según corresponda.
- Saldo: Deudor.

60111 AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES

Registra el valor de los gastos pagados o causados por concepto de servicios básicos como son:

6011101 AGUA POTABLE

6011102 ENERGIA ELECTRICA

6011103 TELÉFONO

6011104 INTERNET

- Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de servicios básicos.
- Se acredita: al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: deudor.

60112 PRIMAS DE SEGURO

En esta cuenta se registran los gastos devengados en el período por concepto de seguros contratados con compañías de seguros.

- Se debita: Por los gastos devengados en el período y no contabilizados a la fecha de la información, con crédito a Otras cuentas por pagar.
- Se acredita: Por el saldo total al cierre de la gestión, con débito a Utilidades o pérdidas del período.
- Saldo: Deudor.

60113 SEGURIDAD Y VIGILANCIA

Se registran los gastos devengados en el periodo por concepto de contratación de servicio de seguridad y vigilancia.

- Se debita: por el valor pagado por concepto de servicio de seguridad y vigilancia.
- Se acredita: al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: deudor.

60114 HONORARIOS PROFESIONALES

Registra los gastos ocasionados por concepto de honorarios profesionales contratados.

- Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales.
- Se acredita: al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: deudor.

60115 DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS

Comprende el valor de los gastos que registra las erogaciones realizadas por la utilización y el desgaste de los vehículos de la empresa.

- Se debita: Por la utilización y el desgaste de los activos fijos propiedad de la empresa.
- Se acredita: Por ajustes y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: Deudor.

60116 DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES

Comprende el valor de los gastos que registra las erogaciones realizadas por la utilización y el desgaste de los muebles y enseres de la empresa.

- Se debita: Por la utilización y el desgaste de los activos fijos propiedad de la empresa.
- Se acredita: Por ajustes y al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: Deudor.

60117 DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN

Comprende el valor de los gastos que registra las erogaciones realizadas por la utilización y el desgaste del equipo de computación de la empresa.

- Se debita: Por la utilización y el desgaste de los activos fijos propiedad de la empresa.
- Se acredita: Por ajustes y al final del ejercicio económico por el cierre de los gastos.
- Saldo: Deudor.

602 GASTOS DE VENTAS

Son las erogaciones de dinero que se originan de la actividad o área de ventas de la empresa.

60201 PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD

Representa los gastos de publicidad en que habitualmente incurre la empresa.

- Se debita: al contratar publicidad.
- Se acredita: al finalizar el ejercicio contra la cuenta de resultados.
- Su saldo: deudor.

60202 TRANSPORTE

Registra el gasto generado por el transporte de los artículos vendidos.

- Se debita: cuando se contrata un servicio de traslado en las ventas.
- Se acredita: cuando registramos el Costo de las Mercaderías vendidas.
- Saldo: Deudor

60203 COMISIONES

Ingresos percibidos por el trabajador durante el periodo o actividad financiera.

- Se debita: pago de retribuciones al trabajador.
- Se acredita: ajuste- cierre del ejercicio
- Saldo: deudor.

60204 COMBUSTIBLES

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

- Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de compra de combustibles.
- Se acredita: al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: deudor.

60205 ACEITES PARA VEHÍCULO

Registra el valor de los gastos pagados o causados por la compra de aceites para el vehículo.

- Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de compra de los aceites.
- Se acredita: al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: deudor.

60206 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Registra el valor egresado por la compra de servicios mantenimiento o materiales para reparaciones.

- Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de compra de mantenimiento y reparaciones.
- Se acredita: al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: deudor.

603 GASTOS FINANCIEROS

Agrupar las cuentas que registran valores generados de las actividades de carácter financiero.

60301 GASTO INTERÉS

Registra los valores causados por concepto de intereses financieros pagados por la empresa en créditos solicitados o por utilización del sistema financiero.

- Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de intereses.
- Se acredita: al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: deudor

60302 COMISIONES BANCARIAS

Registra los valores causados por concepto de comisiones bancarias pagados por la empresa en las instituciones bancarias por la utilización del servicio.

- Se debita: por el valor pagado o causado por concepto de comisiones bancarias.
- Se acredita: al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
- Saldo: deudor

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

AL 01 DE ABRIL DE 2022

INVENTARIO INICIAL

EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO N° 001

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARCIAI	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIÓN
1		ACTIVO				74.300,54	
101		ACTIVO CORRIENTE				60.025,54	
10101		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			7.113,34		
1010101		CAJA			103,05		
		Monedas			48,05		
	22,00	Monedas de \$1,00	1,00	22,00			
	32,00	Monedas de \$0,50	0,50	16,00			
	22,00	Monedas de \$0,25	0,25	5,50			
	23,00	Monedas de \$0,10	0,10	2,30			
	45,00	Monedas de \$0,05	0,05	2,25			
		Billetes			55,00		
	5,00	Billete de 5,00	5,00	25,00			
	3,00	Billete de 10,00	10,00	30,00			
1010102		BANCOS			7.010,29		
	1,00	Cuenta Corriente del Banco de Loja	7.010,29	7.010,29			
10103		CUENTAS POR COBRAR			443,20		
1010302		CLIENTES			443,20		
	1,00	Sr. Cango Pérez Juan Antonio	84,30	84,30			
	1,00	Sr. Duarte Mendoza Pablo Gabriel	75,40	75,40			
	1,00	Sr. Loarte Granda Segundo Vicente	100,00	100,00			
	1,00	Sr. Ojeda Pinzón Manuel Sebastián	97,00	97,00			
	1,00	Sr. Mendoza López Hernán Javier	86,50	86,50			
10105		INVENTARIOS			52.469,00		
1010501		INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN			52.469,00		
	Mts2	CERAMICA POR CAJAS RIALTO 30 X 60					
	97,56	Alaska; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,29	711,21			54 Cajas 2 Piezas
	55,26	Ártico Blanco; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,65	422,74			30 Cajas 7 Piezas
	133,92	Atriundeco; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,29	976,28			74 Cajas 4 Piezas
	14,04	Biónica Blanco; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,67	107,69			7 Cajas 8 Piezas
	113,40	Foglie Deco; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,67	869,78			63 Cajas 0 Piezas
	52,38	Foglie Gris; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,55	395,47			29 Cajas 1 Piezas
	90,54	Foglie Veta; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	6,61	598,47			50 Cajas 3 Piezas
	9,00	Foglie; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,53	67,77			5 Cajas 0 Piezas
	217,08	Foglie; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	7,40	1.606,39			109 Cajas 7 Piezas
	100,08	Onice; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,71	771,62			55 Cajas 6 Piezas
	100,62	Orión; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,19	723,46			55 Cajas 9 Piezas
	74,70	Ossido; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	6,89	514,68			41 Cajas 5 Piezas
	64,80	Penta Cenizo; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,45	482,76			36 Cajas 0 Piezas
	63,18	Penta Deco; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	7,18	453,63			31 Cajas 10 Piezas
	59,40	Penta Gris; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,53	447,28			33 Cajas 0 Piezas
	91,62	Penta; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,65	700,89			50 Cajas 9 Piezas
	109,98	Penta; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	7,55	830,35			55 Cajas 6 Piezas
	99,72	Rio Cotto Brillo; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	7,29	726,96			50 Cajas 4 Piezas
	26,64	Sapeli Brown; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,29	194,21			14 Cajas 8 Piezas
	169,20	Statuario; 10 piezas por caja; Cubre 1,80 mts2	7,66	1.296,07			94 Cajas 0 Piezas
	8,64	Statuario Satín; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,76	67,05			4 Cajas 8 Piezas
	14,04	Tanaro; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,19	100,95			7 Cajas 8 Piezas
	91,62	Tessile Blanco; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	6,61	605,61			50 Cajas 9 Piezas
	114,84	Tessile; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	6,71	770,58			58 Cajas 0 Piezas
	2,16	Traversa Grafito; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,25	15,66			1 Cajas 2 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 43 X 43					
	11,78	Alfa Blanco; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,15	84,23			6 Cajas 2 Piezas

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

AL 01 DE ABRIL DE 2022

INVENTARIO INICIAL

EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO N° 002

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIÓN
	5,32	Bambú; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,27		38,68		2 Cajas 8 Piezas
	6,65	Burana; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,24		48,15		3 Cajas 5 Piezas
	91,77	Calizo Gris; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,13		654,32		48 Cajas 3 Piezas
	121,98	Calizo White; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,14		870,94		64 Cajas 2 Piezas
	107,16	Cosenza Beige; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,26		777,98		56 Cajas 4 Piezas
	5,32	Fiori Beige; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,35		39,10		2 Cajas 8 Piezas
	15,20	Génova Cipres; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,59		115,37		8 Cajas 0 Piezas
	2,66	Génova Pino; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,45		19,82		1 Cajas 4 Piezas
	91,58	Legno; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,21		660,29		48 Cajas 2 Piezas
	121,60	Río Cotto; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,23		879,17		64 Cajas 0 Piezas
	21,28	Spinetto Crema; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,09		150,88		11 Cajas 2 Piezas
	3,23	Turino Marron; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,32		23,64		1 Cajas 7 Piezas
	13,68	Veranda Ebartd; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,14		97,68		7 Cajas 2 Piezas
	25,84	Veranda Nuez; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,24		187,08		13 Cajas 6 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 35 X 50					
	31,14	Facciata Arena Brillo; 10 piezas por caja; Cubre 1,80 mts2	6,56		204,28		17 Cajas 3 Piezas
	0,90	Facciata Ocre Brillo; 10 piezas por caja; Cubre 1,80 mts2	6,70		6,03		0 Cajas 5 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 25,3 X 40,5					
	6,77	Biónica Blanco; 20 piezas por caja; Cubre 2,05 mts2	8,56		57,91		3 Cajas 6 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 25 X 40					
	18,45	Ondas Gris; 20 piezas por caja; Cubre 2,05 mts2	8,45		155,90		9 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 60 X 60					
	401,15	Onice; 4 piezas por caja; Cubre 1,42 mts2		9,98	4.003,48		282 Cajas 2 Piezas
	145,55	Ventura Beige; 4 piezas por caja; Cubre 1,42 mts2		10,25	1.491,89		102 Cajas 2 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 60,5 X 60,5					
	30,66	Alaska; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	6,42		196,84		21 Cajas 0 Piezas
	1,46	Bronte Beige; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	6,45		9,42		1 Cajas 0 Piezas
	5,84	Bronte Gris; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	6,51		38,02		4 Cajas 0 Piezas
	67,16	Granito Claro; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	6,47		434,53		46 Cajas 0 Piezas
	1,46	Imperia Piazza; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	6,37		9,30		1 Cajas 0 Piezas
	8,40	Mali; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	6,49		54,48		5 Cajas 3 Piezas
	65,34	Vita Beige; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	6,25		408,34		44 Cajas 3 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 25 X 40					
	20,00	Azul Martillado; 20 piezas por caja; Cubre 2,00 mts2	8,25		165,00		10 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 25,3 X 75,9					
	15,59	Kristal Ligth; 8 piezas por caja; Cubre 1,54 mts2	7,25		113,05		10 Cajas 1 Piezas
	49,09	Ondulato Gris; 8 piezas por caja; Cubre 1,54 mts2	7,36		361,28		31 Cajas 7 Piezas
	0,77	Tivoli Acebo; 8 piezas por caja; Cubre 1,54 mts2	7,24		5,57		0 Cajas 4 Piezas
	1,54	Tivoli Teca; 8 piezas por caja; Cubre 1,54 mts2	7,56		11,64		1 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 31 X 31					
	1,73	Arenillas Marron; 20 piezas por caja; Cubre 1,92 mts2	8,01		13,84		0 Cajas 18 Piezas
	96,00	Arenillas Gris; 20 piezas por caja; Cubre 1,92 mts2	7,95		763,20		50 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 40 X 40					
	64,00	Torrejón Beige; 12 piezas por caja; Cubre 2,00 mts2	8,10		518,40		32 Cajas 0 Piezas
	81,50	Torrejón Gris; 12 piezas por caja; Cubre 2,00 mts2	8,12		661,78		40 Cajas 9 Piezas
	87,50	Torrejón Marron; 12 piezas por caja; Cubre 2,00 mts2	8,17		714,88		43 Cajas 9 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 35 X 50					
	2,80	Pietra Avena; 8 piezas por caja; Cubre 1,4 mts2	6,30		17,64		2 Cajas 0 Piezas
	1,75	Pietra Grezzo; 8 piezas por caja; Cubre 1,4 mts2	6,35		11,11		1 Cajas 2 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 20 X 120					
	2,40	Reim Almendra; 6 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,58		15,79		1 Cajas 4 Piezas
	4,32	Tayol Almendra; 6 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,61		28,56		3 Cajas 0 Piezas

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

AL 01 DE ABRIL DE 2022

INVENTARIO INICIAL

EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO N° 003

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIÓN
		CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 20 X 60					
4,32		Tablada Pino; 12 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,60	28,51			3 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 25 X 43					
120,37		Miro Beige; 14 piezas por caja; Cubre 1,51 mts2	6,65	800,45			79 Cajas 10 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 30 X 60					
10,62		Adobe Hielo; 8 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,32	67,12			7 Cajas 3 Piezas
135,36		Lira Beige; 8 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,35	859,54			94 Cajas 0 Piezas
141,12		Martins Inkjet; 8 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,30	889,06			98 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 60 X 60					
46,44		Asbury Gris; 4 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,35	294,89			32 Cajas 1 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ESMERALDA 20 X 60					
39,00		Tablada Caoba; 12 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,32	246,48			27 Cajas 1 Piezas
36,84		Tablada Pino; 12 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,29	231,72			25 Cajas 7 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ESMERALDA 60 X 120					
3,60		Galia Rec; 2 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	5,24	18,86			2 Cajas 1 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS GRANISTONE 20 X 60					
0,48		Maple Brown; 14 piezas por caja; Cubre 1,68 mts2	7,02	3,37			0 Cajas 4 Piezas
3,36		Maple Coffee; 14 piezas por caja; Cubre 1,68 mts2	7,06	23,72			2 Cajas 0 Piezas
0,36		Maple Miel; 14 piezas por caja; Cubre 1,68 mts2	7,12	2,56			0 Cajas 3 Piezas
1,32		Maple Toupe; 14 piezas por caja; Cubre 1,68 mts2	7,06	9,32			0 Cajas 11 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS TREBOL 30 X 60					
0,72		Premen Moca; 9 piezas por caja; Cubre 1,62 mts2	6,54	4,71			0 Cajas 4 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ITALPISOS 20 X 60					
2,64		Chamul; 12 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,58	17,37			1 Cajas 10 Piezas
0,84		Nogal Sunny; 12 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,61	5,55			0 Cajas 7 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ITALPISOS 30 X 60					
1,08		Bremen Mong; 12 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,49	7,01			0 Cajas 9 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS DAKOTTA 60 X 60					
5,76		XXXXX ; 4 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,52	37,56			4 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS DAR 25 X 75					
1,93		XXXXX ; 12 piezas por caja; Cubre 1,45 mts2	6,62	12,80			1 Cajas 4 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS DAR 20 X 60					
2,88		XXXXX ; 12 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,49	18,69			2 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS ESPAÑA 45 X 45					
5,46		Aragon Brown; 9 piezas por caja; Cubre 1,82 mts2	7,25	39,59			3 Cajas 0 Piezas
72,60		Bilbao; 9 piezas por caja; Cubre 1,82 mts2	7,30	529,96			39 Cajas 8 Piezas
21,03		Pamplona Beige; 9 piezas por caja; Cubre 1,82 mts2	7,29	153,32			11 Cajas 5 Piezas
1,82		Santander Gris; 9 piezas por caja; Cubre 1,82 mts2	7,54	13,72			1 Cajas 0 Piezas
128,41		Toledo Brown; 9 piezas por caja; Cubre 1,82 mts2	7,39	948,96			70 Cajas 5 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS MATEX 60 X 120					
1,44		XXXXX; 2 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	12,56	18,09			1 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS NAVARTI 60 X 120					
10,08		Planchas; 2 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	14,35	144,65			7 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS MAXIMA 60 X 60					
4,26		Glazed; 4 piezas por caja; Cubre 1,42 mts2	8,56	36,47			3 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS MAXIMA 60 X 120					
2,88		XXXX; 2 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	15,01	43,23			2 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS CERAMICA 25,3 X 75,9					
3,27		Rustin Maga; 8 piezas por caja; Cubre 1,54 mts2	8,40	27,49			2 Cajas 1 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS GRAIMAN 40 X 40					
4,00		Leather Marron; 10 piezas por caja; Cubre 1,60 mts2	6,95	27,80			2 Cajas 5 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS CASTELLON 43,5 X 43,5					

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

AL 01 DE ABRIL DE 2022

INVENTARIO INICIAL

EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO N° 004

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIÓN
	36,48	Cortona; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	8,20	299,14			19 Cajas 2 Piezas
	5,70	Persa Beige; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	8,16	46,51			3 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS PORCELANATO 30,3 X 60					
	31,27	Sapeli Souo; 2 piezas por caja; Cubre 0,37 mts2	15,98	499,61			84 Cajas 1 Piezas
	26,64	Galia Rec; 2 piezas por caja; Cubre 0,37 mts2	16,25	432,90			72 Cajas 0 Piezas
		Unidad SACOS DE BONDEX CEMIX					
	131	Bondex Naranja; contiene 1/2 kg	4,98	652,38			
	179	Bondex Verde; contiene 1/2 kg	4,96	887,84			
		Unidad SACOS DE BONDEX GRAIMAN					
	55	Bondex Azul; contiene 25 kg	9,25	508,75			
	41	Bondex Verde; contiene 25 kg	9,32	382,12			
		Unidad SACOS DE BONDEX ATENAS					
	7	Bondex Estándar Plus Azul; contiene 1/2 kg	4,85	33,95			
		Unidad SACOS DE EMPASTE SIKA					
	4	Empaste de Exterior Amarillo; contiene 1/2 kg	4,89	19,56			
	5	Empaste de Interior Blanco; contiene 1/2 kg	4,93	24,65			
		Unidad SACOS DE BONDEX INTACO					
	1	Bondex Intaco; contiene 40 kg	25,00	25,00			
		Unidad POLIMEROS INTACO					
	22	Color Almendra; contiene 2 Kg	2,13	46,86			
	17	Color Arena; contiene 2 Kg	2,15	36,55			
	6	Color Avellana; contiene 2 Kg	2,19	13,14			
	13	Color Beige; contiene 2 Kg	2,07	26,91			
	12	Color Blanco Antiguo; contiene 2 Kg	2,14	25,68			
	9	Color Blanco Hueso; contiene 2 Kg	2,15	19,35			
	7	Color Blanco; contiene 2 Kg	2,19	15,33			
	17	Color Café Oscuro; contiene 2 Kg	2,07	35,19			
	10	Color Canela; contiene 2 Kg	2,14	21,40			
	16	Color Capucchino; contiene 2 Kg	2,07	33,12			
	15	Color Caramelo; contiene 2 Kg	2,14	32,10			
	13	Color Gris Claro; contiene 2 Kg	2,15	27,95			
	18	Color Marfil; contiene 2 Kg	2,08	37,44			
	5	Color Negro; contiene 2 Kg	2,07	10,35			
	14	Color Plomo; contiene 2 Kg	2,08	29,12			
	11	Color Saara; contiene 2 Kg	2,15	23,65			
		Unidad POLIMEROS ATENAS					
	1	Color Almendra; contiene 2 Kg	2,07	2,07			
	10	Color Cocoa; contiene 2 Kg	2,08	20,80			
	10	Color Grafito; contiene 2 Kg	2,15	21,50			
		Unidad CENEFAS					
	88	Piezas de Cenefas de 8 X 25	1,25	110,00			
	396	Piezas de Cenefas de 10 X 30	1,25	495,00			
	107	Piezas de Cenefas de 20 X 60	1,75	187,25			
		Unidad CENEFAS DE 20 X 60					
	1	Pieza; Dibujo de Bocadillos	1,75	1,75			
	15	Pieza; Dibujo de Café con Frutas	1,75	26,25			
	2	Pieza; Dibujo de Cereza	1,75	3,50			
	11	Pieza; Dibujo de Cuchara, Tazón, Jarra	1,75	19,25			
	15	Pieza; Dibujo de Flor Azul, Velas	1,75	26,25			
	44	Pieza; Dibujo de Flor Café	1,75	77,00			
	1	Pieza; Dibujo de Flor Morada	1,75	1,75			
	9	Pieza; Dibujo de Flor Rosada	1,75	15,75			

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

AL 01 DE ABRIL DE 2022

INVENTARIO INICIAL

EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO N° 005

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIÓN
	1	Pieza; Dibujo de Frutas	1,75		1,75		
	1	Pieza; Dibujo de Lineas Onduladas	1,75		1,75		
	7	Pieza; Dibujo de Menaje	1,75		12,25		
	10	Pieza; Dibujo de Piedras, Toallas, Florero	1,75		17,50		
	7	Pieza; Dibujo de Plato con Cubiertos	1,75		12,25		
	2	Pieza; Dibujo de Queso, Jarra Metálica, Cucharas de M	1,75		3,50		
	8	Pieza; Dibujo de Tasa de Café	1,75		14,00		
	10	Pieza; Dibujo de Tasas de Café	1,75		17,50		
	5	Pieza; Dibujo de Vajilla	1,75		8,75		
	11	Pieza; Dibujo de Velas Azules, Plato con Piedra Dentro	1,75		19,25		
		Unidad MALLAS DE CERAMICA INTER MATEX 30 X 30					
	56	Carnaval Silver; 12 unidades por caja	11,40		638,40		
	54	Time Grey; 12 unidades por caja	11,35		612,90		
	39	Kaos Silver; 12 unidades por caja	11,42		445,38		
	40	Carnaval Brown; 12 unidades por caja	11,27		450,80		
	64	Lmench Grey; 12 unidades por caja	11,34		725,76		
	43	Mosaico Decorativo; 12 unidades por caja	11,27		484,61		
	6	Keops Blanco; 12 unidades por caja	11,42		68,52		
	25	América Brown; 12 unidades por caja	11,40		285,00		
	86	Stone Glass; 12 unidades por caja	11,12		956,32		
	54	Persiana Silver; 11 unidades por caja	11,29		609,66		
	50	Mosaico Vintaje; 15 unidades por caja	11,29		564,50		
	42	Mosaico Tierra; 11 unidades por caja	11,30		474,60		
		Unidad MALLAS DECORATIVAS DAR 30 X 30					
	34	Fresas Aris; xxx unidades por caja	11,42		388,28		
	25	Treviso Imperial; 11 unidades por caja	11,25		281,25		
	35	Wood Wengue; 11 unidades por caja	11,26		394,10		
	50	S/N Colores gris, plomo, blanco; xxx unidades por caja	11,27		563,50		
	53	Treviso Black; 11 unidades por caja	11,45		606,85		
	45	Nature Black; 11 unidades por caja	11,41		513,45		
	61	Treviso Grey; xxx unidades por caja	11,29		688,69		
		Unidad MALLAS DECORATIVAS IMPORT HOME 30 X 30					
	74	Love Coffe; 12 por caja	11,32		837,68		
	11	Late; 12 unidades por caja	11,36		124,96		
	13	Mosaico Dorado; 12 por caja	11,27		146,51		
	34	Mosaico Azul; 12 unidades por caja	11,39		387,26		
	12	Veteado; 12 unidades por caja	11,27		135,24		
		Unidad MALLAS DECORATIVAS PETRA 30 X 30					
	20	Glass Mosaic; 12 unidades por caja	11,42		228,40		
	19	Mosaico Vidrio; 12 unidades por caja	11,40		216,60		
	12	Modelo HV28; 12 unidades por caja	11,42		137,04		
102		ACTIVO NO CORRIENTE				14.275,00	
10201	Unidad	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				14.275,00	
1020106		VEHÍCULOS				10.600,00	
	1	CAMIONETA CHEVROLET D-MAX MECÁNICO	10.600,00	10.600,00			
1020108		MUEBLES Y ENSERES				2.475,00	
	1	ESCRITORIO DE MELANINA COLOR MADERA	200,00	200,00			
	4	MUESTRARIOS DE MELAMINA BLANCA	175,00	700,00			
	8	MUESTRARIOS GRANDES DE ACERO COLOR NEGRO	150,00	1.200,00			
	3	MUESTRARIOS PEQUEÑOS DE ACERO COLOR NEGRO	125,00	375,00			
1020112		EQUIPO DE COMPUTACIÓN				1.200,00	
	1	COMPUTADORA DE MESA HP 24-DD1502LA NEGRO	1.200,00	1.200,00			

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
AL 01 DE ABRIL DE 2022
INVENTARIO INICIAL
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO N° 006

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIÓN
2		PASIVO				74.166,09	
201		PASIVO CORRIENTE				66.666,09	
20101		CUENTAS POR PAGAR			64.449,86		
2010101		PROVEEDORES			64.449,86		
	1	CERAMICA RIALTO S.A.	29.131,28	29.131,28			
	1	ANDREA ORTIZ GRANDA	564,48	564,48			
	1	ALMACENES EL JURI	1.907,14	1.907,14			
	1	EDUARDO SANCHEZ	250,00	250,00			
	1	EDWIN ALVAREZ	722,08	722,08			
	1	GRANISTONE CIA LTDA	883,88	883,88			
	1	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARC	2.032,58	2.032,58			
	1	PETRA INTERNACIONAL	1.123,44	1.123,44			
	1	REINA DEL CISNE	393,28	393,28			
	1	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	13.182,40	13.182,40			
	1	ALMACENES BOYACA S.A.	314,84	314,84			
	1	ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE	611,06	611,06			
	1	FABIAN JARAMILLO	1.432,00	1.432,00			
	1	FERREARMIJOS SA	306,18	306,18			
	1	GUAZCHO VERONICA	290,88	290,88			
	1	IMPERMEABILISA CIA LTDA	536,86	536,86			
	1	JUAN ARMIJOS	173,29	173,29			
	1	JUAN RODRIGUEZ	7.387,60	7.387,60			
	1	QUINDE E HIJOS	38,40	38,40			
	1	SANDRA ANGELICA ESPINOSA	145,00	145,00			
	1	SIGCHO ARMIJOS	1.085,25	1.085,25			
	1	STAR CERAMICAS STARCER S.A.	168,47	168,47			
	1	SUQUI MEDINA	1.209,47	1.209,47			
	1	VISUAL PLUS	560,00	560,00			
20103		PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			341,23		
2010302	1	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	149,29	149,29			
2010303	1	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	191,94	191,94			
20106		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN			1.875,00		
	1	BANCO PICHINCHA	1.875,00	1.875,00			
202		PASIVO NO CORRIENTE				7.500,00	
20201		OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAN			7.500,00		
	1	BANCO PICHINCHA	7.500,00	7.500,00			
3		PATRIMONIO				134,45	
301		CAPITAL				134,45	
30101	1	CAPITAL	134,45	134,45			
		PASIVO + PATRIMONIO				74.300,54	
		Loja, 01 de abril de 2022					

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL

AL 01 DE ABRIL DEL 2022

EXPRESADO EN DOLARES USD

1	ACTIVO			74.300,54
101	ACTIVO CORRIENTE			60.025,54
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		7.113,34	
1010101	CAJA	103,05		
1010102	BANCOS	7.010,29		
10103	CUENTAS POR COBRAR		443,20	
1010302	CLIENTES	443,20		
10105	INVENTARIOS		52.469,00	
1010501	INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN	52.469,00		
102	ACTIVO NO CORRIENTE			14.275,00
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		14.275,00	
1020106	VEHÍCULOS	10.600,00		
1020108	MUEBLES Y ENSERES	2.475,00		
1020112	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.200,00		
2	PASIVO			74.166,09
201	PASIVO CORRIENTE			66.666,09
20101	CUENTAS POR PAGAR		64.449,86	
2010101	PROVEEDORES	64.449,86		
20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		341,23	
2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	149,29		
2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	191,94		
20106	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.875,00	
2010601	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	1.875,00		
202	PASIVO NO CORRIENTE			7.500,00
20201	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		7.500,00	
2020101	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	7.500,00		
3	PATRIMONIO			134,45
301	CAPITAL			134,45
30101	CAPITAL	134,45	134,45	
	PASIVO + PATRIMONIO			74.300,54
	Loja, 01 de abril de 2022			

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

Memorándum de operaciones de la empresa comercial “SM UNIVENTAS”

01/04/2022.-

- La empresa comercial SM UNIVENTAS inicia su actividad económica con los siguientes valores:

EFFECTIVO. Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

CAJA	103,05
BANCOS	7.010,29
CUENTAS POR COBRAR	
CLIENTES	443,20
INVENTARIOS	
INVENTARIOS DE MERCADERÍA EN ALMACÉN	52.469,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
VEHÍCULOS	10.600,00
MUEBLES Y ENSERES	2.475,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.200,00
CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDORES	64.449,86
PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	
APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	149,29
APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	191,94
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	1.875,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	7.500,00
CAPITAL	
CAPITAL	134,45

- Se compra mercadería por un valor de \$61,25 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-004-000001787 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$249,64; que corresponde Fact 002002-000000013; Fact 002002-000000014.

02/04/2022.-

- Se cancela el servicio de teléfono por un valor de \$20,32 + IVA e internet por un valor de \$19,44 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-001-021405877 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela con transferencia.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$834,27 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000015 hasta la Fact 002002-000000021
- Se deposita el valor de \$1141,00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha

04/04/2022.-

- Se compra gasolina por un valor de \$24,11 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-019-001070672 a ESTACIÓN DE SERVICIO PLAZAGAS CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1691,90 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000022 hasta la Fact 002002-000000027

05/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$119,09 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000006996 ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$20,09 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005158 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$383,38 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-101-000015504 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$322,66 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000028 hasta la Fact 002002-000000029.

06/04/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$420,75 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000030 hasta la Fact 002002-000000034

07/04/2022.-

- Se compra aceite para vehículo por un valor de \$27,68 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-014-000001554 a IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$162,52 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-031-000004196 a SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO; se cancela con Transferencia.
- Se compra aceite para vehículo por un valor de \$2,68 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-014-000001555 a IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$4483,6 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-507-000001134 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$298,11 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000035 hasta la Fact 002002-000000038.

08/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$1307,52 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-001-700000268 a PEGAMORTEROS ECUADOR SAS; a crédito.

- Se compra mercadería por un valor de \$57,04 + IVA; s/anexo 3 y s/f 025-801-000298494 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela con Transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$73,19 + IVA; s/anexo 3 y s/f 025-801-000298495 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela con Transferencia.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1571,53 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000039 hasta la Fact 002002-000000046.

09/04/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$432,39; que corresponde desde la Fact 002002-000000047 hasta la Fact 002002-000000053.
- Se deposita el valor de \$3738,00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha.

11/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$24,43 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000007087 ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con Transferencia.
- Se compra gasolina por un valor de \$8,93 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-104-000350981 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$666,64; que corresponde desde la Fact 002002-000000054 hasta la Fact 002002-000000059.

12/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$1195,92 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000134546 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$605,88 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000134544 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1805,76 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000134545 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1590,39 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-507-000001142 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$896,94 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000134547 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$439,11 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000060 hasta la Fact 002002-000000066.

13/04/2022.-

- Se compra gasolina por un valor de \$22,32 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-102-000104654 a ESTACIÓN DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$237,51 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-001-220200309 a STAR CERÁMICAS STARCER S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$2820,14 + IVA; s/anexo 3 y s/f 014-003-000213250 ALMACENES BOYACÁ S.A; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$2974,97 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000067 hasta la Fact 002002-000000073.
- Se paga de arriendo del mes de marzo por un valor de \$491,07 + IVA.

14/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$26,10 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000007139 ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$579,85 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000074 hasta la Fact 002002-000000075.

15/04/2022.-

- Se cancela el valor de \$1.11; s/anexo 3 y s/f 001-002-021663399 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo.

16/04/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$184,37 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000076 hasta la Fact 002002-000000078.
- Se deposita el valor de \$1362,00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha.

18/04/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$710,03 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000079 hasta la Fact 002002-000000087.

19/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$64,29 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-004-000002512 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1440,54 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000088 hasta la Fact 002002-000000094

20/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$25,6 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-101-000015717 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$908,82 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000134920 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra gasolina por un valor de \$23,66 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-101-000335437 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$2251,58; que corresponde desde la Fact 002002-000000095 hasta la Fact 002002-000000105.

21/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$53,12 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000007275 ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia
- Se cancela el valor de \$2.98; s/anexo 3 y s/f 001-002-021663399 a SEGUROS DEL
- PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$8,68 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-101-000015760 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$826,95 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-400-000023319 a LISLOP SA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$3003,69 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000106 hasta la Fact 002002-000000109.

22/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$556,05 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-302-000005305 a BELTRAN ORTEGA MARCELO ROLANDO; a crédito.
- Se compra suministros y materiales de oficina por un valor de \$5,94 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-008-053348340 a JULIO CESAR LUNA CRUZ; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$908,82 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000135123 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$230,80 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000110 hasta la Fact 002002-000000114.

23/04/2022.-

- Se cancela el valor de \$74.15; s/anexo 3 y s/f 001-008-053348340 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela con transferencia.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$239,56 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000115 hasta la Fact 002002-000000119.
- Se deposita el valor de \$3331,00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha.

25/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$261,1 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-020-000058993 ALMACENES JUAN ELJURI CIA LTDA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$2729,89 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000120 hasta la Fact 002002-000000127.

26/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$1064,01 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-501-000186531 a C.A. ECUATORIANA DE CERÁMICA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$85 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009368 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se compra gasolina por un valor de \$23,22 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-102-000114889 a ESTACIÓN DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$1040,42 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-501-000186549 a C.A. ECUATORIANA DE CERÁMICA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$477,74 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000128 hasta la Fact 002002-000000130.

27/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$127,07 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000007356 ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$561,02 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-003-000075688 a FERREARMIJOS SA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$58,5 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-400-000023373 a LISLOP SA; se cancela con transferencia.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$489,32 + IVA;

que corresponde desde la Fact 002002-000000131 hasta la Fact 002002-000000136.

28/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$908,82 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000135559 a CERÁMICA RIALTO S.A; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$170 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009399 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$454,15 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000137 hasta la Fact 002002-000000140.

29/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$45,41 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009409 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1890 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009408 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$2059,11 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000135594 a CERÁMICA RIALTO S.A; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$174,55 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000142 hasta la Fact 002002-000000143.

30/04/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$63,84 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005249 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1001,79 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000144 hasta la Fact 002002-000000150.
- Se deposita el valor de \$3720,00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha
- Pago de nómina del mes de abril; s/anexo 6; las remuneraciones adicionales se pagan mensualmente a todos los trabajadores
- Se deprecia la propiedad, planta y equipo del mes de abril; s/anexo 5
- Cobro de los cheques posfechados entregados en las compras de meses anteriores

Almacenes Boyacá S.A.	314,84
Armijos Ordoñez Octavio Jorge	611,06
C.A. Ecuatoriana De Cerámica	6.771,00

Cerámica Rialto S.A.	10.452,04
Fabián Jaramillo	541,00
FerreArmijos Sa	306,18
Granistone Cia Ltda	441,94
Guazcho Verónica	290,88
Impermeabilisa Cia Ltda	536,86
Importaciones Dar Ceramics Impordarcer S.A.	1.182,88
Almacenes El Juri	314,64
Juan Armijos	173,29
Juan Rodríguez	1.466,80
Petra Internacional Cia Ltda	446,96
Quinde e Hijos	38,40
Sigcho Armijos	874,04
Star Cerámicas Starcer S.A.	168,47
Suqui Medina	164,65
Visual Plus	560,00

- Se liquida el IVA del mes de abril

01/05/2022.-

- Se cancela el servicio de teléfono por un valor de \$12,96 + IVA e internet por un valor de \$19,44 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-001-021563304 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela con transferencia.

02/05/2022.-

- Se compra gasolina por un valor de \$24,24 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-102-000120191 a ESTACIÓN DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$2222,36 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000151 hasta la Fact 002002-000000155.

03/05/2022.-

- Se cancela los COSTO POR SERVICIO FINANCIERO por un valor de \$32,61 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-171-012248394 a BANCO PICHINCHA CA; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$258,93 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-101-000011317 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela con transferencia.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$172,65 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000156 hasta la Fact 002002-000000160.

04/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$199,2 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009439 al contado.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$150,58 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000161 hasta la Fact 002002-000000164.

05/05/2022.-

- Se paga los aportes a la seguridad social al IESS del mes anterior, se cancela con transferencia el valor de \$341.23
- Se compra mercadería por un valor de \$51,71 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000007526 ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$192,12 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000003981 a SIGÜENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito.
- Se compra gasolina por un valor de \$17,86 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-010-000625808 a EXPONOVA SA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$2652,88 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000165 hasta la Fact 002002-000000170

06/05/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$358,72 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000171 hasta la Fact 002002-000000175.

07/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$107,59 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005268 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$6858,94 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000176 hasta la Fact 002002-000000177.
- Se deposita el valor de \$1350,00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha

09/05/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$503,30 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000178 hasta la Fact 002002-000000180

10/05/2022.-

- Se compra gasolina por un valor de \$8,93 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-102-000126520 a ESTACIÓN DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo.

- Se compra mercadería por un valor de \$1372,74 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000136283 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$686,37 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000136284 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$144,06 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-001-700000411 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$199,2 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009490 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1536,635 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-001-700000410 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$636,99 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000181 hasta la Fact 002002-000000187.

11/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$2052,5 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009495 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1368,75 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009496 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$851,2 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000136336 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$614,59 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000136337 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$388,39 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005289 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$387,02 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000188 hasta la Fact 002002-000000192.

12/05/2022.-

- Se cancela el valor de \$2.98; s/anexo 3 y s/f 001-008-054112680 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela con transferencia.
- Se compra gasolina por un valor de \$24,11 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-102-000128396 a ESTACIÓN DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo.

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1310,47 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000193 hasta la Fact 002002-000000198.

13/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$64,29 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005302 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$20,09 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005304 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$309,2 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-004-000003664 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$485,38 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-100-000001347 a CONSTRUHOME IMPORTADORES IMPORTHOME CIA LTDA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$428,75 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000199 hasta la Fact 002002-000000204.
- Se paga arriendo del mes de abril por un valor de \$491,07 + IVA.

14/05/2022.-

- Se cancela el valor de \$1.42; s/anexo 3 y s/f 001-002-021986022 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$26,18 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000205 hasta la Fact 002002-000000206.
- Se deposita el valor de \$1280,00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha

16/05/2022.-

- Se compra FILTRO DE AIRE; BUJÍAS; BOBINA para el mantenimiento del vehículo por un valor de \$117,86 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-002-000058938 a OCAMPO ROJAS ORLANDO; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$851,2 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000136671 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra HALÓGENO H11 12V 55W MICHIBA TAIWÁN para el mantenimiento del vehículo por un valor de \$8,04 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-005-000025986 ARTURO ALBERTO DARQUEA SÁNCHEZ; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$1833,75 + IVA; s/anexo 3 y s/f 014-003-000213250

ALMACENES BOYACÁ S.A; a crédito.

- Se compra mercadería por un valor de \$123,51 + IVA; s/anexo 3 y s/f 014-003-000215145 ALMACENES BOYACÁ S.A; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$128,93 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009533 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$995,13 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000207 hasta la Fact 002002-000000211.

17/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$896,94 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000136717 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$568,38 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-501-000188565 a C.A. ECUATORIANA DE CERÁMICA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$612,69 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-501-000188435 a C.A. ECUATORIANA DE CERÁMICA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1123,31 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000212 hasta la Fact 002002-000000216.

18/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$21,29 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000069835 a GRANDA GONZÁLEZ PATRICIO; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$582,15 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000004211 a SIGÜENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$20,09 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005321 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$497,64 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000217 hasta la Fact 002002-000000224.

19/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$35,27 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-003-000098500 a ORTIZ GRANDA ROCÍO ELIZABETH; se cancela en efectivo.
- Se compra gasolina por un valor de \$8,93 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-101-000111005 a ESTACIÓN DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$60,57 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000004228 a

SIGÜENZA BUESTAN ANA MARIUXI; se cancela con transferencia.

- Se compra mercadería por un valor de \$2059,11 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000136961 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$727,71 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000225 hasta la Fact 002002-000000234.

20/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$671,44 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000004270 a SIGÜENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$896,94 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000137050 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1372,74 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000137054 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$74,01 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000235 hasta la Fact 002002-000000236

21/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$64,29 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005344 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$607,07 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000237 hasta la Fact 002002-000000244.
- Se deposita el valor de \$2893,00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha.

23/05/2022.-

- Se compra gasolina por un valor de \$22,32 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-102-000137918 a ESTACIÓN DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1253,47 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000245 hasta la Fact 002002-000000247.

24/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$908,82 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000137223 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$341,06 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000004322 a SIGÜENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$94,64 + IVA; que

corresponde desde la Fact 002002-000000248 hasta la Fact 002002-000000249.

25/05/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1292,35 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000250 hasta la Fact 002002-000000253.

26/05/2022.-

- Se compra LETREROS FABRICADOS EN ESTRUCTURA METÁLICA CON LONA IMPRESA FULL COLOR TAMAÑO 1,90 M X 0,90 M por un valor de \$255; s/anexo 3 y s/f 001-002-000000301 a JUAN CARLOS CARRIÓN MORALES (CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE).
- Se compra mercadería por un valor de \$200,9 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-400-000023644 a LISLOP S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$2084,37 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-507-000001205 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1681,35 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-507-000001206 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$346,95 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000254 hasta la Fact 002002-000000258.

27/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$32,5 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-101-000016337 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se compra gasolina por un valor de \$24,11 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-101-000116593 a ESTACIÓN DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$116,70 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000259 hasta la Fact 002002-000000261.

28/05/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$401,95 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000262 hasta la Fact 002002-000000263.
- Se deposita el valor de \$1400; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha.

30/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$1344,12 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000137722 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.

- Se compra mercadería por un valor de \$1752,32 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-001-700000507 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$164,29 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-001-700000508 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1921,72 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000264 hasta la Fact 002002-000000271

31/05/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$2715,53 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000137951 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$833,98 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000137952 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$3631,24 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000272 hasta la Fact 002002-000000276.
- Pago de nómina del mes de mayo; s/anexo 6; las remuneraciones adicionales se pagan mensualmente a todos los trabajadores.
- Se deprecia la propiedad, planta y equipo del mes de mayo; s/anexo 5
- Cobro de los cheques posfechados entregados en las compras

Almacenes Boyacá S.A.	451,26
C.A. Ecuatoriana de Cerámica	4.936,81
Cerámica Rialto S.A.	9.812,32
Fabián Jaramillo	547,30
FerreArmijos Sa	160,87
Granistone Cia Ltda	3.151,49
Impermeabilisa Cia Ltda	502,00
Importaciones Dar Ceramics Impordarcer Sa	1.170,96
Almacenes Juan Eljuri Cia Ltda	173,29
Juan Rodríguez	2.066,80
Petra Internacional Cia Ltda	676,48
Star Cerámicas Starcer S.A.	226,10
Suqui Medina	329,30

- Se liquida el IVA del mes de mayo
- Se cierran las cuentas por cobrar de los clientes

Sr. Cango Pérez Juan Antonio	84,30
Sr. Duarte Mendoza Pablo Gabriel	75,40

Sr. Loarte Granda Segundo Vicente	100,00
Sr. Ojeda Pinzón Manuel Sebastián	97,00
Sr. Mendoza López Hernán Javier	86,50

01/06/2022.-

- Se cancela los COSTO POR SERVICIO FINANCIERO por un valor de \$0,59 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-013-018018553 a BANCO SOLIDARIO S.A.; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$64,29 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005383 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo.
- Se cancela los COSTO POR SERVICIO FINANCIERO por un valor de \$1,92 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-013-018025729 a BANCO SOLIDARIO S.A.; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$42,86 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-002-000012780 ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo.
- Se cancela el servicio de teléfono por un valor de \$26,08 + IVA e internet por un valor de \$19,44 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-001-021921523 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela con transferencia
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$120,06 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000277 hasta la Fact 002002-000000279.

02/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$521,22 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000004564 a SIGÜENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1383,76 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-501-000190410 a C.A. ECUATORIANA DE CERÁMICA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$595,33 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000280 hasta la Fact 002002-000000282

03/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$41,47 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-002-000012800 ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$262,71 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-001-220200502 a STAR CERÁMICAS STARCER S.A.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$3913,53 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000283 hasta la Fact 002002-000000287.

04/06/2022.-

- Se compra gasolina por un valor de \$25,62 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-101-000357245 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$4549,29 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000288 hasta la Fact 002002-000000298.
- Se deposita el valor de \$5790,00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha.

05/06/2022.-

- Se paga los aportes a la seguridad social al IESS del mes anterior, se cancela con transferencia el valor de \$341.23.
- Se cancela los COSTO POR SERVICIO FINANCIERO por un valor de \$79,89 +
- IVA; s/anexo 3 y s/f 001-171-012438516 a BANCO PICHINCHA CA; se cancela con transferencia.

06/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$25 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009745 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$23,89 + IVA; que corresponde de la Fact 002002-000000290

07/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$1087,64 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000138275 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$586,29 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-002-000037262 a BURNEO CELI LEYDI TATIANA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$2518,46 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000299 hasta la Fact 002002-000000306

08/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$322,29 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000004692 a SIGÜENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1506,04 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000307 hasta la Fact 002002-000000311.

09/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$137,69 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-005-000055908 a

GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA; a crédito.

- Se compra mercadería por un valor de \$536,11 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000138495 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$174 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-001-220200513 a STAR CERÁMICAS STARCER S.A.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$55,8 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005428 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$1304,47 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005423 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$275,32 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000312 hasta la Fact 002002-000000313.

10/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$1225,39 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000005929 a C.A. ECUATORIANA DE CERÁMICA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1284,79 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009783 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$69,77 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-005-000015537 a GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$218,59 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000009784 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito.
- Se compra gasolina por un valor de \$17,86 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-101-000125797 a ESTACIÓN DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$210,61 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000005930 a C.A. ECUATORIANA DE CERÁMICA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$20,36; que corresponde de la Fact 002002-000000314.

11/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$11,87 + IVA; s/anexo 3 y s/f 002-002-000005437 ÁLVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en Efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$4290,58 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000315 hasta la Fact 002002-000000320.

- Se deposita el valor de \$4357.00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha.

12/06/2022.-

- Se cancela el valor de \$0.84; s/anexo 3 y s/f 001-002-022271250 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo.

13/06/2022.-

- Se cancela el valor de \$1.37; s/anexo 3 y s/f 001-002-022309614 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$411,08 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-100-000005267 a PETRA INTERNACIONAL CIA LTDA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1536,63 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-001-700000571 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$144,06 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-001-700000572 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1969,96; que corresponde desde la Fact 002002-000000321 hasta la Fact 002002-000000323.
- Se paga arriendo del mes de mayo por un valor de \$491,07 + IVA.

14/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$453,93 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-004-000005051 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito.
- Se compra gasolina por un valor de \$24,11 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-102-000241838 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo.
- Se compra mercadería por un valor de \$981,47 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000005943 a C.A. ECUATORIANA DE CERÁMICA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$756,61 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000324 hasta la Fact 002002-000000328.

15/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$387,85 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-003-000078327 a FERREARMIJOS S.A.; a crédito.
- Se cancela el valor de \$2.98; s/anexo 3 y s/f 001-008-055471750 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela con transferencia.

- Se compra mercadería por un valor de \$36,61 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-101-000012475 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$3288,85 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000329 hasta la Fact 002002-000000333.

16/06/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$973,65 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000334 hasta la Fact 002002-000000338.

17/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$6,16 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000008237 ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$62,5 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-002-000012968 ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$674,37 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000339 hasta la Fact 002002-000000344.

18/06/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$660,21 + IVA; que corresponde de la Fact 002002-000000345
- Se deposita el valor de \$1416.00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha.

20/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$981,47 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000005959 a C.A. ECUATORIANA DE CERÁMICA.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$2198,22; que corresponde desde la Fact 002002-000000346 hasta la Fact 002002-000354.

21/06/2022.-

- Se compra gasolina por un valor de \$8,93 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-013-000180107 a VALDIVIESO VÁSQUEZ Y CIA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$26,25 + IVA; que corresponde de la Fact 002002-000000355 y Fact 002002-356

22/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$623,13 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000138735 a CERÁMICA RIALTO S.A.; a crédito.

- Se compra mercadería por un valor de \$556,97 + IVA; s/anexo 3 y s/f 014-003-000217181 ALMACENES BOYACÁ S.A.; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$699,44 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000357 hasta la Fact 002002-000000362.

23/06/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$983,53 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000363 hasta la Fact 002002-000000368.

24/06/2022.-

- Se cancela el valor de \$70.26; s/anexo 3 y s/f 001-008-055790854 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$18,75 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-101-000012757 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$602,34 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000369 hasta la Fact 002002-000000374.

25/06/2022.-

- Se compra gasolina por un valor de \$8,93 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-103-000108988 a ESTACIÓN DE SERVICIO GASOSILVA CIA LTDA; se cancela en efectivo.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$3962,70 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000375 hasta la Fact 002002-000000378
- Se deposita el valor de \$2836.00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha.

27/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$39,05 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000008380 ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$2980,95 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000379 hasta la Fact 002002-000000387.

28/06/2022.-

- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1502,44 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000388 hasta la Fact 002002-000000396.

29/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$792,37 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-002-000013101

ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; a crédito.

- Se compra mercadería por un valor de \$2974,85 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-502-000005992 a C.A. ECUATORIANA DE CERÁMICA; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$1042,66 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000397 hasta la Fact 002002-000000405.

30/06/2022.-

- Se compra mercadería por un valor de \$104,4 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000008413 ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$25,62 + IVA; s/anexo 3 y s/f 003-002-000008436 ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia.
- Se compra mercadería por un valor de \$191,96 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-004-000005678 a C.A. IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito.
- Se compra mercadería por un valor de \$1087,64 + IVA; s/anexo 3 y s/f 001-501-000139144 a CERÁMICA RIALTO S.A; a crédito.
- Se vende mercadería al contado a varios clientes; s/anexo 2, por un valor de \$819,74 + IVA; que corresponde desde la Fact 002002-000000406 hasta la Fact 002002-000000412
- Se deposita el valor de \$4280,00; de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha.
- Pago de nómina del mes de junio; s/anexo 6; las remuneraciones adicionales se pagan mensualmente a todos los trabajadores.
- Se deprecia la propiedad, planta y equipo del mes de junio; s/anexo 5
- Cobro de los cheques posfechados entregados en las compras

Almacenes Boyacá S.A.	2.027,00
Andrea Ortiz Granda	564,48
Cemix Ecuador S.A.S.	1.721,03
C.A. Ecuatoriana De Cerámica	4.888,56
Cerámica Rialto S.A.	10.641,29
Eduardo Sánchez	250,00
Edwin Álvarez	722,08
Esposa de Ángel	145,00
Fabián Jaramillo	343,70
FerreArmijos Sa	209,45
Granistone Cia Ltda	2.267,60
Impermeabilisa Cia Ltda	346,30
Importaciones Dar Ceramics Impordarcer Sa	2.129,51

Almacenes Juan Eljuri Cia Ltda	1.560,56
Juan Rodríguez	3.854,00
Lislop Sa	991,70
Sigcho Armijos	211,21
Suqui Medina	715,52

- Se liquida el IVA del mes de junio
- Se determina las compras netas
- Se determina la Mercadería disponible para la venta.
- Determinación de costo de ventas.
- Determinación de la Utilidad bruta en ventas de los meses de abril, mayo y junio.
- Cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos.
- Determinación de la utilidad del ejercicio del trimestre comprendido entre abril y junio de 2022.

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 01

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		La empresa comercial "SM UNIVENTAS" inicia su registro contable al 01 de abril del 2022			
1/4/2022		1			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		103,05	
	1010102	BANCOS		7.010,29	
	10103	CUENTAS POR COBRAR			
	1010301	CLIENTES		443,20	
	10105	INVENTARIOS			
	1010501	INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN		52.469,00	
	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	1020106	VEHÍCULOS		10.600,00	
	1020108	MUEBLES Y ENSERES		2.475,00	
	1020112	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.200,00	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			64.449,86
	20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			149,29
	2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			191,94
	20106	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
	2010601	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR			1.875,00
	20201	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
	2020101	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR			7.500,00
	301	CAPITAL			
	30101	CAPITAL			134,45
		P/r estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"			
1/4/2022		2			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		61,25	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		7,35	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			68,60
		P/r compra s/f 001-004-000001787 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; se cancela en efectivo			
1/4/2022		3			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		279,60	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			249,64
	2010402	IVA EN VENTAS			29,96
		P/r Venta de mercadería al contado de las facturas; Fact 002002-000000013; Fact 002002-000000014			
2/4/2022		4			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60111	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		39,76	
	6011103	TELÉFONO	20,32		
	6011104	INTERNET	19,44		
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		4,77	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			44,53
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	44,53		
		P/r compra s/f 001-001-021405877 a Servicios de Telecomunicaciones del mes de marzo; se cancela con transferencia			
		SUMAN Y PASAN		74.693,27	74.693,27

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 02

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		74.693,27	74.693,27
2/4/2022		5			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		934,38	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			834,27
	2010402	IVA EN VENTAS			100,11
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000015 hasta la Fact 002002-000000021			
2/4/2022		6			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		1.141,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	1.141,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			1.141,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
4/4/2022		7			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		24,11	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,89	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			27,00
		P/r compra s/f 001-019-001070672 a ESTACION DE SERVICIO PLAZAGAS CIA LTDA; se cancela en efectivo			
4/4/2022		8			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		1.894,93	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.691,90
	2010402	IVA EN VENTAS			203,03
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000022 hasta la Fact 002002-000000027			
5/4/2022		9			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		119,09	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		14,29	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			133,38
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	133,38		
		P/r compra s/f 003-002-000006996 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia			
5/4/2022		10			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		20,09	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,41	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			22,50
		P/r compra s/f 002-002-000005158 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo			
5/4/2022		11			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		383,38	
		SUMAN Y PASAN		79.229,84	78.846,46

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 03

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		79.229,84	78.846,46
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		46,01	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			429,39
		P/r compra s/f 003-101-000015504 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; a crédito			
5/4/2022		12			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		361,38	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			322,66
	2010402	IVA EN VENTAS			38,72
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000028 hasta la Fact 002002-000000029			
5/5/2022		13			
	20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		149,29	
	2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		191,94	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			341,23
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	341,23		
		P/r pago de los aportes a la seguridad social al IESS, se cancela con transferencia			
6/4/2022		14			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		471,24	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			420,75
	2010402	IVA EN VENTAS			50,49
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000030 hasta la Fact 002002-000000034			
7/4/2022		15			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60205	ACEITES PARA VEHÍCULOS		27,68	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		3,32	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			31,00
		P/r compra s/f 001-014-000001554 a IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA; se cancela en efectivo			
7/4/2022		16			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		162,52	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		19,50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			182,02
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	182,02		
		P/r compra s/f 001-031-000004196 a SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO; se cancela con transferencia			
7/4/2022		17			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60205	ACEITES PARA VEHÍCULOS		2,68	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		0,32	
		SUMAN Y PASAN		80.665,72	80.662,72

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 04

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		80.665,72	80.662,72
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			3,00
		P/r compra s/f 001-014-000001555 a IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA; se cancela en efectivo			
7/4/2022		18			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		4.483,60	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		538,03	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			5.021,63
		P/r compra s/f 001-507-000001134 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito			
7/4/2022		19			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		333,88	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			298,11
	2010402	IVA EN VENTAS			35,77
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000035 hasta la Fact 002002-000000038			
8/4/2022		20			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.307,52	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		156,90	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.464,42
		P/r compra s/f 001-001-700000268 a PEGAMORTEROS ECUADOR SAS; a crédito			
8/4/2022		21			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		57,04	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		6,03	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			56,25
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	56,25		
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			6,82
		P/r compra s/f 025-801-000298494 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela con transferencia			
8/4/2022		22			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		73,19	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		7,84	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			73,15
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	73,15		
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			7,88
		P/r compra s/f 025-801-000298495 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela con transferencia			
8/4/2022		23			
		SUMAN Y PASAN		87.629,75	87.629,75

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 05

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		87.629,75	87.629,75
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		406,03	
	1010102	BANCOS		1.354,08	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.354,08		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.571,53
	2010402	IVA EN VENTAS			188,58
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000039 hasta la Fact 002002-000000046			
9/4/2022		24			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		347,48	
	1010102	BANCOS		136,80	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	136,80		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			432,39
	2010402	IVA EN VENTAS			51,89
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000047 hasta la Fact 002002-000000053			
9/4/2022		25			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		3.738,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	3.738,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			3.738,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
11/4/2022		26			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		24,43	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,93	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			27,36
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	27,36		
		P/r compra s/f 003-002-000007087 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en transferencia			
11/4/2022		27			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		8,93	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			10,00
		P/r compra s/f 001-104-000350981 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo			
11/4/2022		28			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		92,32	
	1010102	BANCOS		654,32	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	654,32		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			666,64
	2010402	IVA EN VENTAS			80,00
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000054 hasta la			
		SUMAN Y PASAN		94.396,14	94.396,14

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 06

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		94.396,14	94.396,14
		Fact 002002-000000059			
12/4/2022		29			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.195,92	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		143,51	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.339,43
		P/r compra s/f 001-501-000134546 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
12/4/2022		30			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		605,88	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		72,71	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			678,59
		P/r compra s/f 001-501-000134544 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
12/4/2022		31			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.805,76	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		216,69	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			2.022,45
		P/r compra s/f 001-501-000134545 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
12/4/2022		32			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.590,39	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		190,85	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.781,24
		P/r compra s/f 001-507-000001142 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito			
12/4/2022		33			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		896,94	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		107,63	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.004,57
		P/r compra s/f 001-501-000134547 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
12/4/2022		34			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		365,80	
	1010102	BANCOS		126,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	126,00		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			439,11
	2010402	IVA EN VENTAS			52,69
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000060 hasta la Fact 002002-000000066			
13/4/2022		35			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		22,32	
		SUMAN Y PASAN		101.736,54	101.714,22

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 07

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		101.736,54	101.714,22
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,68	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			25,00
		P/r compra s/f 001-102-000104654 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo			
13/4/2022		36			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		237,51	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		24,23	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			226,11
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			35,63
		P/r compra s/f 002-001-220200309 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito			
13/4/2022		37			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		2.820,14	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		302,16	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			2.820,14
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			302,16
		P/r compra s/f 014-003-000213250 a ALMACENES BOYACA S.A; a crédito			
13/4/2022		38			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		93,57	
	1010102	BANCOS		3.238,40	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	3.238,40		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			2.974,97
	2010402	IVA EN VENTAS			357,00
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000067 hasta la Fact 002002-000000073			
14/4/2022		39			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		26,10	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		3,13	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			29,23
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	29,23		
		P/r compra s/f 003-002-000007139 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia			
14/4/2022		40			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		649,43	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			579,85
	2010402	IVA EN VENTAS			69,58
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000074 hasta la			
		SUMAN Y PASAN		109.133,88	109.133,88

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 08

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		109.133,88	109.133,88
		Fact 002002-000000075			
15/4/2022		41			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60112	PRIMAS DE SEGURO		1,11	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			1,11
	10107	P/r compra s/f 001-002-021663399 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo			
16/4/2022		42			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		198,49	
	1010102	BANCOS		8,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	8,00		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			184,37
	2010402	IVA EN VENTAS			22,12
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000076 hasta la Fact 002002-000000078			
16/4/2022		43			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		1.362,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	1.362,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			1.362,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
18/4/2022		44			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		723,33	
	1010102	BANCOS		71,90	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	71,90		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			710,03
	2010402	IVA EN VENTAS			85,20
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000079 hasta la Fact 002002-000000087			
19/4/2022		45			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		64,29	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		7,71	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			72,00
		P/r compra s/f 001-004-000002512 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; se cancela en efectivo			
19/4/2022		46			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		534,65	
	1010102	BANCOS		1.078,75	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.078,75		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.440,54
	2010402	IVA EN VENTAS			172,86
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000088 hasta la Fact 002002-000000094			
		SUMAN Y PASAN		113.184,13	113.184,13

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 09

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		113.184,13	113.184,13
20/4/2022		47			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		25,60	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		3,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			28,67
		P/r compra s/f 003-101-000015717 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo			
20/4/2022		48			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		908,82	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		109,06	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.017,88
		P/r compra s/f 001-501-000134920 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
20/4/2022		49			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		23,66	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,84	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			26,50
		P/r compra s/f 001-101-000335437 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo			
20/4/2022		50			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		1.631,61	
	1010102	BANCOS		890,16	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	890,16		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			2.251,58
	2010402	IVA EN VENTAS			270,19
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000095 hasta la Fact 002002-000000105			
21/4/2022		51			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		53,12	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		6,37	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			59,49
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	59,49		
		P/r compra s/f 003-002-000007275 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia			
21/4/2022		52			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60112	PRIMAS DE SEGURO		2,98	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			2,98
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	2,98		
	10107	P/r compra s/f 001-008-053348340 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela con transferencia			
		SUMAN Y PASAN		116.841,43	116.841,43

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 10

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		116.841,43	116.841,43
21/4/2022		53			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		8,68	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		1,04	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			9,72
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	9,72		
		P/r compra s/f 003-101-000015760 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo			
21/4/2022		54			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		826,95	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		99,23	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			926,18
		P/r compra s/f 001-400-000023319 a LISLOP SA; a crédito			
21/4/2022		55			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		57,95	
	1010102	BANCOS		3.306,18	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	3.306,18		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			3.003,69
	2010402	IVA EN VENTAS			360,44
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000106 hasta la Fact 002002-000000109			
22/4/2022		56			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		556,05	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		66,73	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			622,78
		P/r compra s/f 001-302-000005305 a BELTRAN ORTEGA MARCELO ROLANDO; a crédito			
22/4/2022		57			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60107	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA		5,94	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		0,26	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			6,20
	10107	P/r compra s/f 001-008-053348340 a JULIO CESAR LUNA CRUZ; se cancela en efectivo			
22/4/2022		58			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		908,82	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		109,06	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.017,88
		P/r compra s/f 001-501-000135123 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
		SUMAN Y PASAN		122.788,32	122.788,32

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 11

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		122.788,32	122.788,32
22/4/2022		59			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		258,50	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			230,80
	2010402	IVA EN VENTAS			27,70
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000110 hasta la Fact 002002-000000114			
23/4/2022		60			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60112	PRIMAS DE SEGURO		74,15	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			74,15
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	74,15		
	10107	P/r compra s/f 001-008-053348340 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela con transferencia			
23/4/2022		61			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		268,31	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			239,56
	2010402	IVA EN VENTAS			28,75
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000115 hasta la Fact 002002-000000119			
23/4/2022		62			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		3.331,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	3.331,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			3.331,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
25/4/2022		63			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		261,10	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		31,33	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			292,43
		P/r compra s/f 001-020-000058993 a ALMACENES JUAN ELJURI CIA LTDA a crédito			
25/4/2022		64			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		1.059,49	
	1010102	BANCOS		1.997,99	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.997,99		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			2.729,89
	2010402	IVA EN VENTAS			327,59
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000120 hasta la Fact 002002-000000127			
26/4/2022		65			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.064,01	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		131.134,19	130.070,18

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 12

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		131.134,19	130.070,18
	1010704	IVA EN COMPRAS		127,68	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.191,69
		P/r compra s/f 003-501-000186531 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito			
26/4/2022		66			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		85,00	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		8,67	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			80,92
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			12,75
		P/r compra s/f 003-002-000009368 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
26/4/2022		67			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		23,22	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,79	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			26,01
		P/r compra s/f 001-102-000114889 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo			
26/4/2022		68			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.040,42	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		124,85	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.165,27
		P/r compra s/f 003-501-000186549 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito			
26/4/2022		69			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		535,07	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			477,74
	2010402	IVA EN VENTAS			57,33
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000128 hasta la Fact 002002-000000130			
27/4/2022		70			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		127,07	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		15,25	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			142,32
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	142,32		
		P/r compra s/f 003-002-000007356 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia			
27/4/2022		71			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
		SUMAN Y PASAN		133.224,20	133.224,20

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 13

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		133.224,20	133.224,20
	50101	COMPRAS		561,02	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		67,32	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			628,34
27/4/2022		P/r compra s/f 001-003-000075688 a FERREARMIJOS SA; a crédito			
		72			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		58,50	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		7,02	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			65,52
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	65,52		
		P/r compra s/f 001-400-000023373 a LISLOP SA; se cancela con transferencia			
27/4/2022		73			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		548,04	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			489,32
	2010402	IVA EN VENTAS			58,72
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000131 hasta la Fact 002002-000000136			
28/4/2022		74			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		908,82	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		109,06	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.017,88
		P/r compra s/f 001-501-000135559 a CERAMICA RIALTO S.A; a crédito			
28/4/2022		75			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		170,00	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		17,34	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			161,84
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			25,50
		P/r compra s/f 003-002-000009399 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
28/4/2022		76			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		358,30	
	1010102	BANCOS		150,35	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	150,35		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			454,15
	2010402	IVA EN VENTAS			54,50
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000137 hasta la Fact 002002-000000140			
29/4/2022		77			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
		SUMAN Y PASAN		136.179,97	136.179,97

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 14

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		136.179,97	136.179,97
	50101	COMPRAS		45,41	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		5,45	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			50,86
		P/r compra s/f 003-002-000009409 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
29/4/2022		78			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.890,00	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		147,42	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.375,92
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			661,50
		P/r compra s/f 003-002-000009408 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
29/4/2022		79			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		2.059,11	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		247,09	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			2.306,20
		P/r compra s/f 001-501-000135594 a CERAMICA RIALTO S.A; a crédito			
29/4/2022		80			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		195,50	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			174,55
	2010402	IVA EN VENTAS			20,95
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000142 hasta la Fact 002002-000000143			
30/4/2022		81			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60109	GASTO ARRIENDO		491,07	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		58,93	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			550,00
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	550,00		
		P/r pago de arriendo del mes de abril			
30/4/2022		82			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		63,84	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		7,66	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			71,50
		P/r compra s/f 002-002-000005249 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo			
30/4/2022		83			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		141.391,45	141.391,45

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 15

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		141.391,45	141.391,45
	1010101	CAJA		1.122,00	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.001,79
	2010402	IVA EN VENTAS			120,21
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000144 hasta la Fact 002002-000000150			
30/4/2022		84			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		3.720,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	3.720,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			3.720,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
30/4/2022		85			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60102	SUELDOS Y SALARIOS		1.579,79	
	60105	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		191,94	
	6010502	APORTE PATRONAL	191,94		
	60106	REMUNERACIONES ADICIONALES		369,50	
	6010602	DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN	131,65		
	6010603	DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN	106,25		
	6010604	FONDOS DE RESERVA	131,60		
	20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			149,29
	2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			191,94
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			1.800,00
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	1.800,00		
		P/r nómina del mes de abril			
30/4/2022		86			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60115	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS		141,33	
	60116	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		18,56	
	60117	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		22,33	
	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	1020107	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS			141,33
	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			18,56
	1020113	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			22,33
		P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de abril			
30/4/2022		87			
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES		25.655,93	
		ALMACENES BOYACA S.A.	314,84		
		ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE	611,06		
		C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	6.771,00		
		CERAMICA RIALTO S.A.	10.452,04		
		FABIAN JARAMILLO	541,00		
		FERREARMIJOS SA	306,18		
		GRANISTONE CIA LTDA	441,94		
		GUAZCHO VERONICA	290,88		
		IMPERMEABILISA CIA LTDA	536,86		
		IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA	1.182,88		
		ALMACENES EL JURI	314,64		
		JUAN ARMIJOS	173,29		
		SUMAN Y PASAN		174.212,84	148.556,91

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 16

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		174.212,84	148.556,91
		JUAN RODRIGUEZ	1.466,80		
		PETRA INTERNACIONAL CIA LTDA	446,96		
		QUINDE E HIJOS	38,40		
		SIGCHO ARMIJOS	874,04		
		STAR CERAMICAS STARCER S.A.	168,47		
		SUQUI MEDINA	164,65		
		VISUAL PLUS	560,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			25.655,93
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	25.655,93		
		P/r el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras de meses anteriores			
30/4/2022		88			
	2010402	IVA EN VENTAS		2.864,38	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010701	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		396,11	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS			3.260,49
		P/r liquidación del IVA del mes de abril			
1/5/2022		89			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60111	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		32,40	
	6011103	TELÉFONO	12,96		
	6011104	INTERNET	19,44		
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		3,89	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			36,29
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	36,29		
		P/r compra s/f 001-001-021563304 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A del mes de abril; se cancela con transferencia			
2/5/2022		90			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		24,24	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,91	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			27,15
		P/r compra s/f 001-102-000120191 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo			
2/5/2022		91			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		142,51	
	1010102	BANCOS		2.346,53	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	2.346,53		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			2.222,36
	2010402	IVA EN VENTAS			266,68
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000151 hasta la Fact 002002-000000155			
3/5/2022		92			
	603	GASTOS FINANCIEROS			
	60302	COMISIONES BANCARIAS		32,61	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		180.058,42	180.025,81

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 17

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		180.058,42	180.025,81
	1010704	IVA EN COMPRAS		3,91	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			36,52
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	36,52		
		P/r compra s/f 001-171-012248394 a BANCO PICHINCHA CA; se cancela con transferencia			
3/5/2022		93			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		258,93	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		31,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			290,00
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	290,00		
		P/r compra s/f 001-101-000011317 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela con transferencia			
3/5/2022		94			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		193,37	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			172,65
	2010402	IVA EN VENTAS			20,72
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000156 hasta la Fact 002002-000000160			
4/5/2022		95			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		199,20	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		22,71	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			211,95
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			9,96
		P/r compra s/f 003-002-000009439 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS a crédito			
4/5/2022		96			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		168,65	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			150,58
	2010402	IVA EN VENTAS			18,07
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000161 hasta la Fact 002002-000000164			
5/5/2022		97			
	20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		149,29	
	2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		191,94	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			341,23
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	341,23		
		P/r pago de los aportes a la seguridad social al IESS, se cancela con transferencia			
5/5/2022		98			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		51,71	
		SUMAN Y PASAN		181.329,20	181.277,49

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 18

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		181.329,20	181.277,49
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		6,21	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			57,92
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	57,92		
		P/r compra s/f 003-002-000007526 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia			
5/5/2022		99			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		192,12	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		23,05	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			215,17
		P/r compra s/f 001-502-000003981 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito			
5/5/2022		100			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		17,86	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			20,00
		P/r compra s/f 001-010-000625808 a EXPONOVA SA; se cancela en efectivo			
5/5/2022		101			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		32,99	
	1010102	BANCOS		2.938,24	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	2.938,24		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			2.652,88
	2010402	IVA EN VENTAS			318,35
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000165 hasta la Fact 002002-000000170			
6/5/2022		102			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		104,65	
	1010102	BANCOS		297,12	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	297,12		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			358,72
	2010402	IVA EN VENTAS			43,05
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000171 hasta la Fact 002002-000000175			
7/5/2022		103			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		107,59	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		12,91	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			120,50
		P/r compra s/f 002-002-000005268 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo			
7/5/2022		104			
		SUMAN Y PASAN		185.064,08	185.064,08

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 19

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		185.064,08	185.064,08
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		870,01	
	1010102	BANCOS		6.812,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	6.812,00		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			6.858,94
	2010402	IVA EN VENTAS			823,07
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000176 hasta la Fact 002002-000000177			
7/5/2022		105			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		1.350,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	1.350,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			1.350,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
9/5/2022		106			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		322,10	
	1010102	BANCOS		241,60	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	241,60		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			503,30
	2010402	IVA EN VENTAS			60,40
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000178 hasta la Fact 002002-000000180			
10/5/2022		107			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		8,93	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			10,00
		P/r compra s/f 001-102-000126520 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo			
10/5/2022		108			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.372,74	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		164,73	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.537,47
		P/r compra s/f 001-501-000136283 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
10/5/2022		109			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		686,37	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		82,36	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			768,73
		P/r compra s/f 001-501-000136284 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
10/5/2022		110			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		144,06	
		SUMAN Y PASAN		197.120,05	196.975,99

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 20

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		197.120,05	196.975,99
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		17,29	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			161,35
		P/r compra s/f 001-001-700000411 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito			
10/5/2022		111			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		199,20	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		22,71	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			211,95
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			9,96
		P/r compra s/f 003-002-000009490 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
10/5/2022		112			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.536,64	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		184,40	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.721,03
		P/r compra s/f 001-001-700000410 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito			
10/5/2022		113			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		102,65	
	1010102	BANCOS		610,78	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	610,78		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			636,99
	2010402	IVA EN VENTAS			76,44
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000181 hasta la Fact 002002-000000187			
11/5/2022		114			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		2.052,50	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		233,99	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			2.183,87
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			102,62
		P/r compra s/f 003-002-000009495 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
11/5/2022		115			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.368,75	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		124,81	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.164,93
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			328,63
		SUMAN Y PASAN		203.573,76	203.573,76

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 21

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		203.573,76	203.573,76
		P/r compra s/f 003-002-000009496 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
11/5/2022		116			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		851,20	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		102,14	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			953,34
		P/r compra s/f 001-501-000136336 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
11/5/2022		117			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		614,59	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		73,75	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			688,34
		P/r compra s/f 001-501-000136337 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
11/5/2022		118			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		388,39	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		46,61	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			435,00
		P/r compra s/f 002-002-000005289 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; a crédito			
11/5/2022		119			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		67,63	
	1010102	BANCOS		365,83	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	365,83		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			387,02
	2010402	IVA EN VENTAS			46,44
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000188 hasta la Fact 002002-000000192			
12/5/2022		120			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60112	PRIMAS DE SEGURO		2,98	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			2,98
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	2,98		
	10107	P/r compra s/f 001-008-054112680 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela con transferencia			
12/5/2022		121			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		24,11	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,89	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			27,00
		P/r compra s/f 001-102-000128396 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo			
		SUMAN Y PASAN		206.113,89	206.113,89

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 22

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		206.113,89	206.113,89
12/5/2022		122			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		411,11	
	1010102	BANCOS		1.056,62	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.056,62		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.310,47
	2010402	IVA EN VENTAS			157,26
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000193 hasta la Fact 002002-000000198			
13/5/2022		123			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		64,29	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		7,71	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			72,00
		P/r compra s/f 002-002-000005302 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo			
13/5/2022		124			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		20,09	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,41	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			22,50
		P/r compra s/f 002-002-000005304 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo			
13/5/2022		125			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		309,20	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		37,10	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			346,30
		P/r compra s/f 001-004-000003664 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito			
13/5/2022		126			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		485,38	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		58,25	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			543,63
		P/r compra s/f 001-100-000001347 a CONSTRUHOME IMPORTADORES IMPORTHOME CIA LTDA; a crédito			
13/5/2022		127			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		480,20	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			428,75
	2010402	IVA EN VENTAS			51,45
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000199 hasta la Fact 002002-000000204			
14/5/2022		128			
		SUMAN Y PASAN		209.046,25	209.046,25

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 23

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		209.046,25	209.046,25
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60112	PRIMAS DE SEGURO		1,42	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			1,42
	10107	P/r compra s/f 001-002-021986022 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo			
14/5/2022		129			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		29,32	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			26,18
	2010402	IVA EN VENTAS			3,14
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000205 hasta la Fact 002002-000000206			
14/5/2022		130			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		1.280,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	1.280,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			1.280,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
16/5/2022		131			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		117,86	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		14,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			132,00
		P/r compra s/f 001-002-000058938 a OCAMPO ROJAS ORLANDO; se cancela en efectivo			
16/5/2022		132			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		851,20	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		102,14	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			953,34
		P/r compra s/f 001-501-000136671 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
16/5/2022		133			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		8,04	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		0,96	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			9,00
		P/r compra s/f 001-005-000025986 a ARTURO ALBERTO DARQUEA SANCHEZ; se cancela en efectivo			
16/5/2022		134			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.833,75	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		184,36	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.720,70
		SUMAN Y PASAN		213.469,45	213.172,04

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 24

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		213.469,45	213.172,04
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			297,41
		P/r compra s/f 014-003-000213250 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito			
16/5/2022		135			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		123,51	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		12,42	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			115,90
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			20,03
		P/r compra s/f 014-003-000215145 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito			
16/5/2022		136			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		128,93	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		14,70	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			137,18
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			6,45
		P/r compra s/f 003-002-000009533 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
16/5/2022		137			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		982,87	
	1010102	BANCOS		131,68	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	131,68		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			995,13
	2010402	IVA EN VENTAS			119,42
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000207 hasta la Fact 002002-000000211			
17/5/2022		138			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		896,94	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		107,63	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.004,57
		P/r compra s/f 001-501-000136717 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
17/5/2022		139			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		568,38	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		68,21	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			636,59
		P/r compra s/f 003-501-000188565 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito			
17/5/2022		140			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		612,69	
		SUMAN Y PASAN		217.117,40	216.504,71

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 25

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		217.117,40	216.504,71
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		73,52	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			686,21
		P/r compra s/f 003-501-000188435 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito			
17/5/2022		141			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		767,61	
	1010102	BANCOS		490,50	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	490,50		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.123,31
	2010402	IVA EN VENTAS			134,80
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000212 hasta la Fact 002002-000000216			
18/5/2022		142			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		21,29	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,55	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			23,84
		P/r compra s/f 002-002-000069835 a GRANDA GONZALEZ PATRICIO; se cancela en efectivo			
18/5/2022		143			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		582,15	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		69,86	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			652,01
		P/r compra s/f 001-502-000004211 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito			
18/5/2022		144			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		20,09	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,41	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			22,50
		P/r compra s/f 002-002-000005321 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo			
18/5/2022		145			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		455,36	
	1010102	BANCOS		102,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	102,00		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			497,64
	2010402	IVA EN VENTAS			59,72
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000217 hasta la Fact 002002-000000224			
19/5/2022		146			
		SUMAN Y PASAN		219.704,74	219.704,74

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 26

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		219.704,74	219.704,74
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		35,27	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		4,23	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			39,50
		P/r compra s/f 001-003-000098500 a ORTIZ GRANDA ROCIO ELIZABETH; se cancela en efectivo			
19/5/2022		147			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		8,93	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			10,00
		P/r compra s/f 001-101-000111005 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo			
19/5/2022		148			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		60,57	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		7,27	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			67,84
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	67,84		
		P/r compra s/f 001-502-000004228 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; se cancela con transferencia			
19/5/2022		149			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		2.059,11	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		247,09	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			2.306,20
		P/r compra s/f 001-501-000136961 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
19/5/2022		150			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		716,04	
	1010102	BANCOS		99,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	99,00		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			727,71
	2010402	IVA EN VENTAS			87,33
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000225 hasta la Fact 002002-000000234			
20/5/2022		151			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		671,44	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		80,57	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			752,01
		P/r compra s/f 001-502-000004270 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito			
		SUMAN Y PASAN		223.695,34	223.695,34

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 27

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		223.695,34	223.695,34
20/5/2022		152			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		896,94	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		107,63	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.004,57
		P/r compra s/f 001-501-000137050 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
20/5/2022		153			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.372,74	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		164,73	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.537,47
		P/r compra s/f 001-501-000137054 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
20/5/2022		154			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		4,99	
	1010102	BANCOS		77,90	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	77,90		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			74,01
	2010402	IVA EN VENTAS			8,88
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000235 hasta la Fact 002002-000000236			
21/5/2022		155			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		64,29	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		7,71	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			72,00
		P/r compra s/f 002-002-000005344 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo			
21/5/2022		156			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		251,16	
	1010102	BANCOS		428,76	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	428,76		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			607,07
	2010402	IVA EN VENTAS			72,85
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000237 hasta la Fact 002002-000000244			
21/5/2022		157			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		2.893,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	2.893,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			2.893,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
23/5/2022		158			
	602	GASTOS DE VENTAS			
		SUMAN Y PASAN		229.965,19	229.965,19

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 28

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		229.965,19	229.965,19
	60204	COMBUSTIBLES		22,32	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,68	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			25,00
		P/r compra s/f 001-102-000137918 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPañÍA; se cancela en efectivo			
23/5/2022		159			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		20,41	
	1010102	BANCOS		1.383,48	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.383,48		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.253,47
	2010402	IVA EN VENTAS			150,42
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000245 hasta la Fact 002002-000000247			
24/5/2022		160			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		908,82	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		109,06	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.017,88
		P/r compra s/f 001-501-000137223 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
24/5/2022		161			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		341,06	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		40,93	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			381,99
		P/r compra s/f 001-502-000004322 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito			
24/5/2022		162			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		7,00	
	1010102	BANCOS		99,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	99,00		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			94,64
	2010402	IVA EN VENTAS			11,36
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000248 hasta la Fact 002002-000000249			
25/5/2022		163			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		983,93	
	1010102	BANCOS		463,50	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	463,50		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.292,35
	2010402	IVA EN VENTAS			155,08
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000250 hasta la Fact 002002-000000253			
		SUMAN Y PASAN		234.347,37	234.347,37

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 29

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		234.347,37	234.347,37
26/5/2022		164			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60201	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		255,00	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			255,00
		P/r compra s/f 001-002-000000301 a JUAN CARLOS CARRIÓN MORALES (CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE); se cancela en efectivo			
26/5/2022		165			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		200,90	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		24,11	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			225,01
		P/r compra s/f 001-400-000023644 a LISLOP S.A.; a crédito			
26/5/2022		166			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		2.084,37	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		250,12	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			2.334,49
		P/r compra s/f 001-507-000001205 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito			
26/5/2022		167			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.681,35	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		201,76	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.883,11
		P/r compra s/f 001-507-000001206 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito			
26/5/2022		168			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		193,89	
	1010102	BANCOS		194,69	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	194,69		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			346,95
	2010402	IVA EN VENTAS			41,63
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000254 hasta la Fact 002002-000000258			
27/5/2022		169			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		32,50	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		3,90	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			36,40
		P/r compra s/f 003-101-000016337 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo			
27/5/2022		170			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		24,11	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		239.494,08	239.469,97

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 30

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		239.494,08	239.469,97
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,89	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			27,00
		P/r compra s/f 001-101-000116593 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo			
27/5/2022		171			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		130,70	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			116,70
	2010402	IVA EN VENTAS			14,00
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000259 hasta la Fact 002002-000000261			
28/5/2022		172			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		434,28	
	1010102	BANCOS		15,90	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	15,90		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			401,95
	2010402	IVA EN VENTAS			48,23
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000262 hasta la Fact 002002-000000263			
28/5/2022		173			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		1.400,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	1.400,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			1.400,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
30/5/2022		174			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60109	GASTO ARRIENDO		491,07	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		58,93	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			550,00
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	550,00		
		P/r pago de arriendo del mes de mayo			
30/5/2022		175			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.344,12	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		161,29	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.505,41
		P/r compra s/f 001-501-000137722 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
30/5/2022		176			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.752,32	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		210,28	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.962,60
		SUMAN Y PASAN		245.495,87	245.495,87

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 31

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		245.495,87	245.495,87
		P/r compra s/f 001-001-700000507 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito			
30/5/2022		177			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		164,29	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		19,71	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			184,00
		P/r compra s/f 001-001-700000508 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito			
30/5/2022		178			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		525,22	
	1010102	BANCOS		1.627,11	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.627,11		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.921,72
	2010402	IVA EN VENTAS			230,61
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000264 hasta la Fact 002002-000000271			
31/5/2022		179			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		2.715,53	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		325,86	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			3.041,39
		P/r compra s/f 001-501-000137951 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
31/5/2022		180			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		833,98	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		100,08	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			934,06
		P/r compra s/f 001-501-000137952 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
31/5/2022		181			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		38,89	
	1010102	BANCOS		4.028,10	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	4.028,10		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			3.631,24
	2010402	IVA EN VENTAS			435,75
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000272 hasta la Fact 002002-000000276			
31/5/2022		182			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60102	SUELDOS Y SALARIOS		1.579,79	
	60105	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		191,94	
	6010502	APORTE PATRONAL	191,94		
	60106	REMUNERACIONES ADICIONALES		369,50	
	6010602	DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN	131,65		
	6010603	DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN	106,25		
	6010604	FONDOS DE RESERVA	131,60		
		SUMAN Y PASAN		258.015,87	255.874,64

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 32

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		258.015,87	255.874,64
	20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			149,29
	2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			191,94
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			1.800,00
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	1.800,00		
		P/r nómina del mes de MAYO			
31/5/2022		183			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60115	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS		141,33	
	60116	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		18,56	
	60117	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		22,33	
	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	1020107	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS			141,33
	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			18,56
	1020113	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			22,33
		P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de mayo			
31/5/2022		184			
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES		24.204,98	
		ALMACENES BOYACA S.A.	451,26		
		C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	4.936,81		
		CERAMICA RIALTO S.A.	9.812,32		
		FABIAN JARAMILLO	547,30		
		FERREARMIOS SA	160,87		
		GRANISTONE CIA LTDA	3.151,49		
		IMPERMEABILISA CIA LTDA	502,00		
		IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	1.170,96		
		ALMACENES JUAN ELJURI CIA LTDA	173,29		
		JUAN RODRIGUEZ	2.066,80		
		PETRA INTERNACIONAL CIA LTDA	676,48		
		STAR CERAMICAS STARCER S.A.	226,10		
		SUQUIMEDINA	329,30		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			24.204,98
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	24.204,98		
		P/r el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras			
31/5/2022		185			
	2010402	IVA EN VENTAS		3.455,13	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010701	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		600,74	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS			4.055,87
		P/r liquidación del IVA del mes de mayo			
31/5/2022		186			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		443,20	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	443,20		
	10103	CUENTAS POR COBRAR			
	1010301	CLIENTES			443,20
		Sr. Cango Pérez Juan Antonio	84,30		
		Sr. Duarte Mendoza Pablo Gabriel	75,40		
		Sr. Loarte Granda Segundo Vicente	100,00		
		Sr. Ojeda Pinzón Manuel Sebastián	97,00		
		SUMAN Y PASAN		286.902,15	286.902,15

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 33

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		286.902,15	286.902,15
		Sr. Mendoza López Hernán Javier	86,50		
		P/r cierre de las cuentas por cobrar de los clientes			
1/6/2022		187			
	603	GASTOS FINANCIEROS			
	60302	COMISIONES BANCARIAS		0,59	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		0,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			0,66
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	0,66		
		P/r compra s/f 001-013-018018553 a BANCO SOLIDARIO S.A.; se cancela con transferencia			
1/6/2022		188			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		64,29	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		7,71	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			72,00
		P/r compra s/f 002-002-000005383 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo			
1/6/2022		189			
	603	GASTOS FINANCIEROS			
	60302	COMISIONES BANCARIAS		1,92	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		0,23	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			2,15
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	2,15		
		P/r compra s/f 001-013-018025729 a BANCO SOLIDARIO S.A.; se cancela con transferencia			
1/6/2022		190			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		42,86	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		5,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			48,00
		P/r compra s/f 001-002-000012780 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo			
1/6/2022		191			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60111	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		45,52	
	6011103	TELÉFONO	26,08		
	6011104	INTERNET	19,44		
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		5,46	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			50,98
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	50,98		
		P/r compra s/f 001-001-021921523 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A del mes de mayo; se cancela con transferencia			
1/6/2022		192			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		287.075,95	287.075,95

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 34

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		287.075,95	287.075,95
	1010101	CAJA		91,05	
	1010102	BANCOS		43,42	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	43,42		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			120,06
	2010402	IVA EN VENTAS			14,41
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000277 hasta la Fact 002002-000000279			
2/6/2022		193			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		521,22	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		62,55	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			583,77
		P/r compra s/f 001-502-000004564 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito			
2/6/2022		194			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.383,76	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		166,05	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.549,81
		P/r compra s/f 003-501-000190410 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito			
2/6/2022		195			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		66,00	
	1010102	BANCOS		600,77	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	600,77		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			595,33
	2010402	IVA EN VENTAS			71,44
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000280 hasta la Fact 002002-000000282			
3/6/2022		196			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		41,47	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		4,98	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			46,45
		P/r compra s/f 001-002-000012800 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo			
3/6/2022		197			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		262,71	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		25,85	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			241,27
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			47,29
		SUMAN Y PASAN		290.345,77	290.345,77

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 35

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		290.345,77	290.345,77
		P/r compra s/f 002-001-220200502 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito			
3/6/2022		198			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		4.143,53	
	1010102	BANCOS		239,62	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	239,62		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			3.913,53
	2010402	IVA EN VENTAS			469,62
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000283 hasta la Fact 002002-000000287			
4/6/2022		199			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		25,62	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		3,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			28,69
		P/r compra s/f 001-101-000357245 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo			
4/6/2022		200			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		1.121,06	
	1010102	BANCOS		3.974,14	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	3.974,14		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			4.549,29
	2010402	IVA EN VENTAS			545,91
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000288 hasta la Fact 002002-000000298			
4/6/2022		201			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		5.790,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	5.790,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			5.790,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
5/6/2022		202			
	20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR		149,29	
	2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR		191,94	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			341,23
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	341,23		
		P/r pago de los aportes a la seguridad social al IESS, se cancela con transferencia			
5/6/2022		203			
	603	GASTOS FINANCIEROS			
	60302	COMISIONES BANCARIAS		79,89	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		9,59	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			89,48
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	89,48		
		SUMAN Y PASAN		306.073,54	306.073,54

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 36

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		306.073,54	306.073,54
		P/r compra s/f 001-171-012438516 a BANCO PICHINCHA CA; se cancela con transferencia			
6/6/2022		204			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		25,00	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		3,00	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			28,00
		P/r compra s/f 003-002-000009745 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
6/6/2022		205			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		26,76	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			23,89
	2010402	IVA EN VENTAS			2,87
		P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000290			
7/6/2022		206			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.087,64	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		130,52	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.218,16
		P/r compra s/f 001-501-000138275 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
7/6/2022		207			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		586,29	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		70,35	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			656,64
		P/r compra s/f 001-002-000037262 a BURNEO CELI LEYDI TATIANA; a crédito			
7/6/2022		208			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		2.035,08	
	1010102	BANCOS		785,60	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	785,60		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			2.518,46
	2010402	IVA EN VENTAS			302,22
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000299 hasta la Fact 002002-000000306			
8/6/2022		209			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		322,29	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		38,67	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			360,96
		P/r compra s/f 001-502-000004692 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito			
		SUMAN Y PASAN		311.184,74	311.184,74

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 37

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		311.184,74	311.184,74
8/6/2022		210			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		76,59	
	1010102	BANCOS		1.610,17	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.610,17		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.506,04
	2010402	IVA EN VENTAS			180,72
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000307 hasta la Fact 002002-000000311			
9/6/2022		211			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		137,69	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		16,52	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			154,21
		P/r compra s/f 002-005-000055908 a GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA; a crédito			
9/6/2022		212			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		536,11	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		64,33	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			600,44
		P/r compra s/f 001-501-000138495 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
9/6/2022		213			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		174,00	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		17,75	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			165,65
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			26,10
		P/r compra s/f 002-001-220200513 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito			
9/6/2022		214			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		55,80	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		6,70	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			62,50
		P/r compra s/f 002-002-000005428 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo			
9/6/2022		215			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.304,47	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		156,54	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.461,01
		P/r compra s/f 002-002-000005423 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN			
		SUMAN Y PASAN		315.341,41	315.341,41

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 38

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		315.341,41	315.341,41
		GEOVANNY; a crédito			
9/6/2022		216			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		6,34	
	1010102	BANCOS		302,02	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	302,02		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			275,32
	2010402	IVA EN VENTAS			33,04
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000312 hasta la Fact 002002-000000313			
10/6/2022		217			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.225,39	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		147,05	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.372,44
		P/r compra s/f 001-502-000005929 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito			
10/6/2022		218			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.284,79	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		146,47	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.367,02
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			64,24
		P/r compra s/f 003-002-000009783 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
10/6/2022		219			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		69,77	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		8,37	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			78,14
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	78,14		
		P/r compra s/f 003-005-000015537 a GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA; se cancela con transferencia			
10/6/2022		220			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		218,59	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		24,92	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			232,58
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			10,93
		P/r compra s/f 003-002-000009784 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito			
10/6/2022		221			
	602	GASTOS DE VENTAS			
		SUMAN Y PASAN		318.775,11	318.775,11

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 39

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		318.775,11	318.775,11
	60204	COMBUSTIBLES		17,86	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,14	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			20,00
		P/r compra s/f 001-101-000125797 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPañÍA; se cancela en efectivo			
10/6/2022		222			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		210,61	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		25,27	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			235,88
		P/r compra s/f 001-502-000005930 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito			
10/6/2022		223			
	1010102	BANCOS		22,80	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	22,80		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			20,36
	2010402	IVA EN VENTAS			2,44
		P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000314			
11/6/2022		224			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		11,87	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		1,42	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			13,29
		P/r compra s/f 002-002-000005437 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo			
11/6/2022		225			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		2.308,61	
	1010102	BANCOS		2.496,84	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	2.496,84		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			4.290,58
	2010402	IVA EN VENTAS			514,87
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000315 hasta la Fact 002002-000000320			
11/6/2022		226			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		4.357,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	4.357,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			4.357,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
12/6/2022		227			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60112	PRIMAS DE SEGURO		0,84	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			0,84
		SUMAN Y PASAN		328.230,38	328.230,38

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 40

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		328.230,38	328.230,38
	10107	P/r compra s/f 001-002-022271250 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo			
13/6/2022		228			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60112	PRIMAS DE SEGURO		1,37	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			1,37
	10107	P/r compra s/f 001-002-022309614 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo			
13/6/2022		229			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		411,08	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		39,46	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			368,33
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			82,21
		P/r compra s/f 001-100-000005267 a PETRA INTERNACIONAL CIA LTDA; a crédito			
13/6/2022		230			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.536,63	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		184,40	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.721,03
		P/r compra s/f 001-001-700000571 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito			
13/6/2022		231			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		144,06	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		17,29	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			161,35
		P/r compra s/f 001-001-700000572 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito			
13/6/2022		232			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		796,66	
	1010102	BANCOS		1.409,70	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.409,70		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.969,96
	2010402	IVA EN VENTAS			236,40
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000321 hasta la Fact 002002-000000323			
14/6/2022		233			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		453,93	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		54,47	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			508,40
		P/r compra s/f 001-004-000005051 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito			
		SUMAN Y PASAN		333.279,43	333.279,43

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 41

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		333.279,43	333.279,43
14/6/2022		234			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		24,11	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,89	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			27,00
		P/r compra s/f 001-102-000241838 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo			
14/6/2022		235			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		981,47	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		117,78	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.099,25
		P/r compra s/f 001-502-000005943 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito			
14/6/2022		236			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		311,37	
	1010102	BANCOS		536,03	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	536,03		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			756,61
	2010402	IVA EN VENTAS			90,79
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000324 hasta la Fact 002002-000000328			
15/6/2022		237			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		387,85	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		46,54	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			434,39
		P/r compra s/f 001-003-000078327 a FERREARMIJOS S.A.; a crédito			
15/6/2022		238			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60112	PRIMAS DE SEGURO		2,98	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			2,98
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	2,98		
	10107	P/r compra s/f 001-008-055471750 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela con transferencia			
15/6/2022		239			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		36,61	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		4,39	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			41,00
		P/r compra s/f 001-101-000012475 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo			
15/6/2022		240			
		SUMAN Y PASAN		335.731,46	335.731,46

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 42

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		335.731,46	335.731,46
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		261,08	
	1010102	BANCOS		3.422,43	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	3.422,43		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			3.288,85
	2010402	IVA EN VENTAS			394,66
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000329 hasta la Fact 002002-000000333			
16/6/2022		241			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		90,20	
	1010102	BANCOS		1.000,29	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.000,29		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			973,65
	2010402	IVA EN VENTAS			116,84
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000334 hasta la Fact 002002-000000338			
17/6/2022		242			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		6,16	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		0,74	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			6,90
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	6,90		
		P/r compra s/f 003-002-000008237 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia			
17/6/2022		243			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		62,50	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		7,50	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			70,00
		P/r compra s/f 001-002-000012968 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo			
17/6/2022		244			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		97,04	
	1010102	BANCOS		658,25	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	658,25		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			674,37
	2010402	IVA EN VENTAS			80,92
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000339 hasta la Fact 002002-000000344			
18/6/2022		245			
	1010102	BANCOS		739,44	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	739,44		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			660,21
	2010402	IVA EN VENTAS			79,23
		SUMAN Y PASAN		342.077,09	342.077,09

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 43

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		342.077,09	342.077,09
18/6/2022		P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000345			
		246			
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1010102	BANCOS		1.416,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	1.416,00		
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1010101	CAJA			1.416,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
20/6/2022		247			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		981,47	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		117,78	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.099,25
		P/r compra s/f 001-502-000005959 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA.; a crédito			
20/6/2022		248			
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1010101	CAJA		1.042,60	
	1010102	BANCOS		1.419,41	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.419,41		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			2.198,22
	2010402	IVA EN VENTAS			263,79
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000346 hasta la Fact 002002-000000354			
21/6/2022		249			
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		8,93	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		1,07	
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1010101	CAJA			10,00
		P/r compra s/f 001-013-000180107 a VALDIVIESO VASQUEZ Y CIA; se cancela en efectivo			
21/6/2022		250			
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1010101	CAJA		29,40	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			26,25
	2010402	IVA EN VENTAS			3,15
		P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000355 y Fact 002002-356			
22/6/2022		251			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		623,13	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		74,78	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			697,91
		P/r compra s/f 001-501-000138735 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito			
22/6/2022		252			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
		SUMAN Y PASAN		347.791,65	347.791,65

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 44

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		347.791,65	347.791,65
	50101	COMPRAS		556,97	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		62,18	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			580,38
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS			38,77
		P/r compra s/f 014-003-000217181 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito			
22/6/2022		253			
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1010101	CAJA		783,37	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			699,44
	2010402	IVA EN VENTAS			83,93
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000357 hasta la Fact 002002-000000362			
23/6/2022		254			
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1010101	CAJA		687,06	
	1010102	BANCOS		414,49	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	414,49		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			983,53
	2010402	IVA EN VENTAS			118,02
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000363 hasta la Fact 002002-000000368			
24/6/2022		255			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60112	PRIMAS DE SEGURO		70,26	
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1010102	BANCOS			70,26
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	70,26		
	10107	P/r compra s/f 001-008-055790854 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en transferencia			
24/6/2022		256			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		18,75	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		2,25	
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1010101	CAJA			21,00
		P/r compra s/f 001-101-000012757 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo			
24/6/2022		257			
	10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
	1010101	CAJA		304,20	
	1010102	BANCOS		370,42	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	370,42		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			602,34
	2010402	IVA EN VENTAS			72,28
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000369 hasta la Fact 002002-000000374			
25/6/2022		258			
		SUMAN Y PASAN		351.061,61	351.061,61

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 45

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		351.061,61	351.061,61
	602	GASTOS DE VENTAS			
	60204	COMBUSTIBLES		8,93	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		1,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			10,00
		P/r compra s/f 001-103-000108988 a ESTACIÓN DE SERVICIO GASOSILVA CIA LTDA; se cancela en efectivo			
25/6/2022		259			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		30,45	
	1010102	BANCOS		4.407,77	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	4.407,77		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			3.962,70
	2010402	IVA EN VENTAS			475,52
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000375 hasta la Fact 002002-000000378			
25/6/2022		260			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		2.836,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	2.836,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			2.836,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
27/6/2022		261			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		39,05	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		4,69	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			43,74
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	43,74		
		P/r compra s/f 003-002-000008380 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia			
27/6/2022		262			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		3.338,66	
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			2.980,95
	2010402	IVA EN VENTAS			357,71
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000379 hasta la Fact 002002-000000387			
28/6/2022		263			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		306,65	
	1010102	BANCOS		1.376,08	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	1.376,08		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.502,44
	2010402	IVA EN VENTAS			180,29
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000388 hasta la Fact 002002-000000396			
29/6/2022		264			
		SUMAN Y PASAN		363.410,97	363.410,97

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 46

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		363.410,97	363.410,97
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		792,37	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		95,08	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			887,45
		P/r compra s/f 001-002-000013101 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; a crédito			
29/6/2022		265			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		2.974,85	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		356,98	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			3.331,83
		P/r compra s/f 001-502-000005992 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito			
29/6/2022		266			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		316,01	
	1010102	BANCOS		851,77	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	851,77		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			1.042,66
	2010402	IVA EN VENTAS			125,12
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000397 hasta la Fact 002002-000000405			
30/6/2022		267			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60109	GASTO ARRIENDO		491,07	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		58,93	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			550,00
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	550,00		
		P/r pago de arriendo del mes de junio			
30/6/2022		268			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		104,40	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		12,53	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			116,93
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	116,93		
		P/r compra s/f 003-002-000008413 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia			
30/6/2022		269			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		25,62	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		3,07	
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			28,69
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	28,69		
		SUMAN Y PASAN		369.493,66	369.493,66

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 47

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		369.493,66	369.493,66
		P/r compra s/f 003-002-000008436 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela con transferencia			
30/6/2022		270			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		191,96	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		23,04	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			215,00
		P/r compra s/f 001-004-000005678 a C.A. IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito			
30/6/2022		271			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS		1.087,64	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010704	IVA EN COMPRAS		130,52	
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES			1.218,16
		P/r compra s/f 001-501-000139144 a CERAMICA RIALTO S.A; a crédito			
30/6/2022		272			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA		318,95	
	1010102	BANCOS		599,16	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO DE PICHINCHA	599,16		
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES			819,74
	2010402	IVA EN VENTAS			98,37
		P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000406 hasta la Fact 002002-000000412			
30/6/2022		273			
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS		4.280,00	
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	4.280,00		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010101	CAJA			4.280,00
		P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha			
30/4/2022		274			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60102	SUELDOS Y SALARIOS		1.579,79	
	60105	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		191,94	
	6010502	APORTE PATRONAL	191,94		
	60106	REMUNERACIONES ADICIONALES		369,50	
	6010602	DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN	131,65		
	6010603	DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN	106,25		
	6010604	FONDOS DE RESERVA	131,60		
	20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR			149,29
	2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR			191,94
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			1.800,00
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	1.800,00		
		P/r nómina del mes de junio			
30/6/2022		275			
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
		SUMAN Y PASAN		378.266,15	378.266,15

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
LIBRO DIARIO
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 48

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		378.266,15	378.266,15
	60115	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS		141,33	
	60116	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		18,56	
	60117	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN		22,33	
	10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	1020107	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS			141,33
	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES			18,56
	1020113	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN			22,33
		P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de junio			
30/6/2022		276			
	20101	CUENTAS POR PAGAR			
	2010101	PROVEEDORES		33.588,99	
		ALMACENES BOYACA S.A.	2.027,00		
		ANDREA ORTIZ GRANDA	564,48		
		CEMIX ECUADOR S.A.S.	1.721,03		
		C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	4.888,56		
		CERAMICA RIALTO S.A.	10.641,29		
		EDUARDO SANCHEZ	250,00		
		EDWIN ALVAREZ	722,08		
		SANDRA ANGELICA ESPINOSA	145,00		
		FABIAN JARAMILLO	343,70		
		FERREARMIOS SA	209,45		
		GRANISTONE CIA LTDA	2.267,60		
		IMPERMEABILISA CIA LTDA	346,30		
		IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA	2.129,51		
		ALMACENES JUAN ELJURI CIA LTDA	1.560,56		
		JUAN RODRIGUEZ	3.854,00		
		LISLOP SA	991,70		
		SIGCHO ARMIOS	211,21		
		SUQUIMEDINA	715,52		
	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
	1010102	BANCOS			33.588,99
	101010201	CUENTA CORRIENTE DEL BANCO PICHINCHA	33.588,99		
		P/r el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras			
30/6/2022		277			
	2010402	IVA EN VENTAS		4.914,57	
	10107	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1010701	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			996,85
	1010704	IVA EN COMPRAS			2.570,16
	20104	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	2010403	IVA POR PAGAR			1.347,56
		P/r liquidación del IVA del mes de junio			
30/6/2022		278			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50102	DESCUENTO EN COMPRAS		2.096,84	
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS			2.096,84
		P/r determinación de compras netas			
30/6/2022		279			
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50104	COSTO DE VENTAS		132.674,14	
	10105	INVENTARIOS			
	1010501	INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN			52.469,00
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50101	COMPRAS			80.205,14
		SUMAN Y PASAN		551.722,92	551.722,92

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO DIARIO

EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO 49

FECHA	COD.	DESCRIPCIÓN	PARC	DEBE	HABER
		VIENEN		551.722,92	551.722,92
		P/r Mercadería disponible para la venta			
		280			
	10105	INVENTARIOS			
	1010501	INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN		56.847,43	
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50104	COSTO DE VENTAS			56.847,43
		P/r Determinación de costo de ventas			
30/6/2022		281			
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40101	VENTA DE BIENES		93.617,34	
	501	COSTOS OPERATIVOS			
	50104	COSTO DE VENTAS			75.826,71
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40104	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			17.790,63
		P/r Utilidad bruta en ventas de los meses de abril, mayo y junio			
30/6/2022		282			
	401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	40104	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 17.790,63	
	601	GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	60102	SUELDOS Y SALARIOS			4.739,37
	60105	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL			575,83
	6010502	APORTE PATRONAL	575,83		
	60106	REMUNERACIONES ADICIONALES			1.108,49
	6010602	DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN	394,95		
	6010603	DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN	318,75		
	6010604	FONDOS DE RESERVA	394,79		
	60107	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			5,94
	60109	GASTO ARRIENDO			1.473,21
	60111	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES			117,68
	6011103	TELÉFONO	59,36		
	6011104	INTERNET	58,32		
	60112	PRIMAS DE SEGURO			158,09
	60115	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS			424,00
	60116	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES			55,69
	60117	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN			66,99
	60201	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			255,00
	60204	COMBUSTIBLES			318,19
	60205	ACEITES PARA VEHÍCULOS			30,36
	60206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			125,90
	60302	COMISIONES BANCARIAS			115,01
	302	RESULTADOS			
	30201	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS			8.220,88
		P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos			
30/6/2022		283			
	302	RESULTADOS			
	30201	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS		8.220,88	
	302	RESULTADOS			
	30202	UTILIDAD DEL EJERCICIO			8.220,88
		P/r La utilidad del ejercicio del trimestre comprendido entre abril y junio de 2022			
SUMAN IGUAL				728.199,20	728.199,20

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA CAJA

CÓDIGO 1010101

FECHA	DESCRIPCIÓN	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"	1	1	103,05		103,05
1/4/2022	P/r compra s/f 001-004-000001787 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; se cancela en efectivo	2	1		68,60	34,45
1/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; Fact 002002-000000013; Fact 002002-000000014	3	1	279,60		314,05
2/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000015 hasta la Fact 002002-000000021	5	2	934,38		1.248,43
2/4/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	6	2		1.141,00	107,43
4/4/2022	P/r compra s/f 001-019-001070672 a ESTACION DE SERVICIO PLAZAGAS CIA LTDA; se cancela en efectivo	7	2		27,00	80,43
4/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000022 hasta la Fact 002002-000000027	8	2	1.894,93		1.975,35
5/4/2022	P/r compra s/f 002-002-000005158 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	10	2		22,50	1.952,85
5/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000028 hasta la Fact 002002-000000029	12	3	361,38		2.314,23
6/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000030 hasta la Fact 002002-000000034	14	3	471,24		2.785,47
7/4/2022	P/r compra s/f 001-014-000001554 a IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA; se cancela en efectivo	15	3		31,00	2.754,47
7/4/2022	P/r compra s/f 001-014-000001555 a IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA; se cancela en efectivo	17	4		3,00	2.751,47
7/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000035 hasta la Fact 002002-000000038	19	4	333,88		3.085,35
8/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000039 hasta la Fact 002002-000000046	23	5	406,03		3.491,39
9/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000047 hasta la Fact 002002-000000053	24	5	347,48		3.838,86
9/4/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	25	5		3.738,00	100,86
11/4/2022	P/r compra s/f 001-104-000350981 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	27	5		10,00	90,86
11/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000054 hasta la Fact 002002-000000059	28	5	92,32		183,18
12/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000060 hasta la Fact 002002-000000066	34	6	365,80		548,98
13/4/2022	P/r compra s/f 001-102-000104654 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	35	7		25,00	523,98
13/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000067 hasta la Fact 002002-000000073	38	7	93,57		617,55
14/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000074 hasta la Fact 002002-000000075	40	7	649,43		1.266,98
15/4/2022	P/r compra s/f 001-002-021663399 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo	41	8		1,11	1.265,87
16/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000076 hasta la Fact 002002-000000078	42	8	198,49		1.464,36
SUMAN Y PASAN				6.531,58	5.067,22	1.464,36

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA CAJA

CÓDIGO 1010101

FECHA	DESCRIPCIÓN	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				6.531,58	5.067,22	1.464,36
16/4/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	43	8		1.362,00	102,36
18/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000079 hasta la Fact 002002-000000087	44	8	723,33		825,70
19/4/2022	P/r compra s/f 001-004-000002512 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; se cancela en efectivo	45	8		72,00	753,69
19/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000088 hasta la Fact 002002-000000094	46	8	534,65		1.288,35
20/4/2022	P/r compra s/f 003-101-000015717 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo	47	9		28,67	1.259,68
20/4/2022	P/r compra s/f 001-101-000335437 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	49	9		26,50	1.233,18
20/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000095 hasta la Fact 002002-000000105	50	9	1.631,61		2.864,79
21/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000106 hasta la Fact 002002-000000109	55	10	57,95		2.922,74
22/4/2022	P/r compra s/f 001-008-053348340 a JULIO CESAR LUNA CRUZ; se cancela en efectivo	57	10		6,20	2.916,54
22/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000110 hasta la Fact 002002-000000114	59	11	258,50		3.175,04
23/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000115 hasta la Fact 002002-000000119	61	11	268,31		3.443,35
23/4/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	62	11		3.331,00	112,35
25/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000120 hasta la Fact 002002-000000127	64	11	1.059,49		1.171,83
26/4/2022	P/r compra s/f 001-102-000114889 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	67	12		26,01	1.145,83
26/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000128 hasta la Fact 002002-000000130	69	12	535,07		1.680,90
27/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000131 hasta la Fact 002002-000000136	73	13	548,04		2.228,93
28/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000137 hasta la Fact 002002-0000001401	76	13	358,30		2.587,23
29/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000142 hasta la Fact 002002-000000143	80	14	195,50		2.782,73
30/4/2022	P/r compra s/f 002-002-000005249 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	82	14		71,50	2.711,23
30/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000144 hasta la Fact 002002-000000150	83	15	1.122,00		3.833,23
30/4/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	84	15		3.720,00	113,23
2/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000120191 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	90	16		27,15	86,08
2/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000151 hasta la Fact 002002-000000155	91	16	142,51		228,60
SUMAN Y PASAN				13.966,84	13.738,25	228,60

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA CAJA

CÓDIGO 1010101

FECHA	DESCRIPCIÓN	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				13.966,84	13.738,25	228,60
3/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000156 hasta la Fact 002002-000000160	94	17	193,37		421,96
4/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000161 hasta la Fact 002002-000000164	96	17	168,65		590,61
5/5/2022	P/r compra s/f 001-010-000625808 a EXPONOVA SA; se cancela en efectivo	100	18		20,00	570,61
5/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000165 hasta la Fact 002002-000000170	101	18	32,99		603,60
6/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000171 hasta la Fact 002002-000000175	102	18	104,65		708,24
7/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005268 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	103	18		120,50	587,74
7/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000176 hasta la Fact 002002-000000177	104	19	870,01		1.457,75
7/5/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	105	19		1.350,00	107,75
9/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000178 hasta la Fact 002002-000000180	106	19	322,10		429,85
10/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000126520 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	107	19		10,00	419,85
10/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000181 hasta la Fact 002002-000000187	113	20	102,65		522,50
11/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000188 hasta la Fact 002002-000000192	119	21	67,63		590,13
12/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000128396 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	121	21		27,00	563,13
12/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000193 hasta la Fact 002002-000000198	122	22	411,11		974,23
13/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005302 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	123	22		72,00	902,23
13/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005304 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	124	22		22,50	879,73
13/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000199 hasta la Fact 002002-000000204	127	22	480,20		1.359,93
14/5/2022	P/r compra s/f 001-002-021986022 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo	128	23		1,42	1.358,51
14/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000205 hasta la Fact 002002-000000206	129	23	29,32		1.387,83
14/5/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	130	23		1.280,00	107,83
16/5/2022	P/r compra s/f 001-002-000058938 a OCAMPO ROJAS ORLANDO; se cancela en efectivo	131	23		132,00	-24,17
16/5/2022	P/r compra s/f 001-005-000025986 a ARTURO ALBERTO DARQUEA SANCHEZ; se cancela en efectivo	133	23		9,00	-33,18
16/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000207 hasta la Fact 002002-000000211	137	24	982,87		949,69
SUMAN Y PASAN				17.732,38	16.782,69	949,69

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA CAJA

CÓDIGO 1010101

FECHA	DESCRIPCIÓN	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				17.732,38	16.782,69	949,69
17/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000212 hasta la Fact 002002-000000216	141	25	767,61		1.717,29
18/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000069835 a GRANDA GONZALEZ PATRICIO; se cancela en efectivo	142	25		23,84	1.693,45
18/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005321 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	144	25		22,50	1.670,95
18/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000217 hasta la Fact 002002-000000224	145	25	455,36		2.126,31
19/5/2022	P/r compra s/f 001-003-000098500 a ORTIZ GRANDA ROCIO ELIZABETH; se cancela en efectivo	146	26		39,50	2.086,80
19/5/2022	P/r compra s/f 001-101-000111005 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	147	26		10,00	2.076,80
19/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000225 hasta la Fact 002002-000000234	150	26	716,04		2.792,84
20/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000235 hasta la Fact 002002-000000236	154	27	4,99		2.797,83
21/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005344 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	155	27		72,00	2.725,82
21/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000237 hasta la Fact 002002-000000244	156	27	251,16		2.976,98
21/5/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	157	27		2.893,00	83,98
23/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000137918 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela- efectivo	158	28		25,00	58,98
23/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000245 hasta la Fact 002002-000000247	159	28	20,41		79,39
24/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000248 hasta la Fact 002002-000000249	162	28	7,00		86,39
25/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000250 hasta la Fact 002002-000000253	163	28	983,93		1.070,32
26/5/2022	P/r compra s/f 001-002-000000301 a JUAN CARLOS CARRIÓN MORALES (CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE); se cancela en efectivo	164	29		255,00	815,32
26/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000254 hasta la Fact 002002-000000258	168	29	193,89		1.009,21
27/5/2022	P/r compra s/f 003-101-000016337 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo	169	29		36,40	972,81
27/5/2022	P/r compra s/f 001-101-000116593 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	170	30		27,00	945,81
27/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000259 hasta la Fact 002002-000000261	171	30	130,70		1.076,51
28/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000262 hasta la Fact 002002-000000263	172	30	434,28		1.510,80
28/5/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	173	30		1.400,00	110,80
30/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000264 hasta la Fact 002002-000000271	178	31	525,22		636,01
SUMAN Y PASAN				22.222,96	21.586,94	636,01

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA CAJA

CÓDIGO 1010101

FECHA	DESCRIPCIÓN	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				22.222,96	21.586,94	636,01
31/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-00000272 hasta la Fact 002002-00000276	181	31	38,89		674,90
1/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005383 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	188	33		72,00	602,90
1/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000012780 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo	190	33		48,00	554,89
1/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-00000277 hasta la Fact 002002-00000279	192	34	91,05		645,94
2/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-00000280 hasta la Fact 002002-00000282	195	34	66,00		711,94
3/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000012800 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo	196	34		46,45	665,49
3/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-00000283 hasta la Fact 002002-00000287	198	35	4.143,53		4.809,03
4/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000357245 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	199	35		28,69	4.780,33
4/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-00000288 hasta la Fact 002002-00000298	200	35	1.121,06		5.901,40
4/6/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	201	35		5.790,00	111,40
6/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-00000290	205	36	26,76		138,16
7/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-00000299 hasta la Fact 002002-00000306	208	36	2.035,08		2.173,23
8/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-00000307 hasta la Fact 002002-00000311	210	37	76,59		2.249,83
9/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005428 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	214	37		62,50	2.187,33
9/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-00000312 hasta la Fact 002002-00000313	216	38	6,34		2.193,67
10/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000125797 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	221	39		20,00	2.173,66
11/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005437 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	224	39		13,29	2.160,37
11/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-00000315 hasta la Fact 002002-00000320	225	39	2.308,61		4.468,98
11/6/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	226	39		4.357,00	111,98
12/6/2022	P/r compra s/f 001-002-022271250 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo	227	39		0,84	111,14
13/6/2022	P/r compra s/f 001-002-022309614 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo	228	40		1,37	109,77
13/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-00000321 hasta la Fact 002002-00000323	232	40	796,66		906,42
14/6/2022	P/r compra s/f 001-102-000241838 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	234	41		27,00	879,42
SUMAN Y PASAN				32.933,52	32.054,10	879,42

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA CAJA

CÓDIGO 1010101

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			32.933,52	32.054,10	879,42
14/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000324 hasta la Fact 002002-000000328	236	41	311,37		1.190,79
15/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000012475 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo	239	41		41,00	1.149,79
15/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000329 hasta la Fact 002002-000000333	240	42	261,08		1.410,87
16/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000334 hasta la Fact 002002-000000338	241	42	90,20		1.501,07
17/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000012968 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo	243	42		70,00	1.431,07
17/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000339 hasta la Fact 002002-000000344	244	42	97,04		1.528,12
18/6/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	246	43		1.416,00	112,12
20/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000346 hasta la Fact 002002-000000354	248	43	1.042,60		1.154,71
21/6/2022	P/r compra s/f 001-013-000180107 a VALDIVIESO VASQUEZ Y CIA; se cancela en efectivo	249	43		10,00	1.144,71
21/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000355 y Fact 002002-356	250	43	29,40		1.174,11
22/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000357 hasta la Fact 002002-000000362	253	44	783,37		1.957,48
23/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000363 hasta la Fact 002002-000000368	254	44	687,06		2.644,55
24/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000012757 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo	256	44		21,00	2.623,55
24/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000369 hasta la Fact 002002-000000374	257	44	304,20		2.927,75
25/6/2022	P/r compra s/f 001-103-000108988 a ESTACIÓN DE SERVICIO GASOSILVA CIA LTDA; se cancela en efectivo	258	45		10,00	2.917,75
25/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000375 hasta la Fact 002002-000000378	259	45	30,45		2.948,20
25/6/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	260	45		2.836,00	112,20
27/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000379 hasta la Fact 002002-000000387	262	45	3.338,66		3.450,86
28/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000388 hasta la Fact 002002-000000396	263	45	306,65		3.757,52
29/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000397 hasta la Fact 002002-000000405	266	46	316,01		4.073,53
30/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000406 hasta la Fact 002002-0000004012	272	47	318,95		4.392,48
30/6/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	273	47		4.280,00	112,48
	SALDO			40.850,58	40.738,11	112,48

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA BANCOS		CÓDIGO 1010102				
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"	1	1	7.010,29		7.010,29
2/4/2022	P/r compra s/f 001-001-021405877 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	4	1		44,53	6.965,76
2/4/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	6	2	1.141,00		8.106,76
5/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000006996 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	9	2		133,38	7.973,38
5/4/2022	P/r pago de los aportes a la seguridad social al IESS, se cancela con transferencia	13	3		341,23	7.632,15
7/4/2022	P/r compra s/f 001-031-000004196 a SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO; se cancela en efectivo-transferencia	16	3		182,02	7.450,13
8/4/2022	P/r compra s/f 025-801-000298494 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	21	4		56,25	7.393,88
8/4/2022	P/r compra s/f 025-801-000298495 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	22	4		73,15	7.320,73
8/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000039 hasta la Fact 002002-000000046	23	5	1.354,08		8.674,81
9/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000047 hasta la Fact 002002-000000053	24	5	136,80		8.811,61
9/4/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	25	5	3.738,00		12.549,61
11/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007087 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo-transferencia	26	5		27,36	12.522,25
11/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000054 hasta la Fact 002002-000000059	28	5	654,32		13.176,57
12/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000060 hasta la Fact 002002-000000066	34	6	126,00		13.302,57
13/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000067 hasta la Fact 002002-000000073	38	7	3.238,40		16.540,97
14/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007139 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo-transferencia	39	7		29,23	16.511,74
16/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000076 hasta la Fact 002002-000000078	42	8	8,00		16.519,74
16/4/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	43	8	1.362,00		17.881,74
18/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000079 hasta la Fact 002002-000000087	44	8	71,90		17.953,64
19/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000088 hasta la Fact 002002-000000094	46	8	1.078,75		19.032,39
20/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134920 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	50	9	890,16		19.922,55
20/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000095 hasta la Fact 002002-000000105	51	9		59,49	19.863,06
21/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007275 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo transferencia	52	9		2,98	19.860,08
21/4/2022	P/r compra s/f 001-008-053348340 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en efectivo-transferencia	53	10		9,72	19.850,35
SUMAN Y PASAN				20.809,70	959,35	19.850,35

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA BANCOS

CÓDIGO 1010102

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			20.809,70	959,35	19.850,35
21/4/2022	P/r compra s/f 003-101-000015760 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo	55	10	3.306,18		23.156,53
21/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000106 hasta la Fact 002002-000000109	60	11		74,15	23.082,38
23/4/2022	P/r compra s/f 001-008-053348340 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en efectivo-transferencia	62	11	3.331,00		26.413,38
23/4/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	64	11	1.997,99		28.411,37
25/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000120 hasta la Fact 002002-000000127	70	12		142,32	28.269,06
27/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007356 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo transferencia	72	13		65,52	28.203,54
27/4/2022	P/r compra s/f 001-400-000023373 a LISLOP SA; se cancela en efectivo-transferencia	76	13	150,35		28.353,89
28/4/2022	P/r pago de arriendo del mes de abril	81	14		550,00	27.803,89
30/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000137 hasta la Fact 002002-0000001401	84	15	3.720,00		31.523,89
30/4/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	85	15		1.800,00	29.723,89
30/4/2022	P/r nómina del mes de abril	87	16		25.655,93	4.067,96
30/4/2022	P/r el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras de meses anteriores	89	16		36,29	4.031,67
1/5/2022	P/r compra s/f 001-001-021563304 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	91	16	2.346,53		6.378,20
2/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000151 hasta la Fact 002002-000000155	92	17		36,52	6.341,68
3/5/2022	P/r compra s/f 001-171-012248394 a BANCO PICHINCHA CA; se cancela en efectivo-transferencia	93	17		290,00	6.051,68
3/5/2022	P/r compra s/f 001-101-000011317 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	97	17		341,23	5.710,44
5/5/2022	P/r pago de los aportes a la seguridad social al IESS, se cancela con transferencia	98	18		57,92	5.652,53
5/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000007526 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	101	18	2.938,24		8.590,77
5/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000165 hasta la Fact 002002-000000170	102	18	297,12		8.887,89
6/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000171 hasta la Fact 002002-000000175	104	19	6.812,00		15.699,89
7/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000176 hasta la Fact 002002-000000177	105	19	1.350,00		17.049,89
7/5/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	106	19	241,60		17.291,49
9/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000178 hasta la Fact 002002-000000180	113	20	610,78		17.902,27
SUMAN Y PASAN				47.911,49	30.009,22	17.902,27

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA		BANCOS		CÓDIGO 1010102		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				47.911,49	30.009,22	17.902,27
10/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000181 hasta la Fact 002002-000000187	119	21	365,83		18.268,10
11/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000188 hasta la Fact 002002-000000192	120	21		2,98	18.265,12
12/5/2022	P/r compra s/f 001-008-054112680 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en efectivo-transferencia	122	22	1.056,62		19.321,74
12/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000193 hasta la Fact 002002-000000198	130	23	1.280,00		20.601,74
14/5/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	137	24	131,68		20.733,42
16/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000207 hasta la Fact 002002-000000211	141	25	490,50		21.223,92
17/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000212 hasta la Fact 002002-000000216	145	25	102,00		21.325,92
18/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000217 hasta la Fact 002002-000000224	148	26		67,84	21.258,08
19/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004228 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; se cancela en efectivo- transferencia	150	26	99,00		21.357,08
19/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000225 hasta la Fact 002002-000000234	154	27	77,90		21.434,98
20/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000235 hasta la Fact 002002-000000236	156	27	428,76		21.863,74
21/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000237 hasta la Fact 002002-000000244	157	27	2.893,00		24.756,74
21/5/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	159	28	1.383,48		26.140,22
23/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000245 hasta la Fact 002002-000000247	162	28	99,00		26.239,22
24/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000248 hasta la Fact 002002-000000249	163	28	463,50		26.702,72
25/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000250 hasta la Fact 002002-000000253	168	29	194,69		26.897,41
26/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000254 hasta la Fact 002002-000000258	172	30	15,90		26.913,31
28/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000262 hasta la Fact 002002-000000263	173	30	1.400,00		28.313,31
28/5/2022	P/r pago de arriendo del mes de mayo	174	30		550,00	27.763,31
30/5/2022	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	178	31	1.627,11		29.390,42
30/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000264 hasta la Fact 002002-000000271	181	31	4.028,10		33.418,52
31/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000272 hasta la Fact 002002-000000276	182	32		1.800,00	31.618,52
31/5/2022	P/r nómina del mes de MAYO	184	32		24.204,98	7.413,54
SUMAN Y PASAN				64.048,56	56.635,02	7.413,54

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA BANCOS

CÓDIGO 1010102

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				64.048,56	56.635,02	7.413,54
31/5/2022	P/r el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	186	32	443,20		7.856,74
31/5/2022	P/r cierre de las cuentas por cobrar de los clientes	187	33		0,66	7.856,08
1/6/2022	P/r compra s/f 001-013-018018553 a BANCO SOLIDARIO S.A.; se cancela en efectivo-transferencia	189	33		2,15	7.853,93
1/6/2022	P/r compra s/f 001-013-018025729 a BANCO SOLIDARIO S.A.; se cancela en efectivo-transferencia	191	33		50,98	7.802,95
1/6/2022	P/r compra s/f 001-001-021921523 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	192	34	43,42		7.846,37
1/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000277 hasta la Fact 002002-000000279	195	34	600,77		8.447,14
2/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000280 hasta la Fact 002002-000000282	198	35	239,62		8.686,76
3/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000283 hasta la Fact 002002-000000287	200	35	3.974,14		12.660,90
4/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000288 hasta la Fact 002002-000000298	201	35	5.790,00		18.450,90
4/6/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	202	35		341,23	18.109,66
5/6/2022	P/r pago de los aportes a la seguridad social al IESS, se cancela con transferencia	203	35		89,48	18.020,19
5/6/2022	P/r compra s/f 001-171-012438516 a BANCO PICHINCHA CA; se cancela en efectivo-transferencia	208	36	785,60		18.805,79
7/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000299 hasta la Fact 002002-000000306	210	37	1.610,17		20.415,96
8/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000307 hasta la Fact 002002-000000311	216	38	302,02		20.717,98
9/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000312 hasta la Fact 002002-000000313	219	38		78,14	20.639,84
10/6/2022	P/r compra s/f 003-005-000015537 a GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA; se cancela en efectivo-transferencia	223	39	22,80		20.662,64
10/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000314	225	39	2.496,84		23.159,48
11/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000315 hasta la Fact 002002-000000320	226	39	4.357,00		27.516,48
11/6/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	232	40	1.409,70		28.926,18
13/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000321 hasta la Fact 002002-000000323	236	41	536,03		29.462,21
14/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000324 hasta la Fact 002002-000000328	238	41		2,98	29.459,23
15/6/2022	P/r compra s/f 001-008-055471750 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en efectivo-transferencia	240	42	3.422,43		32.881,66
15/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000329 hasta la Fact 002002-000000333	241	42	1.000,29		33.881,95
SUMAN Y PASAN				91.082,59	57.200,65	33.881,95

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA		BANCOS		CÓDIGO 1010102		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				91.082,59	57.200,65	33.881,95
16/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000334 hasta la Fact 002002-000000338	242	42		6,90	33.875,05
17/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008237 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	244	42	658,25		34.533,30
17/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000339 hasta la Fact 002002-000000344	245	42	739,44		35.272,73
18/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000345	246	43	1.416,00		36.688,73
18/6/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	248	43	1.419,41		38.108,14
20/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000346 hasta la Fact 002002-000000354	254	44	414,49		38.522,63
23/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000363 hasta la Fact 002002-000000368	255	44		70,26	38.452,37
24/6/2022	P/r compra s/f 001-008-055790854 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en efectivo-transferencia	257	44	370,42		38.822,79
24/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000369 hasta la Fact 002002-000000374	259	45	4.407,77		43.230,56
25/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000375 hasta la Fact 002002-000000378	260	45	2.836,00		46.066,56
25/6/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	261	45		43,74	46.022,83
27/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008380 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	263	45	1.376,08		47.398,91
28/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000388 hasta la Fact 002002-000000396	266	46	851,77		48.250,68
29/6/2022	P/r pago de arriendo del mes de junio	267	46		550,00	47.700,68
30/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000397 hasta la Fact 002002-000000405	268	46		116,93	47.583,75
30/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008413 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	269	46		28,69	47.555,06
30/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008436 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	272	47	599,16		48.154,22
30/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000406 hasta la Fact 002002-000000412	273	47	4.280,00		52.434,22
30/6/2022	P/r depósitos de la semana en la cuenta corriente del Banco de Pichincha	274	47		1.800,00	50.634,22
30/4/2022	P/r nómina del mes de junio	276	48		33.588,99	17.045,23
						17.045,23
SALDO				110.451,38	93.406,15	17.045,23

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA CLIENTES				CÓDIGO 1010301		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"	1	01	443,20		443,20
31/5/2022	P/r cierre de las cuentas por cobrar de los clientes	186	32		443,20	-
SALDO				443,20	443,20	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN				CÓDIGO 1.010.501,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"	1	1	52.469,00		52.469,00
30/6/2022	P/r Mercadería disponible para la venta	279	48		52.469,00	-
30/6/2022	P/r Determinación de costo de ventas	280	49	56.847,43		56.847,43
SALDO				109.316,43	52.469,00	56.847,43

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)				CÓDIGO 1.010.701,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	liquidación del IVA del mes de abril	88	16	396,11		396,11
31/5/2022	liquidación del IVA del mes de mayo	185	32	600,74		996,85
30/6/2022	liquidación del IVA del mes de junio	277	48		996,85	-
SALDO				996,85	996,85	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA EN COMPRAS		CÓDIGO 1.010.704,00				
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r compra s/f 001-004-000001787 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; se cancela en efectivo	2	1	7,35		7,35
2/4/2022	P/r compra s/f 001-001-021405877 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	4	1	4,77		12,12
4/4/2022	P/r compra s/f 001-019-001070672 a ESTACION DE SERVICIO PLAZAGAS CIA LTDA; se cancela en efectivo	7	2	2,89		15,01
5/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000006996 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo-transferencia	9	2	14,29		29,31
5/4/2022	P/r compra s/f 002-002-000005158 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	10	2	2,41		31,72
5/4/2022	P/r compra s/f 003-101-000015504 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; a crédito	11	3	46,01		77,72
7/4/2022	P/r compra s/f 001-014-000001554 a IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA; se cancela en efectivo	15	3	3,32		81,04
7/4/2022	P/r compra s/f 001-031-000004196 a SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO; se cancela en efectivo-transferencia	16	3	19,50		100,55
7/4/2022	P/r compra s/f 001-014-000001555 a IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA; se cancela en efectivo	17	3	0,32		100,87
7/4/2022	P/r compra s/f 001-507-000001134 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito	18	4	538,03		638,90
8/4/2022	P/r compra s/f 001-001-700000268 a PEGAMORTEROS ECUADOR SAS; a crédito	20	4	156,90		795,80
8/4/2022	P/r compra s/f 025-801-000298494 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	21	4	6,03		801,83
8/4/2022	P/r compra s/f 025-801-000298494 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	22	4	7,84		809,67
11/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007087 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo-transferencia	26	5	2,93		812,60
11/4/2022	P/r compra s/f 001-104-000350981 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	27	5	1,07		813,67
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134546 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	29	6	143,51		957,18
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134544 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	29	6	72,71		1.029,88
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134545 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	31	6	216,69		1.246,58
12/4/2022	P/r compra s/f 001-507-000001142 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito	32	6	190,85		1.437,42
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134547 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	33	6	107,63		1.545,06
13/4/2022	P/r compra s/f 001-102-000104654 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	35	7	2,68		1.547,73
13/4/2022	P/r compra s/f 002-001-220200309 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	36	7	24,23		1.571,96
13/4/2022	P/r compra s/f 014-003-000213250 a ALMACENES BOYACA S.A; a crédito	37	7	302,16		1.874,12
14/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007139 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo-transferencia	39	7	3,13	-	1.877,25
SUMAN Y PASAN				1.877,25	-	1.877,25

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA EN COMPRAS

CÓDIGO 1010704

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			1.877,25	-	1.877,25
19/4/2022	P/r compra s/f 001-004-000002512 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; se cancela en efectivo	45	8	7,71	-	1.884,96
20/4/2022	P/r compra s/f 003-101-000015717 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo	47	9	3,07	-	1.888,04
20/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134920 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	48	9	109,06	-	1.997,09
20/4/2022	P/r compra s/f 001-101-000335437 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	49	9	2,84	-	1.999,93
21/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007275 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo transferencia	51	9	6,37	-	2.006,31
21/4/2022	P/r compra s/f 003-101-000015760 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo	53	10	1,04	-	2.007,35
21/4/2022	P/r compra s/f 001-400-000023319 a LISLOP SA; a crédito	54	10	99,23	-	2.106,58
22/4/2022	P/r compra s/f 001-302-000005305 a BELTRAN ORTEGA MARCELO ROLANDO; a crédito	56	10	66,73	-	2.173,31
22/4/2022	P/r compra s/f 001-008-053348340 a JULIO CESAR LUNA CRUZ; se cancela en efectivo	57	10	0,26	-	2.173,57
22/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000135123 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	58	10	109,06	-	2.282,62
25/4/2022	P/r compra s/f 001-020-000058993 a ALMACENES JUAN ELJURI CIA LTDA; a crédito	63	11	31,33	-	2.313,96
26/4/2022	P/r compra s/f 003-501-000186531 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	65	12	127,68	-	2.441,64
26/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009368 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	66	12	8,67	-	2.450,31
26/4/2022	P/r compra s/f 001-102-000114889 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	67	12	2,79	-	2.453,09
26/4/2022	P/r compra s/f 003-501-000186549 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	68	12	124,85	-	2.577,94
27/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007356 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo transferencia	70	12	15,25	-	2.593,19
27/4/2022	P/r compra s/f 001-003-000075688 a FERREARMIJOS SA; a crédito	71	13	67,32	-	2.660,52
27/4/2022	P/r compra s/f 001-400-000023373 a LISLOP SA; se cancela en efectivo-transferencia	72	13	7,02	-	2.667,54
28/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000135559 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	74	13	109,06	-	2.776,59
28/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009399 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	75	13	17,34	-	2.793,93
29/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009409 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	77	14	5,45	-	2.799,38
29/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009408 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	78	14	147,42	-	2.946,80
29/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000135594 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	79	14	247,09	-	3.193,90
	SUMAN Y PASAN			3.193,90	-	3.193,90

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA EN COMPRAS

CÓDIGO 1010704

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			3.193,90	-	3.193,90
30/4/2022	P/r pago de arriendo del mes de abril	81	14	58,93		3.252,82
30/4/2022	P/r compra s/f 002-002-000005249 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	82	14	7,66		3.260,49
30/4/2022	P/r liquidación del IVA del mes de abril	88	16		3.260,49	-
1/5/2022	P/r compra s/f 001-001-021563304 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	89	16	3,89		3,89
2/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000120191 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; en efectivo	90	16	2,91		6,80
3/5/2022	P/r compra s/f 001-171-012248394 a BANCO PICHINCHA CA; se cancela en efectivo-transferencia	92	17	3,91		10,71
3/5/2022	P/r compra s/f 001-101-000011317 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	93	17	31,07		41,78
4/5/2022	CAJA INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	95	17	22,71		64,49
5/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000007526 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	98	18	6,21		70,70
5/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000003981 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	99	18	23,05		93,75
5/5/2022	P/r compra s/f 001-010-000625808 a EXPONOVA SA; se cancela en efectivo	100	18	2,14		95,89
7/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005268 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	103	18	12,91		108,80
10/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000126520 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	107	19	1,07		109,88
10/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136283 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	108	19	164,73		274,60
10/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136284 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	109	19	82,36		356,97
10/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000411 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	110	20	17,29		374,26
10/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009490 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	111	20	22,71		396,96
10/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000410 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	112	20	184,40		581,36
11/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009495 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	114	20	233,99		815,35
11/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009496 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	115	20	124,81		940,16
11/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136336 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	116	21	102,14		1.042,31
11/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136337 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	117	21	73,75		1.116,06
11/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005289 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; a crédito	118	21	46,61		1.162,66
	SUMAN Y PASAN			4.423,15	3.260,49	1.162,66

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA EN COMPRAS

CÓDIGO 1010704

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			4.423,15	3.260,49	1.162,66
12/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000128396 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; en efectivo	121	21	2,89		1.165,56
13/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005302 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	123	22	7,71		1.173,27
13/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005304 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	124	22	2,41		1.175,68
13/5/2022	P/r compra s/f 001-004-000003664 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito	125	22	37,10		1.212,79
13/5/2022	P/r compra s/f 001-100-000001347 a CONSTRUHOME IMPORTADORES IMPORTHOME CIA LTDA; a crédito	126	22	58,25		1.271,03
16/5/2022	P/r compra s/f 001-002-000058938 a OCAMPO ROJAS ORLANDO; se cancela en efectivo	131	23	14,14		1.285,17
16/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136671 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	132	23	102,14		1.387,32
16/5/2022	P/r compra s/f 001-005-000025986 a ARTURO ALBERTO DARQUEA SANCHEZ; se cancela en efectivo	133	23	0,96		1.388,28
16/5/2022	P/r compra s/f 014-003-000213250 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	134	23	184,36		1.572,64
16/5/2022	P/r compra s/f 014-003-000215145 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	135	24	12,42		1.585,06
16/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009533 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA; a crédito	136	24	14,70		1.599,76
17/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136717 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	138	24	107,63		1.707,39
17/5/2022	P/r compra s/f 003-501-000188565 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	139	24	68,21		1.775,60
17/5/2022	P/r compra s/f 003-501-000188435 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	140	25	73,52		1.849,12
18/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000069835 a GRANDA GONZALEZ PATRICIO; se cancela en efectivo	142	25	2,55		1.851,68
18/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004211 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	143	25	69,86		1.921,53
18/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005321 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	144	25	2,41		1.923,94
19/5/2022	P/r compra s/f 001-003-000098500 a ORTIZ GRANDA ROCIO ELIZABETH; se cancela en efectivo	146	26	4,23		1.928,18
19/5/2022	P/r compra s/f 001-101-000111005 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; en efectivo	147	26	1,07		1.929,25
19/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004228 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; se cancela en efectivo- transferencia	148	26	7,27		1.936,52
19/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136961 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	149	26	247,09		2.183,61
20/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004270 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; se cancela en efectivo- transferencia y la diferencia a crédito	151	26	80,57		2.264,18
20/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137050 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	152	27	107,63		2.371,82
	SUMAN Y PASAN			5.632,30	3.260,49	2.371,82

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA EN COMPRAS

CÓDIGO 1010704

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			5.632,30	3.260,49	2.371,82
20/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137054 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	153	27	164,73		2.536,54
21/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005344 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	155	27	7,71		2.544,26
23/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000137918 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	158	28	2,68		2.546,94
24/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137223 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	160	28	109,06		2.656,00
24/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004322 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	161	28	40,93		2.696,92
26/5/2022	P/r compra s/f 001-400-000023644 a LISLOP S.A.; a crédito	165	29	24,11		2.721,03
26/5/2022	P/r compra s/f 001-507-000001205 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito	166	29	250,12		2.971,16
26/5/2022	P/r compra s/f 001-507-000001206 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito	167	29	201,76		3.172,92
27/5/2022	P/r compra s/f 003-101-000016337 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo	169	29	3,90		3.176,82
27/5/2022	P/r compra s/f 001-101-000116593 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	170	30	2,89		3.179,71
30/5/2022	P/r pago de arriendo del mes de mayo	174	30	58,93		3.238,64
30/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137722 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	175	30	161,29		3.399,93
30/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000507 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	176	30	210,28		3.610,21
30/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000508 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	177	31	19,71		3.629,93
31/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137951 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	179	31	325,86		3.955,79
31/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137952 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	180	31	100,08		4.055,87
31/5/2022	P/r liquidación del IVA del mes de mayo	185	32		4.055,87	-
1/6/2022	P/r compra s/f 001-013-018018553 a BANCO SOLIDARIO S.A.; se cancela en efectivo-transferencia	187	33	0,07		0,07
1/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005383 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	188	33	7,71		7,79
1/6/2022	P/r compra s/f 001-013-018025729 a BANCO SOLIDARIO S.A.; se cancela en efectivo-transferencia	189	33	0,23		8,02
1/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000012780 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo	190	33	5,14		13,16
1/6/2022	P/r compra s/f 001-001-021921523 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	191	33	5,46		18,62
2/6/2022	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	193	34	62,55		81,17
	SUMAN Y PASAN			7.397,52	7.316,35	81,17

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA EN COMPRAS

CÓDIGO 1010704

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			7.397,52	7.316,35	81,17
2/6/2022	P/r compra s/f 003-501-000190410 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	194	34	166,05	-	247,22
3/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000012800 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo	196	34	4,98	-	252,20
3/6/2022	P/r compra s/f 002-001-220200502 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	197	34	25,85	-	278,05
4/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000357245 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	199	35	3,07	-	281,12
5/6/2022	P/r compra s/f 001-171-012438516 a BANCO PICHINCHA CA; se cancela en efectivo-transferencia	203	35	9,59	-	290,71
6/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009745 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	204	36	3,00	-	293,71
7/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000138275 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	206	36	130,52	-	424,22
7/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000037262 a BURNEO CELI LEYDI TATIANA; a crédito	207	36	70,35	-	494,58
8/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000004692 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	209	36	38,67	-	533,25
9/6/2022	P/r compra s/f 002-005-000055908 a GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA; a crédito	211	37	16,52	-	549,78
9/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000138495 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	212	37	64,33	-	614,11
9/6/2022	P/r compra s/f 002-001-220200513 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	213	37	17,75	-	631,86
9/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005428 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	214	37	6,70	-	638,55
9/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005423 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; a crédito	215	37	156,54	-	795,09
10/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005929 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	217	38	147,05	-	942,14
10/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009783 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	218	38	146,47	-	1.088,60
10/6/2022	P/r compra s/f 003-005-000015537 a GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA; se cancela en efectivo-transferencia	219	38	8,37	-	1.096,98
10/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009784 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	220	38	24,92	-	1.121,89
10/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000125797 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	221	39	2,14	-	1.124,04
10/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005930 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	222	39	25,27	-	1.149,31
11/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005437 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	224	39	1,42	-	1.150,74
13/6/2022	P/r compra s/f 001-100-000005267 a PETRA INTERNACIONAL CIA LTDA; a crédito	229	40	39,46	-	1.190,20
13/6/2022	P/r compra s/f 001-001-700000571 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	230	40	184,40	-	1.374,60
	SUMAN Y PASAN			8.690,95	7.316,35	1.374,60

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA EN COMPRAS		CÓDIGO 1010704					
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO	
VIENEN				8.690,95	7.316,35	1.374,60	
13/6/2022	P/r compra s/f 001-001-70000572 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	231	40	17,29		1.391,88	
14/6/2022	P/r compra s/f 001-004-000005051 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito	233	40	54,47		1.446,35	
14/6/2022	P/r compra s/f 001-102-000241838 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	234	41	2,89		1.449,25	
14/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005943 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	235	41	117,78		1.567,02	
15/6/2022	P/r compra s/f 001-003-000078327 a FERREARMIJOS S.A.; a crédito	237	41	46,54		1.613,57	
15/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000012475 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo	239	41	4,39		1.617,96	
17/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008237 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	242	42	0,74		1.618,70	
17/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000012968 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo	243	42	7,50		1.626,20	
20/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005959 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA.; a crédito	247	43	117,78		1.743,97	
21/6/2022	P/r compra s/f 001-013-000180107 a VALDIVIESO VASQUEZ Y CIA; se cancela en efectivo	249	43	1,07		1.745,05	
22/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000138735 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	251	43	74,78		1.819,82	
22/6/2022	P/r compra s/f 014-003-000217181 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	252	44	62,18		1.882,01	
24/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000012757 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo	256	44	2,25		1.884,26	
25/6/2022	P/r compra s/f 001-103-000108988 a ESTACIÓN DE SERVICIO GASOSILVA CIA LTDA; se cancela en efectivo	258	45	1,07		1.885,33	
27/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008380 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	261	45	4,69		1.890,01	
29/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000013101 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; a crédito	264	46	95,08		1.985,10	
29/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005992 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	265	46	356,98		2.342,08	
30/6/2022	P/r pago de arriendo del mes de junio	267	46	58,93		2.401,01	
30/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008413 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	268	46	12,53		2.413,54	
30/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008436 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	269	46	3,07		2.416,61	
30/6/2022	P/r compra s/f 001-004-000005678 a C.A. IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito	270	47	23,04		2.439,65	
30/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000139144 a CERAMICA RIALTO S.A; a crédito	271	47	130,52		2.570,16	
30/6/2022	P/r liquidación del IVA del mes de junio	277	48		2.570,16	-	
SALDO				9.886,52	9.886,52	-	

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA VEHÍCULOS				CÓDIGO 1.020.106,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"	1	01	10.600,00	-	10.600,00
SALDO				10.600,00	-	10.600,00

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS				CÓDIGO 1.020.107,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de abril	86	15		141,33	141,33
31/5/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de mayo	183	32		141,33	282,67
30/6/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de junio	275	48		141,33	424,00
SALDO				-	424,00	424,00

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA MUEBLES Y ENSERES				CÓDIGO 1020108		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"	1	01	2.475,00	-	2.475,00
SALDO				2.475,00	-	2.475,00

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES				CÓDIGO 1020109		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de abril	86	15		18,56	18,56
31/5/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de mayo	183	32		18,56	37,13
30/6/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de junio	275	48		18,56	55,69
SALDO					-	55,69

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÓDIGO 1.020.112,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"	1	01	1.200,00	-	1.200,00
SALDO				1.200,00	-	1.200,00

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN				CÓDIGO 1.020.113,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de abril	86	15		22,33	22,33
31/5/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de mayo	183	32		22,33	44,66
30/6/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de junio	275	48		22,33	66,99
SALDO					-	66,99

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA		PROVEEDORES	CÓDIGO				2.010.101.00
FECHA	DETALLE		A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"		1	1		64.449,86	64.449,86
5/4/2022	P/r compra s/f 003-101-000015504 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; a crédito		11	3		429,39	64.879,25
7/4/2022	P/r compra s/f 001-507-000001134 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito		18	4		5.021,63	69.900,88
8/4/2022	P/r compra s/f 001-001-700000268 a PEGAMORTEROS ECUADOR SAS; a crédito		20	4		1.464,42	71.365,30
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134546 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito		29	6		1.339,43	72.704,73
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134544 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito		29	6		678,59	73.383,32
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134545 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito		31	6		2.022,45	75.405,77
12/4/2022	P/r compra s/f 001-507-000001142 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito		32	6		1.781,24	77.187,00
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134547 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito		33	6		1.004,57	78.191,58
13/4/2022	P/r compra s/f 002-001-220200309 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito		36	7		226,11	78.417,68
13/4/2022	P/r compra s/f 014-003-000213250 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito		37	7		2.820,14	81.237,82
20/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134920 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito		48	9		1.017,88	82.255,70
21/4/2022	P/r compra s/f 001-400-000023319 a LISLOP SA; a crédito		54	10		926,18	83.181,88
22/4/2022	P/r compra s/f 001-302-000005305 a BELTRAN ORTEGA MARCELO ROLANDO; a crédito		56	10		622,78	83.804,66
22/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000135123 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito		58	10		1.017,88	84.822,54
25/4/2022	P/r compra s/f 001-020-000058993 a ALMACENES JUAN ELJURIA CIA LTDA; a crédito		63	11		292,43	85.114,97
26/4/2022	P/r compra s/f 003-501-000186531 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito		65	12		1.191,69	86.306,66
26/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009368 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito		66	12		80,92	86.387,58
26/4/2022	P/r compra s/f 003-501-000186549 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito		68	12		1.165,27	87.552,85
27/4/2022	P/r compra s/f 001-003-000075688 a FERREARMIJOS SA; a crédito		71	13		628,34	88.181,19
28/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000135559 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito		74	13		1.017,88	89.199,07
28/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009399 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito		75	13		161,84	89.360,91
29/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009409 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito		77	14		50,86	89.411,77
29/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009408 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito		78	14		1.375,92	90.787,69
SUMAN Y PASAN					-	90.787,69	90.787,69

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA PROVEEDORES

CÓDIGO 2010101

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				-	90.787,69	90.787,69
29/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000135594 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	79	14		2.306,20	93.093,89
30/4/2022	P/r el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras de meses anteriores	87	15	25.655,93		67.437,96
4/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009439 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS a crédito	95	17		211,95	67.649,91
5/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000003981 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	99	18		215,17	67.865,09
10/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136283 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	108	19		1.537,47	69.402,56
10/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136284 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	109	19		768,73	70.171,29
10/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000411 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	110	20		161,35	70.332,64
10/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009490 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	111	20		211,95	70.544,59
10/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000410 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	112	20		1.721,03	72.265,62
11/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009495 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	114	20		2.183,87	74.449,48
11/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009496 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	115	20		1.164,93	75.614,42
11/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136336 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	116	21		953,34	76.567,76
11/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136337 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	117	21		688,34	77.256,10
11/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005289 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; a crédito	118	21		435,00	77.691,10
13/5/2022	P/r compra s/f 001-004-000003664 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito	125	22		346,30	78.037,40
13/5/2022	P/r compra s/f 001-100-000001347 a CONSTRUHOME IMPORTADORES IMPORTHOME CIA LTDA; a crédito	126	22		543,63	78.581,03
16/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136671 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	132	23		953,34	79.534,37
16/5/2022	P/r compra s/f 014-003-000213250 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	134	23		1.720,70	81.255,07
16/5/2022	P/r compra s/f 014-003-000215145 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	135	24		115,90	81.370,97
16/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009533 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	136	24		137,18	81.508,15
17/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136717 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	138	24		1.004,57	82.512,72
17/5/2022	P/r compra s/f 003-501-000188565 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	139	24		636,59	83.149,31
17/5/2022	P/r compra s/f 003-501-000188435 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	140	25		686,21	83.835,52
SUMAN Y PASAN				25.655,93	109.491,45	83.835,52

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA PROVEEDORES

CÓDIGO 2010101

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			25.655,93	109.491,45	83.835,52
18/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004211 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	143	25		652,01	84.487,53
19/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136961 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	149	26		2.306,20	86.793,73
20/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004270 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; se cancela en efectivo- transferencia y la diferencia a crédito	151	26		752,01	87.545,74
20/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137050 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	152	27		1.004,57	88.550,32
20/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137054 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	153	27		1.537,47	90.087,79
24/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137223 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	160	28		1.017,88	91.105,66
24/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004322 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	161	28		381,99	91.487,65
26/5/2022	P/r compra s/f 001-400-000023644 a LISLOP S.A.; a crédito	165	29		225,01	91.712,66
26/5/2022	P/r compra s/f 001-507-000001205 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito	166	29		2.334,49	94.047,15
26/5/2022	P/r compra s/f 001-507-000001206 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito	167	29		1.883,11	95.930,27
30/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137722 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	175	30		1.505,41	97.435,68
30/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000507 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	176	30		1.962,60	99.398,28
30/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000508 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	177	31		184,00	99.582,28
31/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137951 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	179	31		3.041,39	102.623,68
31/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137952 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	180	31		934,06	103.557,73
31/5/2022	P/r el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	184	32	24.204,98		79.352,75
2/6/2022	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	193	34		583,77	79.936,52
2/6/2022	P/r compra s/f 003-501-000190410 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	194	34		1.549,81	81.486,33
3/6/2022	P/r compra s/f 002-001-220200502 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	197	34		241,27	81.727,60
6/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009745 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	204	36		28,00	81.755,60
7/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000138275 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	206	36		1.218,16	82.973,76
7/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000037262 a BURNEO CELI LEYDI TATIANA; a crédito	207	36		656,64	83.630,40
8/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000004692 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	209	36		360,96	83.991,37
	SUMAN Y PASAN			49.860,91	133.852,28	83.991,37

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA PROVEEDORES

CÓDIGO 2010101

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			49.860,91	133.852,28	83.991,37
9/6/2022	P/r compra s/f 002-005-000055908 a GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA; a crédito	211	37		154,21	84.145,58
9/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000138495 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	212	37		600,44	84.746,02
9/6/2022	P/r compra s/f 002-001-220200513 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	213	37		165,65	84.911,67
9/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005423 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; a crédito	215	37		1.461,01	86.372,68
10/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005929 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	217	38		1.372,44	87.745,12
10/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009783 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	218	38		1.367,02	89.112,13
10/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009784 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	220	38		232,58	89.344,71
10/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005930 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	222	39		235,88	89.580,59
13/6/2022	P/r compra s/f 001-100-000005267 a PETRA INTERNACIONAL CIA LTDA; a crédito	229	40		368,33	89.948,93
13/6/2022	P/r compra s/f 001-001-700000571 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	230	40		1.721,03	91.669,96
13/6/2022	P/r compra s/f 001-001-700000572 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	231	40		161,35	91.831,31
14/6/2022	P/r compra s/f 001-004-000005051 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito	233	40		508,40	92.339,71
14/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005943 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	235	41		1.099,25	93.438,95
15/6/2022	P/r compra s/f 001-003-000078327 a FERREARMIJOS S.A.; a crédito	237	41		434,39	93.873,35
20/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005959 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA.; a crédito	247	43		1.099,25	94.972,59
22/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000138735 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	251	43		697,91	95.670,50
22/6/2022	P/r compra s/f 014-003-000217181 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	252	44		580,38	96.250,88
29/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000013101 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; a crédito	264	46		887,45	97.138,34
29/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005992 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	265	46		3.331,83	100.470,17
30/6/2022	P/r compra s/f 001-004-000005678 a C.A. IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito	270	47		215,00	100.685,16
30/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000139144 a CERAMICA RIALTO S.A; a crédito	271	47		1.218,16	101.903,32
30/6/2022	P/r el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	276	48	33.588,99		68.314,33
	SALDO			83.449,90	151.764,23	68.314,33

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA APORTE INDIVIDUAL AL IEISS POR PAGAR					CÓDIGO 2.010.302,00	
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de Situación Inicial	1	1		149,29	149,29
5/4/2022	P/r pago de los aportes a la seguridad social al IEISS, se cancela con transferencia	13	3	149,29		-
30/4/2022	P/r nómina del mes de abril	85	15		149,29	149,29
5/5/2022	P/r pago de los aportes a la seguridad social al IEISS, se cancela con transferencia	97	17	149,29		-
31/5/2022	P/r nómina del mes de MAYO	182	32		149,29	149,29
5/6/2022	P/r pago de los aportes a la seguridad social al IEISS, se cancela con transferencia	202	35	149,29		-
30/6/2022	P/r nómina del mes de junio	274	47		149,29	149,29
SALDO				447,87	597,16	149,29

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA APORTE PATRONAL AL IEISS POR PAGAR					CÓDIGO 2.010.303,00	
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Estado de Situación Inicial	1	1		191,94	191,94
5/4/2022	P/r pago de los aportes a la seguridad social al IEISS, se cancela con transferencia	13	3	191,94		-
30/4/2022	P/r nómina del mes de abril	85	15		191,94	191,94
5/5/2022	P/r pago de los aportes a la seguridad social al IEISS, se cancela con transferencia	97	17	191,94		-
31/5/2022	P/r nómina del mes de MAYO	182	32		191,94	191,94
5/6/2022	P/r pago de los aportes a la seguridad social al IEISS, se cancela con transferencia	202	35	191,94		-
30/6/2022	P/r nómina del mes de junio	274	47		191,94	191,94
SALDO				575,83	767,78	191,94

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA EN VENTAS		CÓDIGO 2.010.402,00				
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; Fact 002002-000000013; Fact 002002-000000014	3	1		29,96	29,96
2/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000015 hasta la Fact 002002-000000021	5	2		100,11	130,07
4/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000022 hasta la Fact 002002-000000027	8	2		203,03	333,10
5/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000028 hasta la Fact 002002-000000029	12	3		38,72	371,82
6/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000030 hasta la Fact 002002-000000034	14	3		50,49	422,31
7/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000035 hasta la Fact 002002-000000038	19	4		35,77	458,08
8/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000039 hasta la Fact 002002-000000046	23	5		188,58	646,66
9/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000047 hasta la Fact 002002-000000053	24	5		51,89	698,55
11/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000054 hasta la Fact 002002-000000059	28	5		80,00	778,55
12/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000060 hasta la Fact 002002-000000066	34	6		52,69	831,24
13/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000067 hasta la Fact 002002-000000073	38	7		357,00	1.188,24
14/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000074 hasta la Fact 002002-000000075	40	7		69,58	1.257,82
16/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000076 hasta la Fact 002002-000000078	42	8		22,12	1.279,94
18/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000079 hasta la Fact 002002-000000087	44	8		85,20	1.365,15
19/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000088 hasta la Fact 002002-000000094	46	8		172,86	1.538,01
SUMAN Y PASAN				-	1.538,01	1.538,01

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA EN VENTAS

CÓDIGO 2010402

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			-	1.538,01	1.538,01
20/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000095 hasta la Fact 002002-000000105	50	9		270,19	1.808,20
21/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000106 hasta la Fact 002002-000000109	55	10		360,44	2.168,64
22/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000110 hasta la Fact 002002-000000114	59	11		27,70	2.196,34
23/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000115 hasta la Fact 002002-000000119	61	11		28,75	2.225,09
25/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000120 hasta la Fact 002002-000000127	64	11		327,59	2.552,67
26/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000128 hasta la Fact 002002-000000130	69	12		57,33	2.610,00
27/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000131 hasta la Fact 002002-000000136	73	13		58,72	2.668,72
28/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000137 hasta la Fact 002002-000000140	76	13		54,50	2.723,22
29/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000142 hasta la Fact 002002-000000143	80	14		20,95	2.744,16
30/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000144 hasta la Fact 002002-000000150	83	15		120,21	2.864,38
30/4/2022	P/r liquidación del IVA del mes de abril	88	16	2.864,38		-
2/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000151 hasta la Fact 002002-000000155	91	16		266,68	266,68
3/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000156 hasta la Fact 002002-000000160	94	17		20,72	287,40
4/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000161 hasta la Fact 002002-000000164	96	17		18,07	305,47
5/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000165 hasta la Fact 002002-000000170	101	18		318,35	623,82
6/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000171 hasta la Fact 002002-000000175	102	18		43,05	666,86
7/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000176 hasta la Fact 002002-000000177	104	19		823,07	1.489,94
9/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000178 hasta la Fact 002002-000000180	106	19		60,40	1.550,33
10/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000181 hasta la Fact 002002-000000187	113	20		76,44	1.626,77
11/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000188 hasta la Fact 002002-000000192	119	21		46,44	1.673,21
12/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000193 hasta la Fact 002002-000000198	122	22		157,26	1.830,47
13/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000199 hasta la Fact 002002-000000204	127	22		51,45	1.881,92
14/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000205 hasta la Fact 002002-000000206	129	23		3,14	1.885,06
	SUMAN Y PASAN			2.864,38	4.749,44	1.885,06

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA IVA EN VENTAS

CÓDIGO 2010402

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				2.864,38	4.749,44	1.885,06
16/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000207 hasta la Fact 002002-000000211	137	24		119,42	2.004,48
17/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000212 hasta la Fact 002002-000000216	141	25		134,80	2.139,27
18/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000217 hasta la Fact 002002-000000224	145	25		59,72	2.198,99
19/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000225 hasta la Fact 002002-000000234	150	26		87,33	2.286,32
20/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000235 hasta la Fact 002002-000000236	154	27		8,88	2.295,20
21/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000237 hasta la Fact 002002-000000244	156	27		72,85	2.368,05
23/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000245 hasta la Fact 002002-000000247	159	28		150,42	2.518,46
24/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000248 hasta la Fact 002002-000000249	162	28		11,36	2.529,82
25/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000250 hasta la Fact 002002-000000253	163	28		155,08	2.684,90
26/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000254 hasta la Fact 002002-000000258	168	29		41,63	2.726,53
27/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000259 hasta la Fact 002002-000000261	171	30		14,00	2.740,54
28/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000262 hasta la Fact 002002-000000263	172	30		48,23	2.788,77
30/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000264 hasta la Fact 002002-000000271	178	31		230,61	3.019,38
31/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000272 hasta la Fact 002002-000000276	181	31		435,75	3.455,13
31/5/2022	P/r liquidación del IVA del mes de mayo	185	32	3.455,13		-
1/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000277 hasta la Fact 002002-000000279	192	34		14,41	14,41
2/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000280 hasta la Fact 002002-000000282	195	34		71,44	85,85
3/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000283 hasta la Fact 002002-000000287	198	35		469,62	555,47
4/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000288 hasta la Fact 002002-000000298	200	35		545,91	1.101,39
6/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000290	205	36		2,87	1.104,25
7/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000299 hasta la Fact 002002-000000306	208	36		302,22	1.406,47
8/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000307 hasta la Fact 002002-000000311	210	37		180,72	1.587,19
9/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000312 hasta la Fact 002002-000000313	216	38		33,04	1.620,23
SUMAN Y PASAN				6.319,51	7.939,74	1.620,23

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA		IVA EN VENTAS		CÓDIGO			2010402	
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO		
VIENEN				6.319,51	7.939,74	1.620,23		
10/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000314	223	39		2,44	1.622,67		
11/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000315 hasta la Fact 002002-000000320	225	39		514,87	2.137,54		
13/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000321 hasta la Fact 002002-000000323	232	40		236,40	2.373,94		
14/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000324 hasta la Fact 002002-000000328	236	41		90,79	2.464,73		
15/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000329 hasta la Fact 002002-000000333	240	42		394,66	2.859,39		
16/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000334 hasta la Fact 002002-000000338	241	42		116,84	2.976,23		
17/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000339 hasta la Fact 002002-000000344	244	42		80,92	3.057,16		
18/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000345	245	42		79,23	3.136,38		
20/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000346 hasta la Fact 002002-000000354	248	43		263,79	3.400,17		
21/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000355 y Fact 002002-356	250	43		3,15	3.403,32		
22/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000357 hasta la Fact 002002-000000362	253	44		83,93	3.487,25		
23/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000363 hasta la Fact 002002-000000368	254	44		118,02	3.605,27		
24/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000369 hasta la Fact 002002-000000374	257	44		72,28	3.677,55		
25/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000375 hasta la Fact 002002-000000378	259	45		475,52	4.153,08		
27/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000379 hasta la Fact 002002-000000387	262	45		357,71	4.510,79		
28/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000388 hasta la Fact 002002-000000396	263	45		180,29	4.691,09		
29/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000397 hasta la Fact 002002-000000405	266	46		125,12	4.816,20		
30/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000406 hasta la Fact 002002-0000004012	272	47		98,37	4.914,57		
30/6/2022	P/r liquidación del IVA del mes de junio	277	48	4.914,57		-		
SALDO				11.234,08	11.234,08	-		

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA IVA POR PAGAR					CÓDIGO	2.010.403,00
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	liquidación del IVA del mes de junio	277	48	-	1.347,56	1.347,56
SALDO				-	1.347,56	1.347,56

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR					CÓDIGO	2.010.601,00
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"	1	01	-	1.875,00	1.875,00
SALDO				-	1.875,00	1.875,00

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR					CÓDIGO	2.020.101,00
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"	1	01	-	7.500,00	7.500,00
SALDO				-	7.500,00	7.500,00

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA CAPITAL				CÓDIGO 30101		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	estado de situación inicial de la empresa comercial "SM UNIVENTAS"	1	01	-	134,45	134,45
SALDO				-	134,45	134,45

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS				CÓDIGO 30.201,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49		8.220,88	8.220,88
30/6/2022	P/r La utilidad del ejercicio del trimestre comprendido entre abril y junio de 2022	283	49	8.220,88		
SALDO				8.220,88	8.220,88	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA UTILIDAD DEL EJERCICIO				CÓDIGO 30.202,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/r La utilidad del ejercicio del trimestre comprendido entre abril y junio de 2022	283	49	-	8.220,88	8.220,88
SALDO				-	8.220,88	8.220,88

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA VENTA DE BIENES		CÓDIGO 40.101,00					
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO	
1/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; Fact 002002-000000013; Fact 002002-000000014	3	1		249,64	249,64	
2/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000015 hasta la Fact 002002-000000021	5	2		834,27	1.083,91	
4/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000022 hasta la Fact 002002-000000027	8	2		1.691,90	2.775,81	
5/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000028 hasta la Fact 002002-000000029	12	3		322,66	3.098,47	
6/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000030 hasta la Fact 002002-000000034	14	3		420,75	3.519,22	
7/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000035 hasta la Fact 002002-000000038	19	4		298,11	3.817,33	
8/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000039 hasta la Fact 002002-000000046	23	5		1.571,53	5.388,86	
9/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000047 hasta la Fact 002002-000000053	24	5		432,39	5.821,25	
11/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000054 hasta la Fact 002002-000000059	28	5		666,64	6.487,89	
12/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000060 hasta la Fact 002002-000000066	34	6		439,11	6.927,00	
13/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000067 hasta la Fact 002002-000000073	38	7		2.974,97	9.901,97	
14/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000074 hasta la Fact 002002-000000075	40	7		579,85	10.481,82	
16/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000076 hasta la Fact 002002-000000078	42	8		184,37	10.666,19	
18/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000079 hasta la Fact 002002-000000087	44	8		710,03	11.376,22	
SUMAN Y PASAN					-	11.376,22	11.376,22

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA VENTA DE BIENES

CÓDIGO 40101

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			-	11.376,22	11.376,22
19/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000088 hasta la Fact 002002-000000094	46	8		1.440,54	12.816,76
20/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000095 hasta la Fact 002002-000000105	50	9		2.251,58	15.068,34
21/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000106 hasta la Fact 002002-000000109	55	10		3.003,69	18.072,03
22/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000110 hasta la Fact 002002-000000114	59	11		230,80	18.302,83
23/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000115 hasta la Fact 002002-000000119	61	11		239,56	18.542,39
25/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000120 hasta la Fact 002002-000000127	64	11		2.729,89	21.272,28
26/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000128 hasta la Fact 002002-000000130	69	12		477,74	21.750,02
27/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000131 hasta la Fact 002002-000000136	73	13		489,32	22.239,34
28/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000137 hasta la Fact 002002-0000001401	76	13		454,15	22.693,49
29/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000142 hasta la Fact 002002-000000143	80	14		174,55	22.868,04
30/4/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000144 hasta la Fact 002002-000000150	83	15		1.001,79	23.869,83
2/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000151 hasta la Fact 002002-000000155	91	16		2.222,36	26.092,19
3/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000156 hasta la Fact 002002-000000160	94	17		172,65	26.264,84
4/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000161 hasta la Fact 002002-000000164	96	17		150,58	26.415,42
5/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000165 hasta la Fact 002002-000000170	101	18		2.652,88	29.068,30
6/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000171 hasta la Fact 002002-000000175	102	18		358,72	29.427,02
7/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000176 hasta la Fact 002002-000000177	104	19		6.858,94	36.285,96
9/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000178 hasta la Fact 002002-000000180	106	19		503,30	36.789,26
10/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000181 hasta la Fact 002002-000000187	113	20		636,99	37.426,25
11/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000188 hasta la Fact 002002-000000192	119	21		387,02	37.813,27
12/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000193 hasta la Fact 002002-000000198	122	22		1.310,47	39.123,74
13/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000199 hasta la Fact 002002-000000204	127	22		428,75	39.552,49
14/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000205 hasta la Fact 002002-000000206	129	23		26,18	39.578,67
	SUMAN Y PASAN			-	39.578,67	39.578,67

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA VENTA DE BIENES

CÓDIGO 40101

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			-	39.578,67	39.578,67
16/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000207 hasta la Fact 002002-000000211	137	24		995,13	40.573,80
17/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000212 hasta la Fact 002002-000000216	141	25		1.123,31	41.697,11
18/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000217 hasta la Fact 002002-000000224	145	25		497,64	42.194,75
19/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000225 hasta la Fact 002002-000000234	150	26		727,71	42.922,46
20/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000235 hasta la Fact 002002-000000236	154	27		74,01	42.996,47
21/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000237 hasta la Fact 002002-000000244	156	27		607,07	43.603,54
23/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000245 hasta la Fact 002002-000000247	159	28		1.253,47	44.857,01
24/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000248 hasta la Fact 002002-000000249	162	28		94,64	44.951,65
25/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000250 hasta la Fact 002002-000000253	163	28		1.292,35	46.244,00
26/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000254 hasta la Fact 002002-000000258	168	29		346,95	46.590,95
27/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000259 hasta la Fact 002002-000000261	171	30		116,70	46.707,65
28/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000262 hasta la Fact 002002-000000263	172	30		401,95	47.109,60
30/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000264 hasta la Fact 002002-000000271	178	31		1.921,72	49.031,32
31/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000272 hasta la Fact 002002-000000276	181	31		3.631,24	52.662,56
1/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000277 hasta la Fact 002002-000000279	192	34		120,06	52.782,62
2/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000280 hasta la Fact 002002-000000282	195	34		595,33	53.377,95
3/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000283 hasta la Fact 002002-000000287	198	35		3.913,53	57.291,48
4/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000288 hasta la Fact 002002-000000298	200	35		4.549,29	61.840,77
6/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000290	205	36		23,89	61.864,66
7/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000299 hasta la Fact 002002-000000306	208	36		2.518,46	64.383,12
8/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000307 hasta la Fact 002002-000000311	210	37		1.506,04	65.889,16
9/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000312 hasta la Fact 002002-000000313	216	38		275,32	66.164,48
10/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000314	223	39		20,36	66.184,84
	SUMAN Y PASAN			-	66.184,84	66.184,84

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA VENTA DE BIENES

CÓDIGO 40101

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			-	66.184,84	66.184,84
11/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000315 hasta la Fact 002002-000000320	225	39		4.290,58	70.475,42
13/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000321 hasta la Fact 002002-000000323	232	40		1.969,96	72.445,38
14/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000324 hasta la Fact 002002-000000328	236	41		756,61	73.201,99
15/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000329 hasta la Fact 002002-000000333	240	42		3.288,85	76.490,84
16/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000334 hasta la Fact 002002-000000338	241	42		973,65	77.464,49
17/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000339 hasta la Fact 002002-000000344	244	42		674,37	78.138,86
18/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000345	245	42		660,21	78.799,07
20/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000346 hasta la Fact 002002-000000354	248	43		2.198,22	80.997,29
21/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; de la Fact 002002-000000355 y Fact 002002-356	250	43		26,25	81.023,54
22/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000357 hasta la Fact 002002-000000362	253	44		699,44	81.722,98
23/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000363 hasta la Fact 002002-000000368	254	44		983,53	82.706,51
24/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000369 hasta la Fact 002002-000000374	257	44		602,34	83.308,85
25/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000375 hasta la Fact 002002-000000378	259	45		3.962,70	87.271,55
27/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000379 hasta la Fact 002002-000000387	262	45		2.980,95	90.252,50
28/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000388 hasta la Fact 002002-000000396	263	45		1.502,44	91.754,94
29/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000397 hasta la Fact 002002-000000405	266	46		1.042,66	92.797,60
30/6/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000406 hasta la Fact 002002-0000004012	272	47		819,74	93.617,34
30/6/2022	P/r Utilidad bruta en ventas de los meses de abril, mayo y junio	281	49	93.617,34		-
	SALDO			93.617,34	93.617,34	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	CÓDIGO 40104				
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/r Utilidad bruta en ventas de los meses de abril, mayo y junio	281	49		17.790,63	17.790,63
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	\$ 17.790,63		-
SALDO				17.790,63	17.790,63	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA	COMPRAS	CÓDIGO 50.101,00				
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/r compra s/f 001-004-000001787 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; se cancela en efectivo	2	1	61,25		61,25
5/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000006996 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	9	2	119,09		180,34
5/4/2022	P/r compra s/f 002-002-000005158 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	10	2	20,09		200,43
5/4/2022	P/r compra s/f 003-101-000015504 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; a crédito	11	2	383,38		583,81
7/4/2022	P/r compra s/f 001-031-000004196 a SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO; se cancela en efectivo- transferencia	16	3	162,52		746,33
7/4/2022	P/r compra s/f 001-507-000001134 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito	18	4	4.483,60		5.229,93
8/4/2022	P/r compra s/f 001-001-700000268 a PEGAMORTEROS ECUADOR SAS; a crédito	20	4	1.307,52		6.537,45
8/4/2022	P/r compra s/f 025-801-000298494 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	21	4	57,04		6.594,49
8/4/2022	P/r compra s/f 025-801-000298494 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	22	4	73,19		6.667,68
11/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007087 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo-transferencia	26	5	24,43		6.692,11
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134546 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	29	6	1.195,92		7.888,03
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134544 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	29	6	605,88		8.493,91
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134545 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	31	6	1.805,76		10.299,67
12/4/2022	P/r compra s/f 001-507-000001142 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito	32	6	1.590,39		11.890,06
SUMAN Y PASAN				11.890,06	-	11.890,06

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA COMPRAS		CÓDIGO 50101				
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				11.890,06	-	11.890,06
12/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134547 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	33	6	896,94		12.787,00
13/4/2022	P/r compra s/f 002-001-220200309 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	36	7	237,51		13.024,51
13/4/2022	P/r compra s/f 014-003-000213250 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	37	7	2.820,14		15.844,65
14/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007139 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo-transferencia	39	7	26,10		15.870,75
19/4/2022	P/r compra s/f 001-004-000002512 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; se cancela en efectivo	45	8	64,29		15.935,04
20/4/2022	P/r compra s/f 003-101-000015717 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo	47	9	25,60		15.960,64
20/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000134920 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	48	9	908,82		16.869,46
21/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007275 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo transferencia	51	9	53,12		16.922,58
21/4/2022	P/r compra s/f 003-101-000015760 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo	53	10	8,68		16.931,26
21/4/2022	P/r compra s/f 001-400-000023319 a LISLOP SA; a crédito	54	10	826,95		17.758,21
22/4/2022	P/r compra s/f 001-302-000005305 a BELTRAN ORTEGA MARCELO ROLANDO; a crédito	56	10	556,05		18.314,26
22/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000135123 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	58	10	908,82		19.223,08
25/4/2022	P/r compra s/f 001-020-000058993 a ALMACENES JUAN ELJURICIA LTDA; a crédito	63	11	261,10		19.484,18
26/4/2022	P/r compra s/f 003-501-000186531 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	65	11	1.064,01		20.548,19
26/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009368 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	66	12	85,00		20.633,19
26/4/2022	P/r compra s/f 003-501-000186549 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	68	12	1.040,42		21.673,61
27/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000007356 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo transferencia	70	12	127,07		21.800,68
27/4/2022	P/r compra s/f 001-003-000075688 a FERREARMIJOS SA; a crédito	71	13	561,02		22.361,70
27/4/2022	P/r compra s/f 001-400-000023373 a LISLOP SA; se cancela en efectivo-transferencia	72	13	58,50		22.420,20
28/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000135559 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	74	13	908,82		23.329,02
28/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009399 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	75	13	170,00		23.499,02
29/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009409 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	77	14	45,41		23.544,43
29/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009408 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	78	14	1.890,00		25.434,43
SUMAN Y PASAN				25.434,43	-	25.434,43

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA COMPRAS

CÓDIGO 50101

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				25.434,43	-	25.434,43
29/4/2022	P/r compra s/f 001-501-000135594 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	79	14	2.059,11		27.493,54
30/4/2022	P/r compra s/f 002-002-000005249 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	82	14	63,84		27.557,38
3/5/2022	P/r compra s/f 001-101-000011317 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	93	17	258,93		27.816,31
4/5/2022	95 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	95	17	199,20		28.015,51
5/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000007526 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	98	17	51,71		28.067,22
5/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000003981 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	99	18	192,12		28.259,34
7/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005268 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	103	18	107,59		28.366,93
10/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136283 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	108	19	1.372,74		29.739,67
10/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136284 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	109	19	686,37		30.426,04
10/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000411 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	110	19	144,06		30.570,10
10/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009490 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	111	20	199,20		30.769,30
10/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000410 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	112	20	1.536,64		32.305,94
11/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009495 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	114	20	2.052,50		34.358,44
11/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009496 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	115	20	1.368,75		35.727,19
11/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136336 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	116	21	851,20		36.578,39
11/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136337 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	117	21	614,59		37.192,98
11/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005289 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; a crédito	118	21	388,39		37.581,36
13/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005302 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	123	22	64,29		37.645,66
13/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005304 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	124	22	20,09		37.665,75
13/5/2022	P/r compra s/f 001-004-000003664 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito	125	22	309,20		37.974,95
13/5/2022	P/r compra s/f 001-100-000001347 a CONSTRUHOME IMPORTADORES IMPORTHOME CIA LTDA; a crédito	126	22	485,38		38.460,33
16/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136671 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	132	23	851,20		39.311,53
16/5/2022	P/r compra s/f 014-003-000213250 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	134	23	1.833,75		41.145,28
SUMAN Y PASAN				41.145,28	-	41.145,28

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA COMPRAS		CÓDIGO 50101				
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				41.145,28	-	41.145,28
16/5/2022	P/r compra s/f 014-003-000215145 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	135	24	123,51		41.268,79
16/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009533 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA; a crédito	136	24	128,93		41.397,72
17/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136717 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	138	24	896,94		42.294,66
17/5/2022	P/r compra s/f 003-501-000188565 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	139	24	568,38		42.863,04
17/5/2022	P/r compra s/f 003-501-000188435 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	140	24	612,69		43.475,73
18/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000069835 a GRANDA GONZALEZ PATRICIO; se cancela en efectivo	142	25	21,29		43.497,02
18/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004211 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	143	25	582,15		44.079,17
18/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005321 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	144	25	20,09		44.099,26
19/5/2022	P/r compra s/f 001-003-000098500 a ORTIZ GRANDA ROCIO ELIZABETH; se cancela en efectivo	146	26	35,27		44.134,53
19/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004228 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; se cancela en efectivo- transferencia	148	26	60,57		44.195,10
19/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000136961 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	149	26	2.059,11		46.254,21
20/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004270 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; se cancela en efectivo- transferencia y la diferencia a crédito	151	26	671,44		46.925,65
20/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137050 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	152	27	896,94		47.822,59
20/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137054 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	153	27	1.372,74		49.195,33
21/5/2022	P/r compra s/f 002-002-000005344 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	155	27	64,29		49.259,62
24/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137223 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	160	28	908,82		50.168,44
24/5/2022	P/r compra s/f 001-502-000004322 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	161	28	341,06		50.509,50
26/5/2022	P/r compra s/f 001-400-000023644 a LISLOP S.A.; a crédito	165	29	200,90		50.710,40
26/5/2022	P/r compra s/f 001-507-000001205 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito	166	29	2.084,37		52.794,77
26/5/2022	P/r compra s/f 001-507-000001206 a GRANISTONE CIA LTDA; a crédito	167	29	1.681,35		54.476,12
27/5/2022	P/r compra s/f 003-101-000016337 a COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA; se cancela en efectivo	169	29	32,50		54.508,62
30/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137722 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	175	30	1.344,12		55.852,74
30/5/2022	P/r compra s/f 001-001-700000507 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	176	30	1.752,32		57.605,06
SUMAN Y PASAN				57.605,06	-	57.605,06

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA COMPRAS

CÓDIGO 50101

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
	VIENEN			57.605,06	-	57.605,06
30/5/2022	P/r compra s/f 001-001-70000508 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	177	31	164,29		57.769,35
31/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137951 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	179	31	2.715,53		60.484,88
31/5/2022	P/r compra s/f 001-501-000137952 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	180	31	833,98		61.318,86
1/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005383 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	188	33	64,29		61.383,15
1/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000012780 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo	190	33	42,86		61.426,01
2/6/2022	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	193	34	521,22		61.947,23
2/6/2022	P/r compra s/f 003-501-000190410 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	194	34	1.383,76		63.330,99
3/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000012800 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo	196	34	41,47		63.372,46
3/6/2022	P/r compra s/f 002-001-220200502 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	197	34	262,71		63.635,17
6/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009745 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	204	36	25,00		63.660,17
7/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000138275 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	206	36	1.087,64		64.747,81
7/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000037262 a BURNEO CELI LEYDI TATIANA; a crédito	207	36	586,29		65.334,10
8/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000004692 a SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI; a crédito	209	36	322,29		65.656,39
9/6/2022	P/r compra s/f 002-005-000055908 a GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA; a crédito	211	37	137,69		65.794,08
9/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000138495 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	212	37	536,11		66.330,19
9/6/2022	P/r compra s/f 002-001-220200513 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	213	37	174,00		66.504,19
9/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005428 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	214	37	55,80		66.559,99
9/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005423 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; a crédito	215	37	1.304,47		67.864,46
10/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005929 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	217	38	1.225,39		69.089,85
10/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009783 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	218	38	1.284,79		70.374,64
10/6/2022	P/r compra s/f 003-005-000015537 a GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA; se cancela en efectivo-transferencia	219	38	69,77		70.444,41
10/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009784 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	220	38	218,59		70.663,00
10/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005930 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	222	39	210,61		70.873,61
	SUMAN Y PASAN			70.873,61	-	70.873,61

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA COMPRAS		CÓDIGO 50101				
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN				70.873,61	-	70.873,61
11/6/2022	P/r compra s/f 002-002-000005437 a ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY; se cancela en efectivo	224	39	11,87		70.885,48
13/6/2022	P/r compra s/f 001-100-000005267 a PETRA INTERNACIONAL CIA LTDA; a crédito	229	40	411,08		71.296,56
13/6/2022	P/r compra s/f 001-001-700000571 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	230	40	1.536,63		72.833,19
13/6/2022	P/r compra s/f 001-001-700000572 a CEMIX ECUADOR S.A.S.; a crédito	231	40	144,06		72.977,25
14/6/2022	P/r compra s/f 001-004-000005051 a IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito	233	40	453,93		73.431,18
14/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005943 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	235	41	981,47		74.412,65
15/6/2022	P/r compra s/f 001-003-000078327 a FERREARMIJOS S.A.; a crédito	237	41	387,85		74.800,50
15/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000012475 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo	239	41	36,61		74.837,11
17/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008237 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	242	42	6,16		74.843,27
17/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000012968 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; se cancela en efectivo	243	42	62,50		74.905,77
20/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005959 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA.; a crédito	247	43	981,47		75.887,24
22/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000138735 a CERAMICA RIALTO S.A.; a crédito	251	43	623,13		76.510,37
22/6/2022	P/r compra s/f 014-003-000217181 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	252	44	556,97		77.067,34
24/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000012757 a CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA; se cancela en efectivo	256	44	18,75		77.086,09
27/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008380 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	261	45	39,05		77.125,14
29/6/2022	P/r compra s/f 001-002-000013101 a ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE; a crédito	264	46	792,37		77.917,51
29/6/2022	P/r compra s/f 001-502-000005992 a C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA; a crédito	265	46	2.974,85		80.892,36
30/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008413 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	268	46	104,40		80.996,76
30/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000008436 a ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS; se cancela en efectivo- transferencia	269	46	25,62		81.022,38
30/6/2022	P/r compra s/f 001-004-000005678 a C.A. IMPERMEABILISA CIA LTDA; a crédito	270	47	191,96		81.214,34
30/6/2022	P/r compra s/f 001-501-000139144 a CERAMICA RIALTO S.A; a crédito	271	47	1.087,64		82.301,98
30/6/2022	P/r determinación de compras netas	278	48		2.096,84	80.205,14
30/6/2022	P/r Mercadería disponible para la venta	279	48		80.205,14	-
SALDO				82.301,98	82.301,98	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA		DESCUENTO EN COMPRAS		CÓDIGO		50.102,00	
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO	
8/4/2022	P/r compra s/f 025-801-000298494 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	21	4		6,82	6,82	
8/4/2022	P/r compra s/f 025-801-000298494 a GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA; se cancela en efectivo-transferencia	22	4		7,88	14,70	
13/4/2022	P/r compra s/f 002-001-220200309 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	36	7		35,63	50,33	
13/4/2022	P/r compra s/f 014-003-000213250 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	37	7		302,16	352,49	
26/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009368 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	66	12		12,75	365,24	
28/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009399 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	75	13		25,50	390,74	
29/4/2022	P/r compra s/f 003-002-000009408 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	78	14		661,50	1.052,24	
4/5/2022	P/r Venta de mercadería al contado; desde la Fact 002002-000000161 hasta la Fact 002002-000000164 96	95	17		9,96	1.062,20	
10/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009490 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	111	20		9,96	1.072,16	
11/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009495 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	114	20		102,62	1.174,78	
11/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009496 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	115	20		328,63	1.503,41	
16/5/2022	P/r compra s/f 014-003-000213250 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	134	24		297,41	1.800,82	
16/5/2022	P/r compra s/f 014-003-000215145 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	135	24		20,03	1.820,85	
16/5/2022	P/r compra s/f 003-002-000009533 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	136	24		6,45	1.827,30	
3/6/2022	P/r compra s/f 002-001-220200502 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	197	34		47,29	1.874,59	
9/6/2022	P/r compra s/f 002-001-220200513 a STAR CERAMICAS STARCER S.A.; a crédito	213	37		26,10	1.900,69	
10/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009783 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	218	38		64,24	1.964,93	
10/6/2022	P/r compra s/f 003-002-000009784 a IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA; a crédito	220	38		10,93	1.975,86	
13/6/2022	P/r compra s/f 001-100-000005267 a PETRA INTERNACIONAL CIA LTDA; a crédito	229	40		82,21	2.058,07	
22/6/2022	P/r compra s/f 014-003-000217181 a ALMACENES BOYACA S.A.; a crédito	252	44		38,77	2.096,84	
30/6/2022	P/r determinación de compras netas	278	48	2.096,84			
SALDO					2.096,84	2.096,84	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA COSTO DE VENTAS				CÓDIGO 50.104,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/r Mercadería disponible para la venta	279	48	132.674,14		132.674,14
30/6/2022	P/r Determinación de costo de ventas	280	49		56.847,43	75.826,71
30/6/2022	P/r Utilidad bruta en ventas de los meses de abril, mayo y junio	281	49		75.826,71	-
SALDO				132.674,14	132.674,14	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA SUELDOS Y SALARIOS				CÓDIGO 60.102,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r nómina del mes de abril	85	15	1.579,79		1.579,79
31/5/2022	P/r nómina del mes de MAYO	182	31	1.579,79		3.159,58
30/4/2022	P/r nómina del mes de junio	274	47	1.579,79		4.739,37
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49		4.739,37	-
SALDO				4.739,37	4.739,37	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA APORTE PATRONAL				CÓDIGO 6.010.502,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	nómina del mes de abril	85	15	191,94	-	191,94
30/4/2022	nómina del mes de MAYO	182	31	191,94	-	383,89
30/4/2022	nómina del mes de junio	274	47	191,94	-	575,83
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49		575,83	-
SALDO				575,83	575,83	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN				CÓDIGO 6.010.602,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	nómina del mes de abril	85	15	131,65	-	131,65
30/4/2022	nómina del mes de MAYO	182	31	131,65	-	263,30
30/4/2022	nómina del mes de junio	274	47	131,65	-	394,95
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49		394,95	
SALDO				394,95	394,95	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN				CÓDIGO 6.010.603,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	nómina del mes de abril	85	15	106,25	-	106,25
30/4/2022	nómina del mes de MAYO	182	31	106,25	-	212,50
30/4/2022	nómina del mes de junio	274	47	106,25	-	318,75
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49		318,75	
SALDO				318,75	318,75	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA FONDOS DE RESERVA				CÓDIGO 6.010.604,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	nómina del mes de abril	85	15	131,60	-	131,60
30/4/2022	nómina del mes de MAYO	182	31	131,60	-	263,19
30/4/2022	nómina del mes de junio	274	47	131,60	-	394,79
30/6/2022	Cierre de los gastos y utilidad bruta en ventas; utilidad antes de la participación a trabajadores-impuestos	282	49		394,79	
SALDO				394,79	394,79	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA				CÓDIGO 60.107,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
22/4/2022	P/r compra s/f 001-008-053348340 a JULIO CESAR LUNA CRUZ; se cancela en efectivo	57	10	5,94	-	5,94
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	5,94	-
SALDO				5,94	5,94	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA GASTO ARRIENDO				CÓDIGO 60.109,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r pago de arriendo del mes de abril	81	14	491,07	-	491,07
30/5/2022	P/r pago de arriendo del mes de mayo	174	30	491,07	-	982,14
30/6/2022	P/r pago de arriendo del mes de junio	267	46	491,07	-	1.473,21
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	1.473,21	-
SALDO				1.473,21	1.473,21	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA TELÉFONO				CÓDIGO 6.011.103,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
2/4/2022	compra s/f 001-001-021405877 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	4	1	20,32	-	20,32
1/5/2022	compra s/f 001-001-021563304 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	89	16	12,96	-	33,28
1/6/2022	compra s/f 001-001-021921523 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	191	33	26,08	-	59,36
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	59,36	-
SALDO				59,36	59,36	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA INTERNET				CÓDIGO 6.011.104,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
2/4/2022	compra s/f 001-001-021405877 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	4	1	19,44	-	19,44
1/5/2022	compra s/f 001-001-021563304 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	89	16	19,44	-	38,88
1/6/2022	compra s/f 001-001-021921523 a Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A; se cancela en efectivo-transferencia	191	33	19,44	-	58,32
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49		58,32	
SALDO				58,32	58,32	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA PRIMAS DE SEGURO				CÓDIGO 60.112,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
15/4/2022	compra s/f 001-002-021663399 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo	41	8	1,11	-	1,11
21/4/2022	compra s/f 001-008-053348340 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en efectivo-transferencia	52	9	2,98	-	4,09
23/4/2022	compra s/f 001-008-053348340 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en efectivo-transferencia	60	11	74,15	-	78,24
12/5/2022	compra s/f 001-008-054112680 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en efectivo-transferencia	120	21	2,98	-	81,22
14/5/2022	compra s/f 001-002-021986022 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo	128	23	1,42	-	82,64
12/6/2022	compra s/f 001-002-022271250 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo	227	39	0,84	-	83,48
13/6/2022	compra s/f 001-002-022309614 a COMPAÑÍA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.; se cancela en efectivo	228	40	1,37	-	84,85
15/6/2022	P/r compra s/f 001-008-055471750 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en efectivo-transferencia	238	41	2,98	-	87,83
24/6/2022	P/r compra s/f 001-008-055790854 a SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS; se cancela en efectivo-transferencia	255	44	70,26	-	158,09
30/6/2022	Cierre de los gastos y utilidad bruta en ventas; utilidad antes de la participación a trabajadores-impuestos	282	49	-	158,09	
SALDO				158,09	158,09	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS				CÓDIGO 60.115,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de abril	86	15	141,33	-	141,33
31/5/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de mayo	183	32	141,33	-	282,67
30/6/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de junio	275	48	141,33	-	424,00
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	424,00	
SALDO				424,00	424,00	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES				CÓDIGO 60.116,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de abril	86	15	18,56	-	18,56
31/5/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de mayo	183	32	18,56	-	37,13
30/6/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de junio	275	48	18,56	-	55,69
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	55,69	
SALDO				55,69	55,69	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN				CÓDIGO 60.117,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de abril	86	15	22,33	-	22,33
31/5/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de mayo	183	32	22,33	-	44,66
30/6/2022	P/r depreciación de la propiedad, planta y equipo del mes de junio	275	48	22,33	-	66,99
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	70,00	
SALDO				66,99	70,00	-3,01

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD				CÓDIGO 60.201,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
26/5/2022	P/r compra s/f 001-002-000000301 a JUAN CARLOS CARRIÓN MORALES (CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE); se cancela en efectivo	164	29	255,00	-	255,00
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	255,00	
SALDO				255,00	255,00	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CUENTA COMBUSTIBLES

CÓDIGO

60.204,00

FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
4/4/2022	P/r compra s/f 001-019-001070672 a ESTACION DE SERVICIO PLAZAGAS CIA LTDA; se cancela en efectivo	7	2	24,11	-	24,11
11/4/2022	P/r compra s/f 001-104-000350981 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	27	5	8,93	-	33,04
13/4/2022	P/r compra s/f 001-102-000104654 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	35	6	22,32	-	55,36
20/4/2022	P/r compra s/f 001-101-000335437 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	49	9	23,66	-	79,02
26/4/2022	P/r compra s/f 001-102-000114889 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	67	12	23,22	-	102,24
2/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000120191 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	90	16	24,24	-	126,48
5/5/2022	P/r compra s/f 001-010-000625808 a EXPONOVA SA; se cancela en efectivo	100	18	17,86	-	144,34
10/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000126520 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	107	19	8,93	-	153,27
12/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000128396 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	121	21	24,11	-	177,38
19/5/2022	P/r compra s/f 001-101-000111005 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	147	26	8,93	-	186,31
23/5/2022	P/r compra s/f 001-102-000137918 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	158	28	22,32	-	208,63
27/5/2022	P/r compra s/f 001-101-000116593 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	170	29	24,11	-	232,74
4/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000357245 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	199	35	25,62	-	258,36
10/6/2022	P/r compra s/f 001-101-000125797 a ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑÍA; se cancela en efectivo	221	39	17,86	-	276,22
14/6/2022	P/r compra s/f 001-102-000241838 a SILVA MORALES ULISES FERNANDO; se cancela en efectivo	234	41	24,11	-	300,33
21/6/2022	P/r compra s/f 001-013-000180107 a VALDIVIESO VASQUEZ Y CIA; se cancela en efectivo	249	43	8,93	-	309,26
25/6/2022	P/r compra s/f 001-103-000108988 a ESTACIÓN DE SERVICIO GASOSILVA CIA LTDA; se cancela en efectivo	258	45	8,93	-	318,19
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	318,19	
SALDO				318,19	318,19	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA ACEITES PARA VEHÍCULOS				CÓDIGO 60.205,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
7/4/2022	P/r compra s/f 001-014-000001554 a IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA; se cancela en efectivo	15	3	27,68	-	27,68
7/4/2022	P/r compra s/f 001-014-000001555 a IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA; se cancela en efectivo	17	3	2,68	-	30,36
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	30,36	
SALDO				30,36	30,36	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				CÓDIGO 60.206,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
16/5/2022	P/r compra s/f 001-002-000058938 a OCAMPO ROJAS ORLANDO; se cancela en efectivo	131	23	117,86	-	117,86
16/5/2022	P/r compra s/f 001-005-000025986 a ARTURO ALBERTO DARQUEA SANCHEZ; se cancela en efectivo	133	23	8,04	-	125,90
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	125,90	
SALDO				125,90	125,90	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO MAYOR						
EXPRESADO EN DÓLARES USD						
CUENTA COMISIONES BANCARIAS				CÓDIGO 60.302,00		
FECHA	DETALLE	A	F	DEBE	HABER	SALDO
3/5/2022	P/r compra s/f 001-171-012248394 a BANCO PICHINCHA CA; se cancela en efectivo-transferencia	92	16	32,61	-	32,61
1/6/2022	P/r compra s/f 001-013-018018553 a BANCO SOLIDARIO S.A.; se cancela en efectivo-transferencia	187	33	0,59	-	33,20
1/6/2022	P/r compra s/f 001-013-018025729 a BANCO SOLIDARIO S.A.; se cancela en efectivo-transferencia	189	33	1,92	-	35,12
5/6/2022	P/r compra s/f 001-171-012438516 a BANCO PICHINCHA CA; se cancela en efectivo-transferencia	203	35	79,89	-	115,01
30/6/2022	P/r el cierre de los gastos y de la utilidad bruta en ventas; y determinación de la utilidad antes de la participación a trabajadores e impuestos	282	49	-	115,01	
SALDO				115,01	115,01	-

**EMPRESA COMERCIAL "SM
UNIVENTAS" BALANCE GENERAL
EXPRESADO EN DÓLARES USD**

N°	CODIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
			DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1	1010101	CAJA	40.850,58	40.738,11	112,48	-
2	1010102	BANCOS	110.451,38	93.406,15	17.045,23	-
3	1010301	CLIENTES	443,20	443,20	-	-
4	1010501	INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN	52.469,00	-	52.469,00	-
5	1010701	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	996,85	996,85	-	-
6	1010704	IVA EN COMPRAS	9.886,52	9.886,52	-	-
7	1020106	VEHÍCULOS	10.600,00	-	10.600,00	-
8	1020107	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-	424,00	-	424,00
9	1020108	MUEBLES Y ENSERES	2.475,00	-	2.475,00	-
10	1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-	55,69	-	55,69
11	1020112	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.200,00	-	1.200,00	-
12	1020113	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-	66,99	-	66,99
13	2010101	PROVEEDORES	83.449,90	151.764,23	-	68.314,33
14	2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	447,87	597,16	-	149,29
15	2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	575,83	767,78	-	191,94
17	2010402	IVA EN VENTAS	11.234,08	11.234,08	-	-
18	2010403	IVA POR PAGAR	-	1.347,56	-	1.347,56
19	2010601	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	-	1.875,00	-	1.875,00
20	2020101	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	-	7.500,00	-	7.500,00
21	30101	CAPITAL	-	134,45	-	134,45
22	40101	VENTA DE BIENES	-	93.617,34	-	93.617,34
23	50101	COMPRAS	82.301,98	-	82.301,98	-
24	50102	DESCUENTO EN COMPRAS	-	2.096,84	-	2.096,84
25	60102	SUELDOS Y SALARIOS	4.739,37	-	4.739,37	-
26	6010502	APORTE PATRONAL	575,83	-	575,83	-
28	6010602	DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN	394,95	-	394,95	-
29	6010603	DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN	318,75	-	318,75	-
30	6010604	FONDOS DE RESERVA	394,79	-	394,79	-
31	60107	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	5,94	-	5,94	-
32	60109	GASTO ARRIENDO	1.473,21	-	1.473,21	-
33	6011103	TELÉFONO	59,36	-	59,36	-
34	6011104	INTERNET	58,32	-	58,32	-
35	60112	PRIMAS DE SEGURO	158,09	-	158,09	-
36	60115	DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS	424,00	-	424,00	-
37	60116	DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	55,69	-	55,69	-
38	60117	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	66,99	-	66,99	-
39	60201	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	255,00	-	255,00	-
40	60204	COMBUSTIBLES	318,19	-	318,19	-
41	60205	ACEITES PARA VEHÍCULOS	30,36	-	30,36	-
42	60206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	125,90	-	125,90	-
43	60302	COMISIONES BANCARIAS	115,01	-	115,01	-
		SUMAN IGUAL	416.951,94	416.951,94	175.773,43	175.773,43

Loja, 30 de junio de 2022

.....
GERENTE

.....
CONTADO

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
HOJA DE TRABAJO
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

N°	CODIG	CUENTA	SALDOS		AJUSTES		BALANCE AJUSTE		EST DE RESULTADOS		EST FINANCIERO	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR	INGRESOS	GASTOS	ACTIVO	P+PT
1	1010101	CAJA	112,48	-			112,48	-			112,48	-
2	1010102	BANCOS	17.045,23	-			17.045,23	-			17.045,23	-
3	1010301	CLIENTES	-	-			-	-			-	-
4	1010501	INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACEN	52.469,00	-	56.847,43	52.469,00	56.847,43	-			56.847,43	-
5	1010701	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	-			-	-			-	-
6	1010704	IVA EN COMPRAS	-	-			-	-			-	-
7	1020106	VEHICULOS	10.600,00	-			10.600,00	-			10.600,00	-
8	1020107	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	-	424,00			-	424,00			-424,00	-
9	1020108	MUEBLES Y ENSERES	2.475,00	-			2.475,00	-			2.475,00	-
10	1020109	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-	55,69			-	55,69			-55,69	-
11	1020112	EQUIPO DE COMPUTACION	1.200,00	-			1.200,00	-			1.200,00	-
12	1020113	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACION	-	66,99			-	66,99			-66,99	-
13	2010101	PROVEEDORES	-	68.314,33			-	68.314,33			-	68.314,33
14	2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	-	149,29			-	149,29			-	149,29
15	2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	-	191,94			-	191,94			-	191,94
17	2010402	IVA EN VENTAS	-	-			-	-			-	-
18	2010403	IVA POR PAGAR	-	1.347,56			-	1.347,56			-	1.347,56
19	2010601	PRESTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	-	1.875,00			-	1.875,00			-	1.875,00
20	2020101	PRESTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	-	7.500,00			-	7.500,00			-	7.500,00
21	30101	CAPITAL	-	134,45			-	134,45			-	134,45
22	40101	VENTA DE BIENES	-	93.617,34	93.617,34		-	-			-	-
23	50101	COMPRAS	82.301,98	-		82.301,98	-	-			-	-
24	50102	DESCUENTO EN COMPRAS	-	2.096,84	2.096,84		-	-			-	-
25	60102	SUELDOS Y SALARIOS	4.739,37	-			4.739,37	-	4.739,37			
26	6010502	APORTE PATRONAL	575,83	-			575,83	-		575,83		
28	6010602	DÉCIMO TERCERA REMUNERACION	394,95	-			394,95	-		394,95		
29	6010603	DÉCIMO CUARTA REMUNERACION	318,75	-			318,75	-		318,75		
30	6010604	FONDOS DE RESERVA	394,79	-			394,79	-		394,79		
31	60107	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	5,94	-			5,94	-		5,94		
32	60109	GASTO ARRIENDO	1.473,21	-			1.473,21	-		1.473,21		
33	6011103	TELEFONO	59,36	-			59,36	-		59,36		
34	6011104	INTERNET	58,32	-			58,32	-		58,32		
35	60112	PRIMAS DE SEGURO	158,09	-			158,09	-		158,09		
36	60115	DEPRECIACION DE VEHICULOS	424,00	-			424,00	-		424,00		
37	60116	DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	55,69	-			55,69	-		55,69		
38	60117	DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTACION	66,99	-			66,99	-		66,99		
39	60201	PROMOCION Y PUBLICIDAD	255,00	-			255,00	-		255,00		
40	60204	COMBUSTIBLES	318,19	-			318,19	-		318,19		
41	60205	ACEITES PARA VEHICULOS	30,36	-			30,36	-		30,36		
42	60206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	125,90	-			125,90	-		125,90		
43	60302	COMISIONES BANCARIAS	115,01	-			115,01	-		115,01		
44	50104	COSTO DE VENTAS	-	-	132.674,14	132.674,14	-	-			-	-
45	40104	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-	-		17.790,63	-	17.790,63	17.790,63			
		SUMAN IGUAL	175.773,43	175.773,43	285.235,75	285.235,75	97.849,89	97.849,89	17.790,63	9.569,75	87.733,46	79.512,58
46	30201	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS								8.220,88		8.220,88
									17.790,63	17.790,63	87.733,46	87.733,46
47	30202	UTILIDAD DEL EJERCICIO										8.220,88

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
VENTA DE BIENES	93.617,34
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-
(-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS	-
(=) VENTAS NETAS	93.617,34
COSTOS OPERATIVOS	
COSTO DE VENTAS	75.826,71
INVENTARIOS	
INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN (INICIAL)	52.469,00
COSTOS OPERATIVOS	
COMPRAS	82.301,98
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	2.096,84
(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	-
MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	132.674,14
INVENTARIOS	
(-) INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN (FINAL)	56.847,43
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	17.790,63
(-) GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS Y SALARIOS	4.739,37
APORTE PATRONAL	575,83
DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN	394,95
DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN	318,75
FONDOS DE RESERVA	394,79
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	5,94
GASTO ARRIENDO	1.473,21
TELÉFONO	59,36
INTERNET	58,32
PRIMAS DE SEGURO	158,09
DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS	424,00
DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	55,69
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	66,99
GASTOS DE VENTAS	729,45
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	255,00
COMBUSTIBLES	318,19
ACEITES PARA VEHÍCULOS	30,36
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	125,90
GASTOS FINANCIEROS	115,01
COMISIONES BANCARIAS	115,01
RESULTADOS	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS	8.220,88
RESULTADOS	
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.220,88
Loja, 30 de junio de 2022	

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTA DE BIENES		93.617,34
(-) DESCUENTO EN VENTAS		-
(-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS		-
(=) VENTAS NETAS		93.617,34
COSTOS OPERATIVOS		
COSTO DE VENTAS		75.826,71
INVENTARIOS		
INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN (INICIAL)	52.469,00	
COSTOS OPERATIVOS		
COMPRAS	82.301,98	
(-) DESCUENTO EN COMPRAS	2.096,84	
(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	-	
MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	132.674,14	
INVENTARIOS		
(-) INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN (FINAL)	56.847,43	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		17.790,63
(-) GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		8.725,29
SUELDOS Y SALARIOS	4.739,37	
APORTE PATRONAL	575,83	
DÉCIMO TERCERA REMUNERACIÓN	394,95	
DÉCIMO CUARTA REMUNERACIÓN	318,75	
FONDOS DE RESERVA	394,79	
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	5,94	
GASTO ARRIENDO	1.473,21	
TELÉFONO	59,36	
INTERNET	58,32	
PRIMAS DE SEGURO	158,09	
DEPRECIACIÓN DE VEHÍCULOS	424,00	
DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	55,69	
DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	66,99	
GASTOS DE VENTAS		729,45
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	255,00	
COMBUSTIBLES	318,19	
ACEITES PARA VEHÍCULOS	30,36	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	125,90	
GASTOS FINANCIEROS		115,01
COMISIONES BANCARIAS	115,01	
RESULTADOS		
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTOS		8.220,88
RESULTADOS		
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO		8.220,88

Loja, 30 de junio de 2022

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DOLARES USD

1	ACTIVO		<u>87.733,46</u>
101	ACTIVO CORRIENTE		74.005,14
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17.157,71	
1010101	CAJA	112,48	
1010102	BANCOS	<u>17.045,23</u>	
10105	INVENTARIOS	<u>56.847,43</u>	
1010501	INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN	<u>56.847,43</u>	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		<u>13.728,32</u>
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>13.728,32</u>	
1020106	VEHÍCULOS	10.600,00	
1020107	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-424,00	
1020108	MUEBLES Y ENSERES	2.475,00	
1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-55,69	
1020112	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.200,00	
1020113	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	<u>-66,99</u>	
2	PASIVO		79.378,13
201	PASIVO CORRIENTE		71.878,13
20101	CUENTAS POR PAGAR	68.314,33	
2010101	PROVEEDORES	<u>68.314,33</u>	
20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	341,23	
2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	149,29	
2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	<u>191,94</u>	
20104	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.347,56	
2010403	IVA POR PAGAR	<u>1.347,56</u>	
20106	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.875,00	
2010601	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	<u>1.875,00</u>	
202	PASIVO NO CORRIENTE		<u>7.500,00</u>
20201	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.500,00	
2020101	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	<u>7.500,00</u>	
3	PATRIMONIO		<u>8.355,33</u>
301	CAPITAL		134,45
30101	CAPITAL	<u>134,45</u>	<u>134,45</u>
302	RESULTADOS		<u>8.220,88</u>
30202	UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>8.220,88</u>	<u>8.220,88</u>
	PASIVO + PATRIMONIO		<u>87.733,46</u>
	Loja, 30 de junio de 2022		

.....
GERENTE

.....
GERENTE

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
MÉTODO DIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD NETA	8.220,88
DEPRECIACIÓN	546,68
CLIENTES	443,20
INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN	-4.378,43
PROVEEDORES	3.864,47
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.347,57
EFFECTIVO DE LAS OPERACIONES	10.044,37
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
EFFECTIVO UTILIZADO PARA LA ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
EFFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO	10.044,37
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	7.113,34
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	17.157,71
Loja, 30 de junio del 2022	17.157,71

.....
GERENTE

.....
GERENTE

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
AUXILIAR DE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 01 DE ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DOLARES USD

		1 DE ABRIL	30 DE JUNIO		
1	ACTIVO	74.300,54	87.733,46		
101	ACTIVO CORRIENTE	60.025,54	74.005,14		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.113,34	17.157,71		
1010101	CAJA	103,05	112,48		
1010102	BANCOS	7.010,29	17.045,23		
10103	CUENTAS POR COBRAR	443,20	-		
1010301	CLIENTES	443,20	-	443,20	AUMENTA
10105	INVENTARIOS	52.469,00	56.847,43		
1010501	INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN	52.469,00	56.847,43	-4.378,43	DISMINUYE
102	ACTIVO NO CORRIENTE	14.275,00	13.728,32		
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.275,00	13.728,32		
1020106	VEHÍCULOS	10.600,00	10.600,00	-	546,68
1020107	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHÍCULOS	-	-424,00	424,00	AUMENTA
1020108	MUEBLES Y ENSERES	2.475,00	2.475,00	-	
1020109	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-	-55,69	55,69	AUMENTA
1020112	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.200,00	1.200,00	-	
1020113	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-	-66,99	66,99	AUMENTA
2	PASIVO	74.166,09	79.378,13		
201	PASIVO CORRIENTE	66.666,09	71.878,13		
20101	CUENTAS POR PAGAR	64.449,86	68.314,33		
2010101	PROVEEDORES	64.449,86	68.314,33	3.864,47	AUMENTA
20103	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	341,23	341,23	-	AUMENTA
2010302	APORTE INDIVIDUAL AL IESS POR PAGAR	149,29	149,29	0,00	
2010303	APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR	191,94	191,94	0,00	
20104	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	1.347,56	1.347,56	AUMENTA
2010403	IVA POR PAGAR	-	1.347,56	1.347,56	
20106	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.875,00	1.875,00		
2010601	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	1.875,00	1.875,00	-	
202	PASIVO NO CORRIENTE	7.500,00	7.500,00	-	
20201	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.500,00	7.500,00	-	
2020101	PRÉSTAMO EN EL BANCO PICHINCHA POR PAGAR	7.500,00	7.500,00	-	
3	PATRIMONIO	134,44	8.355,33		
301	CAPITAL	134,44	134,45	0,00	
30101	CAPITAL	134,44	134,45	0,00	
302	RESULTADOS	-	8.220,88		
30202	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	8.220,88	8.220,88	AUMENTA
	PASIVO + PATRIMONIO	74.300,54	87.733,46		

Loja, 01 de abril de 2022

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

AL 30 DE JUNIO DE 2022

INVENTARIO FINAL

EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO N° 001

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIÓN
10105		INVENTARIOS			56.847,43		
1010501		INVENTARIOS DE MERCADERIA EN ALMACÉN			56.847,43		
	Mts2	CERAMICA POR CAJAS RIALTO 30 X 60					
106,20		Alaska; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,29	774,20			59 Cajas 0 Piezas
144,72		Ártico Blanco; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,65	1.107,11			80 Cajas 4 Piezas
125,46		Atriun deco; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	7,29	914,60			63 Cajas 4 Piezas
88,74		Atriun Satín; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	7,29	646,91			44 Cajas 9 Piezas
125,28		Biónica Blanco; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	7,67	960,90			63 Cajas 3 Piezas
136,80		Foglie Deco; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,67	1.049,26			76 Cajas 0 Piezas
34,74		Foglie Deco Beige; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,67	266,46			19 Cajas 3 Piezas
88,38		Foglie Gris; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,55	667,27			49 Cajas 1 Piezas
86,76		Foglie Veta; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	6,61	573,48			48 Cajas 2 Piezas
208,62		Foglie; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	7,70	1.606,37			105 Cajas 4 Piezas
79,38		Onice; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,71	612,02			44 Cajas 1 Piezas
85,14		Orión; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,19	612,16			47 Cajas 3 Piezas
48,78		Ossido; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	6,89	336,09			27 Cajas 1 Piezas
38,16		Penta Cenizo; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,45	284,29			21 Cajas 2 Piezas
16,92		Penta Deco; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,18	121,49			9 Cajas 4 Piezas
73,44		Penta Gris; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,53	553,00			40 Cajas 8 Piezas
71,64		Penta; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	7,55	540,88			36 Cajas 2 Piezas
45,72		Rio Cotto Brillo; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	7,29	333,30			23 Cajas 1 Piezas
88,38		Sapeli Acebo; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,29	644,29			49 Cajas 1 Piezas
28,08		Sapeli Brown; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,29	204,70			15 Cajas 6 Piezas
91,80		Sapeli Sauce; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,25	665,55			51 Cajas 0 Piezas
7,20		Statuario; 10 piezas por caja; Cubre 1,80 mts2	7,66	55,15			4 Cajas 0 Piezas
13,32		Tanaro; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,19	95,77			7 Cajas 4 Piezas
15,66		Tessile Blanco; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	6,61	103,51			7 Cajas 10 Piezas
61,92		Tessile; 11 piezas por caja; Cubre 1,98 mts2	6,71	415,48			31 Cajas 3 Piezas
11,34		Oregon Bone; 10 piezas por caja; Cubre 1,8 mts2	7,25	82,22			6 Cajas 3 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 43 X 43					
71,82		Bambú; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,27	522,13			37 Cajas 8 Piezas
89,87		Calizo White; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,14	641,67			47 Cajas 3 Piezas
81,13		Cosenza Beige; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,26	589,00			42 Cajas 7 Piezas
46,36		Génova Pino; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,45	345,38			24 Cajas 4 Piezas
92,15		Legno; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,21	664,40			48 Cajas 5 Piezas
47,50		Rio Cotto; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,23	343,43			25 Cajas 0 Piezas
47,69		Spinetto Crema; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,09	338,12			25 Cajas 1 Piezas
41,80		Turino Marron; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,32	305,98			22 Cajas 0 Piezas
17,29		Veranda Nuez; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	7,24	125,18			9 Cajas 1 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 35 X 50					
109,08		Facciata Arena; 10 piezas por caja; Cubre 1,80 mts2	6,56	715,56			60 Cajas 6 Piezas
13,14		Facciata Arena Brillo; 10 piezas por caja; Cubre 1,80 mts2	6,56	86,20			7 Cajas 3 Piezas
27,00		Facciata Ocre Brillo; 10 piezas por caja; Cubre 1,80 mts2	6,70	180,90			15 Cajas 0 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 25,3 X 40,5					
52,28		Biónica Blanco; 20 piezas por caja; Cubre 2,05 mts2	8,56	447,47			25 Cajas 10 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 25 X 40					
39,98		Ondas Gris; 20 piezas por caja; Cubre 2,05 mts2	8,45	337,79			19 Cajas 10 Piezas
		CERAMICA POR CAJAS RIALTO 60 X 60					
88,40		Deivali Marfil; 4 piezas por caja; Cubre 1,42 mts2	9,98	882,18			62 Cajas 1 Piezas
160,46		Onice; 4 piezas por caja; Cubre 1,42 mts2	9,98	1.601,39			113 Cajas 0 Piezas
172,53		Mont White; 4 piezas por caja; Cubre 1,42 mts2	10,15	1.751,18			121 Cajas 2 Piezas
71,71		Urban Grey; 4 piezas por caja; Cubre 1,42 mts2	10,02	718,53			50 Cajas 2 Piezas

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
AL 30 DE JUNIO DE 2022
INVENTARIO FINAL
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO N° 002

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIÓN
	114,67	Ventura Beige; 4 piezas por caja; Cubre 1,42 mts2	10,25	1.175,32			80 Cajas 3 Piezas
	205,55	Ventura Marfil; 4 piezas por caja; Cubre 1,42 mts2	10,25	2.106,84			144 Cajas 3 Piezas
	119,28	Statuario Gris; 4 piezas por caja; Cubre 1,42 mts2	10,12	1.207,11			84 Cajas 0 Piezas
CERAMICA POR CAJAS RIALTO 60,5 X 60,5							
	2,56	Alaska; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	8,40	21,46			1 Cajas 3 Piezas
	70,08	Granito Claro; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	8,74	612,50			48 Cajas 0 Piezas
	40,52	Mali; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	8,79	356,13			27 Cajas 3 Piezas
	12,78	Vita Beige; 4 piezas por caja; Cubre 1,46 mts2	8,89	113,57			8 Cajas 3 Piezas
CERAMICA POR CAJAS RIALTO 25 X 40							
	20,00	Azul Martillado; 20 piezas por caja; Cubre 2,00 mts2	8,25	165,00			10 Cajas 0 Piezas
CERAMICA POR CAJAS RIALTO 25,3 X 75,9							
	15,98	Kristal Ligth; 8 piezas por caja; Cubre 1,54 mts2	7,25	115,84			10 Cajas 3 Piezas
	49,28	Ondulato Gris; 8 piezas por caja; Cubre 1,54 mts2	7,36	362,70			32 Cajas 0 Piezas
	4,43	Tivoli Teca; 8 piezas por caja; Cubre 1,54 mts2	7,56	33,47			2 Cajas 7 Piezas
CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 31 X 31							
	43,01	Arenillas Gris; 20 piezas por caja; Cubre 1,92 mts2	7,95	341,91			22 Cajas 8 Piezas
CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 40 X 40							
	168,17	Torrejón Beige; 12 piezas por caja; Cubre 2,00 mts2	8,10	1.362,15			84 Cajas 1 Piezas
	81,50	Torrejón Gris; 12 piezas por caja; Cubre 2,00 mts2	8,12	661,78			40 Cajas 9 Piezas
	30,17	Torrejón Marrón; 12 piezas por caja; Cubre 2,00 mts2	8,17	246,46			15 Cajas 1 Piezas
CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 35 X 50							
	51,80	Pietra Avena; 8 piezas por caja; Cubre 1,4 mts2	6,30	326,34			37 Cajas 0 Piezas
	21,00	Pietra Grezzo; 8 piezas por caja; Cubre 1,4 mts2	6,35	133,35			15 Cajas 0 Piezas
CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 20 X 120							
CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 20 X 60							
	5,52	Tablada Pino; 12 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,60	36,43			3 Cajas 10 Piezas
CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 25 X 43							
	59,65	Miro Beige; 14 piezas por caja; Cubre 1,51 mts2	6,65	396,64			39 Cajas 7 Piezas
CERAMICA POR CAJAS ECUACERAMICA 30 X 60							
	11,52	Adobe Hielo; 8 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,32	72,81			8 Cajas 0 Piezas
	70,38	Lira Beige; 8 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,35	446,91			48 Cajas 7 Piezas
	12,96	Jacaranda Mocca; 8 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,35	82,30			9 Cajas 0 Piezas
	129,24	Martins Inkjet; 8 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,30	814,21			89 Cajas 6 Piezas
	51,66	Porlano off White; 8 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,45	333,21			35 Cajas 7 Piezas
CERAMICA POR CAJAS ESMERALDA 20 X 60							
	7,20	Tablada Caoba; 12 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,32	45,50			5 Cajas 0 Piezas
	36,84	Tablada Pino; 12 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,29	231,72			25 Cajas 7 Piezas
CERAMICA POR CAJAS GRANISTONE 20 X 60							
	143,64	Maple Brown; 14 piezas por caja; Cubre 1,68 mts2	7,02	1.008,35			85 Cajas 7 Piezas
	80,64	Maple Coffee; 14 piezas por caja; Cubre 1,68 mts2	7,06	569,32			48 Cajas 0 Piezas
	69,36	Maple Miel; 14 piezas por caja; Cubre 1,68 mts2	7,12	493,84			41 Cajas 4 Piezas
	38,28	Maple Toupe; 14 piezas por caja; Cubre 1,68 mts2	7,06	270,26			22 Cajas 11 Piezas
CERAMICA POR CAJAS DAKOTTA 60 X 60							
	49,32	Emilia Grey; 4 piezas por caja; Cubre 1,44 mts2	6,52	321,57			34 Cajas 1 Piezas
CERAMICA POR CAJAS DAR 25 X 75							
	20,78	Decor Grey; 12 piezas por caja; Cubre 1,45 mts2	6,62	137,59			14 Cajas 4 Piezas
CERAMICA POR CAJAS ESPAÑA 45 X 45							
	18,60	Jerez Briz; 9 piezas por caja; Cubre 1,82 mts2	7,25	134,88			10 Cajas 2 Piezas
	140,14	Aragon Brown; 9 piezas por caja; Cubre 1,82 mts2	7,25	1.016,02			76 Cajas 9 Piezas
	15,57	Bilbao; 9 piezas por caja; Cubre 1,82 mts2	7,30	113,67			8 Cajas 5 Piezas
	21,23	Pamplona Beige; 9 piezas por caja; Cubre 1,82 mts2	7,29	154,79			11 Cajas 6 Piezas
	26,09	Toledo Brown; 9 piezas por caja; Cubre 1,82 mts2	7,39	192,78			14 Cajas 3 Piezas

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"

AL 30 DE JUNIO DE 2022

INVENTARIO FINAL

EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO N° 003

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIÓN
		CERAMICA POR CAJAS CASTELLON 43,5 X 43,5					
121,60		Cortona; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	8,20	997,12			64 Cajas 0 Piezas
71,63		Persa Beige; 10 piezas por caja; Cubre 1,90 mts2	8,16	584,50			37 Cajas 7 Piezas
		UNI SACOS DE BONDEX CEMIX					
102,00		Bondex Naranja; contiene 1/2 kg	4,98	507,96			
125,00		Bondex Verde; contiene 1/2 kg	4,96	620,00			
		SACOS DE BONDEX GRAIMAN					
43,00		Bondex Azul; contiene 1 kg	9,25	397,75			
40,00		Bondex Verde; contiene 1 kg	9,32	372,80			
		SACOS DE BONDEX ATENAS					
10,00		Bondex Estándar Plus Azul; contiene 1/2 kg	4,85	48,50			
		POLIMEROS INTACO					
15,00		Color Almendra; contiene 2 Kg	2,12	31,80			
12,00		Color Arena; contiene 2 Kg	2,11	25,32			
10,00		Color Avellana; contiene 2 Kg	2,19	21,90			
15,00		Color Beige; contiene 2 Kg	2,07	31,05			
9,00		Color Blanco Antiguo; contiene 2 Kg	2,14	19,26			
10,00		Color Blanco Hueso; contiene 2 Kg	2,15	21,50			
10,00		Color Blanco; contiene 2 Kg	2,13	21,30			
9,00		Color Café Oscuro; contiene 2 Kg	2,06	18,54			
9,00		Color Canela; contiene 2 Kg	2,13	19,17			
9,00		Color Capuchino; contiene 2 Kg	2,09	18,81			
10,00		Color Caramelo; contiene 2 Kg	2,14	21,40			
11,00		Color Gris Claro; contiene 2 Kg	2,15	23,65			
10,00		Color Marfil; contiene 2 Kg	2,08	20,80			
7,00		Color Negro; contiene 2 Kg	2,07	14,49			
9,00		Color Plomo; contiene 2 Kg	2,10	18,92			
8,00		Color Saara; contiene 2 Kg	2,17	17,36			
		POLIMEROS ATENAS					
1,00		Color Almendra; contiene 2 Kg	2,07	2,07			
10,00		Color Cocoa; contiene 2 Kg	2,08	20,80			
10,00		Color Grafito; contiene 2 Kg	2,15	21,50			
		CENEFAS					
76,00		Piezas de Cenefas de 8 X 25	0,80	60,80			
215,00		Piezas de Cenefas de 10 X 30	1,25	268,75			
115,00		Piezas de Cenefas de 20 X 60	1,75	201,25			
		CENEFAS DE 20 X 60					
20,00		Pieza; Dibujo de Bocadillos	1,75	35,00			
7,00		Pieza; Dibujo de Café con Frutas	1,75	12,25			
3,00		Pieza; Dibujo de Flor Azul, Velas	1,75	5,25			
21,00		Pieza; Dibujo de Flor Café	1,75	36,75			
9,00		Pieza; Dibujo de Flor Rosada	1,75	15,75			
7,00		Pieza; Dibujo de Menaje	1,75	12,25			
9,00		Pieza; Dibujo de Piedras, Toallas, Florero	1,75	15,75			
7,00		Pieza; Dibujo de Plato con Cubiertos	1,75	12,25			
2,00		Pieza; Dibujo de Queso, Jarra Metálica, Cucharas de M	1,75	3,50			
8,00		Pieza; Dibujo de Tasa de Café	1,75	14,00			
12,00		Pieza; Dibujo de Tasas de Café	1,75	21,00			
5,00		Pieza; Dibujo de Vajilla	1,75	8,75			
10,00		Pieza; Dibujo de Velas Azules, Plato con Piedra Dentro	1,75	17,50			
		Unidad MALLAS DE CERAMICA INTER MATEX 30 X 30					
34,00		Carnaval Silver; 12 unidades por caja	11,40	387,60			

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
AL 30 DE JUNIO DE 2022
INVENTARIO FINAL
EXPRESADO EN DÓLARES USB

FOLIO N° 004

CÓDIGO	CANT	DETALLE	V. UNIT	V. PARCIAL	SUBTOTAL	TOTAL	OBSERVACIÓN
	10,00	Time Grey; 12 unidades por caja	11,35	113,50			
	20,00	Keops Silver; 12 unidades por caja	11,42	228,40			
	42,00	Carnaval Brown; 12 unidades por caja	11,27	473,34			
	35,00	Element Grey; 12 unidades por caja	11,34	396,90			
	58,00	Mosaico Decorativo; 12 unidades por caja	11,27	653,66			
	47,00	Keops Blanco; 12 unidades por caja	11,42	536,74			
	62,00	Keops trozen; 12 unidades por caja	11,39	706,18			
	25,00	América Brown; 12 unidades por caja	11,40	285,00			
	34,00	Stone Glass; 12 unidades por caja	11,12	378,08			
	29,00	Time Silver; 12 unidades por caja	11,20	324,80			
	78,00	Persiana Silver; 11 unidades por caja	11,29	880,62			
	51,00	Mosaico Vintaje; 15 unidades por caja	11,29	575,79			
	25,00	Mosaico Tierra; 11 unidades por caja	11,30	282,50			
Unidad		MALLAS DECORATIVAS DAR 30 X 30					
	65,00	Fresas Gris; xxx unidades por caja	11,42	742,30			
	25,00	Trevisso Imperial; 11 unidades por caja	11,25	281,25			
	64,00	Wood Wengue; 11 unidades por caja	11,26	720,64			
	35,00	Trevisso Black; 11 unidades por caja	11,45	400,75			
	41,00	Nature Black; 11 unidades por caja	11,41	467,81			
	45,00	Trevisso Grey; xxx unidades por caja	11,29	508,05			
Unidad		MALLAS DECORATIVAS IMPORT HOME 30 X 30					
	22,00	Love Coffe; 12 por caja	11,32	249,04			
	28,00	Mosaico Dorado; 12 por caja	11,27	315,56			
	45,00	Mosaico Azul; 12 unidades por caja	11,39	512,55			
Unidad		MALLAS DECORATIVAS PETRA 30 X 30					
	64,00	Mosaico Vidrio; 12 unidades por caja	11,40	729,60			

Loja, 30 de junio de 2022

.....
GERENTE

.....
CONTADOR

7. Discusión

En el presente trabajo de integración curricular se pudo verificar que la empresa comercial “SM UNIVENTAS” no contaba con un sistema de contabilidad definido, empezando con la falta de un Plan y Manual de Cuentas, carencia de formatos necesarios para el registro y control, desactualización de inventarios, mala organización de los documentos fuente e inexistencia de registros sobre las actividades de la empresa, en consecuencia la documentación fuente e inventarios se perdían, no existían registros de las actividades diarias, provocó mal manejo de recursos y no generaba información económica-financiera que permita conocer la situación de la empresa, costos y gastos generales, la utilidad del periodo contable, el peso que tienen los pasivos, el capital con el que se cuenta, etc.

Por estos motivos nace la necesidad de implementar la contabilidad comercial el 01 de abril de 2022, que inició con la estructuración del Plan y Manual de Cuentas para el registro y control de los bienes, valores, derechos y obligaciones que la empresa posea y adquiera, así como el diseño de los formatos de libros principales y auxiliares para el control de compras, gastos e ingresos generados en el desarrollo de sus actividades diarias. Por este motivo, Se ordenó la documentación por fecha y por tipo, se elaboró el Inventario Inicial de forma detallada y ordenada según el plan de cuentas, a continuación se elaboró el Memorándum para resumir de forma clara y sencilla los registros del Libro Diario organizados cronológicamente, y reorganizados por código en el Libro Mayor para obtener el saldo de las cuentas y su respectiva verificación al trasladarlos al Balance de Comprobación, que servirá de base para la elaboración de la Hoja de Trabajo, donde se realizan los ajustes necesarios para obtener un Balance Ajustado para la preparación del Estado de Resultados, Estado de Situación financiera y Estado de Flujo de efectivo, con cierre del periodo al 30 de julio del 2022.

En el Estado de Resultados se refleja que el total de ventas es de \$93.617,34 al cual se le resta el costo de venta de \$75.826,71; los gastos administrativos que tienen un valor de \$8.725,29; los gastos de venta de \$729,45; y, los gastos financieros con un valor de \$115,01; para obtener el valor de \$8.220,88 correspondiente a la Utilidad del Ejercicio. Mientras que en el Estado Financiero se refleja el Activo con un valor de \$87.733,46; el Pasivo con un total de deudas de \$79.378,13; y el Patrimonio con un valor de \$8.355,33; lo que refleja que la empresa se encuentra en manos de tercero debido al nivel de deudas.

En base a los resultados se puede comprobar que la contabilidad en la empresa comercial “SM UNIVENTAS” es indispensable, debido a que con ella se podrá obtener información financiera y económica oportuna y confiable, sobre el estado en el que se encuentra la empresa, que permitirá tomar decisiones con más seguridad para su desarrollo.

8. Conclusiones

- El Plan y Manual de Cuentas se elaboraron en base a la actividad económica de la empresa para facilitar la identificación y registro de los valores, bienes, derechos y obligaciones; Como encabezado tienen el nombre de la empresa y el cuerpo consta con el listado de cuentas con su respectivo código, además del tratamiento contable redactado con un lenguaje sencillo y claro para el entendimiento del personal.
- El diseño de registros principales y auxiliares permitió registrar detalladamente los valores originados por las actividades diarias de la empresa y respaldar la información generada en el proceso contable. Por lo tanto, este sistema agiliza la información y le da confiabilidad al proceso contable al pasar por los filtros de verificación de forma sistemática que comprueben el principio de partida doble.
- El proceso sistemático de contabilidad aplicado a la empresa comercial “SM UNIVENTAS” aclaró que debido al elevado valor que se tiene en la cuenta proveedores y en las demás obligaciones correspondientes al grupo del Pasivo ($79.378,13 * 100 / 87.733,46 = 90.48\%$ **de lo que se posee**) la unidad económica está desarrollando sus actividades con dinero obtenido de terceros. Sin embargo en el periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022 se evidencia que existe una Utilidad del Ejercicio de \$8.220,88; que fue causada por el elevado nivel de ventas (\$ 93.617,34) y aumento del inventario (\$ 4.378,43) que se ve reflejado en el Estado de Flujo de Ejecutivo que hubo en el periodo.

9. Recomendaciones

- Se recomienda seguir con la aplicación del Plan y Manual de Cuentas ya que por su condición de integridad presentan todas las cuentas que la empresa necesita para su funcionamiento, además por su dinamismo y flexibilidad le permite a la empresa agregar o quitar nuevas cuentas según sea necesario para su gestión. Las cuentas se encuentran clasificadas por grupos y códigos para facilitar su aplicación en el registro y la presentación de la información económica-financiera para la mejor toma de decisiones.
- Continuar con el uso de los registros principales y auxiliares que fueron personalizados para aplicar el proceso contable de forma sistemática y ordenada según el registro de las actividades diarias, y controlar las cuentas que más movimiento tengan o que tengan mayor relevancia para la empresa comercial “SM UNIVENTAS” con la finalidad de generar información rápida y confiable.
- Se sugiere tomar en cuenta la propuesta de implementación contable presentada debido a que facilitará obtener información confiable de manera oportuna sobre la situación económica y financiera a través de la organización de la documentación fuente y su respectivo registro de forma cronológica, la cual se clasifica y ordena para obtener los saldo finales que se presentan de forma resumida en los Estados Financieros, los cuales son interpretativos y ayudan a la mejor toma de decisiones.

10. Bibliografía

- Acosta Padilla, C. P., Benavides Echeverría, I. E., & Terán Herrera, M. B. (2017). *Fundamentos Contables Básicos* (Primera ed.). Sangolquí, Ecuador: Comisión Editorial de la Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE.
- Aguilar Lámbarry, H. A. (2017). *Contabilidad de Sociedades* (Primera ed.). Ciudad de México: Grupo Editorial Patria, S.A.
- Aldaz H., A. (2021). *INTRODUCCIÓN A LA CONTABILIDAD* (Primera ed.). Quito: INSTITUTO SUPERIOR TECNOLÓGICO QUITO.
- Andara Suárez, L. J. (2020). *Manual de Derecho Tributario I. Derecho Sustantivo*. Mérida: ResearchGate.
- Bravo, M., & Ubidia, C. (2013). *Contabilidad de Costos*. Quito, Ecuador: Escobar Impresores.
- Calvo, J. M., & Básamo, M. L. (2017). *Principios de administración y contabilidad : una perspectiva empresarial*. Córdoba: Educc - Editorial de la Universidad Católica de Córdoba.
- Chiliquinga, W. (2017). *Contabilidad Comercial*. Quito: Instituto Superior Tecnológico “David Ausubel”.
- Dirección Nacional Jurídica. (2015). *REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA, RETENCIÓN Y DOCUMENTOS COMPLEMENTARIOS*.
- Elizalde, L., & Montero, E. (2020). *Contabilidad Inicial*. Riobamba: La Caracola Editores.
- Espejo Jaramillo, L., & López, G. (2018). *CONTABILIDAD GENERAL. ENFOQUE CON NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)* (Primera ed.). Loja, Ecuador: EDILOJA Cía. Ltda.
- Figueroa, L. (2020). *Guía Metodológica. Contabilidad básica*. Instituto Superior Tecnológico JAPÓN.
- Gamboa Salinas, J. M., Jordán Vaca, J. E., & Pérez Salinas, M. d. (2017). *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial*. Ambato: MEGAGRAF IMPRENTA.
- García Colín, J. (2017). *Contabilidad de Costos* (Cuarta ed.). Bogotá: McGRAW-HILL/INTERAMERICANA EDITORES, S.A.
- Gaspar Santos , M., Zambrano Olvera, M., Castro Nuñez , W. E., & Díaz Basurto, I. (2021). *OBLIGACIONES TRIBUTARIAS DEL CONTRIBUYENTE. ANÁLISIS NEUTROSÓFICO*

- DE LAS CAUSAS DE SU INCUMPLIMIENTO* (Primera ed.). Quevedo: NSIA Publishing House Editions.
- Ibarra, C. (2019). *Contabilidad Financiera*. Managua.
- Palacios, W. (2018). *CONTABILIDAD FINANCIERA II*. Medellín: Editorial Uniremington.
- Ramírez Córdova, M. (2018). *Cómo entender contabilidad sin ser contador* (Primera ed.). Ciudad de México: Capture.
- Rivero, E. (2020). *Contabilidad I* (Primera ed.). Lima: Universidad del Pacífico.
- Ruiz, F. (2018). *DERECHO TRIBUTARIO: TEMAS BÁSICOS* (Primera ed.). Lima: Pontificia Universidad Católica del Perú.
- Salazar Gutiérrez, J. S., & Ponce Vega, M. A. (2019). *MANUAL DE CONTABILIDAD BÁSICA. APUNTES Y EJERCICIOS PROPUESTOS Y RESUELTOS*. Chile: INACAP.
- Saltos Orrala, M. Á. (02 de 04 de 2017). LOS PRINCIPIOS GENERALES DEL DERECHO TRIBUTARIO. *LatINDEX*, 67.
- TELLO AYALA, I. A., TUL TIPANTUÑA, L. M., VACA ZARATE, A. G., & VILLAVICENCIO ARMIJOS, N. E. (2018). *CONTABILIDAD GENERAL* (Primera ed.). Guayaquil, Ecuador: Ediciones Grupo Compás.
- Universidad Tecnológica de Bolívar. (2019). *Contabilidad Financiera Avanzada*.
- Washington Chilibinga, E. (2017). *Guía de Estudio Modular*. Quito.
- Vega Falcón, V., Paredes Cruz, R. E., Estévez Bonilla, A. E., & Pinda Guanolema, B. R. (2019). *TRIBUTACIÓN BÁSICA PARA PYMES* (Primera ed.). Quito: Editorial Jurídica del Ecuador.
- Zapata, P. (2017). *Contabilidad General* (octava ed.). Bogotá: Editorial Alfaomega Colombia S.A.

11. Anexos

Anexo 1

		Certificado Registro Único de Contribuyentes
Apellidos y nombres MONTAÑO JIMENEZ SANDRA GABRIELA		Número RUC 1900702927001
Estado ACTIVO	Régimen REGIMEN GENERAL	Artesano No registra
Fecha de registro 25/08/2015	Fecha de actualización 03/03/2022	
Inicio de actividades 25/08/2015	Reinicio de actividades 08/06/2020	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / LOJA / LOJA		Obligado a llevar contabilidad SI
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención NO	Contribuyente especial NO
Domicilio tributario		
Ubicación geográfica		
Provincia: LOJA Cantón: LOJA Parroquia: PUNZARA		
Dirección		
Barrio: DANIEL ALVAREZ Calle: AV BENJAMIN CARRION Número: SN Intersección: JORGA GAITAN Referencia: A TRES CUADRAS DE LA CORRECCIONAL DE MENORES		
Medios de contacto		
Teléfono domicilio: 072110714 Email: gaby_mont_27@hotmail.com Celular: 0992152350		
Actividades económicas		
• G46632301 - VENTA AL POR MAYOR DE EQUIPO SANITARIO Y FONTANERÍA (BAÑERAS, INODOROS, LAVABOS TOCADORES Y OTRA PORCELANA SANITARIA) INCLUYE ARTÍCULOS PARA LA INSTALACIÓN SANITARIA: TUBOS, TUBERÍAS, ACCESORIOS, GRIFOS, DERIVACIONES, CONEXIONES, TUBERÍAS DE CAUCHO, ETCÉTERA.		
Establecimientos		
Abiertos	Cerrados	
1	1	
Obligaciones tributarias		
• 1011 - DECLARACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA PERSONAS NATURALES		
• 2011 DECLARACION DE IVA		
• ANEXO TRANSACCIONAL SIMPLIFICADO		

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

Apellidos y nombres
MONTAÑO JIMENEZ SANDRA GABRIELA

Número RUC
1900702927001

Números del RUC anteriores

No registra



Código de verificación: CATRCR2022001033771
Fecha y hora de emisión: 30 de abril de 2022 09:52
Dirección IP: 10.1.2.143

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

Anexo 2

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"							
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS							
FECHA	FACTURAS	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	BANCOS	
1/4/2022	002002-000000013	73,75	8,85	82,60	82,60		
1/4/2022	002002-000000014	175,89	21,11	197,00	197,00		
SUMA		249,64	29,96	279,60	279,60	-	
2/4/2022	002002-000000015	8,35	1,00	9,35	9,35		
2/4/2022	002002-000000016	39,31	4,72	44,03	44,03		
2/4/2022	002002-000000017	370,54	44,46	415,00	415,00		
2/4/2022	002002-000000018	130,09	15,61	145,70	145,70		
2/4/2022	002002-000000019	156,96	18,84	175,80	175,80		
2/4/2022	002002-000000020	66,52	7,98	74,50	74,50		
2/4/2022	002002-000000021	62,50	7,50	70,00	70,00		
SUMA		834,27	100,11	934,38	934,38	-	
SUMA		1.083,91	130,07	1.213,98	1.213,98	-	
4/4/2022	002002-000000022	75,89	9,11	85,00	85,00		
4/4/2022	002002-000000023	247,03	29,64	276,67	276,67		
4/4/2022	002002-000000024	811,40	97,37	908,77	908,77		
4/4/2022	002002-000000025	22,68	2,72	25,40	25,40		
4/4/2022	002002-000000026	441,15	52,94	494,09	494,09		
4/4/2022	002002-000000027	93,75	11,25	105,00	105,00		
SUMA		1.691,90	203,03	1.894,93	1.894,93	-	
5/4/2022	002002-000000028	12,34	1,48	13,82	13,82		
5/4/2022	002002-000000029	310,32	37,24	347,56	347,56		
SUMA		322,66	38,72	361,38	361,38	-	
6/4/2022	002002-000000030	65,62	7,87	73,49	73,49		
6/4/2022	002002-000000031	15,62	1,87	17,49	17,49		
6/4/2022	002002-000000032	96,43	11,57	108,00		108,00	
6/4/2022	002002-000000033	54,16	6,50	60,66	60,66		
6/4/2022	002002-000000034	113,06	13,57	126,63	126,63		
6/4/2022	002001-000002185	75,86	9,10	84,96		84,96	
SUMA		420,75	50,49	471,24	278,28	192,96	
7/4/2022	002002-000000035	16,07	1,93	18,00	18,00		
7/4/2022	002002-000000036	199,55	23,95	223,50	223,50		
7/4/2022	002002-000000037	70,36	8,44	78,80	78,80		
7/4/2022	002002-000000038	3,13	0,38	3,51	3,51		
SUMA		289,11	34,69	323,80	323,80	-	
8/4/2022	002002-000000039	42,41	5,09	47,50	47,50		
8/4/2022	002002-000000040	1.209,00	145,08	1.354,08		1.354,08	
8/4/2022	002002-000000041	25,45	3,05	28,50	28,50		
8/4/2022	002002-000000042	88,30	10,60	98,90	98,90		
8/4/2022	002002-000000043	31,82	3,82	35,64	35,64		
8/4/2022	002002-000000044	93,75	11,25	105,00	105,00		
8/4/2022	002002-000000045	67,41	8,09	75,50	75,50		
8/4/2022	002002-000000046	13,39	1,61	15,00	15,00		
SUMA		1.571,53	188,58	1.760,11	406,03	1.354,08	
9/4/2022	002002-000000047	25,45	3,05	28,50	28,50		
9/4/2022	002002-000000048	13,39	1,61	15,00	15,00		
9/4/2022	002002-000000049	134,23	16,11	150,34	150,34		
9/4/2022	002002-000000050	16,96	2,04	19,00	19,00		
9/4/2022	002002-000000051	8,48	1,02	9,50	9,50		
9/4/2022	002002-000000052	122,14	14,66	136,80		136,80	
9/4/2022	002002-000000053	111,74	13,41	125,15	125,15		
SUMA		432,39	51,89	484,28	347,48	136,80	
SUMA		4.728,34	567,40	5.295,74	3.611,90	1.683,84	
11/4/2022	002002-000000054	44,78	5,37	50,15	50,15		
11/4/2022	002002-000000055	16,96	2,04	19,00	19,00		
11/4/2022	002002-000000056	16,96	2,04	19,00	19,00		
11/4/2022	002002-000000057	124,55	14,95	139,50		139,50	
11/4/2022	002002-000000058	459,66	55,16	514,82		514,82	

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS						
FECHA	FACTURAS	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	BANCOS
11/4/2022	002002-000000059	3,13	0,38	3,51	3,51	
SUMA		666,04	79,92	745,96	91,65	654,32
12/4/2022	002002-000000060	29,46	3,54	33,00	33,00	
12/4/2022	002002-000000061	22,78	2,73	25,51	25,51	
12/4/2022	002002-000000062	27,23	3,27	30,50	30,50	
12/4/2022	002002-000000063	112,50	13,50	126,00		126,00
12/4/2022	002002-000000064	81,07	9,73	90,80	90,80	
12/4/2022	002002-000000065	129,02	15,48	144,50	144,50	
12/4/2022	002002-000000066	37,05	4,45	41,50	41,50	
SUMA		439,11	52,69	491,80	365,80	126,00
13/4/2022	002002-000000067	6,57	0,79	7,36	7,36	
13/4/2022	002002-000000068	2.880,00	345,60	3.225,60		3.225,60
13/4/2022	002002-000000069	17,50	2,10	19,60	19,60	
13/4/2022	002002-000000070	11,44	1,37	12,81		12,81
13/4/2022	002002-000000071	44,64	5,36	50,00	50,00	
13/4/2022	002002-000000072	6,07	0,73	6,80	6,80	
13/4/2022	002002-000000073	8,75	1,05	9,80	9,80	
SUMA		2.974,97	357,00	3.331,97	93,55	3.238,41
14/4/2022	002002-000000074	558,84	67,06	625,90	625,90	
14/4/2022	002002-000000075	21,01	2,52	23,53	23,53	
SUMA		579,85	69,58	649,43	649,43	-
16/1/1900	002002-000000076	7,14	0,86	8,00		8,00
16/4/2022	002002-000000077	165,18	19,82	185,00	185,00	
16/7/2144	002002-000000078	12,05	1,45	13,50	13,50	
SUMA		184,37	22,12	206,49	198,50	8,00
SUMA		4.844,34	581,32	5.425,66	1.398,94	4.026,72
18/4/2022	002002-000000079	42,90	5,15	48,05	48,05	
18/4/2022	002002-000000080	64,79	7,77	72,56	72,56	
18/4/2022	002002-000000081	249,15	29,90	279,05	279,05	
18/4/2022	002002-000000082	139,73	16,77	156,50	156,50	
18/4/2022	002002-000000083	64,20	7,70	71,90		71,90
18/4/2022	002002-000000084	81,43	9,77	91,20	91,20	
18/4/2022	002002-000000085	33,93	4,07	38,00	38,00	
18/4/2022	002002-000000086	4,38	0,53	4,91	4,91	
18/4/2022	002002-000000087	29,52	3,54	33,06	33,06	
SUMA		710,03	85,20	795,23	723,33	71,90
19/4/2022	002002-000000088	475,22	57,03	532,25		532,25
19/4/2022	002002-000000089	487,95	58,55	546,50		546,50
19/4/2022	002002-000000090	4,38	0,53	4,91	4,91	
19/4/2022	002002-000000091	5,72	0,69	6,41	6,41	
19/4/2022	002002-000000092	164,46	19,74	184,20	184,20	
19/4/2022	002002-000000093	4,15	0,50	4,65	4,65	
19/4/2022	002002-000000094	298,66	35,84	334,50	334,50	
SUMA		1.440,54	172,86	1.613,40	534,65	1.078,75
20/4/2022	002002-000000095	246,39	29,57	275,96	275,96	
20/4/2022	002002-000000096	58,08	6,97	65,05	65,05	
20/4/2022	002002-000000097	33,30	4,00	37,30	37,30	
20/4/2022	002002-000000098	516,07	61,93	578,00	578,00	
20/4/2022	002002-000000099	191,96	23,04	215,00	215,00	
20/4/2022	002002-000000100	50,40	6,05	56,45	56,45	
20/4/2022	002002-000000101	794,79	95,37	890,16		890,16
20/4/2022	002002-000000102	7,86	0,94	8,80	8,80	
20/4/2022	002002-000000103	319,32	38,32	357,64	357,64	
20/4/2022	002002-000000104	7,96	0,96	8,92	8,92	
20/4/2022	002002-000000105	25,45	3,05	28,50	28,50	
SUMA		2.251,58	270,19	2.521,77	1.631,60	890,16
21/4/2022	002002-000000106	1.264,31	151,72	1.416,03		1.416,03

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS						
FECHA	FACTURAS	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	BANCOS
21/4/2022	002002-000000107	1.687,64	202,52	1.890,16		1.890,16
21/4/2022	002002-000000108	16,92	2,03	18,95	18,95	
21/4/2022	002002-000000109	34,82	4,18	39,00	39,00	
SUMA		3.003,69	360,44	3.364,13	57,95	3.306,18
22/4/2022	002002-000000110	14,65	1,76	16,41	16,41	
22/4/2022	002002-000000111	60,62	7,27	67,89	67,89	
22/4/2022	002002-000000112	37,95	4,55	42,50	42,50	
22/4/2022	002002-000000113	101,79	12,21	114,00	114,00	
22/4/2022	002002-000000114	15,79	1,89	17,68	17,68	
SUMA		230,80	27,70	258,50	258,50	-
23/4/2022	002002-000000115	92,86	11,14	104,00	104,00	
23/4/2022	002002-000000116	7,55	0,91	8,46	8,46	
23/4/2022	002002-000000117	11,03	1,32	12,35	12,35	
23/4/2022	002002-000000118	119,64	14,36	134,00	134,00	
23/4/2022	002002-000000119	8,48	1,02	9,50	9,50	
SUMA		239,56	28,75	268,31	268,31	-
SUMA		7.876,20	945,14	8.821,34	3.474,34	5.347,00
25/4/2022	002002-000000120	32,31	3,88	36,19	36,19	
25/4/2022	002002-000000121	424,29	50,91	475,20		475,20
25/4/2022	002002-000000122	47,95	5,75	53,70		53,70
25/4/2022	002002-000000123	553,57	66,43	620,00		620,00
25/4/2022	002002-000000124	186,43	22,37	208,80	208,80	
25/4/2022	002002-000000125	523,66	62,84	586,50	586,50	
25/4/2022	002002-000000126	203,57	24,43	228,00	228,00	
25/4/2022	002002-000000127	758,11	90,97	849,08		849,08
SUMA		2.729,89	327,59	3.057,48	1.059,49	1.997,99
26/4/2022	002002-000000128	55,80	6,70	62,50	62,50	
26/4/2022	002002-000000129	140,69	16,88	157,57	157,57	
26/4/2022	002002-000000130	281,25	33,75	315,00	315,00	
SUMA		477,74	57,33	535,07	535,07	-
27/4/2022	002002-000000131	70,54	8,46	79,00	79,00	
27/4/2022	002002-000000132	16,96	2,04	19,00	19,00	
27/4/2022	002002-000000133	292,98	35,16	328,14	328,14	
27/4/2022	002002-000000134	5,36	0,64	6,00	6,00	
27/4/2022	002002-000000135	16,96	2,04	19,00	19,00	
27/4/2022	002002-000000136	86,52	10,38	96,90	96,90	
SUMA		489,32	58,72	548,04	548,04	-
28/4/2022	002002-000000137	134,24	16,11	150,35		150,35
28/4/2022	002002-000000138	70,27	8,43	78,70	78,70	
28/4/2022	002002-000000139	31,25	3,75	35,00	35,00	
28/4/2022	002002-000000140	168,75	20,25	189,00	189,00	
28/4/2022	002002-000000141	49,64	5,96	55,60	55,60	
SUMA		454,15	54,50	508,65	358,30	150,35
29/4/2022	002002-000000142	84,82	10,18	95,00	95,00	
29/4/2022	002002-000000143	89,73	10,77	100,50	100,50	
SUMA		174,55	20,95	195,50	195,50	-
30/4/2022	002002-000000144	21,88	2,63	24,51	24,51	
30/4/2022	002002-000000145	15,27	1,83	17,10	17,10	
30/4/2022	002002-000000146	13,84	1,66	15,50	15,50	
30/4/2022	002002-000000147	9,55	1,15	10,70	10,70	
30/4/2022	002002-000000148	13,93	1,67	15,60	15,60	
30/4/2022	002002-000000149	160,71	19,29	180,00	180,00	
30/4/2022	002002-000000150	766,61	91,99	858,60	858,60	
SUMA		1.001,79	120,21	1.122,00	1.122,00	-
SUMA		5.327,44	639,29	5.966,73	3.818,39	2.148,34
2/5/2022	002002-000000151	672,41	80,69	753,10		753,10
2/5/2022	002002-000000152	127,24	15,27	142,51	142,51	

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS						
FECHA	FACTURAS	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	BANCOS
2/5/2022	002002-000000153	215,36	25,84	241,20		241,20
2/5/2022	002002-000000154	6,75	0,81	7,56		7,56
2/5/2022	002002-000000155	1.200,60	144,07	1.344,67		1.344,67
SUMA		2.222,36	266,68	2.489,04	142,51	2.346,53
3/5/2022	002002-000000156	27,65	3,32	30,97	30,97	
3/5/2022	002002-000000157	95,09	11,41	106,50	106,50	
3/5/2022	002002-000000158	9,24	1,11	10,35	10,35	
3/5/2022	002002-000000159	9,87	1,18	11,05	11,05	
3/5/2022	002002-000000160	30,80	3,70	34,50	34,50	
SUMA		172,65	20,72	193,37	193,37	-
4/5/2022	002002-000000161	28,39	3,41	31,80	31,80	
4/5/2022	002002-000000162	89,43	10,73	100,16	100,16	
4/3/2022	002002-000000163	22,14	2,66	24,80	24,80	
4/5/2022	002002-000000164	10,62	1,27	11,90	11,90	
SUMA		150,58	18,07	168,65	168,65	-
5/5/2022	002002-000000165	9,16	1,10	10,26	10,26	
5/5/2022	002002-000000166	2,68	0,32	3,00	3,00	
5/5/2022	002002-000000167	2.330,36	279,64	2.610,00		2.610,00
5/5/2022	002002-000000168	17,61	2,11	19,72	19,72	
5/5/2022	002002-000000169	53,45	6,41	59,86		59,86
5/5/2022	002002-000000170	239,62	28,75	268,37		268,37
SUMA		2.652,88	318,35	2.971,23	32,98	2.938,24
6/5/2022	002002-000000171	4,46	0,54	5,00	5,00	
6/5/2022	002002-000000172	6,36	0,76	7,12		7,12
6/5/2022	002002-000000173	258,93	31,07	290,00		290,00
6/5/2022	002002-000000174	84,82	10,18	95,00	95,00	
6/5/2022	002002-000000175	4,15	0,50	4,65	4,65	
SUMA		358,72	43,05	401,77	104,64	297,12
7/5/2022	002002-000000176	6.082,14	729,86	6.812,00		6.812,00
7/5/2022	002002-000000177	776,80	93,22	870,02	870,02	
SUMA		6.858,94	823,07	7.682,01	870,02	6.812,00
SUMA		12.416,13	1.489,94	13.906,07	1.512,17	12.393,90
9/5/2022	002002-000000178	37,59	4,51	42,10	42,10	
9/5/2022	002002-000000179	250,00	30,00	280,00	280,00	
9/5/2022	002002-000000180	215,71	25,89	241,60		241,60
SUMA		503,30	60,40	563,70	322,10	241,60
10/5/2022	002002-000000181	40,70	4,88	45,58		45,58
10/5/2022	002002-000000182	23,21	2,79	26,00	26,00	
10/5/2022	002002-000000183	504,64	60,56	565,20		565,20
10/5/2022	002002-000000184	2,68	0,32	3,00	3,00	
10/5/2022	002002-000000185	21,97	2,64	24,61	24,61	
10/5/2022	002002-000000186	30,09	3,61	33,70	33,70	
10/5/2022	002002-000000187	13,70	1,64	15,35	15,35	
SUMA		636,99	76,44	713,43	102,65	610,78
11/5/2022	002002-000000188	305,20	36,62	341,82		341,82
11/5/2022	002002-000000189	45,53	5,46	50,99	50,99	
11/5/2022	002002-000000190	11,38	1,37	12,75	12,75	
11/5/2022	002002-000000191	21,43	2,57	24,00		24,00
11/5/2022	002002-000000192	3,48	0,42	3,90	3,90	
SUMA		387,02	46,44	433,46	67,64	365,83
12/5/2022	002002-000000193	58,84	7,06	65,90		65,90
12/5/2022	002002-000000194	169,65	20,36	190,01	190,01	
12/5/2022	002002-000000195	37,14	4,46	41,60	41,60	
12/5/2022	002002-000000196	145,62	17,47	163,09	163,09	
12/5/2022	002002-000000197	14,65	1,76	16,41	16,41	
12/5/2022	002002-000000198	884,57	106,15	990,72		990,72
SUMA		1.310,47	157,26	1.467,73	411,11	1.056,62

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS						
FECHA	FACTURAS	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	BANCOS
13/5/2022	002002-00000199	31,02	3,72	34,74	34,74	
13/5/2022	002002-00000200	14,20	1,70	15,90	15,90	
13/5/2022	002002-00000201	29,60	3,55	33,15	33,15	
13/5/2022	002002-00000202	74,46	8,94	83,40	83,40	
13/5/2022	002002-00000203	212,23	25,47	237,70	237,70	
13/5/2022	002002-00000204	67,24	8,07	75,31	75,31	
SUMA		428,75	51,45	480,20	480,20	-
14/5/2022	002002-00000205	10,27	1,23	11,50	11,50	
14/5/2022	002002-00000206	15,91	1,91	17,82	17,82	
SUMA		26,18	3,14	29,32	29,32	-
SUMA		3.292,71	395,13	3.687,84	1.413,02	2.274,82
16/5/2022	002002-00000207	659,69	79,16	738,85	738,85	
16/5/2022	002002-00000208	74,37	8,92	83,29	83,29	
16/5/2022	002002-00000209	126,00	15,12	141,12	141,12	
16/5/2022	002002-00000210	17,50	2,10	19,60	19,60	
16/5/2022	002002-00000211	117,57	14,11	131,68		131,68
SUMA		995,13	119,42	1.114,55	982,87	131,68
17/5/2022	002002-00000212	92,50	11,10	103,60	103,60	
17/5/2022	002002-00000213	96,43	11,57	108,00	108,00	
17/5/2022	002002-00000214	437,95	52,55	490,50		490,50
17/5/2022	002002-00000215	496,43	59,57	556,00	556,00	
	002002-00000216	-	-	-	-	-
SUMA		1.123,31	134,80	1.258,11	767,60	490,50
18/5/2022	002002-00000217	26,83	3,22	30,05	30,05	
18/5/2022	002002-00000218	73,72	8,85	82,57	82,57	
18/5/2022	002002-00000219	4,82	0,58	5,40	5,40	
18/5/2022	002002-00000220	207,59	24,91	232,50	232,50	
18/5/2022	002002-00000221	20,89	2,51	23,40	23,40	
18/5/2022	002002-00000222	55,04	6,61	61,65	61,65	
18/5/2022	002002-00000223	17,68	2,12	19,80	19,80	
18/5/2022	002002-00000224	91,07	10,93	102,00		102,00
SUMA		497,64	59,72	557,36	455,36	102,00
19/5/2022	002002-00000225	161,79	19,41	181,20	181,20	
19/5/2022	002002-00000226	88,39	10,61	99,00		99,00
19/5/2022	002002-00000227	183,75	22,05	205,80	205,80	
19/5/2022	002002-00000228	57,05	6,85	63,90	63,90	
19/5/2022	002002-00000229	48,66	5,84	54,50	54,50	
19/5/2022	002002-00000230	86,52	10,38	96,90	96,90	
19/5/2022	002002-00000231	26,34	3,16	29,50	29,50	
19/5/2022	002002-00000232	38,76	4,65	43,41	43,41	
19/5/2022	002002-00000233	12,23	1,47	13,70	13,70	
19/5/2022	002002-00000234	24,22	2,91	27,13	27,13	
SUMA		727,71	87,33	815,04	716,04	99,00
20/5/2022	002002-00000235	69,55	8,35	77,90		77,90
20/5/2022	002002-00000236	4,46	0,54	5,00	5,00	
SUMA		74,01	8,88	82,89	5,00	77,90
21/5/2022	002002-00000237	13,39	1,61	15,00	15,00	
21/5/2022	002002-00000238	8,75	1,05	9,80	9,80	
21/5/2022	002002-00000239	14,25	1,71	15,96		15,96
	002002-00000240	-	-	-	-	-
21/5/2022	002002-00000241	368,57	44,23	412,80		412,80
	002002-00000242	-	-	-	-	-
21/5/2022	002002-00000243	95,36	11,44	106,80	106,80	
21/5/2022	002002-00000244	106,75	12,81	119,56	119,56	
SUMA		607,07	72,85	679,92	251,16	428,76
SUMA		4.024,87	482,98	4.507,86	3.178,03	1.329,83
23/5/2022	002002-00000245	15,09	1,81	16,90	16,90	

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS						
FECHA	FACTURAS	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	BANCOS
23/5/2022	002002-000000246	1.235,25	148,23	1.383,48		1.383,48
23/5/2022	002002-000000247	3,13	0,38	3,51	3,51	
SUMA		1.253,47	150,42	1.403,89	20,41	1.383,48
24/5/2022	002002-000000248	6,25	0,75	7,00	7,00	
24/5/2022	002002-000000249	88,39	10,61	99,00		99,00
SUMA		94,64	11,36	106,00	7,00	99,00
25/5/2022	002002-000000250	18,21	2,19	20,40	20,40	
25/5/2022	002002-000000251	413,84	49,66	463,50		463,50
25/5/2022	002002-000000252	199,55	23,95	223,50	223,50	
25/5/2022	002002-000000253	660,75	79,29	740,04	740,04	
SUMA		1.292,35	155,08	1.447,43	983,93	463,50
26/5/2022	002002-000000254	43,75	5,25	49,00	49,00	
26/5/2022	002002-000000255	109,73	13,17	122,90	122,90	
26/5/2022	002002-000000256	64,54	7,74	72,28		72,28
26/5/2022	002002-000000257	19,64	2,36	22,00	22,00	
26/5/2022	002002-000000258	109,29	13,11	122,40		122,40
SUMA		346,95	41,63	388,58	193,89	194,69
27/5/2022	002002-000000259	60,45	7,25	67,70	67,70	
27/5/2022	002002-000000260	43,12	5,17	48,29	48,29	
27/5/2022	002002-000000261	13,13	1,58	14,71	14,71	
SUMA		116,70	14,00	130,70	130,70	-
28/5/2022	002002-000000262	14,20	1,70	15,90		15,90
28/5/2022	002002-000000263	27,75	3,33	31,08	31,08	
SUMA		41,95	5,03	46,98	31,08	15,90
SUMA		3.146,06	377,53	3.523,59	1.367,02	2.156,57
30/5/2022	002002-000000264	45,57	5,47	51,04	51,04	
30/5/2022	002002-000000265	214,24	25,71	239,95		239,95
30/5/2022	002002-000000266	19,46	2,34	21,80	21,80	
30/5/2022	002002-000000267	204,75	24,57	229,32	229,32	
30/5/2022	002002-000000268	547,17	65,66	612,83		612,83
30/5/2022	002002-000000269	28,09	3,37	31,46	31,46	
30/5/2022	002002-000000270	171,07	20,53	191,60	191,60	
30/5/2022	002002-000000271	691,37	82,96	774,33		774,33
SUMA		1.921,72	230,61	2.152,33	525,21	1.627,11
31/5/2022	002002-000000272	364,29	43,71	408,00		408,00
31/5/2022	002002-000000273	31,25	3,75	35,00	35,00	
31/5/2022	002002-000000274	3,48	0,42	3,90	3,90	
31/5/2022	002002-000000275	3.212,54	385,51	3.598,05		3.598,05
31/5/2022	002002-000000276	19,68	2,36	22,04		22,04
SUMA		3.631,24	435,75	4.066,99	38,90	4.028,10
1/6/2022	002002-000000277	55,09	6,61	61,70	61,70	
1/6/2022	002002-000000278	38,77	4,65	43,42		43,42
1/6/2022	002002-000000279	26,20	3,14	29,35	29,35	
SUMA		120,06	14,41	134,47	91,05	43,42
2/6/2022	002002-000000280	9,64	1,16	10,80	10,80	
2/6/2022	002002-000000281	536,40	64,37	600,77		600,77
2/6/2022	002002-000000282	49,29	5,91	55,20	55,20	
SUMA		595,33	71,44	666,77	66,00	600,77
3/6/2022	002002-000000283	6,28	0,75	7,03	7,03	
3/6/2022	002002-000000284	213,95	25,67	239,62		239,62
3/6/2022	002002-000000285	2.981,70	357,80	3.339,50	3.339,50	
3/6/2022	002002-000000286	685,71	82,29	768,00	768,00	
3/6/2022	002002-000000287	25,89	3,11	29,00	29,00	
SUMA		3.913,53	469,62	4.383,15	4.143,53	239,62
4/6/2022	002002-000000288	78,70	9,44	88,14	88,14	
4/6/2022	002002-000000289	5,27	0,63	5,90	5,90	
4/6/2022	002002-000000291	197,72	23,73	221,45	221,45	

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS						
FECHA	FACTURAS	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	BANCOS
4/6/2022	002002-000000292	57,68	6,92	64,60		64,60
4/6/2022	002002-000000293	3.490,66	418,88	3.909,54		3.909,54
4/6/2022	002002-000000294	461,43	55,37	516,80	516,80	
4/6/2022	002002-000000295	13,50	1,62	15,12	15,12	
4/6/2022	002002-000000296	33,93	4,07	38,00	38,00	
4/6/2022	002002-000000297	91,07	10,93	102,00	102,00	
4/6/2022	002002-000000298	119,33	14,32	133,65	133,65	
SUMA		4.549,29	545,91	5.095,20	1.121,06	3.974,14
SUMA		14.731,18	1.767,74	16.498,92	5.985,75	10.513,16
6/6/2022	002002-000000290	23,89	2,87	26,76	26,76	
SUMA		23,89	2,87	26,76	26,76	-
7/6/2022	002002-000000299	42,50	5,10	47,60	47,60	
7/6/2022	002002-000000300	335,36	40,24	375,60		375,60
7/6/2022	002002-000000301	65,63	7,88	73,51	73,51	
7/6/2022	002002-000000302	5,36	0,64	6,00	6,00	
7/6/2022	002002-000000303	7,95	0,95	8,91	8,91	
7/6/2022	002002-000000304	31,25	3,75	35,00	35,00	
7/6/2022	002002-000000305	1.664,34	199,72	1.864,06	1.864,06	
7/6/2022	002002-000000306	366,07	43,93	410,00		410,00
SUMA		2.518,46	302,22	2.820,68	2.035,08	785,60
8/6/2022	002002-000000307	1.048,66	125,84	1.174,50		1.174,50
8/6/2022	002002-000000308	7,47	0,90	8,37		8,37
8/6/2022	002002-000000309	53,48	6,42	59,90	59,90	
8/6/2022	002002-000000310	14,91	1,79	16,70	16,70	
8/6/2022	002002-000000311	381,52	45,78	427,30		427,30
SUMA		1.506,04	180,72	1.686,76	76,60	1.610,17
9/6/2022	002002-000000312	269,66	32,36	302,02		302,02
9/6/2022	002002-000000313	5,66	0,68	6,34	6,34	
SUMA		275,32	33,04	308,36	6,34	302,02
10/6/2022	002002-000000314	20,36	2,44	22,80		22,80
SUMA		20,36	2,44	22,80	-	22,80
11/6/2022	002002-000000315	744,64	89,36	834,00	834,00	
11/6/2022	002002-000000316	273,30	32,80	306,10		306,10
11/6/2022	002002-000000317	1.786,07	214,33	2.000,40		2.000,40
11/6/2022	002002-000000318	169,95	20,39	190,34		190,34
11/6/2022	002002-000000319	1.312,24	157,47	1.469,71	1.469,71	
11/6/2022	002002-000000320	4,38	0,53	4,91	4,91	
SUMA		4.290,58	514,87	4.805,45	2.308,61	2.496,84
SUMA		8.634,65	1.036,16	9.670,81	4.453,38	5.217,43
13/6/2022	002002-000000321	1.258,66	151,04	1.409,70		1.409,70
13/6/2022	002002-000000322	480,18	57,62	537,80	537,80	
13/6/2022	002002-000000323	231,12	27,73	258,85	258,85	
SUMA		1.969,96	236,40	2.206,36	796,66	1.409,70
14/6/2022	002002-000000324	3,14	0,38	3,52	3,52	
14/6/2022	002002-000000325	95,18	11,42	106,60	106,60	
14/6/2022	002002-000000326	82,80	9,94	92,74		92,74
14/6/2022	002002-000000327	395,80	47,50	443,30		443,30
14/6/2022	002002-000000328	179,69	21,56	201,25	201,25	
SUMA		756,61	90,79	847,40	311,37	536,03
15/6/2022	002002-000000329	23,14	2,78	25,92		25,92
15/6/2022	002002-000000330	2.828,58	339,43	3.168,01		3.168,01
15/6/2022	002002-000000331	105,07	12,61	117,68	117,68	
15/6/2022	002002-000000332	204,02	24,48	228,50		228,50
15/6/2022	002002-000000333	128,04	15,36	143,40	143,40	
SUMA		3.288,85	394,66	3.683,51	261,08	3.422,43
16/6/2022	002002-000000334	77,85	9,34	87,19	87,19	
16/6/2022	002002-000000335	2,68	0,32	3,00	3,00	

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS						
FECHA	FACTURAS	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	BANCOS
16/6/2022	002002-00000336	239,73	28,77	268,50		268,50
16/6/2022	002002-00000337	166,26	19,95	186,21		186,21
16/6/2022	002002-00000338	487,13	58,46	545,59		545,59
SUMA		973,65	116,84	1.090,49	90,19	1.000,29
17/6/2022	002002-00000339	19,29	2,31	21,60	21,60	
17/6/2022	002002-00000340	51,29	6,15	57,44	57,44	
17/6/2022	002002-00000341	3,18	0,38	3,56		3,56
17/6/2022	002002-00000342	458,54	55,03	513,57		513,57
17/6/2022	002002-00000343	126,00	15,12	141,12		141,12
17/6/2021	002002-00000344	16,07	1,93	18,00	18,00	
SUMA		674,37	80,92	755,30	97,05	658,25
18/6/2022	002002-00000345	660,21	79,23	739,44		739,44
SUMA		660,21	79,23	739,44	-	739,44
SUMA		8.323,65	998,84	9.322,49	1.556,35	7.766,14
20/6/2022	002002-00000346	13,12	1,57	14,69	14,69	
20/6/2022	002002-00000347	512,59	61,51	574,10	574,10	
20/6/2022	002002-00000348	90,96	10,92	101,88	101,88	
20/6/2022	002002-00000349	12,21	1,47	13,68	13,68	
20/6/2022	002002-00000350	95,46	11,46	106,92		106,92
20/6/2022	002002-00000351	1.171,87	140,62	1.312,49		1.312,49
20/6/2022	002002-00000352	16,47	1,98	18,45	18,45	
20/6/2022	002002-00000353	2,68	0,32	3,00	3,00	
20/6/2022	002002-00000354	282,86	33,94	316,80	316,80	
SUMA		2.198,22	263,79	2.462,01	1.042,60	1.419,41
21/6/2022	002002-00000355	18,75	2,25	21,00	21,00	
21/6/2022	002002-00000356	7,50	0,90	8,40	8,40	
SUMA		26,25	3,15	29,40	29,40	-
22/6/2022	002002-00000357	5,00	0,60	5,60	5,60	
22/6/2022	002002-00000358	18,07	2,17	20,24	20,24	
22/6/2022	002002-00000359	143,93	17,27	161,20	161,20	
22/6/2022	002002-00000360	10,71	1,29	12,00	12,00	
22/6/2022	002002-00000361	7,95	0,95	8,91	8,91	
22/6/2022	002002-00000362	513,78	61,65	575,43	575,43	
SUMA		699,44	83,93	783,38	783,38	-
23/6/2022	002002-00000363	132,59	15,91	148,50		148,50
23/6/2022	002002-00000364	95,61	11,47	107,08	107,08	
23/6/2022	002002-00000365	3,84	0,46	4,30		4,30
23/6/2022	002002-00000366	27,48	3,30	30,78	30,78	
23/6/2022	002002-00000367	490,36	58,84	549,20	549,20	
23/6/2022	002002-00000368	233,65	28,04	261,69		261,69
SUMA		983,53	118,02	1.101,55	687,06	414,49
24/6/2022	002002-00000369	4,46	0,54	5,00	5,00	
24/6/2022	002002-00000370	91,70	11,00	102,70	102,70	
24/6/2022	002002-00000371	80,73	9,69	90,42		90,42
24/6/2022	002002-00000372	250,00	30,00	280,00		280,00
24/6/2022	002002-00000373	150,45	18,05	168,50	168,50	
24/6/2022	002002-00000374	25,00	3,00	28,00	28,00	
SUMA		602,34	72,28	674,62	304,20	370,42
25/5/2022	002002-00000375	27,19	3,26	30,45	30,45	
25/6/2022	002002-00000376	14,25	1,71	15,96		15,96
25/6/2022	002002-00000377	2.759,30	331,12	3.090,42		3.090,42
25/6/2022	002002-00000378	1.161,96	139,44	1.301,40		1.301,40
SUMA		3.962,70	475,52	4.438,22	30,45	4.407,77
SUMA		8.472,48	1.016,70	9.489,18	2.877,09	6.612,09
27/6/2022	002002-00000379	106,12	12,73	118,85	118,85	
27/6/2022	002002-00000380	84,13	10,10	94,23	94,23	
27/6/2022	002002-00000381	62,14	7,46	69,60	69,60	

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"						
LIBRO AUXILIAR DE VENTAS						
FECHA	FACTURAS	SUBTOTAL	IVA	TOTAL	CAJA	BANCOS
27/6/2022	002002-00000382	33,93	4,07	38,00	38,00	
27/6/2022	002002-00000383	230,36	27,64	258,00	258,00	
27/6/2022	002002-00000384	24,82	2,98	27,80	27,80	
27/6/2022	002002-00000385	2.353,02	282,36	2.635,38	2.635,38	
27/6/2022	002002-00000386	80,36	9,64	90,00	90,00	
27/6/2022	002002-00000387	6,07	0,73	6,80	6,80	
SUMA		2.980,95	357,71	3.338,66	3.338,66	-
28/6/2022	002002-00000388	922,50	110,70	1.033,20		1.033,20
28/6/2022	002002-00000389	48,04	5,76	53,80	53,80	
28/6/2022	002002-00000390	4,38	0,53	4,91	4,91	
28/6/2022	002002-00000391	10,98	1,32	12,30	12,30	
28/6/2022	002002-00000392	141,26	16,95	158,21	158,21	
28/6/2022	002002-00000393	46,96	5,64	52,60	52,60	
28/6/2022	002002-00000394	16,96	2,04	19,00		19,00
28/6/2022	002002-00000395	289,18	34,70	323,88		323,88
28/6/2022	002002-00000396	22,18	2,66	24,84	24,84	
SUMA		1.502,44	180,29	1.682,73	306,66	1.376,08
29/6/2022	002002-00000397	425,00	51,00	476,00		476,00
29/6/2022	002002-00000398	17,42	2,09	19,51	19,51	
29/6/2022	002002-00000399	287,77	34,53	322,30		322,30
29/6/2022	002002-00000400	10,27	1,23	11,50	11,50	
29/6/2022	002002-00000401	177,20	21,26	198,46	198,46	
29/6/2022	002002-00000402	47,74	5,73	53,47		53,47
29/6/2022	002002-00000403	37,66	4,52	42,18	42,18	
29/6/2022	002002-00000404	17,50	2,10	19,60	19,60	
29/6/2022	002002-00000405	22,10	2,65	24,75	24,75	
SUMA		1.042,66	125,12	1.167,78	316,01	851,77
30/6/2022	002002-00000406	28,60	3,43	32,03	32,03	
30/6/2022	002002-00000407	460,39	55,25	515,64		515,64
30/6/2022	002002-00000408	180,36	21,64	202,00	202,00	
30/6/2022	002002-00000409	36,41	4,37	40,78	40,78	
30/6/2022	002002-00000410	34,64	4,16	38,80	38,80	
30/6/2022	002002-00000411	74,57	8,95	83,52		83,52
30/6/2022	002002-00000412	4,77	0,57	5,34	5,34	
SUMA		819,74	98,37	918,11	318,95	599,16
SUMA		6.345,79	761,49	7.107,28	4.280,28	2.827,00

Anexo 3

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"											
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS											
EXPRESADO EN DÓLARES											
Fecha	Proveedor	Fact N°	Condiciones	Gastos	Compras	IVA	TOTAL	Bancos	Caja	CUENTAS POR PAGAR	
1/4/2022	IMPERMEABILISA CIA LTDA	001-004-00001787	Efectivo		61,25	7,35	68,60		68,60		
2/4/2022	Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A.	001-001-021405877	Transferencia	39,76		4,77	44,53	44,53			
4/4/2022	ESTACION DE SERVICIO PLAZAGAS CIA LTDA	001-019-001070672	Efectivo	24,11		2,89	27,00		27,00		
5/4/2022	ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS	003-002-000006996	Transferencia		119,09	14,29	133,38	133,38			
5/4/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005158	Efectivo		20,09	2,41	22,50		22,50		
5/4/2022	COMERCIAL LUNA PAZMINO CIA LTDA	003-101-000015504	Crédito		383,38	46,01	429,39			429,39	
7/4/2022	IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA	001-014-000001554	Efectivo	27,68		3,32	31,00		31,00		
7/4/2022	SIMANCAS AGUILAR HONORIO ANTONIO	001-031-000004196	Transferencia		162,52	19,50	182,02	182,02			
7/4/2022	IMPORTADORA LAVACOR CIA LTDA	001-014-000001555	Efectivo	2,68		0,32	3,00		3,00		
7/4/2022	GRANISTONE CIA LTDA	001-507-000001134	Crédito		4483,6	538,03	5021,63			5021,632	
8/4/2022	PEGAMORTEROS ECUADOR SAS	001-001-700000268	Crédito		1307,52	156,90	1464,42			1464,42	
8/4/2022	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA	025-801-000298494	Transferencia		50,22	6,03	56,25	56,25			
8/4/2022	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA LTDA	025-801-000298495	Transferencia		65,31	7,84	73,15	73,15			
11/4/2022	ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS	003-002-000007087	Transferencia		24,43	2,93	27,36	27,36			
11/4/2022	SILVA MORALES ULISES FERNANDO	001-104-000350981	Efectivo	8,93		1,07	10,00		10,00		
12/4/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000134546	Crédito		1195,92	143,51	1339,43			1339,43	
12/4/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000134544	Crédito		605,88	72,71	678,59			678,59	
12/4/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000134545	Crédito		1805,76	216,69	2022,45			2022,45	
12/4/2022	GRANISTONE CIA LTDA	001-507-000001142	Crédito		1590,39	190,85	1781,24			1781,2368	
12/4/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000134547	Crédito		896,94	107,63	1004,57			1004,57	
13/4/2022	ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPANIA	001-102-000104654	Efectivo	22,32		2,68	25,00		25,00		
13/4/2022	STAR CERAMICAS STARCER S.A.	002-001-220200309	Crédito		201,88	24,23	226,11			226,1056	
13/4/2022	ALMACENES BOYACA S.A.	014-003-000213250	Crédito		2517,98	302,16	2820,14			2820,1376	
14/4/2022	ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS	003-002-000007139	Transferencia		26,1	3,13	29,23	29,23			
15/4/2022	COMPANIA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.	001-002-021663399	Efectivo	1,11			1,11		1,11		
19/4/2022	IMPERMEABILISA CIA LTDA	001-004-000002512	Efectivo		64,29	7,71	72,00		72,00		
20/4/2022	COMERCIAL LUNA PAZMINO CIA LTDA	003-101-000015717	Efectivo		25,6	3,07	28,67		28,67		
20/4/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000134920	Crédito		908,82	109,06	1017,88			1017,88	
20/4/2022	SILVA MORALES ULISES FERNANDO	001-101-000335437	Efectivo	23,66		2,84	26,50		26,50		
21/4/2022	ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS	003-002-000007275	Transferencia		53,12	6,37	59,49	59,49			
21/4/2022	SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPANIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	001-008-053348340	Transferencia	2,98		0,00	2,98	2,98			
21/4/2022	COMERCIAL LUNA PAZMINO CIA LTDA	003-101-000015760	Efectivo		8,68	1,04	9,72		9,72		
21/4/2022	LISLOP SA	001-400-000023319	Crédito		826,95	99,23	926,18			926,18	
22/4/2022	BELTRAN ORTEGA MARCELO ROLANDO	001-302-000005305	Crédito		556,05	66,73	622,78			622,78	
22/4/2022	JULIO CESAR LUNA CRUZ	002-027-000046384	Efectivo	5,94		0,26	6,20		6,20		
22/4/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000135123	Crédito		908,82	109,06	1017,88			1017,88	
23/4/2022	SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPANIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	001-008-053632357	Transferencia	74,15		0,00	74,15	74,15			
25/4/2022	ALMACENES JUAN ELJURI CIA LTDA	001-020-000058993	Crédito		261,1	31,33	292,43			292,43	
26/4/2022	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	003-501-000186531	Crédito		1064,01	127,68	1191,69			1191,69	
26/4/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA	003-002-000009368	Crédito		72,25	8,67	80,92			80,92	
26/4/2022	ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPANIA	001-102-000114889	Efectivo	23,22		2,79	26,01		26,01		
26/4/2022	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	003-501-000186549	Crédito		1040,42	124,85	1165,27			1165,27	
27/4/2022	ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS	003-002-000007356	Transferencia		127,07	15,25	142,32	142,32			
27/4/2022	FERREARMIJOS SA	001-003-000075688	Crédito		561,02	67,32	628,34			628,34	
27/4/2022	LISLOP SA	001-400-000023373	Transferencia		58,5	7,02	65,52	65,52			
SUMAN Y PASAN					256,54	22054,96	2667,5352	24979,0352	890,3844	357,318	23731,3328

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"										
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS										
EXPRESADO EN DÓLARES										
Fecha	Proveedor	Fact N°	Condiciones	Gastos	Compras	IVA	TOTAL	Bancos	Caja	CUENTAS POR PAGAR
	Vienen			256,54	22054,96	2667,5352	24979,0352	890,3844	357,318	23731,3328
28/4/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000135559	Crédito		908,82	109,06	1017,88			1017,88
28/4/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009399	Crédito		144,5	17,34	161,84			161,84
29/4/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009409	Crédito		45,41	5,45	50,86			50,86
29/4/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009408	Crédito		1228,5	147,42	1375,92			1375,92
29/4/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000135594	Crédito		2059,11	247,09	2306,20			2306,20
30/4/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005249	Efectivo		63,84	7,66	71,50		71,50	
1/5/2022	Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A.	001-001-021563304	Transferencia	32,4		3,89	36,29	36,29		
2/5/2022	ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑIA	001-102-000120191	Efectivo	24,24		2,91	27,15		27,15	
3/5/2022	BANCO PICHINCHA CA	001-171-012248394	Transferencia	32,61		3,91	36,52	36,52		
3/5/2022	CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA LTDA	001-101-000011317	Crédito		258,93	31,07	290,00	290,00		0,00
4/5/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009439	Crédito		189,24	22,71	211,95			211,95
5/5/2022	ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS	003-002-000007526	Transferencia		51,71	6,21	57,92	57,92		
5/5/2022	SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI	001-502-000003981	Crédito		192,12	23,05	215,17			215,17
5/5/2022	EXPONOVA SA	001-010-000625808	Efectivo	17,86		2,14	20,00		20,00	
7/5/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005268	Efectivo		107,59	12,91	120,50		120,50	
10/5/2022	ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑIA	001-102-000126520	Efectivo	8,93		1,07	10,00		10,00	
10/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000136283	Crédito		1372,74	164,73	1537,47			1537,47
10/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000136284	Crédito		686,37	82,36	768,73			768,73
10/5/2022	CEMIX ECUADOR S.A.S.	001-001-700000411	Crédito		144,06	17,29	161,35			161,35
10/5/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009490	Crédito		189,24	22,71	211,95			211,95
10/5/2022	CEMIX ECUADOR S.A.S.	001-001-700000410	Crédito		1536,64	184,40	1721,03			1721,03
11/5/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009495	Crédito		1949,88	233,99	2183,87			2183,87
11/5/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009496	Crédito		1040,12	124,81	1164,93			1164,93
11/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000136336	Crédito		851,2	102,14	953,34			953,34
11/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000136337	Crédito		614,59	73,75	688,34			688,34
11/5/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005289	Crédito		388,39	46,61	435,00			434,9968
12/5/2022	SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	001-008-054112680	Transferencia	2,98		0,00	2,98	2,98		
12/5/2022	ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑIA	001-102-000128396	Efectivo	24,11		2,89	27,00		27,00	
13/5/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005302	Efectivo		64,29	7,71	72,00		72,00	
13/5/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005304	Efectivo		20,09	2,41	22,50		22,50	
13/5/2022	IMPERMEABILISA CIA LTDA	001-004-000003664	Crédito		309,2	37,10	346,30			346,304
13/5/2022	CONSTRUHOME IMPORTADORES IMPORTHOME CIA LTDA	001-100-000001347	Crédito		485,38	58,25	543,63			543,63
14/5/2022	COMPAÑIA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.	001-002-021986022	Efectivo	1,42			1,42		1,42	
16/5/2022	OCAMPO ROJAS ORLANDO	001-002-000058938	Efectivo	117,86		14,14	132,00		132,00	
16/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000136671	Crédito		851,2	102,14	953,34			953,34
16/5/2022	ARTURO ALBERTO DARQUEA SANCHEZ	001-005-000025986	Efectivo	8,04		0,96	9,00		9,00	
16/5/2022	ALMACENES BOYACA S.A.	014-003-000213250	Crédito		1536,34	184,36	1720,70			1720,7008
16/5/2022	ALMACENES BOYACA S.A.	014-003-000215145	Crédito		103,48	12,42	115,90			115,8976
16/5/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009533	Crédito		122,48	14,70	137,18			137,18
17/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000136717	Crédito		896,94	107,63	1004,57			1004,57
17/5/2022	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	003-501-000188565	Crédito		568,38	68,21	636,59			636,59
17/5/2022	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	003-501-000188435	Crédito		612,69	73,52	686,21			686,21
18/5/2022	GRANDA GONZALEZ PATRICIO	002-002-000069835	Efectivo		21,29	2,55	23,84	23,84		
18/5/2022	SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI	001-502-000004211	Crédito		582,15	69,86	652,01			652,01
SUMAN Y PASAN				526,99	42251,865	5123,0898	47901,9448	1337,9372	870,41	45693,5976

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"										
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS										
EXPRESADO EN DÓLARES										
Fecha	Proveedor	Fact N°	Condiciones	Gastos	Compras	IVA	TOTAL	Bancos	Caja	CUENTAS POR PAGAR
	Vienen			526,99	42251,865	5123,0898	47.901,94	1337,9372	870,41	45693,5976
18/5/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005321	Efectivo		20,09	2,41	22,50		22,50	
19/5/2022	ORTIZ GRANDA ROCIO ELIZABETH	001-003-000098500	Efectivo		35,27	4,23	39,50		39,50	
19/5/2022	ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑIA	001-101-000111005	Efectivo	8,93		1,07	10,00		10,00	
19/5/2022	SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI	001-502-000004228	Transferencia		60,57	7,27	67,84	67,84		
19/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000136961	Crédito		2059,11	247,09	2306,20			2306,20
20/5/2022	SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI	001-502-000004270	Crédito		671,44	80,57	752,01			752,01
20/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000137050	Crédito		896,94	107,63	1004,57			1004,57
20/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000137054	Crédito		1372,74	164,73	1537,47			1537,47
21/5/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005344	Efectivo		64,29	7,71	72,00		72,00	
23/5/2022	ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑIA	001-102-000137918	Efectivo	22,32		2,68	25,00		25,00	
24/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000137223	Crédito		908,82	109,06	1017,88			1017,88
24/5/2022	SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI	001-502-000004322	Crédito		341,06	40,93	381,99			381,99
24/5/2022	PICHINCHA SISTEMAS	001-003-021246386	Transferencia	8,32		1,00	9,32	9,32		
26/5/2022	JUAN CARLOS CARRIÓN MORALES	001-002-000000301	Efectivo	255		0,00	255,00		255,00	
26/5/2022	LISLOP SA	001-400-000023644	Crédito		200,9	24,11	225,01			225,01
26/5/2022	GRANISTONE CIA LTDA	001-507-000001205	Crédito		2084,37	250,12	2334,49			2334,4944
26/5/2022	GRANISTONE CIA LTDA	001-507-000001206	Crédito		1681,35	201,76	1883,11			1883,112
27/5/2022	COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA	003-101-000016337	Efectivo		32,5	3,90	36,40		36,40	
27/5/2022	ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑIA	001-101-000116593	Efectivo	24,11		2,89	27,00		27,00	
30/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000137722	Crédito		1344,12	161,29	1505,41			1505,41
30/5/2022	CEMIX ECUADOR S.A.S.	001-001-700000507	Crédito		1752,32	210,28	1962,60			1962,60
30/5/2022	CEMIX ECUADOR S.A.S.	001-001-700000508	Crédito		164,29	19,71	184,00			184,00
31/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000137951	Crédito		2715,53	325,86	3041,39			3041,39
31/5/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000137952	Crédito		833,98	100,08	934,06			934,06
1/6/2022	BANCO SOLIDARIO S.A.	001-013-018018553	Transferencia	0,59		0,07	0,66	0,66		
1/6/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005383	Efectivo		64,29	7,71	72,00		72,00	
1/6/2022	BANCO SOLIDARIO S.A.	001-013-018025729	Transferencia	1,92		0,23	2,15	2,15		
1/6/2022	ARMIJOS ORDONEZ OCTAVIO JORGE	001-002-000012780	Efectivo		42,86	5,14	48,00		48,00	
1/6/2022	Servicios de Telecomunicaciones SETEL S.A.	001-001-021921523	Transferencia	45,52		5,46	50,98	50,98		
2/6/2022	SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI	001-502-000004564	Crédito		521,22	62,55	583,77			583,77
2/6/2022	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	003-501-000190410	Crédito		1383,76	166,05	1549,81			1549,81
3/6/2022	ARMIJOS ORDONEZ OCTAVIO JORGE	001-002-000012800	Efectivo		41,47	4,98	46,45		46,45	
3/6/2022	STAR CERAMICAS STAR CER S.A.	002-001-220200502	Crédito		215,42	25,85	241,27			241,2704
4/6/2022	SILVA MORALES ULISES FERNANDO	001-101-000357245	Efectivo	25,62		3,07	28,69		28,69	
5/6/2022	BANCO PICHINCHA CA	001-171-012438516	Transferencia	79,89		0,00	79,89	79,89		
6/6/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009745	Crédito		25	3,00	28,00			28,00
7/6/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000138275	Crédito		1087,64	130,52	1218,16			1218,16
7/6/2022	BURNEO CELI LEYDI TATIANA	001-002-000037262	Crédito		586,29	70,35	656,64			656,64
8/6/2022	SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI	001-502-000004692	Crédito		322,29	38,67	360,96			360,96
9/6/2022	GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA	002-005-000055908	Crédito		137,69	16,52	154,21			154,21
9/6/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000138495	Crédito		536,11	64,33	600,44			600,44
9/6/2022	STAR CERAMICAS STAR CER S.A.	002-001-220200513	Crédito		147,9	17,75	165,65			165,648
9/6/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005428	Efectivo		55,8	6,70	62,50		62,50	
9/6/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005423	Crédito		1304,47	156,54	1461,01			1461,0064
SUMAN Y PASAN				999,21	65.963,77	7.985,00	74.947,97	1.548,78	1.615,47	71.783,73

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"										
LIBRO AUXILIAR DE COMPRAS										
EXPRESADO EN DÓLARES										
Fecha	Proveedor	Fact N°	Condiciones	Gastos	Compras	IVA	TOTAL	Bancos	Caja	CUENTAS POR PAGAR
	Vienen			999,21	65.963,77	7.985,00	74.947,97	1.548,78	1.615,47	71.783,73
10/6/2022	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	001-502-000005929	Crédito		1225,39	147,05	1372,44			1372,44
10/6/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009783	Crédito		1220,55	146,47	1367,02			1367,02
10/6/2022	GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA	003-005-000015537	Transferencia		69,77	8,37	78,14	78,14		
10/6/2022	IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDAR CER SA	003-002-000009784	Crédito		207,66	24,92	232,58			232,58
10/6/2022	ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPAÑIA	001-101-000125797	Efectivo	17,86		2,14	20,00		20,00	
10/6/2022	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	001-502-000005930	Crédito		210,61	25,27	235,88			235,88
11/6/2022	ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY	002-002-000005437	Efectivo		11,87	1,42	13,29		13,29	
12/6/2022	COMPAÑIA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.	001-002-022271250	Efectivo	0,84			0,84		0,84	
13/6/2022	COMPAÑIA DE SEGUROS ECUATORIANO SUIZA S.A.	001-002-022309614	Efectivo	1,37			1,37		1,37	
13/6/2022	PETRA INTERNACIONAL CIA LTDA	001-100-000005267	Crédito		328,87	39,46	368,33			368,33
13/6/2022	CEMIX ECUADOR S.A.S.	001-001-700000571	Crédito		1536,634	184,40	1721,03			1721,03
13/6/2022	CEMIX ECUADOR S.A.S.	001-001-700000572	Crédito		144,06	17,29	161,35			161,35
14/6/2022	IMPERMEABILISA CIA LTDA	001-004-000005051	Crédito		453,93	54,47	508,40			508,4016
14/6/2022	SILVA MORALES ULISES FERNANDO	001-102-000241838	Efectivo	24,11		2,89	27,00		27,00	
14/6/2022	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	001-502-000005943	Crédito		981,47	117,78	1099,25			1099,25
15/6/2022	FERREARMIJOS SA	001-003-000078327	Crédito		387,85	46,54	434,39			434,39
15/6/2022	SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	001-008-055471750	Transferencia	2,98		0,00	2,98	2,98		
15/6/2022	CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA	001-101-000012475	Efectivo		36,61	4,39	41,00		41,00	
17/6/2022	ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS	003-002-000008237	Transferencia		6,16	0,74	6,90	6,90		
17/6/2022	ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE	001-002-000012968	Efectivo		62,5	7,50	70,00		70,00	
20/6/2022	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	001-502-000005959	Crédito		981,47	117,78	1099,25			1099,25
21/6/2022	VALDIVIESO VASQUEZ Y CIA	001-013-000180107	Efectivo	8,93		1,07	10,00		10,00	
22/6/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000138735	Crédito		623,13	74,78	697,91			697,91
22/6/2022	ALMACENES BOYACA S.A.	014-003-000217181	Crédito		518,2	62,18	580,38			580,384
24/6/2022	SEGUROS DEL PICHINCHA SA COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	001-008-055790854	Transferencia	70,26		0,00	70,26	70,26		
24/6/2022	CASA IDEAL MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA LTDA	001-101-000012757	Efectivo		18,75	2,25	21,00		21,00	
25/6/2022	ESTACION DE SERVICIO GASOSILVA CIA LTDA	001-103-000108988	Efectivo	8,93		1,07	10,00		10,00	
27/6/2022	ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS	003-002-000008380	Transferencia		39,05	4,69	43,74	43,74		
29/6/2022	ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE	001-002-000013101	Crédito		792,37	95,08	887,45			887,4544
29/6/2022	C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA	001-502-000005992	Crédito		2974,85	356,98	3331,83			3331,83
30/6/2022	ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS	003-002-000008413	Transferencia		104,4	12,53	116,93	116,93		
30/6/2022	ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS	003-002-000008436	Transferencia		25,62	3,07	28,69	28,69		
30/6/2022	IMPERMEABILISA CIA LTDA	001-004-000005678	Crédito		191,96	23,04	215,00			214,9952
30/6/2022	CERAMICA RIALTO S.A.	001-501-000139144	Crédito		1087,64	130,52	1218,16			1218,16
SUMAN Y PASAN				1.134,49	80.205,14	9.701,14	91.040,77	1.896,42	1.829,98	87.314,37

Anexo 4

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR ALMACENES BOYACA S.A.				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
8/4/2022	Saldo inicial a proveedores		314,84	314,84
13/4/2022	Compra según factura 014-003-000213250		2.820,14	3.134,98
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	314,84	-	2.820,14
16/5/2022	Compra según factura 014-003-000213250		1.720,70	4.540,84
16/5/2022	Compra según factura 014-003-000215145		115,90	4.656,74
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	451,26	-	4.205,48
22/6/2022	Compra según factura 014-003-000217181		580,38	4.785,86
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	2.027,00	-	2.758,86
SALDO		2.793,10	5.551,96	2.758,86

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR ALMACENES JUAN ELJURICIA LTDA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
2/4/2022	Saldo inicial a proveedores		1.907,14	1.907,14
25/4/2022	Compra según factura 001-020-000058993		292,43	2.199,57
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	314,64	-	1.884,93
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	173,29	-	1.711,64
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	1.560,56	-	151,08
SALDO		2.048,49	2.199,57	151,08

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR ALVAREZ SAAVEDRA EDWIN GEOVANNY				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
11/5/2022	Compra según factura 002-002-000005289		435,00	435,00
9/6/2022	Compra según factura 002-002-000005423		1.461,01	1.896,00
SALDO		-	1.896,00	1.896,00

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR ANDREA ORTIZ GRANDA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		564,48	564,48
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	564,48		-
SALDO		564,48	564,48	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR ARMIJOS ORDOÑEZ OCTAVIO JORGE				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
9/4/2022	Saldo inicial a proveedores		611,06	611,06
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	611,06	-	-
29/6/2022	Compra según factura 001-002-000013101		887,45	887,45
SALDO		611,06	1.498,51	887,45

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR BELTRAN ORTEGA MARCELO ROLANDO				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
22/4/2022	Compra según factura 001-302-000005305		622,78	622,78
SALDO		-	622,78	622,78

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR BURNEO CELILEYDITATIANA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
7/6/2022	Compra según factura 001-002-000037262		656,64	656,64
SALDO		-	656,64	656,64

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
7/4/2022	Saldo inicial a proveedores		13.182,40	13.182,40
26/4/2022	Compra según factura 003-501-000186531		1.191,69	14.374,09
26/4/2022	Compra según factura 003-501-000186549		1.165,27	15.539,36
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	6.771,00	-	8.768,36
17/5/2022	Compra según factura 003-501-000188565		636,59	9.404,95
17/5/2022	Compra según factura 003-501-000188435		686,21	10.091,16
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	4.936,81	-	5.154,35
2/6/2022	Compra según factura 003-501-000190410		1.549,81	6.704,16
10/6/2022	Compra según factura 001-502-000005929		1.372,44	8.076,60
10/6/2022	Compra según factura 001-502-000005930		235,88	8.312,48
SUMAN Y PASAN		11.707,81	20.020,29	8.312,48

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR C.A. ECUATORIANA DE CERAMICA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN		11.707,81	20.020,29	8.312,48
14/6/2022	Compra según factura 001-502-000005943		1.099,25	9.411,73
20/6/2022	Compra según factura 001-502-000005959		1.099,25	10.510,97
29/6/2022	Compra según factura 001-502-000005992		3.331,83	13.842,81
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	4.888,56	-	8.954,25
SALDO		16.596,37	25.550,62	8.954,25

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR CEMIX ECUADOR S.A.S.				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
10/5/2022	Compra según factura 001-001-700000411		161,35	161,35
10/5/2022	Compra según factura 001-001-700000410		1.721,03	1.882,38
30/5/2022	Compra según factura 001-001-700000507		1.962,60	3.844,98
30/5/2022	Compra según factura 001-001-700000508		184,00	4.028,98
13/6/2022	Compra según factura 001-001-700000571		1.721,03	5.750,01
13/6/2022	Compra según factura 001-001-700000572		161,35	5.911,36
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	1.721,03	-	4.190,33
SALDO		1.721,03	5.911,36	4.190,33

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR CERAMICA RIALTO S.A.				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		29.131,28	29.131,28
12/4/2022	Compra según factura 001-501-000134546		1.339,43	30.470,71
12/4/2022	Compra según factura 001-501-000134544		678,59	31.149,30
12/4/2022	Compra según factura 001-501-000134545		2.022,45	33.171,75
12/4/2022	Compra según factura 001-501-000134547		1.004,57	34.176,32
20/4/2022	Compra según factura 001-501-000134920		1.017,88	35.194,20
22/4/2022	Compra según factura 001-501-000135123		1.017,88	36.212,08
28/4/2022	Compra según factura 001-501-000135559		1.017,88	37.229,96
29/4/2022	Compra según factura 001-501-000135594		2.306,20	39.536,16
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	10.452,04	-	29.084,12
10/5/2022	Compra según factura 001-501-000136283		1.537,47	30.621,59
10/5/2022	Compra según factura 001-501-000136284		768,73	31.390,32
11/5/2022	Compra según factura 001-501-000136336		953,34	32.343,67
SUMAN Y PASAN		10.452,04	42.795,71	32.343,67

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR CERAMICA RIALTO S.A.				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
VIENEN		10.452,04	42.795,71	32.343,67
11/5/2022	Compra según factura 001-501-000136337		688,34	33.032,01
16/5/2022	Compra según factura 001-501-000136671		953,34	33.985,35
17/5/2022	Compra según factura 001-501-000136717		1.004,57	34.989,92
19/5/2022	Compra según factura 001-501-000136961		2.306,20	37.296,13
20/5/2022	Compra según factura 001-501-000137050		1.004,57	38.300,70
20/5/2022	Compra según factura 001-501-000137054		1.537,47	39.838,17
24/5/2022	Compra según factura 001-501-000137223		1.017,88	40.856,05
24/5/2022	compra s/f 001-501-000137223		763,41	41.619,46
30/5/2022	Compra según factura 001-501-000137722		1.505,41	43.124,87
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	9.812,32	-	33.312,55
31/5/2022	Compra según factura 001-501-000137951		3.041,39	36.353,94
31/5/2022	Compra según factura 001-501-000137952		934,06	37.288,00
7/6/2022	Compra según factura 001-501-000138275		1.218,16	38.506,16
9/6/2022	Compra según factura 001-501-000138495		600,44	39.106,60
22/6/2022	Compra según factura 001-501-000138735		697,91	39.804,51
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	10.641,29	-	29.163,22
30/6/2022	Compra según factura 001-501-000139144		1.218,16	30.381,37
SALDO		30.905,65	61.287,02	30.381,37

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR COMERCIAL LUNA PAZMIÑO CIA LTDA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
5/4/2022	Compra según factura 003-101-000015504		429,39	429,39
SALDO		-	429,39	429,39

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR CONSTRUHOME IMPORTADORES IMPORTHOME CIA LTDA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
13/5/2022	Compra según factura 001-100-000001347		543,63	543,63
SALDO		-	543,63	543,63

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR EDUARDO SANCHEZ				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		250,00	250,00
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	250,00		-
SALDO		250,00	250,00	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR EDWIN ALVAREZ				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		722,08	722,08
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	722,08		-
SALDO		722,08	722,08	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR SANDRA ANGELICA ESPINOSA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		145,00	145,00
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	145,00		-
SALDO		145,00	145,00	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR FABIAN JARAMILLO				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		1.432,00	1.432,00
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	541,00		891,00
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	547,30	-	343,70
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	343,70	-	-
SALDO		1.432,00	1.432,00	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR FERREARMIJOS SA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		306,18	306,18
27/4/2022	Compra según factura 001-003-000075688		628,34	934,52
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	306,18	-	628,34
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	160,87	-	467,47
15/6/2022	Compra según factura 001-003-000078327		434,39	901,86
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	209,45	-	692,41
SALDO		676,50	1.368,91	692,41

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR GLADYS PATRICIA AGUIRRE VILLA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
9/6/2022	Compra según factura 002-005-000055908		154,21	154,21
SALDO		-	154,21	154,21

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR GRANISTONE CIA LTDA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		883,88	883,88
7/4/2022	Compra según factura 001-507-000001134		5.021,63	5.905,51
12/4/2022	Compra según factura 001-507-000001142		1.781,24	7.686,75
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	441,94	-	7.244,81
26/5/2022	Compra según factura 001-507-000001205		2.334,49	9.579,30
26/5/2022	Compra según factura 001-507-000001206		1.883,11	11.462,42
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	3.151,49	-	8.310,93
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	2.267,60	-	6.043,33
SALDO		5.861,03	11.904,36	6.043,33

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR GUAZCHO VERONICA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		290,88	290,88
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	290,88	-	-
SALDO		290,88	290,88	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR IMPERMEABILISA CIA LTDA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		536,86	536,86
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	536,86	-	-
13/5/2022	Compra según factura 001-004-000003664		346,30	346,30
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	502,00	-	-155,70
14/6/2022	Compra según factura 001-004-000005051		508,40	352,71
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	346,30	-	6,41
30/6/2022	Compra según factura 001-004-000005678		215,00	221,40
SALDO		1.385,16	1.606,56	221,40

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR IMPORTACIONES DAR CERAMICS IMPORDARCER SA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		2.032,58	2.032,58
26/4/2022	Compra según factura 003-002-000009368		80,92	2.113,50
28/4/2022	Compra según factura 003-002-000009399		161,84	2.275,34
29/4/2022	Compra según factura 003-002-000009409		50,86	2.326,20
29/4/2022	Compra según factura 003-002-000009408		1.375,92	3.702,12
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	1.182,88	-	2.519,24
4/5/2022	Compra según factura 003-002-000009439		211,95	2.731,19
10/5/2022	Compra según factura 003-002-000009490		211,95	2.943,14
11/5/2022	Compra según factura 003-002-000009495		2.183,87	5.127,00
11/5/2022	Compra según factura 003-002-000009496		1.164,93	6.291,94
16/5/2022	Compra según factura 003-002-000009533		137,18	6.429,11
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	1.170,96	-	5.258,15
6/6/2022	Compra según factura 003-002-000009745		28,00	5.286,15
10/6/2022	Compra según factura 003-002-000009783		1.367,02	6.653,17
10/6/2022	Compra según factura 003-002-000009784		232,58	6.885,75
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	2.129,51	-	4.756,24
SALDO		4.483,35	9.239,59	4.756,24

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR JUAN ARMIJOS				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		173,29	173,29
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	173,29	-	-
SALDO		173,29	173,29	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR JUAN RODRIGUEZ				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		7.387,60	7.387,60
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	1.466,80		5.920,80
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	2.066,80	-	3.854,00
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	3.854,00	-	-
SALDO		7.387,60	7.387,60	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR LISLOP SA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
21/4/2022	Compra según factura 001-400-000023319		926,18	926,18
26/5/2022	Compra según factura 001-400-000023644		225,01	1.151,19
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	991,70	-	159,49
SALDO		991,70	1.151,19	159,49

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR PEGAMORTEROS ECUADOR SAS				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
8/4/2022	Compra según factura 001-001-700000268		1.464,42	1.464,42
SALDO		-	1.464,42	1.464,42

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR PETRA INTERNACIONAL CIA LTDA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		1.123,44	1.123,44
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	446,96		676,48
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	676,48	-	-
13/6/2022	Compra según factura 001-100-000005267		368,33	368,33
SALDO		1.123,44	1.491,77	368,33

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR QUINDE E HIJOS				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		38,40	38,40
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	38,40	-	-
SALDO		38,40	38,40	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR REINA DEL CISNE				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		393,28	393,28
SALDO		-	393,28	393,28

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR SIGCHO ARMIJOS				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		1.085,25	1.085,25
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	874,04		211,21
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	211,21	-	-
SALDO		1.085,25	1.085,25	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR SIGUENZA BUESTAN ANA MARIUXI				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
5/5/2022	Compra según factura 001-502-000003981		215,17	215,17
18/5/2022	Compra según factura 001-502-000004211		652,01	867,18
20/5/2022	Compra según factura 001-502-000004270		752,01	1.619,20
24/5/2022	Compra según factura 001-502-000004322		381,99	2.001,18
2/6/2022	Compra según factura 001-502-000004564		583,77	2.584,95
8/6/2022	Compra según factura 001-502-000004692		360,96	2.945,91
SALDO		-	2.945,91	2.945,91

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR STAR CERAMICAS STARCER S.A.				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		168,47	168,47
13/4/2022	Compra según factura 002-001-220200309		226,11	394,58
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	168,47	-	226,11
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	226,10	-	0,01
3/6/2022	Compra según factura 002-001-220200502		241,27	241,28
9/6/2022	Compra según factura 002-001-220200513		165,65	406,92
SALDO		394,57	801,49	406,92

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR SUQUIMEDINA				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		1.209,47	1.209,47
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	164,65	-	1.044,82
31/5/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	329,30	-	715,52
30/6/2022	el cobro de los cheques posfechados entregados en las compras	715,52	-	-
SALDO		1.209,47	1.209,47	-

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"				
LIBRO AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				
EXPRESADO EN DÓLARES USD				
PROVEEDOR VISUAL PLUS				
FECHA	DETALLE	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	Saldo inicial a proveedores		560,00	560,00
30/4/2022	Cobro de cheques posfechados	560,00	-	-
SALDO		560,00	560,00	-

Anexo 5

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ARTÍCULO VEHÍCULO
DESCRIPCIÓN CAMIONETA CHEVROLET D-MAX MECÁNICO
V. INICIAL 10.600,00
VIDA ÚTIL 5 AÑOS
% DEPRECIACIÓN 20%
V. RESIDUAL 2.120,00
DEPRE MENSUAL 141,33

Nº AÑOS	VALOR DEPRECIADO	VALOR ACUMULADO	VALOR ACTUAL
0			10.600,00
1	1.696,00	1.696,00	8.904,00
2	1.696,00	3.392,00	7.208,00
3	1.696,00	5.088,00	5.512,00
4	1.696,00	6.784,00	3.816,00
5	1.696,00	8.480,00	2.120,00

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ARTÍCULO MUEBLES Y ENSERES
DESCRIPCIÓN

1	ESCRITORIO DE MELANINA COLOR MADERA
4	MUESTRARIOS DE MELAMINA BLANCA
8	MUESTRARIOS GRANDES DE ACERO COLOR NEGRO
3	MUESTRARIOS PEQUEÑOS DE ACERO COLOR NEGRO

V. INICIAL 2.475,00
VIDA ÚTIL 10 AÑOS
% DEPRECIACIÓN 10%
V. RESIDUAL 247,50
DEPRE MENSUAL 18,56

Nº AÑOS	VALOR DEPRECIADO	VALOR ACUMULADO	VALOR ACTUAL
0			2.475,00
1	222,75	222,75	2.252,25
2	222,75	445,50	2.029,50
3	222,75	668,25	1.806,75
4	222,75	891,00	1.584,00
5	222,75	1.113,75	1.361,25
6	222,75	1.336,50	1.138,50
7	222,75	1.559,25	915,75
8	222,75	1.782,00	693,00
9	222,75	2.004,75	470,25
10	222,75	2.227,50	247,50

EMPRESA COMERCIAL "SM UNIVENTAS"
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ARTÍCULO EQUIPO DE COMPUTACIÓN
DESCRIPCIÓN COMPUTADORA DE MESA HP 24-DD1502LA NEGRO

V. INICIAL 1.200,00
VIDA ÚTIL 3 AÑOS
% DEPRECIACIÓN 33%
V. RESIDUAL 396,00
DEPRE MENSUAL 22,33

Nº AÑOS	VALOR DEPRECIADO	VALOR ACUMULADO	VALOR ACTUAL
0			1.200,00
1	268,00	268,00	932,00
2	268,00	536,00	664,00
3	268,00	804,00	396,00

Anexo 6

Rol de pagos

Abril

N°	NOMBRE Y APELLIDO	CÉDULA	CARGO	INGRESOS						TOTAL INGRESO	EGRESOS		TOTAL INGRESOS	LÍQUIDO A PAGAR
				SUELDO	Horas Suple 50%	Horas Extra 100%	Décimo 3er sueldo	Décimo 4to sueldo	Fondo de Reserva 8,33%		Aporte Ind al IESS 9,45%	Anticipos		
1	GABRIELA MONTAÑO		GERENTE	713,14	-	-	59,43	35,42	59,40	867,39	67,39	-	67,39	800,00
2	JUAN CARLO MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	36,11	35,42	36,10	540,95	40,95	-	40,95	500,00
3	DIANA MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	36,11	35,42	36,10	540,95	40,95	-	40,95	500,00
TOTAL				1.579,79	-	-	131,65	106,25	131,60	1.949,29	149,29	-	149,29	1.800,00

Rol de Provisiones

Abril

N°	NOMBRE Y APELLIDO	CÉDULA	CARGO	SUELDO	Horas Suple 50%	Horas Extra 100%	INGRESOS GRAVADOS	Aporte patronal IESS 12,15%	Total Beneficios
1	GABRIELA MONTAÑO		GERENTE	713,14	-	-	713,14	86,65	86,65
2	JUAN CARLO MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	433,33	52,65	52,65
3	DIANA MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	433,33	52,65	52,65
TOTAL				1.579,79	-	-	1.579,79	191,94	191,94

Rol de pagos

Mayo

N°	NOMBRE Y APELLIDO	CÉDULA	CARGO	INGRESOS						TOTAL INGRESO	EGRESOS		TOTAL INGRESOS	LÍQUIDO A PAGAR
				SUELDO	Horas Suple 50%	Horas Extra 100%	Décimo 3er sueldo	Décimo 4to sueldo	Fondo de Reserva 8,33%		Aporte Ind al IESS 9,45%	Anticipos		
1	GABRIELA MONTAÑO		GERENTE	713,14	-	-	59,43	35,42	59,40	867,39	67,39	-	67,39	800,00
2	JUAN CARLO MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	36,11	35,42	36,10	540,95	40,95	-	40,95	500,00
3	DIANA MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	36,11	35,42	36,10	540,95	40,95	-	40,95	500,00
TOTAL				1.579,79	-	-	131,65	106,25	131,60	1.949,29	149,29	-	149,29	1.800,00

Rol de Provisiones

Mayo

N°	NOMBRE Y APELLIDO	CÉDULA	CARGO	SUELDO	Horas Suple 50%	Horas Extra 100%	INGRESOS GRAVADOS	Aporte patronal IESS 12,15%	Total Beneficios
1	GABRIELA MONTAÑO		GERENTE	713,14	-	-	713,14	86,65	86,65
2	JUAN CARLO MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	433,33	52,65	52,65
3	DIANA MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	433,33	52,65	52,65
TOTAL				1.579,79	-	-	1.579,79	191,94	191,94

Rol de pagos

Junio

N°	NOMBRE Y APELLIDO	CÉDULA	CARGO	INGRESOS						TOTAL INGRESO	EGRESOS		TOTAL INGRESOS	LÍQUIDO A PAGAR
				SUELDO	Horas Suple 50%	Horas Extra 100%	Décimo 3er sueldo	Décimo 4to sueldo	Fondo de Reserva 8,33%		Aporte Ind al IESS 9,45%	Anticipos		
1	GABRIELA MONTAÑO		GERENTE	713,14	-	-	59,43	35,42	59,40	867,39	67,39	-	67,39	800,00
2	JUAN CARLO MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	36,11	35,42	36,10	540,95	40,95	-	40,95	500,00
3	DIANA MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	36,11	35,42	36,10	540,95	40,95	-	40,95	500,00
TOTAL				1.579,79	-	-	131,65	106,25	131,60	1.949,29	149,29	-	149,29	1.800,00

Rol de Provisiones

Junio

N°	NOMBRE Y APELLIDO	CÉDULA	CARGO	SUELDO	Horas Suple 50%	Horas Extra 100%	INGRESOS GRAVADOS	Aporte patronal IESS 12,15%	Total Beneficios
1	GABRIELA MONTAÑO		GERENTE	713,14	-	-	713,14	86,65	86,65
2	JUAN CARLO MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	433,33	52,65	52,65
3	DIANA MONTAÑO		VENDEDOR	433,33	-	-	433,33	52,65	52,65
TOTAL				1.579,79	-	-	1.579,79	191,94	191,94

Nota:

Se coloca el valor de las remuneraciones adicionales en el rol de pagos debido a que los trabajadores decidieron cobrarlo mensualmente.



MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
 SM UNIVENTAS
 1900702927001
 Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
 Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
 Telf: 26061288

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURACIÓN ELECTRONICA
 Número de Comprobante:
002002-000000070
 CLAVE DE ACCESO:
 1304202201190070292700120020000000701234567816
 FEC.EMISION: 13/04/2022
 CLIENTE: PINZON OLMEDO PABLO MARCELO
 RUC/CI: 1104629892
 TELEFONOS: 0996854819
 DIRECCION: SOL DE LOS ANDES

FORMA PAGO: CREDITO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P.TOTAL
0.90	*FOOGLIE GRIS 30X60 RIALTO 1: 80	8.83928	7.95
1.00	*POLIMERO PLATA 2KG INTACO	3.48214	3.48

REVISE SUS DOCUMENTOS ELECTRONICOS EN www.tecsicom.net	
USUARIO: GABYTA	F. CLIENTE
F. AUTORIZADO	
SUBTOTAL:	11.43
DESCUENTO:	
BASE 0% :	
BASE 12% :	11.43
IVA 12% :	1.37
TOTAL:	12.81

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!



MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
 SM UNIVENTAS
 1900702927001
 Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
 Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
 Telf: 26061288

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURACIÓN ELECTRONICA
 Número de Comprobante:
002002-000000013
 CLAVE DE ACCESO:
 01042022011900702927001200200000000131234567812
 FEC.EMISION: 01/04/2022
 CLIENTE: QUISHPE VIRE NELSON BOLIVAR
 RUC/CI: 1101393203
 TELEFONOS: 2723875
 DIRECCION: ARGENTINA 16-21 ENTRE URUGUAY Y PARAGUAY

FORMA PAGO: EFECTIVO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P.TOTAL
14.00	*BONDEX STANDARD 25KG	5.26785	73.75

REVISE SUS DOCUMENTOS ELECTRONICOS EN www.tecsicom.net	
USUARIO: GABYTA	F. CLIENTE
F. AUTORIZADO	
SUBTOTAL:	73.75
DESCUENTO:	
BASE 0% :	
BASE 12% :	73.75
IVA 12% :	8.85
TOTAL:	82.60

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!



MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
SM UNIVENTAS
1900702927001
Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
Telf: 26061288

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURACIÓN ELECTRONICA
Número de Comprobante:
002002-000000186

CLAVE DE ACCESO:

10052022011900702927001200200200000001861234567811

FEC.EMISION: 10/05/2022

CLIENTE: JORGE ALBINO GUAMAN CASTILLO

RUC/CI: 1102117155

TELEFONOS: 0969952260

DIRECCION: CHANGAIMINA

FORMA PAGO: EFECTIVO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P.TOTAL
1.00	*LLAVES ANGULARES EDESA	10.71428	10.71
1.00	*LLAVE ANGULAR ESFERICA PARA INIDORO	13.30357	13.30
1.00	*MOLDURA ALUMINIO PLATA 2.5	6.07142	6.07

REVISE SUS DOCUMENTOS ELECTRONICOS EN

www.tecsi.com.net

USUARIO: GABYTA

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!

SUBTOTAL:	30.08
DESCUENTO:	
BASE 0% :	
BASE 12% :	30.08
IVA 12% :	3.61
TOTAL:	33.70



MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
SM UNIVENTAS
1900702927001
Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
Telf: 26061288

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURACIÓN ELECTRONICA
Número de Comprobante:
002002-000000111

CLAVE DE ACCESO:

2204202201190070292700120020020000000111234567817

FEC.EMISION: 22/04/2022

CLIENTE: CABRERA ANGUISSACA CESAR AGUSTO

RUC/CI: 1900716786

TELEFONOS: 0992427826

DIRECCION: PALANDA

FORMA PAGO: EFECTIVO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P.TOTAL
7.00	*35X50 PIETRA GREZZO SATINADO M2 ECUA	8.21428	57.50
1.00	*POLIMERO PLOMO 2KG INTACO	3.12500	3.12

REVISE SUS DOCUMENTOS ELECTRONICOS EN

www.tecsi.com.net

USUARIO: GABYTA

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!

SUBTOTAL:	60.62
DESCUENTO:	
BASE 0% :	
BASE 12% :	60.62
IVA 12% :	7.26
TOTAL:	67.89



MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
SM UNIVENTAS
1900702927001
Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
Telf: 26061288

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURACIÓN ELECTRONICA
Número de Comprobante:
002002-000000256

FORMA PAGO: CREDITO

CLAVE DE ACCESO:

2605202201190070292700120020020000002561234567810

FEC.EMISION: 26/05/2022

CLIENTE: CAPA TAPIA NANCY BEATRIZ

RUC/CI: 1104602048

TELEFONOS: 0998648187

DIRECCION: MERCADILLO ENTRE JOSE ANGEL PALACIOS Y AV PIO JARAMILLO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P.TOTAL
2.96	*VENTURE MARFIL 60X60 RECTI 1; 44 4 PZ	11.60714	34.35
2.00	*PEGANTE ATENAS SUPER 100 LIBRAS	15.08928	30.17

REVISE SUS DOCUMENTOS ELECTRONICOS EN
www.tecsicom.net

USUARIO: GABYTA

F. AUTORIZADO F. CLIENTE

SUBTOTAL:	64.53
DESCUENTO:	
BASE 0% :	
BASE 12% :	64.53
IVA 12% :	7.74
TOTAL:	72.28

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!



MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
SM UNIVENTAS
1900702927001
Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
Telf: 26061288

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURACIÓN ELECTRONICA
Número de Comprobante:
002002-000000222

FORMA PAGO: EFECTIVO

CLAVE DE ACCESO:

1805202201190070292700120020020000002221234567810

FEC.EMISION: 18/05/2022

CLIENTE: VICTOR SAUL MEDINA ALVARADO

RUC/CI: 1103768113

TELEFONOS: 093868929

DIRECCION: EUGENIO ESPEJO Y HUANCABILCA

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P.TOTAL
7.00	*BILBAO 45X45 GRAIMAN	7.76785	54.37
1.00	*LANA DE ACERO 6	0.66964	0.66

REVISE SUS DOCUMENTOS ELECTRONICOS EN
www.tecsicom.net

USUARIO: GABYTA

F. AUTORIZADO F. CLIENTE

SUBTOTAL:	55.04
DESCUENTO:	
BASE 0% :	
BASE 12% :	55.04
IVA 12% :	6.60
TOTAL:	61.65

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!



Acabados para su Hogar

MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
SM UNIVENTAS
1900702927001
Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
Telf: 26061288

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURACIÓN ELECTRONICA

Número de Comprobante:

002002-000000373

CLAVE DE ACCESO:

2406202201190070292700120020020000003731234567814

FEC.EMISION: 24/06/2022

CLIENTE: TINOCO CALLE WILFRIDO MANUEL

RUC/CI: 1102424122

TELEFONOS: 0991445453

DIRECCION: LOURDES Y OLMEDO ESQ.

FORMA PAGO: EFECTIVO

FACTURACIÓN ELECTRONICA

Número de Comprobante:

002002-000000353

CLAVE DE ACCESO:

2006202201190070292700120020020000003531234567817

FEC.EMISION: 20/06/2022

CLIENTE: JIRON CASTILLO NANCY ENID

RUC/CI: 1104076078

TELEFONOS: 0993491227

DIRECCION: DANIEL ALVAREZ

FORMA PAGO: EFECTIVO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
SM UNIVENTAS
1900702927001
Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
Telf: 26061288



Acabados para su Hogar

MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
SM UNIVENTAS
1900702927001
Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
Telf: 26061288

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURACIÓN ELECTRONICA

Número de Comprobante:

002002-000000373

CLAVE DE ACCESO:

2406202201190070292700120020020000003731234567814

FEC.EMISION: 24/06/2022

CLIENTE: TINOCO CALLE WILFRIDO MANUEL

RUC/CI: 1102424122

TELEFONOS: 0991445453

DIRECCION: LOURDES Y OLMEDO ESQ.

FORMA PAGO: EFECTIVO

FACTURACIÓN ELECTRONICA

Número de Comprobante:

002002-000000353

CLAVE DE ACCESO:

2006202201190070292700120020020000003531234567817

FEC.EMISION: 20/06/2022

CLIENTE: JIRON CASTILLO NANCY ENID

RUC/CI: 1104076078

TELEFONOS: 0993491227

DIRECCION: DANIEL ALVAREZ

FORMA PAGO: EFECTIVO

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
SM UNIVENTAS
1900702927001
Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
Telf: 26061288



Acabados para su Hogar

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
14.00	*25X40 BIONICA BLANCO CJ 2.05 M2	7.58928	106.25
1.00	*ATRIUM DECO 30X60 CJ 1; 98 10 PZ	8.03571	8.03
4.00	*31X31 ARENILLAS GRIS 2 METROS	6.16071	24.64
2.00	*POLIMERO BEIGE	2.67857	5.35
1.00	*POLIMERO BLANCO 2KG INTACO	2.67857	2.67
1.00	*POLIMERO PLATA 2KG INTACO	3.48214	3.48

REVISE SUS DOCUMENTOS ELECTRONICOS EN

www.tecsi.com.net

USUARIO: GABYTA

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

SUBTOTAL:	150.44
DESCUENTO:	
BASE 0% :	
BASE 12% :	150.44
IVA 12% :	18.05
TOTAL:	168.50

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P. TOTAL
1.00	*POLIMERO BLANCO 2KG INTACO	2.67857	2.67

REVISE SUS DOCUMENTOS ELECTRONICOS EN

www.tecsi.com.net

USUARIO: GABYTA

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

SUBTOTAL:	2.67
DESCUENTO:	
BASE 0% :	
BASE 12% :	2.67
IVA 12% :	0.32
TOTAL:	3.00

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!



MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
 SM UNIVENTAS
 1900702927001
 Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
 Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
 Telf: 26061288

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURACIÓN ELECTRONICA
 Número de Comprobante:
002002-000000412
 CLAVE DE ACCESO:

30062022011900702927001200200000004121234567810
 FEC.EMISION: 30/06/2022

CLIENTE: SALINAS JARAMILLO GEORGE HERNAN
 RUC/CI: 1102016415
 TELEFONOS: 0980216216
 DIRECCION: JUAN CENEA Y TEODORO GOLF

FORMA PAGO: EFECTIVO

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P.TOTAL
0.54	*ATRIUM DECO 30X60 CJ 1; 98 10 PZ	8.83928	4.77

REVISE SUS DOCUMENTOS ELECTRONICOS EN
www.tecsi.com.net

USUARIO: GABYTA

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!

SUBTOTAL:	4.77
DESCUENTO:	
BASE 0% :	
BASE 12% :	4.77
IVA 12% :	0.56
TOTAL:	5.34



MONTAÑO JIMENEZ SANDRA
 SM UNIVENTAS
 1900702927001
 Direc: LOJA / LOJA / PUNZARA / AV
 Correo: gaby_mont_27@hotmail.com
 Telf: 26061288

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD

FACTURACIÓN ELECTRONICA
 Número de Comprobante:
002002-000000385
 CLAVE DE ACCESO:

FORMA PAGO: EFECTIVO

27062022011900702927001200200000003851234567813
 FEC.EMISION: 27/06/2022

CLIENTE: YANZA GUALAN ANGEL YOVANNY
 RUC/CI: 1104502404
 TELEFONOS: 0991437240
 DIRECCION: GUADALUPE

CANT.	DESCRIPCION	P. UNIT.	P.TOTAL
80.00	*DENALI MARFIL RECTIFICADO 60X60	12.05357	964.28
60.00	*DENALI MARFIL 30 *60 1.80M	8.48214	508.92
45.00	*40X40 TORREJON GRIS M2	7.58928	341.51
11.52	*SAPELI BROW 30*60 CAJ 1; 98	8.48214	97.71
11.52	*MAPLE MIEL EXP 20X60 GRANISTONE	8.48214	97.71
2.00	*POLIMERO ARENA 2KG INTACO	2.67857	5.35
4.00	*POLIMERO INTACO BLANCO HUESO 2KG	2.67857	10.71
4.00	*POLIMERO GRAFITO 2KG INTACO	4.01785	16.07
3.00	*BD4 CL-1042 45 CMX45 X 17CM LISLOP	57.14285	171.42
3.00	*G42040 LLAVE MONOCOMANDO P/LAVABO	34.82142	104.46
3.00	*MANGUERA 16" LAVAMANOS CONEX DIR	4.91071	14.73
3.00	*MOLDIURA ALUMINIO PLATA 2.5	6.69642	20.08

REVISE SUS DOCUMENTOS ELECTRONICOS EN
www.tecsi.com.net

USUARIO: GABYTA

F. AUTORIZADO

F. CLIENTE

GRACIAS POR PREFERIRNOS!!

SUBTOTAL:	2,353.01
DESCUENTO:	
BASE 0% :	
BASE 12% :	2,353.01
IVA 12% :	282.36
TOTAL:	2,635.38

Anexo 8

NO TIENE LOGO

IMPERMEABILISA CIA LTDA

IMPERMEABILISA CIA LTDA

Dirección Matriz: JUAN DE SALINAS 15-30 Y SUCRE Y 18 DE NOVIEMBRE

Dirección Sucursal: JUAN DE SALINAS 15-30 Y SUCRE Y 18 DE NOVIEMBRE

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

R.U.C.: 1191755665001

FACTURA

No. 001-004-000001787

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

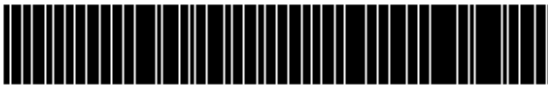
0104202201119175566500120010040000017872148617611

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/04/2022 09:25:27

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0104202201119175566500120010040000017872148617611

Razón Social / Nombres y Apellidos: MONTAÑO JIMENEZ SANDRA GABRIELA

Identificación: 1900702927001

Fecha: 01/04/2022 Placa / Matrícula: null Guía

Dirección: DANIEL ALVAREZ/BENJAMIN CARRION Y JORGE GAITA

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total				
PK0263		14.00	BONDEX STANDAR (25KG)		4.38	0.00	0.00	0.00	61.25				
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Información Adicional</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>email:</td> <td>gaby_mont_27@hotmail.com</td> </tr> </tbody> </table>									Información Adicional		email:	gaby_mont_27@hotmail.com	
Información Adicional													
email:	gaby_mont_27@hotmail.com												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Forma de pago</th> <th>Valor</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO</td> <td>68.60</td> </tr> </tbody> </table>									Forma de pago	Valor	01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	68.60	
Forma de pago	Valor												
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	68.60												
SUBTOTAL 12%									61.25				
SUBTOTAL 0%									0.00				
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA									0.00				
SUBTOTAL EXENTO DE IVA									0.00				
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS									61.25				
TOTAL DESCUENTO									0.00				
ICE									0.00				
IVA 12%									7.35				
TOTAL DEVOLUCION IVA									0.00				
IRBPNR									0.00				
PROPINA									0.00				
VALOR TOTAL									68.60				
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO									0.00				
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)									0.00				

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103194682001

FACTURA

No. 003-002-000007139

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1204202201110319468200120030020000071391234567810

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 14/04/2022 18:12:32

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1204202201110319468200120030020000071391234567810

ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS

ACABADOS ARMIJOS

Dirección Matriz: Mercadillo y Lauro Guerrero

Dirección Sucursal: Mercadillo y Lauro Guerrero

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: MONTAÑO JIMENEZ SANDRA GABRIELA

Identificación 1900702927001

Fecha 12/04/2022

Placa / Matrícula: null

Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
4424	4424	3.36	FRESNO IVORY 20*60 - 1.68 M2. - ITALP		7.77	0.00	0.00	0.00	26.10

Información Adicional	
Email:	gaby_mont_27@hotmail.com
Dirección:	DANIEL ALVAREZ

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	29.23

SUBTOTAL 12%	26.10
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	26.10
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	3.13
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	29.23

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1191757706001

FACTURA

No. 001-102-000120191

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0205202201119175770600120011020001201910000000115

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 02/05/2022 16:14:57

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0205202201119175770600120011020001201910000000115

ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPANIA

ESTACION DE SERVICIO VALDIVIESO Y COMPANIA

Dirección Matriz: AV EDUARDO KINGMAN S N Y ACACIAS FRENTE AL REDONDEL

Dirección Sucursal: AV EDUARDO KINGMAN S N Y ACACIAS FRENTE

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: MONTANO JIMENEZ SANDRA GABRIELA

Identificación: 1900702927001

Fecha: 02/05/2022

Placa / Matrícula: PID0208

Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0174	0174	10.65	EXTRA CON ETANOL		2.28	1.18	3.45	0.00	24.24

Información Adicional

Vendedor: ZZ0000035

Detalle: Surti:04-B MANG:01

EMail: juan_mont_93@hotmail.com

SodInfo: Facturacion Electronica

Agente de Retencion: No. Resolución 1

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	27.15

SUBTOTAL 12%	24.24
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	24.24
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	2.91
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	27.15
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	41.17
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	14.02

NO TIENE LOGO

CERAMICA RIALTO S.A.

Dirección PANAMERICANA NORTE KM 8.5
Matriz:

Dirección
Sucursal:

Contribuyente Especial 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 0190062317001

FACTURA

No. 001-501-000137050

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

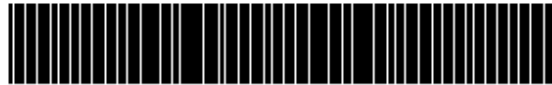
2005202201019006231700120015010001370501133092211

FECHA Y HORA DE
AUTORIZACIÓN: 20/05/2022 11:45:26

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2005202201019006231700120015010001370501133092211

Razón Social / Nombres y Apellidos:		MONTANO JIMENEZ SANDRA GABRIELA	
Identificación	1900702927001	Placa / Matrícula:	null
Fecha	20/05/2022	Guía	
Dirección:	CALLE BENJAMIN CARRION Y JORGE GAITAN		

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
B814113284		60.00	30X60 SAPELI ACEBO C.J 1.98 M2	PRM 63 0	14.95	0.00	0.00	0.00	896.94

Información Adicional	
Telefono:	076061288
Email:	gaby_mont_27@hotmail.com
Comprobante:	CF-47855
Entrega:	NE-94327
Pedido:	PE-29338
User:	pec
Hora:	11:43
Orden:	TR3

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	1004.57

SUBTOTAL 12%	896.94
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	896.94
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	107.63
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	1004.57
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 0190062317001

FACTURA

No. 001-501-000138495

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0906202201019006231700120015010001384951133092211

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 09/06/2022 10:40:04

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0906202201019006231700120015010001384951133092211

CERAMICA RIALTO S.A.

Dirección Matriz: PANAMERICANA NORTE KM 8.5

Dirección Sucursal:

Contribuyente Especial 3257

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Razón Social / Nombres y Apellidos: MONTANO JIMENEZ SANDRA GABRIELA

Identificación 1900702927001

Fecha 09/06/2022 Placa / Matrícula: null Guía

Dirección: CALLE BENJAMIN CARRION Y JORGE GAITAN

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
1614500276		48.00	60.5X60.5 ALASKA CJ 1.46 M2	FRM 34 0	11.17	0.00	0.00	0.00	536.11

Información Adicional	
Telefono:	076061288
Email:	gaby_mont_27@hotmail.com
Comprobante:	CF-49316
Entrega:	NE-95845
Pedido:	PE-30723
User:	pec
Hora:	10:28
Orden:	TR3

SUBTOTAL 12%	536.11
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	536.11
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	64.33
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	600.44
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Forma de pago	Valor
20 - UTMUS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	600.44

NO TIENE LOGO

R.U.C.: 1103194682001

FACTURA

No. 003-002-000008413

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

2706202201110319468200120030020000084131234567817

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 30/06/2022 18:23:42

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



2706202201110319468200120030020000084131234567817

ARMIJOS HURTADO JUAN CARLOS

ACABADOS ARMIJOS

Dirección Matriz: Mercadillo y Lauro Guerrero

Dirección Sucursal: Mercadillo y Lauro Guerrero

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

Agente de Retención Resolución No. 1

Razón Social / Nombres y Apellidos: MONTAÑO JIMENEZ SANDRA GABRIELA

Identificación 1900702927001

Fecha 27/06/2022

Placa / Matrícula: null

Guía

Dirección:

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
4540	4540	13.44	MAPLE TAUPE 20*60 - 1.68 M2. GRANISTONE		7.77	0.00	0.00	0.00	104.40

Información Adicional	
Email:	gaby_mont_27@hotmail.com
Dirección:	DANIEL ALVAREZ

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	116.93

SUBTOTAL 12%	104.40
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	104.40
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	12.53
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PRÓPINA	0.00
VALOR TOTAL	116.93
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

Anexo 9.

CERTIFICACIÓN DE TRADUCCIÓN

Loja, 6 de marzo de 2023

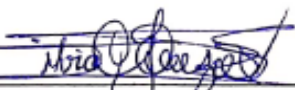
Dra.
Silvia Carmita Quezada Ochoa
DOCENTE DEL IDIOMA INGLES

CERTIFICO:

En mi calidad de traductora del idioma inglés, con capacidades que pueden ser probadas a través de la Certificación de Conocimiento de Inglés, nivel B2, que la traducción del Resumen (Abstract) del Trabajo de Integración Curricular denominado: **ORGANIZACIÓN CONTABLE EN LA EMPRESA COMERCIAL “SM UNIVENTAS” DE LA CIUDAD DE LOJA, PERIODO ABRIL-JUNIO 2022**; de la autoría del señor **Diego Rafael Poma Granda**, con C.I. 1150564225, es correcta y completa, según las normas internacionales de traducción de textos.

Es cuanto puedo certificar en honor a la verdad, facultando al interesado **Diego Rafael Poma Granda** hacer uso legal del presente, según estime conveniente.

Atentamente,



Dra. Silvia Carmita Quezada Ochoa
CI: 1101341483
Cel: 0999307585
DOCENTE DEL IDIOMA INGLES