



1859

UNL

Universidad
Nacional
de Loja

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

Organización contable al comercial de la señora Luperta Peña Ojeda de la ciudad de Zumba. Periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022.

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

AUTORA:

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala

DIRECTORA:

Dra. Dunia Yaguache Maza Mg. Sc.

Loja - Ecuador
2023

Loja, 22 de mayo del 2023.

Dra. Dunia Maritza Yaguache Maza Mg. Sc.

DIRECTORA DE LA CARRERA DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA DE LA FACULTAD JURÍDICA, SOCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE LOJA Y DIRECTORA DEL TRABAJO DE TITULACIÓN.

CERTIFICO:

Que he revisado y orientado el proceso de la elaboración del Trabajo de Titulación denominado: **Organización contable al comercial de la señora Luperta Peña Ojeda de la ciudad de Zumba. Periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022.,** previo a la obtención del título de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor** de la autoría de la estudiante **Glenda Elizabeth Mendoza Guajala**, con cédula de identidad Nro. 1105946154, 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 DEL TRABAJO DE TITULACIÓN

Autoría

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

Firma:

Cédula de identidad: 1105946154

Fecha: 22 de mayo del 2023

Correo Institucional: glenda.mendoza@unl.edu.ec

Teléfono o Celular: 0994545733

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

Yo, **Glenda Elizabeth Mendoza Guajala**, declaro ser autora del Trabajo de Titulación denominado: **Organización contable al comercial de la señora Luperta Peña Ojeda de la ciudad de Zumba. Periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022.**, como requisito para optar por el título de **Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público-Auditor**, autorizo al sistema Bibliotecario de la Universidad Nacional de Loja para que, con fines académicos, muestre 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 cuales tenga convenio la Universidad.

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

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

Firma:

Autora: Glenda Elizabeth Mendoza Guajala

Cédula: 1105946154

Dirección: Loja, Daniel Álvarez.

Correo electrónico: glenda.mendoza@unl.edu.ec

Celular: 0994545733

DATOS COMPLEMENTARIOS

Directora del Trabajo de Titulación: Dra. Dunia Yaguache Maza Mg. Sc.

Dedicatoria

Este trabajo lo dedico primeramente a Dios, quien es mi guía, protección y fortaleza para afrontar todas las adversidades, gracias a él que por su infinita misericordia y por obsequiarme vida, salud y sabiduría, he logrado culminar con satisfacción mi carrera. De manera especial a mi querida hija Sarita, por su comprensión al ofrecerme un espacio de tiempo y sobre todo por tanto amor, por ser mi motivación e inspiración para cumplir con uno de mis más anhelados ideales. Asimismo, dedico a mi apreciada madre, por brindarme su apoyo, consejos y por su acompañamiento en lo logro de todas mis metas. Finalmente, a todos mis familiares, y amigos (a) quienes me han brindado de alguna u otra forma su apoyo constante en el desarrollo de mi tesis, gracias a todos por su cariño y consejos para seguir adelante en el logro de mis objetivos.

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala

Agradecimiento

Quiero expresar mi gratitud a la Universidad Nacional de Loja, a la Facultad Jurídica, Social y Administrativa, a la Carrera de Contabilidad y Auditoría, a las autoridades y personal docente, que con dedicación, responsabilidad y experiencia académica fueron conmigo de la mano en todo el proceso de mi formación profesional, impartiendo sus sabios consejos y enseñanzas.

Un agradecimiento especial a la Dra. Dunia Yaguache Maza Mg. Sc. Directora del trabajo de tesis, por el soporte y asistencia constante para la realización y culminación de la misma.

Finalmente, mi más sincero agradecimiento a la Sra. Luperta Peña Ojeda propietaria de la empresa comercial, quién me brindó la información y permitirme desarrollar todo el proceso investigativo y práctico dentro de su establecimiento.

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala

Índice de Contenidos

Portada	i
Certificación	ii
Autoría	iii
Carta de Autorización	iv
Dedicatoria	v
Agradecimiento	vi
Índice de Contenidos	vii
Índice de Tablas.....	xii
Índice de Figuras	xiv
Índice de Anexos	xv
1. Título	1
2. Resumen	2
2.1 Abstract.....	4
3. Introducción	6
4. Marco Teórico	8
Empresa	8
Importancia.....	8
Clasificación.....	8
Empresa Comercial	10
Objetivos	11
Clasificación.....	11
Contabilidad	12
Importancia.....	12
Funciones	13
Objetivos	13
Características	13

Clasificación.....	14
Contabilidad Comercial.....	16
Importancia.....	16
Objetivos	17
Normativa Contable.....	17
Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.....	17
Normas Internacionales de Contabilidad.	19
Ecuación Contable.....	21
Elementos de la Ecuación Contable.....	21
Cuenta Contable.....	22
Partes de la Cuenta Contable.....	22
Clasificación de las Cuentas Contables.....	23
Sistema de Control de Mercadería	24
Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.....	25
Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo	31
Plan General de Cuentas	31
Estructura	32
Manual de Cuentas.....	32
Proceso Contable.....	33
Documentación Fuente.....	34
Clasificación de los Documentos	35
Documentos Negociables.....	35
Documentos No Negociables.....	35
Inventario Inicial	38
Estado de Situación Inicial.....	38
Libro Diario.....	40
Libros Auxiliares.....	40

Auxiliar de Compras	40
Auxiliar de Ventas.....	41
Rol de pagos	42
Rol de Provisiones Sociales	42
Libro Mayor	43
Balance de comprobación	43
Ajustes contables.....	44
Ajustes de Provisiones	44
Ajustes de Consumo.....	44
Ajustes por Depreciación	45
Hoja de Trabajo.....	46
Cierre de Libros.....	47
Estados Financieros.....	48
Objetivo.....	48
Finalidad.....	48
Estado de Situación Financiera.	48
Estado de Resultado.	51
Estado de Flujos de Efectivo.....	53
Notas a los Estados Financieros	55
Aspectos Tributarios	55
El Registro Único de Contribuyentes (RUC).....	55
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	56
Tarifas de Impuesto al Valor Agregado	56
Crédito Tributario.....	56
Liquidación de Impuesto al Valor Agregado	56
Declaración de Impuesto al Valor Agregado	57
Retención en la fuente del Impuesto al Valor Agregado IVA	58

Porcentajes de Retención del IVA	58
Impuesto a la Renta	59
Retención del Impuesto a la Renta	60
Declaración de Impuesto a la Renta	60
Base Impositiva del Impuesto a la Renta para Régimen Emprendedores.....	61
Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares - RIMPE	61
Clasificación del Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares	62
Obligaciones Laborales.....	62
Sueldo y Salario:	63
Aporte personal	63
Aporte patronal al IESS.....	63
Beneficios a empleados	63
Décima Tercera Remuneración o Bono Navideño.....	63
Décima Cuarta Remuneración	64
Fondos de reserva.....	64
Cálculo de Participación Utilidades Trabajadores	64
5. Metodología.....	65
Materiales	65
Métodos.....	65
6. Resultados	67
Contexto Empresarial.....	67
Reseña Histórica.....	67
Objetivos	68
Base Legal	68
Obligaciones tributarias.....	68
Estructura Orgánica.....	68

Organigrama.....	69
7. Discusión	198
8. Conclusiones	200
9. Recomendaciones	202
10. Bibliografía	204
11. Anexos	210

Índice de Tablas

Tabla 1. Clasificación de las Empresas	9
Tabla 2. Clasificación de la Contabilidad	14
Tabla 3. Principios Contables.....	17
Tabla 4. Normas Internacionales de Contabilidad	20
Tabla 5. Asiento tipo - Registro de la compra o adquisición de mercadería.....	28
Tabla 6. Asiento tipo - Registro de devolución de mercadería	29
Tabla 7. Asiento tipo - Registro de la compra de mercadería al contado y con descuento.....	29
Tabla 8. Asiento tipo - Registro de devolución de mercadería al contado y con descuento...	30
Tabla 9. Asiento tipo - Registro de venta de mercadería ya sea al contado o a crédito	30
Tabla 10. Asiento tipo - Registro de devolución de mercadería vendida al contado o a crédito	30
Tabla 11. Asiento tipo - Registro de la venta de mercadería al contado y con descuento	31
Tabla 12. Asiento tipo - Registro de la devolución de mercadería vendida al contado y con descuento.....	31
Tabla 13. Asiento tipo - Registro de las compras netas	32
Tabla 14. Asiento tipo - Registro de las ventas netas.....	32
Tabla 15. Asiento tipo - Registro de la mercadería disponible para la venta y el costo de venta	32
Tabla 16. Asiento tipo para el registro del valor del inventario final y el costo de venta.....	33
Tabla 17. Asiento tipo - Registro de la utilidad bruta en ventas	33
Tabla 18. Asiento tipo - Registro de la pérdida en ventas.....	33
Tabla 19. Estructura del Plan de Cuentas.....	35
Tabla 20. Estructura del Manual de Cuentas.....	36
Tabla 21. Estructura del Inventario Inicial.....	41
Tabla 22. Formato del Estado de Situación Inicial	42
Tabla 23. Formato del Libro Diario	43
Tabla 24. Formato del Libro Auxiliar de Compras	44

Tabla 25. Formato del Libro Auxiliar de Ventas	44
Tabla 26. Formato del Rol de Pagos	45
Tabla 27. Formato del Rol de Provisiones Sociales.....	45
Tabla 28. Formato del Libro Mayor.....	46
Tabla 29. Formato del Balance de Comprobación.....	47
Tabla 30. Asiento tipo - Ajuste de provisión.....	48
Tabla 31. Asiento tipo - Ajuste de consumo	50
Tabla 32. Porcentajes de depreciación de Activos Fijos	51
Tabla 33. Asiento tipo - Ajuste de depreciación	51
Tabla 34. Estructura de la Hoja de Trabajo.....	52
Tabla 35. Formato del Balance General.....	55
Tabla 36. Formato del Estado de Resultados	57
Tabla 37. Formato del Estado de Flujos de Efectivo	59
Tabla 38. Asiento tipo - Liquidación del IVA.....	62
Tabla 39. Plazo para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado – Mensua.....	62
Tabla 40. Porcentajes de retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado	63
Tabla 41. Porcentajes de Retención en la fuente del Impuesto a la Renta	65
Tabla 42. Plazo para la Declaración del Impuesto a la Renta para Régimen Emprendedores	65
Tabla 43. Base Impositiva del Impuesto a la Renta - IR.....	66

Índice de Figuras

Figura 1. Objetivos de la Empresa Comercial	11
Figura 2. Objetivos de la Contabilidad Comercial.....	16
Figura 3. Gráfica de la Ecuación Contable	22
Figura 4. Elementos y Variaciones de la Ecuación Contable	23
Figura 5. Elementos de la Cuenta Contable	25
Figura 6. Clasificación del Sistema de Control de Mercaderías	27
Figura 7. Estructura del Proceso Contable.....	37
Figura 8. Clasificación del Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares	67
Figura 9. Organigrama Estructural del Comercial	74

Índice de Anexos

Anexo 1. Registro Único de Contribuyentes - RUC.....	207
Anexo 2. Auxiliar de Compras	208
Anexo 3. Auxiliar de Ventas.....	223
Anexo 4. Auxiliar Cuentas por Pagar	238
Anexo 5. Rol de Pagos y Provisiones	244
Anexo 6. Hoja de Cálculo – Ajustes	247
Anexo 7. Inventario Final	253
Anexo 8. Facturas de Compras	278
Anexo 9. Facturas de Ventas.....	284
Anexo 10. Certificación de Traducción del Abstract.....	288

1. Título

Organización contable al comercial de la señora Luperta Peña Ojeda de la ciudad de Zumba.
Periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022.

2. Resumen

El trabajo de tesis denominada ORGANIZACIÓN CONTABLE AL COMERCIAL DE LA SEÑORA LUPERTA PEÑA OJEDA DE LA CIUDAD DE ZUMBA. PERIODO DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022., se lo realizó previo requisito a obtener el título de Ingeniera en Contabilidad y Auditoría, Contador Público – Auditor, desarrollado conforme al Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja, con el propósito de proporcionar a la propietaria información veraz, confiable y útil sobre la situación económica financiera de la empresa mediante la presentación de los Estados Financieros, los mismos que brindará un aporte significativo para la certera toma de decisiones que coadyube a la maximización del comercial permitiéndole permanencia en el mercado.

Para dar cumplimiento a los objetivos propuestos se efectuó un diálogo con la propietaria y la contadora para obtener información contable la cual permitió estructurarla, organizarla y plasmarla en el memorándum de operaciones. Se diseñó un Plan y Manual de Cuentas en funcionalidad al giro del negocio utilizando el sistema de codificación decimal para facilitar el procesamiento de la información contable y la dinámica de cada una de las cuentas; mediante la constatación y conteo físico se realizó el inventario inicial de los bienes, valores y obligaciones que posee la empresa con la finalidad de revelar los valores y cantidades de productos existentes, posteriormente, fue imprescindible diseñar y elaborar los registros auxiliares tales como; libros auxiliares de compras, ventas, cuentas por pagar, rol de pagos y rol de provisiones para obtener información detallada de los hechos económicos, éstos, posibilitó a integrar en orden cronológico y sistemático los valores resumidos al libro diario. De igual manera, se cumplió con el objetivo de ejecutar el desarrollo del Proceso Contable al Comercial de la Señora “Luperta Peña Ojeda”, del periodo 01 de abril al 30 de junio del 2022, iniciando con la recopilación de los documentos fuente hasta la elaboración de los estados financieros reflejando en cada uno de ellos el resultado de los hechos económicos del comercial para ello emplee el sistema de Cuenta Múltiple, por lo tanto, al finalizar el ciclo contable se obtuvo el Estado de Situación Económica donde se muestra que el comercial obtuvo una utilidad bruta de \$1.802,29 y unos gastos de \$9.042,94 lo cual generó una pérdida de \$7.240,64; el Estado de Situación Financiera muestra un activo de \$94.229,22, un pasivo de \$24.023,34 y un Patrimonio de \$70.205,88; en cuanto al Estado de Flujo del Efectivo se obtuvo un saldo de (\$62.568,06) por actividades operacionales e inversión, que sumado al saldo inicial da como resultado un saldo final de \$4.821,49.

Al concluir el desarrollo del proceso contable efectuado en la empresa objeto de estudio, se muestra las respectivas conclusiones y recomendaciones, siendo el más significativo el resultado obtenido en el ejercicio económico, el mismo que le va a permitir a la propietaria examinar, analizar y realizar la correcta toma de decisiones por lo que se sugiere considerar la propuesta contable a fin de fortalecer el crecimiento económico para mejorar el rendimiento del negocio y la permanencia en el mercado.

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

2.1 Abstract

The thesis named COUNTABLE ORGANIZATION OF MISTRESS LUPERTA PEÑA OJEDA COMMERCIAL IN ZUMBA CITY. PERIOD FROM APRIL 01ST TO JUNE 30TH, 2022., it was done as a previous requirement to get the title of Account and Auditory Engineer Public Accounted- Auditor , develop according to the Academic Regime Regulations of National University of Loja, with the main goal to get to the owner reliable, truthful and useful data about the economic and financial situation of the company through the presentation of the financial reports, the same will give a meaning plus to make a decision that help a better growing of the company allowed it to increase the time of it in the market.

To accomplish the objectives, a dialogue was establish with the owner and with the accounting to get countable data which allow to structure, organized and capture it at the operations memorandum. A plan and a manual were designed of the accounts base on the functionality of company's turns used the decimal codes system to make essay the process of countable information and the dynamic of each of the accounts; through the physical finding and count verification the inventory of the goods, values and commitments that the company has with the objective to revel the values and the quantities of the existent products, after, was essential designed and elaborate the auxiliary records like: auxiliary buying books, sells, accounts payable, payroll and provisions payroll to get the detail information of the economic facts, this allow to organize in a chronological and systematic the values of the daily book. In the same way, it accomplish the objective to execute the Countable Process to the Commercial of mistress "Luperta Peña Ojeda", period from April 01st to June 30th, 2022 starting with the compilation of the documents base until the elaboration of the financial states, reflecting in each of them the result of the economic facts of the commercial, for each of them I used the Multiple Account, as a result of the countable cycle the Economic state of the situation was gotten where it shows that the commercial get a gross profit of \$1.802,29 and some expenses of \$9.042,94 which makes a lost of \$7.240,64; the Financial State situation shows and asset of \$94.229,22 and a passive of \$24.023.34 and a heritage \$70.205,88; respect about the cash flow statement it get a balance of (\$62.568,06) for operational and investment activities, that adding the initial balance as a final result of \$4.821,49.

To concluded the development process done in the company, object of this study, it shows respective conclusions and recommendations, been the most important the result obtain in the fiscal year, the same allow the owner examine, analyse and take a correct decision so

for that reason it suggest to consider the countable proposal with the main objective to increase the economic growing of the company to improve the performance of the business and the permanence in the market.

Key words: Company, Accounting, Countable Process, Financial States

3. Introducción

La organización contable es una herramienta fundamental en la administración de una empresa, su importancia radica en llevar el control y manejo de los recursos económicos, por lo que resulta imprescindible aplicar el proceso contable puesto que va a contribuir a los interesados a la toma de decisiones pertinentes, por lo tanto, les permitirá conocer los acontecimientos que se surgen en el transcurso del desarrollo de las operaciones económicas y a su vez contar con información precisa y actualizada sobre la situación económica y financiera de la empresa, en relación a beneficios, pérdidas, ventas, activos y pasivos, así como cumplir con las obligaciones tributarias con el Estado y por lo tanto prever posibles contingencias.

La organización contable en el comercial de la señora Luperta Peña Ojeda se efectuó con el propósito de suministrar información a la propietaria por medio de los estados financieros la realidad económica y financiera de la empresa de forma veraz, confiable y oportuna para que le permita la correcta toma de decisiones encaminadas al mejoramiento de los procesos de control, a la optimización de recursos disponibles y mantenerse dentro del mercado. Además, contribuirá como una directriz para que el profesional contador se guíe en el desarrollo del proceso contable conforme lo establece las normas, leyes y demás reglamentos.

La presente tesis se encuentra estructurada de acuerdo con los parámetros establecidos en el Reglamento de Régimen Académico de la Universidad Nacional de Loja de la siguiente manera: **Título**, que es el nombre o tema objeto de estudio; **Resumen** realizado en español y traducido al inglés, describe de forma general el cumplimiento de los objetivos; **Introducción**, destaca la importancia del tema de tesis, el aporte que se brinda a la empresa y la estructura del trabajo de tesis; **Revisión de Literatura**, se desarrolla la fundamentación teórica basada en conceptos y definiciones debidamente recopilados con los temas más relevantes referente al tema de tesis. **Materiales y Métodos**, detalla cómo fueron utilizados los materiales de oficina, computación y bibliográficos, métodos de investigación utilizados y empleados durante el desarrollo del trabajo; **Resultados**, detalla el contexto empresarial, seguido del desarrollo del proceso contable que parte desde la recopilación de la información fuente hasta la presentación de los estados financieros; **Discusión**, refleja la situación en la que se encontraba el comercial y en base a los resultados obtenidos durante el desarrollo del proceso contable muestra la situación actual; **Conclusiones**, en función de los objetivos propuestos muestran el resultado alcanzado durante la ejecución del proceso contable; **Recomendaciones**, Sugerencias brindadas a la propietaria para la certera toma de decisiones encaminadas al crecimiento

económico de la empresa; **Bibliografía**, se describen las diferentes fuentes de información consultadas tales como: libros, artículos de revista y sitios web, entre otros; **Anexos**, información complementaria utilizada en el desarrollo del proceso contable, tales como: auxiliares de compras, ventas, cuentas por pagar, rol de pagos, rol de provisiones, factor de proporcionalidad, etc.

4. Marco Teórico

Empresa

Según argumenta Espejo y López (2018), la empresa es la manera en la que se organizan las personas con la finalidad de desarrollar actividades económicas sea esta de producción o comercialización de bienes y servicios para obtener una rentabilidad de la inversión realizada y por ende satisfacer las necesidades del mercado y de la sociedad (p. 15).

Para el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, (2017) en su boletín técnico establece que empresa: “es un agente económico (persona natural o sociedad) con autonomía para adoptar decisiones financieras y de inversión y con autoridad y responsabilidad para asignar recursos a la producción de bienes y servicios y que puede realizar una o varias actividades productivas” (p. 10).

En cambio, Narváez (2015) conceptualiza a la empresa como: “un conjunto ordenado de factores de producción (factor humano, trabajo, tierra y capital) bajo la dirección, control y responsabilidad del empresario” (p. 16).

Por lo tanto, la empresa también se le denomina ente económico y se le considera parte esencial de la contabilidad, que al optimizar sus recursos se orienta a producir, comercializar y a prestar a sus clientes bienes y servicios que al ser vendidos producirán una ganancia o beneficio económico que beneficia al empresario, además, aparte de ser generadora de fuentes de empleo satisfacen las necesidades de la sociedad en general y a contribuir con el Estado por medio del pago de impuestos.

Importancia

Las empresas son imprescindibles para el crecimiento económico de un país, estas no solamente generan un beneficio económico para el empresario, sino que por medio de los bienes y servicios que ofrece permite satisfacer las necesidades de los consumidores, brindan fuentes de empleo que mejoran la situación económica y las condiciones de vida de las familias, además de contribuir con el estado a través del pago de impuestos. De tal manera que es relevante en dos ámbitos el económico y el social.

Clasificación

Las empresas o unidades económicas pueden clasificarse de distintas maneras, basándose en diferentes criterios, entre las más destacadas se detalla a continuación:

Tabla 1*Clasificación de las Empresas*

Criterio	Tipos de empresas	Descripción
Según la actividad económica	Industriales	La actividad primordial de este tipo de empresas es la producción de bienes mediante la transformación de materias primas.
	Comerciales	Son aquellas que se dedican únicamente a la adquisición y/o venta de productos terminados.
	Servicios	Son aquellas entidades que se dedican a la prestación de servicios por la capacidad intelectual a la colectividad.
	Extractivas	Son aquellas que se dedican a la extracción de los recursos naturales, sean éstos renovables o no renovables.
	Agropecuarias	Su actividad es la producción y comercialización de productos agrícolas y ganaderos.
Según al sector que pertenecen	Públicas	Son empresas, cuyo capital pertenece al Estado y se dedican a prestar servicios a la colectividad.
	Privadas	Son constituidas por capitales de personas naturales o jurídicas del sector privado, y su finalidad es obtener rentabilidad.
	Mixtas	El capital de las empresas mixtas está formado por aportaciones del sector público y privado.
Según el tamaño	Microempresas	Son los emprendimientos o negocios personales, familiares o artesanales más pequeños, el número de personal que labora es de 1 a 9 empleados, sus ventas brutas anuales igual o menor a \$300.000,00.
	Pequeña empresa	Aquellas que manejan escasos recursos económicos y humanos. Este tipo de empresas operan a nivel nacional, el número de personal que labora es de 10 a 49 empleados, sus ventas brutas anuales van desde \$300.001,00 a \$1.000.000,00.
	Mediana empresa	En este tipo de empresas operan a nivel nacional la inversión de capital es considerable y el número de personal que labora, aborda de 50 a 199 empleados, sus ventas brutas anuales van desde \$1.000.001,00 a \$5.000.000,00.
	Grande empresa	Aquellas corporaciones o negocios que tienen bastante influencia en el mercado sean nacional o internacional, el personal que posee, aborda de 200 o más empleados, sus ventas brutas anuales superiores a \$5.000.001,00.

Criterio	Tipos de empresas	Descripción
Según la función económica	Primarias	Son las empresas dedicadas a la explotación (minera, forestal, productos del mar, etc.), las agropecuarias (agricultura y ganadería) y las de construcción.
	Secundarias	Son aquellas empresas que se dedican a la transformación de materias primas.
	Terciarias	Son las empresas dedicadas exclusivamente a la prestación de servicios como salud, educación, transporte, hospedaje, seguros, etc.
Según la integración del capital	Unipersonales	Constituye el capital una persona natural, exclusivamente con un socio al que se le denomina gerente propietario.
	Sociedades	Se constituyen mediante el aporte de capital de varias personas naturales o jurídicas.

Nota. Esta tabla muestra la manera en la que se clasifican las empresas de acuerdo a los diferentes criterios, en donde, nuestro país Ecuador se acoge a la clasificación de las empresas, según el tamaño de acuerdo al Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción, 2018, artículo 6. (Espejo y López, 2018)

Empresa Comercial

Empresas comerciales son aquellas que se encargan de comprar bienes y servicios a otras empresas para posteriormente venderlos a un costo más elevado y obtener un margen de utilidad con la finalidad de incrementar sus ingresos para aprovecharlos al máximo (Gamboa et al., 2017, p.13).

Para Corvo (2020), se denomina empresa comercial a aquella empresa dedicada a actividades de compraventa o distribución de bienes o mercancías, siendo principalmente intermediarias que se encuentran entre las fábricas industriales y los consumidores finales. Puede funcionar como propiedad única, sociedad de responsabilidad limitada u otro tipo de asociación comercial. Y, buscan el beneficio económico.

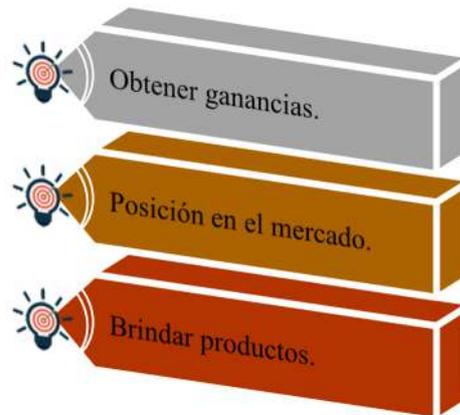
Desde la misma perspectiva Rojas (2018), señala que se conoce como empresas comerciales a aquellas que se dedican a la adquisición y venta de productos a un costo determinado, dicho de otra manera, son intermediarias entre el productor y el consumidor (p.35).

Sintetizando lo anterior, las empresas comerciales también conocidas como unidades económicas se dedican exclusivamente a la actividad de compra y venta de mercaderías para satisfacer las necesidades de los consumidores finales o de otras empresas y por ende generar un beneficio económico o margen de utilidad.

Objetivos

Figura 1

Objetivos de la Empresa Comercial



Nota. La figura refleja los objetivos de la empresa comercial. Tomado de (Gamboa et al., 2017, p.14).

Clasificación

La clasificación de las empresas comerciales según Grudemi (2019) se establecen en cuatro tipos:

Empresa mayorista

Se encarga de la adquisición, transporte y venta de mercancías a gran escala para posteriormente venderlas a los mercados minoristas.

Empresa comercial al menudeo

Está conformada por un almacén o una tienda encargada de la venta, por lo que el suministro de mercancías es directo.

Empresa minorista

Se encarga de la venta en menor escala, sin superar los límites territoriales de una población.

Empresa comisionista

Son empresas o personas jurídicas que adquieren ganancias a través de la comercialización sobre el inventario, es decir, no compran productos, pero ganan un porcentaje de comisión por ventas cerradas.

Contabilidad

Según lo mencionado por Ramírez 2018 (citado en Reategui & Hidalgo, 2021, p. 14) indica que la contabilidad es una disciplina que se ocupa del estudio y medición sobre las

finanzas y patrimonios de los individuos o las empresas para informar a los interesados acerca del estado de sus cuentas para que de esa manera puedan disponer mejor su dinero, en base a esto se puede planear inversiones, comprar mercadería, entre otras operaciones.

En este sentido, Bravo, M. (2015) sostuvo al respecto que la contabilidad:

Es la ciencia, el arte y la técnica que permite el análisis, clasificación, registro, control e interpretación de las transacciones que se realizan en una empresa con el objeto de conocer su situación económica y financiera al término de un ejercicio económico o período contable. (p.21)

Por otro lado, Mendoza, C. & Ortiz, O. (2016) argumentan que la contabilidad tradicionalmente se le considera como “el lenguaje de los negocios”, porque su actividad de servicio va a permitir identificar, clasificar, registrar, resumir, interpretar, analizar y evaluar las transacciones de la empresa en el ámbito de las actividades económicas e informar a los interesados los resultados obtenidos y en base a ello, éstos, pueden tomar decisiones. También, la han definido como “historia de los negocios” debido a que los hechos económicos de la entidad son registrados de manera cronológica (p.5).

Dicho de otra manera, la contabilidad hace referencia a una técnica o conjunto de procedimientos, que se encarga de recopilar, clasificar, ordenar y registrar las transacciones de la empresa al término de un periodo contable, que posteriormente al ser analizada e interpretada sirve para dar a conocer a la parte directiva la situación económica y financiera para la toma de decisiones pertinentes.

Importancia

La contabilidad es de gran importancia en las empresas, indispensablemente del tamaño que tengan, porque permite a los tomadores de decisiones obtener de manera real y oportuna la información de las transacciones contables, es decir la situación financiera de la unidad económica, Agregando a lo anterior, Morales & Morales (2019) señalan que:

La contabilidad es de gran importancia porque todas las empresas tienen la necesidad de llevar un control de sus negociaciones mercantiles y financieras. Así obtendrá mayor productividad y aprovechamiento de su patrimonio. Por otra parte, los servicios aportados por la contabilidad son imprescindibles para obtener información de carácter legal. (pp.57-58)

Para concluir, la importancia de la contabilidad radica cuando proporciona a las empresas la información contable real en el momento oportuno que servirá para la acertada toma de decisiones.

Funciones

A continuación, se señalan las principales funciones de la contabilidad:

- Establecer la cuantía de los bienes, deudas y el patrimonio que posee la empresa.
- Llevar el control de ingresos y egresos.
- Determinar las utilidades o pérdidas obtenidas al finalizar el periodo contable.
- Ofrecer información ordenada del estado económico y financiero de la empresa.
- Contar con información fiable ante terceros (clientes, inversionistas, bancos y estado).
(Hernández, 2022)

Objetivos

Omeñaca, J (2017) concluye que el objetivo general de la contabilidad es servir de instrumento de información y, aunque son múltiples las informaciones o datos que puede suministrar la contabilidad, se los puede resumir en tres:

- Informar de la situación de la empresa económico y financiero mediante los inventarios y los balances.
- Informar de los resultados obtenidos en cada periodo económico, es decir, sobre las ganancias y pérdidas generadas durante un lapso de tiempo específico.
- Informar de las causas generadas sobre el origen de pérdidas o ganancias de la empresa, con el fin de corregir gastos e incrementar ingresos (p.23).

Características

Para (Gamboa & Santiago, 2017) la contabilidad se caracteriza por ser:

Oportuna.

La información financiera debe estar disponible o a la mano cuando se necesite, para que el usuario pueda tomar decisiones a tiempo y alcanzar los objetivos.

Verificable.

La información contable puede revisarse después de su emisión, para verificar las prácticas contables en apoyo de los estados financieros.

Objetiva.

La información contable refleja la realidad económica de la empresa, debido a que los libros contables se llevan de acuerdo a las normas y lineamientos establecidos.

Confiable.

Indica que es correcta, confiable y que el usuario puede tomar una decisión.

Útil.

Aunque la información financiera es utilizada con diversos fines de acuerdo al usuario, su propósito en común es de conocer la situación financiera de la organización.

Clasificación

Tabla 2

Clasificación de la Contabilidad

Clasificación de la Contabilidad	
<i>Según su Origen de los recursos</i>	
Contabilidad Pública	Se encarga de registrar y estructurar las operaciones que realizan las instituciones públicas, es decir, las dependientes del Estado.
Contabilidad Privada	Controla las actividades realizadas por personas físicas o jurídicas, se basa en torno al establecimiento del sistema contable de la organización, y garantizando que el proceso contable de la organización se lleve a cabo de manera sistemática y registrada diariamente.
<i>Según la Actividad de la Empresa</i>	
Contabilidad Industrial	Este tipo de contabilidad se aplica a empresas que se dedican a la transformación de la materia prima en productos terminados, se encarga de evaluar y registrar los costes de los inventarios de los productos elaborados.
Contabilidad Comercial	Realiza el control de los movimientos económicos y financieros generados en una empresa que se dedica a la compra y venta de productos ya terminados, preparados para su consumo directo.

Clasificación de la Contabilidad

Contabilidad de Empresas Extractivas	Es una contabilidad específica para aquellas empresas especializadas en la explotación de recursos naturales.
Contabilidad de Servicios	Es especializada, para aquellas empresas que se dedican a la prestación de servicios como: transporte, asesoría, hostelería, etc. Se encarga de registrar los costes provenientes del efectuar los hechos económicos de una empresa suministradora de servicios.
Contabilidad Petrolera	Las empresas petroleras son empresas de carácter especial, tanto en los métodos de trabajo como en las materias primas con las que operan. De tal manera que las mercancías tienen un trato especial.
Contabilidad Bancaria	Presenta información financiera de una entidad, por lo tanto, se encarga de registrar las transacciones y movimientos que ocurren en una institución financiera.

Según la Información

Contabilidad Financiera	Registra la información relacionada con el estado financiero de la compañía, se utiliza para recopilar información financiera cuantitativa de manera ordenada y jerarquizada tanto del estado de Situación Financiera como el Estado de Resultados.
Contabilidad Administrativa	Identifica, evalúa y extrae información económica de la empresa y se utiliza para realizar previsiones y planificar acciones y recursos a emplear, sirve para adaptar la información contable a las características y necesidades propias de la administración de la empresa.
Contabilidad Fiscal	Se emplea para registrar y preparar los informes relacionados con las declaraciones de impuestos a la Hacienda Pública y otros impuestos y para regular la forma de efectuar u organizar los registros e informes de la declaración de la renta y el pago de otros tributos obligatorios.

Clasificación de la Contabilidad

Contabilidad de Costes	Este tipo de contabilidad contabiliza, clasifica, recopila y distribuye los datos obtenidos de los costes unitarios de producción, su venta y del proceso productivo que realiza la empresa.
Contabilidad de Gestión	Consiste en la medición, registro y análisis de costos e ingresos, para verificar el uso de los recursos utilizados.

Nota. Esta tabla muestra la clasificación de la contabilidad (Nuño, 2018).

Contabilidad Comercial

La contabilidad comercial es una rama de la contabilidad que se dedica llevar un control de la parte financiera de las mercaderías que adquiere y vende la empresa para facilitar en la toma de decisiones mediante la presentación de la información oportuna de los estados financieros (Gamboa et al., 2017, p. 41).

Villora y Hernández 2013 (citado en Gamboa et al., 2017) señalan que la contabilidad comercial “es aquella que se dedica a la compra y venta de mercadería con el objetivo que la empresa genere más ingresos y solvente sus gastos, produciendo ganancias” (p. 41).

De la misma manera Fierro (2015) señala que la contabilidad comercial esta direccionada “para aquellas empresas que operan mediante la compra y venta de mercancías no fabricadas por ellas” (p.15).

La contabilidad comercial es aplicable a empresas comercializadoras, es decir, cuando una empresa compra productos para posteriormente venderlo sin alterar sus características y agregándole un margen de utilidad, se encarga de analizar y controlar los activos de las mismas. Se centra específicamente en los movimientos de adquisición y venta de mercancías con la finalidad de revelar información útil mediante los Estados Financieros para la oportuna toma de decisiones.

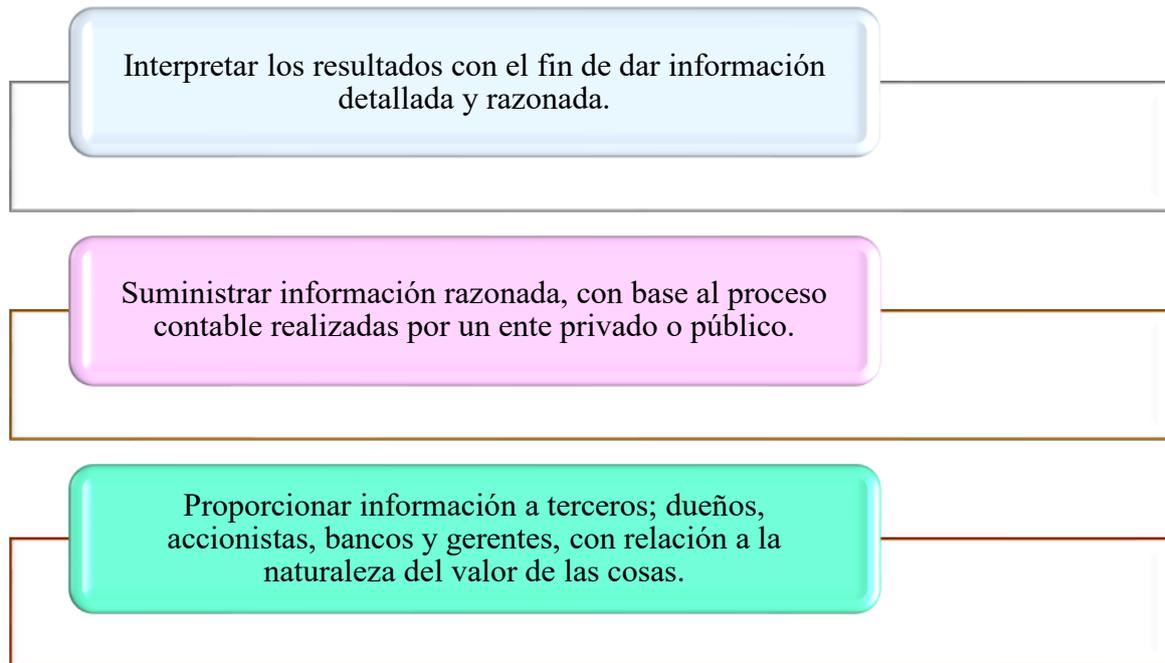
Importancia

Para Quiroga (2021) la contabilidad comercial “se dedica al estudio y control del patrimonio de las empresas comerciales, especialmente los movimientos de compra y venta de mercancías, por medio de técnicas que tienen la finalidad de revelar información útil para la toma de decisiones”.

Objetivos

Figura 2

Objetivos de la Contabilidad Comercial



Nota. La figura ilustra los objetivos de la contabilidad comercial. Tomado de (Gamboa et al., 2017, p.14).

Normativa Contable

Al inicio de desarrollar el proceso contable se debe regir a la existencia de la normativa, la misma que puede ser nacional como internacional, su uso es obligatorio en ciertos casos, y en otros es una guía para desarrollarlos.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Hansen – Holm (citado en Bravo, M, 2015) mencionan 14 principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales se enumeran a continuación de la siguiente manera:

Tabla 3

Principios Contables

No.	Principio	Característica
1	Equidad	Principio fundamental en toda organización. Los Estados Financieros al momento de su presentación deberán reflejar fidelidad con respecto a los intereses de las distintas partes.

No.	Principio	Característica
2	Ente	Los Estados Financieros se refieren siempre a un ente donde el elemento subjetivo o propietario es considerado como tercero.
3	Bienes económicos	Los Estados Financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir, bienes materiales e inmateriales que posean valor económico.
4	Unidad de medida (Moneda)	Para reflejar el Patrimonio de un ente, se requiere la moneda que tiene curso legal en el país en que funciona la empresa y valorizar los elementos patrimoniales aplicando precio a cada unidad.
5	Empresa en marcha	Es todo organismo económico cuya existencia personal tiene plena vigencia y proyección futura.
6	Valuación al costo	Los activos de una empresa deben ser valuados al costo de adquisición o producción, como concepto básico de valuación
7	Periodo (Ejercicio)	La empresa debe medir el resultado de su gestión, cada cierto tiempo, ya sea por razones administrativas, legales, fiscales o financieras. El periodo de medición es de doce meses y recibe el nombre de ejercicio.
8	Devengado	Las variaciones patrimoniales que deben considerarse para establecer el resultado económico son las que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.
9	Objetividad	Los cambios en los activos, pasivos y patrimonio neto, deben reconocerse formalmente en los registros contables.
10	Realización	Los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados.
11	Prudencia (Conservadurismo)	Cuando se deba elegir entre dos valores por un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más bajo.

No.	Principio	Característica
12	Uniformidad	Los principios generales, cuando fuere aplicable y las normas particulares utilizadas para preparar los estados financieros de un determinado ente deben ser aplicados uniformemente de un ejercicio a otro.
13	Materialidad (Significancia Relativa)	Al ponderar la correcta aplicación de los principios generales y de las normas particulares debe necesariamente actuarse con sentido práctico.
14	Exposición	Todo estado financiero debe contar con la información necesaria para poder interpretar en qué situación se encuentra la entidad a la cual se refiere.

Nota. Esta tabla muestra los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Tomado por Hansen-Holm (Bravo, M. 2015, pp. 31-32).

Normas Internacionales de Contabilidad.

Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), promueven la uniformidad en el reconocimiento, valoración y presentación de las operaciones económicas (transacciones) que ejecutan día a día las empresas. En algún caso, plantea la posibilidad de tomar más de una alternativa, dada la multiplicidad de entes, circunstancias o momentos que pudieran estar atravesando. En estos casos, la entidad debe autorregularse a través de políticas contables que afirmen siempre la transparencia de la información. Así mismo, hace énfasis en los agrupamientos generales (denominaciones grupales) que la profesión ya los utiliza universalmente como activos, pasivos patrimonio, ingresos, costos y gastos.

De acuerdo con Espejo y López (2018) las Normas Internacionales de Contabilidad conocidas como International Accounting Standards (IAS), traducidas al español como Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) son un conjunto de normas generales de contabilidad, en la cual las organizaciones que desarrollan actividades comerciales, industriales, financieras u otras similares pueden orientarse, aceptarlas y aplicarlas con generalidad en diferentes países debido a que esta guía contable es de carácter universal, permite mejorar la gestión de los contenidos contables y la comparabilidad de la información financiera (p. 40).

De acuerdo a la entidad de estudio se prevé la utilización de las siguientes normas:

Tabla 4*Normas Internacionales de Contabilidad*

No. NIC	Denominación de la Norma	Síntesis del Contenido
1	Presentación de Estados Financieros	Constituye el marco general para la presentación de estados financieros con fines generales, incluyen directrices para su estructura y contenido mínimo. Presenta los principios fundamentales que subyacen la preparación de Estados Financieros, incluyendo la hipótesis de la empresa en funcionamiento, la uniformidad de la presentación y clasificación, la hipótesis contable del devengo y la materialidad.
2	Existencias (Inventarios)	Define el tratamiento contable de los inventarios, lo que incluye la determinación del costo. Las existencias deben ser valoradas al costo o al valor neto realizable.
7	Estado de Flujos Efectivos	Las empresas pueden suministrar información acerca de los movimientos históricos en el efectivo y sus equivalentes a través de un estado que clasifica a los flujos de efectivo según su origen: actividades de operación, de inversión o financiación
16	Propiedad, Planta y Equipo	Establece los principios para el reconocimiento inicial y la valoración posterior del inmovilizado material. El IASB ha aclarado que el uso de métodos basados en los ingresos para el cálculo de la depreciación de un activo no es apropiado porque los ingresos generados por una actividad que incluye el uso de un activo generalmente reflejan factores distintos del consumo de los beneficios económicos incorporados al activo
18	Ingresos de Actividades Ordinarias	Establece el tratamiento contable de los ingresos derivados de ventas de bienes, prestación de servicios y de intereses, cánones y dividendos

Nota. Esta tabla muestra las Normas Internacionales de Contabilidad. Tomado de (Zapata, P. 2017).

Ecuación Contable

La ecuación contable es una igualdad que, junto al método de la partida doble constituye el pilar fundamental de la contabilidad actual. Con base en los principios de contabilidad universalmente aceptados, se define como la situación financiera de una empresa que evalúa la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha específica (Cuéllar et al., 2016, p.35).

De la misma manera para (Tello et al., 2018, p.15) la ecuación contable, es una fórmula técnica sobre la cual se basa la contabilidad. Consta de tres elementos; el Activo, Pasivo y Patrimonio. En donde el valor total de las cuentas del activo es igual al total de las cuentas del pasivo más el total de las cuentas del patrimonio.

Por lo tanto, representa la posición financiera del negocio. En esta ecuación figuran los Activos, Pasivos y Patrimonio, de tal manera que en el lado izquierdo se anuncian los recursos o propiedades que posee la empresa, y en el derecho, las participaciones constituidas por los acreedores, proveedores y propietarios del negocio. Debe existir, siempre, un permanente equilibrio entre las propiedades y los derechos de propietarios y terceros, es decir la igualdad entre las cuentas del activo total con las cuentas del pasivo total más el valor del patrimonio total.

La ecuación contable se puede expresar de la siguiente manera:

$$\text{Activo} = \text{Pasivo} + \text{Patrimonio}$$

Figura 3

Gráfica de la Ecuación Contable

ACTIVO	PASIVO
	PATRIMONIO

Nota. La figura ilustra la ecuación contable, misma que representa el equilibrio en el manejo de los recursos de la empresa. Tomado del libro de (Elizalde y Montero, 2020).

Elementos de la Ecuación Contable

El monje italiano fray Luca Pacioli considerado hoy en día el padre de la contabilidad estableció el concepto de partida doble, el cual dio origen a la ecuación contable, misma que consta de los siguientes elementos: Activo, Pasivo y Patrimonio.

Figura 4

Elementos y Variaciones de la Ecuación Contable



Nota. La figura ilustra elementos de la ecuación contable. Tomado de (Cuéllar et al., 2016, pp.35-36).

Cuenta Contable

La cuenta contable es el nombre genérico que se fija de forma específica para identificar y agrupar los valores de la misma naturaleza, hechos generados por los movimientos económico financiero de una empresa. Por lo tanto, permite conocer todos los aumentos y disminuciones que acontecen en los elementos de la ecuación contable (Tello, et al., 2018, p.10).

Para Zapata, P. (2017) “Se denomina cuenta al nombre que se asigna a un grupo de bienes, valores, derechos u obligaciones que tienen características similares entre sí, o cumplen una misma función.” (p.45). Es por ello que se la considera como una herramienta útil en la contabilidad, identifica hechos mercantiles y los cuantifica.

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

Partes de la Cuenta Contable

Según Elizalde y Montero (2020), para presentar una cuenta contable se suele utilizar la letra T, que consta de cinco partes: nombre, código, debe, haber y saldo (p.77).

Figura 5

Elementos de la Cuenta Contable

(1) Código (2) Nombre de la cuenta	
(3) Lado izquierdo	(4) Lado derecho
Debe	Haber
Suma (D)	Suma (H)
(5) Saldo (D - H)	

Nota. La figura ilustra las partes de la cuenta contable. Adaptado de (Elizalde y Montero, 2020, p.77).

Clasificación de las Cuentas Contables

Para Zapata (2017) existen varios puntos de vista, según los cuales se pueden clasificar las cuentas. Se analizarán detenidamente los tres más importantes:

Por el grupo al que pertenece:

Cuentas de activo. Aquellas que denotan el control de la empresa en bienes, valores o derechos. Aquí se encuentran cuentas como: caja, bancos, documentos por cobrar, seguros pagados por anticipado, terrenos, etc.

Cuentas de pasivo. Representan las deudas que tiene la empresa con terceras personas. Se pueden mencionar, entre otras, las siguientes cuentas: sueldos por pagar, préstamos por pagar, impuestos por pagar, hipotecas por pagar, ingresos cobrados por anticipado, etc.

Cuentas de patrimonio. Representan los aportes de los socios, los resultados y las reservas de la empresa. Entre las principales cuentas están: capital social, reserva legal, utilidad del ejercicio, etc.

Cuentas de ingresos (renta). 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.

Cuentas de gasto. Representan los valores pagados por el uso de bienes o servicios de consumo inmediato. Los gastos no son recuperables directamente, y a la vez son indispensables para generar una renta. Por ejemplo: gasto arriendo, gasto sueldos, gasto publicidad, gasto intereses, etc.

Por el saldo:

Cuentas deudoras. Son todas las cuentas del activo y las que denotan gastos y costo de ventas. Como caso de excepción se presentarán ciertas cuentas que regulan la valoración inicial de los activos como: depreciación acumulada, entre otras similares, esas cuentas tendrán saldo acreedor, pero han de presentarse en el activo restando a las cuentas vinculadas.

Cuentas acreedoras. En este grupo se encuentran las cuentas del pasivo, patrimonio e ingresos, que por su naturaleza van a tener un saldo acreedor.

Por el Estado Financiero en el que se presentan:

Cuentas que pertenecen al Estado de resultado integral. Son aquellas que representan rentas y gastos.

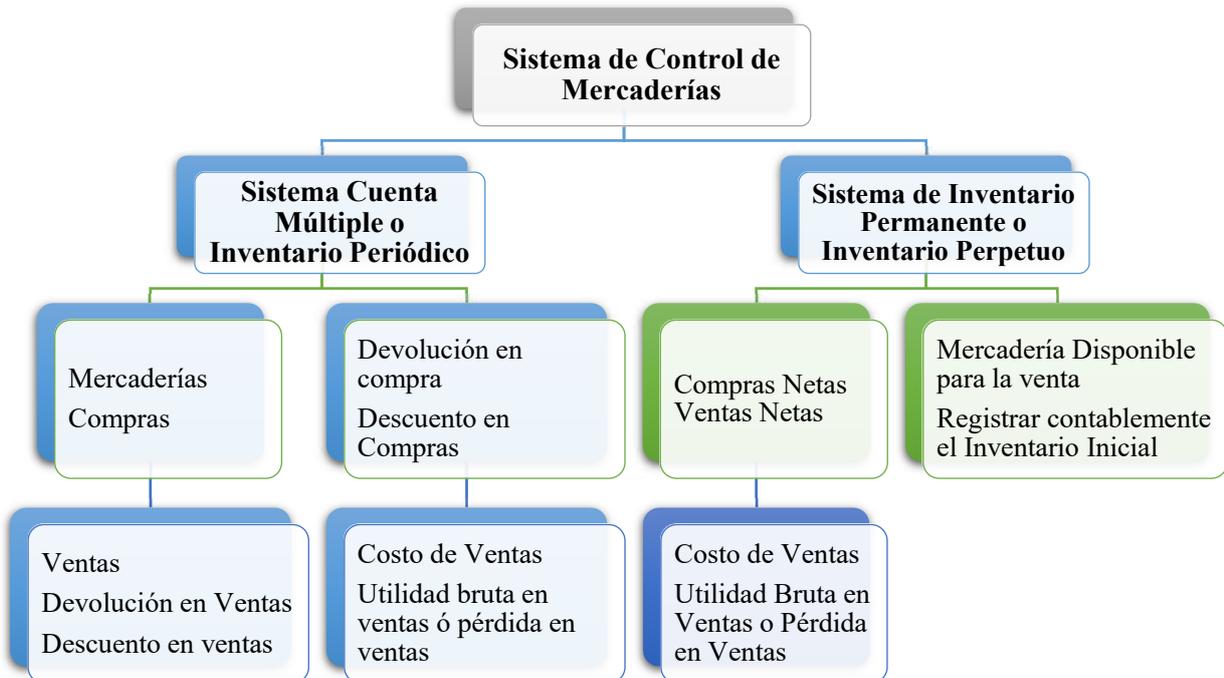
Cuentas de Balance general. En este se presentan las cuentas del activo, pasivo y patrimonio.

Sistema de Control de Mercadería

El inventario nos proporcionará información detallada de la mercancía almacenada para la venta, por lo cual nos permitirá tener un control y determinar costos, faltantes y sobrantes. Para ello, Bravo, M (2015) indica que existen dos sistemas de control para la cuenta de mercaderías o inventarios: el Sistema de Cuenta Múltiple o de Inventario Periódico y el Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo.

Figura 6

Clasificación del Sistema de Control de Mercaderías



Nota. La figura ilustra las cuentas que intervienen en los diferentes Sistemas de Control para los Inventarios de Mercaderías. Tomado de (Bravo, 2015, pp. 137-145).

Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico

Bravo (2015) establece que el Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico:

Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías en varias o múltiples cuentas que por su nombre nos indican a que se refiere cada una de ellas, además se requiere la elaboración de inventarios periódicos o extracontables que se obtienen mediante la toma o constatación física de la mercadería que existe en la empresa en un momento determinado. (p. 137)

De igual manera Guajardo y Andrade (2018) señalan que el inventario periódico “es aquel que no mantiene en todo momento el saldo actualizado de las mercancías en existencia, sino que, al final de cada período contable se debe hacer una serie de cálculos para determinarlo” (p. 223).

Por lo tanto, este sistema permite llevar el control y registro del inventario en donde intervienen diferentes cuentas las mismas que permiten determinar el valor de la utilidad en ventas y el valor del inventario final de mercadería.

Inventario Inicial: Es la relación precisa de las existencias de mercadería que tiene la empresa al iniciar sus actividades después de realizar un conteo físico.

Inventario final: Es la relación de existencias al finalizar un período contable y por ende será el inventario inicial del siguiente ciclo contable.

Cuentas que Intervienen

Bravo (2015) menciona que al aplicar este sistema de control para los inventarios se utilizan varias cuentas y que al finalizar el periodo contable se procede con los ajustes correspondientes:

Mercaderías. Se registra el valor del inventario inicial de mercaderías el que permanece invariable durante todo el ejercicio económico; al finalizar el mismo se registra el valor del inventario final (extracontable)

Compras. Se registran los valores de todas las adquisiciones de mercaderías que realiza la empresa.

Tabla 5

Asiento tipo - Registro de la compra o adquisición de mercadería

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X ----- Compras IVA Compras		xxx xxx	

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	Caja o Bancos / Cuentas o Documentos por Pagar Retención en la Fuente por Pagar P/R. Factura N°.....			xxx xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro por la compra de mercaderías ya sea al contado o a crédito.

Devolución en Compras. Se registran los valores que por devolución de las mercaderías compradas se presentan en la empresa.

Tabla 6

Asiento tipo - Registro de devolución de mercadería

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X ----- Caja / Cuentas o Documentos por Pagar Devolución en compras IVA Compras P/R. Devolución factura N°.....		xxx	xxx xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro por la devolución de mercaderías adquiridas ya sea al contado o a crédito.

Descuento en Compras. Se registran los valores por descuentos o rebajas que terceras personas conceden a la empresa sobre la mercadería adquirida que generalmente se da al contado.

Tabla 7

Asiento tipo - Registro de la compra de mercadería al contado y con descuento

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X ----- Compras IVA Compras Caja o Bancos Descuento en Compras Retención en la Fuente por Pagar P/R. Factura N°.....		xxx xxx	xxx xxx xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro por la devolución de mercaderías adquiridas al contado y con descuento.

Tabla 8*Asiento tipo - Registro de devolución de mercadería comprada al contado y con descuento*

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X ----- Caja Descuento en Compras Devolución en Compras IVA Compras P/R. Devolución factura N°.....		xxx xxx	xxx xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro por la devolución de mercaderías adquiridas al contado y con descuento.

Ventas. Se registran todos los expendios o ventas de mercaderías que realiza la empresa.

Tabla 9*Asiento tipo - Registro de venta de mercadería ya sea al contado o a crédito*

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X ----- Caja / Cuentas o Documentos por Cobrar Anticipo Retención en la Fuente Ventas IVA Ventas P/R. Factura N°.....		xxx xxx	xxx xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro por la venta de mercaderías al contado.

Devolución en Ventas. Se registran los valores que, por devolución de las mercaderías vendidas, terceras personas hacen a la empresa.

Tabla 10*Asiento tipo - Registro de la devolución de mercadería vendida ya sea al contado o a crédito*

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X ----- Devolución en Ventas IVA Ventas Caja o Bancos / Cuentas o Documentos por Cobrar P/R. Devolución factura N°.....		xxx xxx	xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro de devolución de la mercadería vendida ya sea al contado a crédito.

Descuento en Ventas. Se registran los valores por descuentos o por rebajas en ventas que la empresa concede a terceras personas sobre la mercadería vendida, generalmente cuando las ventas son al contado.

Tabla 11

Asiento tipo para el registro de la venta de mercadería al contado y con descuento

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X -----			
	Caja		xxx	
	Descuento en Ventas		xxx	
	Anticipo Retención en la Fuente		xxx	
	Ventas			xxx
	IVA Ventas			xxx
	P/R. Factura N°.....			

Nota. Esta tabla muestra el registro de la venta de mercadería al contado y con descuento.

Tabla 12

Asiento tipo para el registro de la devolución de mercadería vendida al contado y con descuento

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X -----			
	Devolución en Ventas		xxx	
	IVA Ventas		xxx	
	Caja o Bancos			xxx
	Descuento en Ventas			xxx
	P/R. Devolución factura N°.....			

Nota. Esta tabla muestra el registro de devolución de la mercadería vendida al contado y con descuento.

Regulación de la Cuenta Mercaderías

Al finalizar el periodo contable se realiza el ajuste de mercaderías para determinar las compras netas, ventas netas, mercadería disponible para la venta, registrar contablemente el valor del inventario final o extracontable, costo de ventas y utilidad bruta en ventas o pérdida en ventas.

Compras Netas. Se obtienen de las Compras Brutas menos las devoluciones y los descuentos en compras.

$$CN = CB - Dv. C - Ds. C$$

Tabla 13*Asiento tipo - Registro de las compras netas*

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	<p style="text-align: center;">----- X -----</p> Devolución en Compras Descuento en Compras Compras P/R. Para determinar las compras netas		xxx xxx	xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro para determinar las Compras Netas.

Ventas Netas. Se adquieren de las Ventas Brutas menos las devoluciones y los descuentos en ventas.

$$VN = VB - Dv. V - Ds. V$$

Tabla 14*Asiento tipo - Registro de las ventas netas*

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	<p style="text-align: center;">----- X -----</p> Ventas Devolución en Ventas Descuento en Ventas P/R. Ventas netas		xxx	xxx xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro para determinar las Ventas Netas.

Mercadería Disponible para la Venta. Se obtiene de las Mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas.

$$MDV = MII + CN$$

Tabla 15*Asiento tipo - Registro de la mercadería disponible para la venta y el costo de venta*

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	<p style="text-align: center;">----- X -----</p> Costo de Ventas Mercaderías (Inventario Inicial) Compras (Netas) P/R. Mercadería disponible para la venta y el costo de venta.		xxx	xxx xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro de la mercadería disponible para la venta y el costo de venta.

Registro contable del Inventario Final. La toma física del inventario extracontable arroja un valor determinado, este se registra de la siguiente manera:

Tabla 16

Asiento tipo para el registro del valor del inventario final y el costo de venta

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	<p style="text-align: center;">----- X -----</p> <p>Mercaderías (Inventario Final)</p> <p>Costo de Ventas</p> <p>P/R. Valor del inventario final y el costo de venta.</p>		xxx	xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro para determinar la mercadería disponible para la venta y el costo de venta.

Costo de Ventas. Se registran los valores que se determinan mediante la regulación al término de un período contable, este se obtiene de las Mercaderías Inventario Inicial más las Compras Netas menos Mercaderías Inventario Final.

$$CV = MII + CN - MIF$$

Utilidad Bruta en Ventas. Se registra el valor establecido mediante diferencia entre las Ventas Netas y el Costo de Ventas, se obtendrá utilidad siempre y cuando las Ventas Netas sean mayores que el Costo de Ventas.

$$UBV = VN - CV$$

Tabla 17

Asiento tipo - Registro de la utilidad bruta en ventas

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	<p style="text-align: center;">----- X -----</p> <p>Ventas (Netas)</p> <p>Costo de Ventas</p> <p>Utilidad Bruta en Ventas</p> <p>P/R. Utilidad bruta en ventas.</p>		xxx	xxx xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro de la utilidad bruta en ventas.

Pérdida en Ventas. Se fija cuando el Costo de Ventas es mayor que las Ventas Netas.

$$PV = CV - VN$$

Tabla 18

Asiento tipo - Registro de la pérdida en ventas

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X -----			
	Ventas		xxx	
	Pérdida en Ventas		xxx	
	Costo de Ventas			xxx
	P/R. Pérdida en ventas.			

Nota. Esta tabla contiene el registro de la pérdida en ventas.

Sistema de Inventario Permanente o Inventario Perpetuo

Bravo (2015) alude que el Sistema de Inventario Permanente “Consiste en controlar el movimiento de la cuenta mercaderías mediante la utilización de tarjetas Kárdex las mismas que permiten conocer el valor y la existencia física de mercaderías en forma permanente” (p. 146).

Cuentas que Intervienen

Inventario de Mercaderías. Se registran los valores del inventario inicial de mercaderías, compras de mercaderías y el valor de las ventas al costo.

Ventas. Se registran todas las ventas de mercaderías al contado o a crédito y las devoluciones en ventas a precio de venta.

Costo de Ventas. Se registran las ventas de mercaderías y las devoluciones en ventas al costo.

Utilidad Bruta en Ventas. Se registra el valor de la utilidad bruta en ventas (sin restar gastos o egresos) obtenida durante el ejercicio.

Pérdida en Ventas. Se registra la pérdida en ventas obtenida durante el ejercicio contable cuando el costo de ventas es mayor que las ventas netas.

Para el control de mercaderías en la aplicación didáctica se utilizará el Sistema de Cuenta Múltiple o Inventario Periódico.

Plan General de Cuentas

Corvo (2021) afirma que:

El plan de cuentas es una lista creada con los nombres de las cuentas que una empresa ha identificado con un número de cuenta, y que ha puesto a disposición para registrar

las transacciones en su libro mayor. Una compañía tiene la flexibilidad total para adaptar el plan de cuentas.

Guajardo y Andrade (2018) señalan que el plan de cuentas “es la estructura del sistema contable. Este catálogo es una lista que contiene el número y el nombre de cada cuenta que se usa en el sistema de contabilidad de una entidad económica” (p. 78).

Como se citaba anteriormente el plan de cuentas es una herramienta indispensable que debe contar cualquier empresa para procesar la información contable, en ésta se detalla de forma ordenada y sistemática las cuentas que forman parte de los elementos de los estados financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y egresos, también contiene el código y nombre de las cuentas contables que sirven para clasificar razonablemente la información financiera del ente económico y, se diseña en función de las necesidades de información del ente, además, coadyuva a garantizar el correcto registro de las transacciones y hechos económicos presentados en los estados financieros.

Estructura

La estructura del plan de cuentas debe partir de agrupamientos, a continuación, se presentan los siguientes niveles:

- **Primer nivel:** Clase. - El primer dígito.
- **Segundo nivel:** Grupo. - Los dos primeros dígitos.
- **Tercer nivel:** Cuenta. - Los cuatro primeros dígitos.
- **Cuarto nivel:** Subcuenta. – Los seis primeros dígitos.

Tabla 19

Estructura del Plan de Cuentas

CLASE	GRUPO	CUENTA	SUBCUENTA	AUXILIAR
X	XX	XXXX	XXXXXX	XXXXXXXX

Nota: esta tabla ilustra la ejemplificación de la estructura del plan de cuentas. Tomado de (Uribe, 2018, p. 3).

Manual de Cuentas

Para Guajardo y Andrade (2018) el manual de cuentas o también denominado manual contable o guía de contabilización, representa la estructura del sistema de contabilidad de una entidad económica. Se trata de un documento en el que, además de los números y nombres de las cuentas contables, se describe de manera detallada lo que debe registrarse en cada una de ellas, lo que representa su saldo y los documentos que dan

soporte a la transacción (factura, recibo de nómina, contrato, etcétera).

En concordancia, el manual de cuentas es un documento que tiene detallado la definición y la dinámica contable de cada una de las cuentas que se encuentran en la estructura del plan de cuentas, se indica el concepto, motivo o movimiento de los débitos y créditos y su respectivo saldo deudor y acreedor, es decir, que presenta información precisa sobre el concepto de la cuenta, cuando y por qué razón se debita o se acredita y el saldo.

Tabla 20

Estructura del Manual de Cuentas

Código	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	Saldo
1.1.1.01	Caja	Controla el movimiento de los valores en efectivo que posee la empresa	Por los valores en efectivo que entran o ingresan a la empresa, generalmente por ventas al contado, cobro de cuentas, recepción de rentas, etc.	Por los valores en efectivo que egresan o salen de la empresa, generalmente por depósitos bancarios, pago de gastos en efectivo, etc.	Deudor

Nota. Esta tabla muestra la estructura en cuanto al movimiento de las cuentas contables. Tomado de (Bravo, 2015).

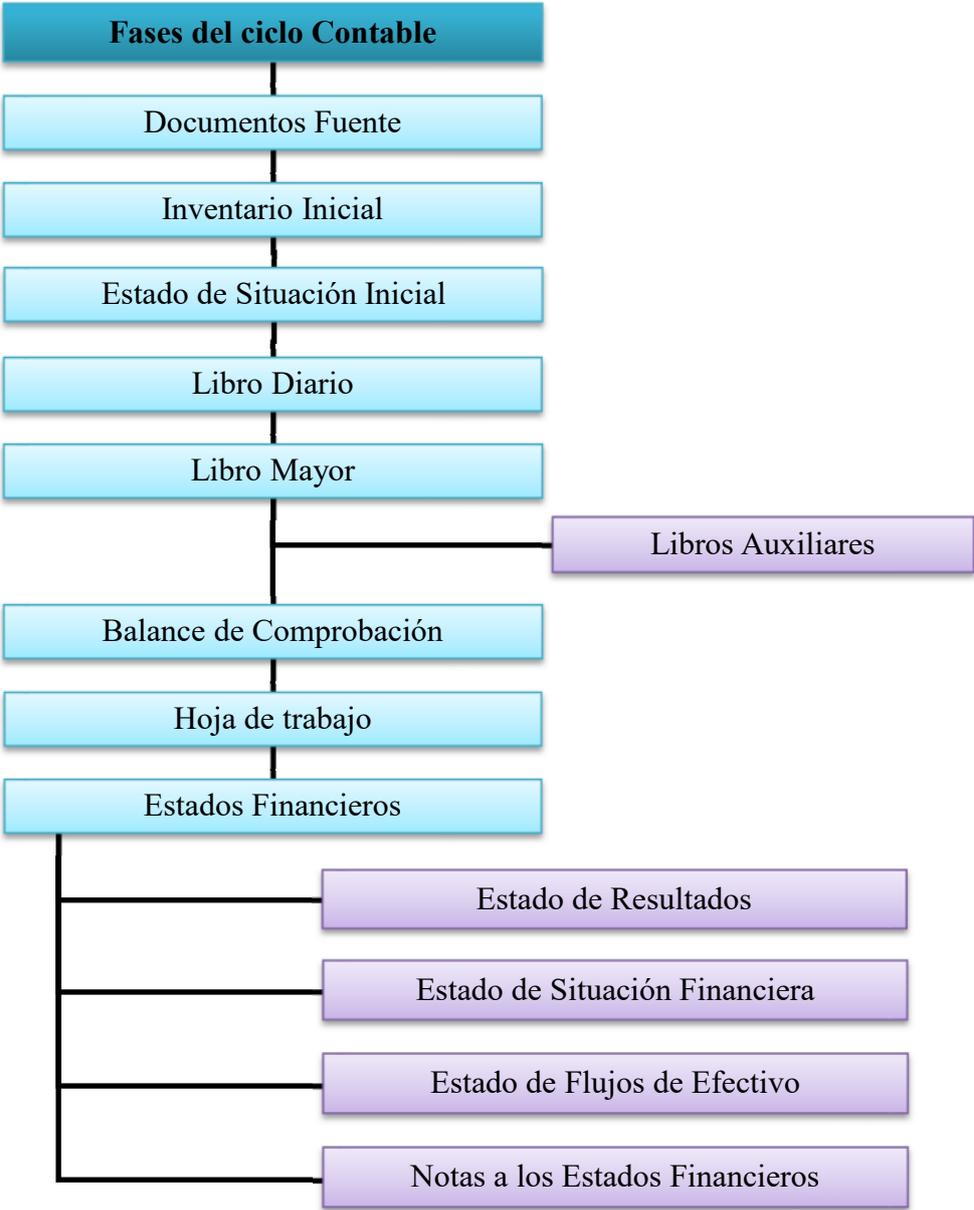
Proceso Contable

Como bien sostiene Zapata, (2017) este proceso, se inicia desde el momento en que se pone en marcha la unidad económica, la cual consiste en el que el contador ejecuta una serie de pasos lógicos y ordenados, esto, posibilita reconocer, valorar y presentar la información contable por cada operación y de forma acumulada por cada cierto lapso de tiempo; además permite la evaluación y el control de los recursos económicos y financieros, y da a los usuarios un entendimiento persistente del flujo de la información contable.

Es un proceso, registro ordenado y sistemático de las operaciones económicas que se producen en el giro del negocio en un período contable, con el fin de integrar una base de datos que permita la elaboración de los diferentes documentos que se integran en los libros contables y a obtener información útil y completa por medio de los estados financieros (Espejo, 2018, p. 480). Por lo tanto, el proceso contable describe los procedimientos para la realización

de la contabilidad de una determinada empresa, mismos que permiten conocer si se ejecutan correctamente conforme a los requerimientos de las normas, leyes y reglamentos.

Figura 7
Estructura del Proceso Contable



Nota. La figura representa la estructura del Ciclo Contable que inicia desde la creación de la empresa hasta su existencia. Tomado de (Espejo y López, 2018)

Documentación Fuente

También denominado como documentos soporte, la cual se utiliza para sustentar las transacciones u operaciones de la empresa, son de gran importancia pues permite verificar la pertinencia, fiabilidad y validez de la documentación por parte de terceros. Las compras de

bienes y servicios registradas deberán ser respaldadas con la documentación física o digital emitida por los proveedores, siendo esta archivada de manera cronológica, secuencial y numérica. De igual manera aplica con los gastos, los ingresos y los egresos de las actividades comerciales (Espejo y López, 2018).

La documentación fuente es relevante para la empresa porque permite sustentar los registros diarios de los hechos económicos, obteniendo de esa manera información confiable, es decir, son la fuente principal del origen de los registros contables.

Clasificación de los Documentos

Bravo (2015), indica la siguiente clasificación de los documentos mercantiles:

Documentos Negociables

Son aquellos que respaldan la actividad comercial, generalmente se utilizan para cancelar una deuda, para garantizar una obligación, para financiar una obra. Su redacción está sujeta a ciertas formalidades legales las mismas que requieren de un estudio e interpretación cuidadosa de los principios teóricos que los rigen. Los documentos negociables que más se utilizan son:

Cheque. Es un documento de pago a la vista, a la orden del beneficiario mediante el cual el librador ordena a una institución financiera, que pague fondos mantenidos en cuentas corrientes.

Letra de Cambio. Este es un documento de crédito mercantil, de valor formal, con una orden incondicional de pagar al final del plazo de vencimiento, en un lugar determinado al beneficiario (girador), vinculando solidariamente al deudor (girado) y garante (avalista).

Documentos No Negociables

Son aquellos que se requieren para la buena marcha de la empresa, se utilizan a diario, de forma continua, están ligados a la vida misma del comercio, son indispensables para el control de la empresa. El formato de estos formularios contiene indicaciones que constituyen una guía suficiente para comprender su uso y completar con pocos datos su contenido.

De acuerdo con el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios (2017, Artículo 1, 11) los comprobantes de venta autorizados son:

Facturas. Se emiten y entregan en el momento que se efectúa la transferencia de bienes o la prestación de servicios, desglosando los descuentos y el valor de los impuestos causados

(IVA e ICE). Sin desglosar impuestos, en transacciones con consumidores finales; y, cuando se realicen operaciones de exportación.

Dicho reglamento establece que los sujetos pasivos de impuestos están obligados a emitir y entregar comprobantes de venta (facturas) aunque el comprador no los solicite o exprese que no los requiere. Y, en tal caso que el adquiriente lo solicite, independientemente del monto se le debe emitir y entregar su comprobante de venta.

Por su parte el artículo 18, señala que:

Las facturas deberán contener los siguientes requisitos pre impresos:

1. Número, día, mes y año de la autorización de impresión del documento, otorgado por el Servicio de Rentas Internas.
2. Número del registro único de contribuyentes del emisor.
3. Apellidos y nombres, denominación o razón social del emisor, en forma completa o abreviada conforme conste en el RUC. Adicionalmente podrá incluirse el nombre comercial o de fantasía, si lo hubiere.
4. Denominación del documento, en este caso “factura”.
5. Numeración de quince dígitos, que se distribuirá de la siguiente manera:
 - a) Los tres primeros dígitos corresponden al número del establecimiento conforme consta en el registro único de contribuyentes;
 - b) Separados por un guión (-), los siguientes tres dígitos corresponden al código asignado por el contribuyente a cada punto de emisión dentro de un mismo establecimiento; y,
 - c) Separado también por un guión (-), constará el número secuencial de nueve dígitos. Podrán omitirse la impresión de los ceros a la izquierda del número secuencial, pero deberán completarse los nueve dígitos antes de iniciar la nueva numeración.
6. Dirección de la matriz y del establecimiento emisor cuando corresponda.
7. Fecha de caducidad del documento, expresada en día, mes y año, según la autorización del Servicio de Rentas Internas.
8. Número del registro único de contribuyentes, nombres y apellidos, denominación o razón social y número de autorización otorgado por el Servicio de Rentas Internas, del establecimiento gráfico que realizó la impresión.

Y conforme lo establece la Resolución Nro. NAC-DGERCGC21-00000060, Normas Para la Aplicación del Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE), artículo 5, señala:

Los contribuyentes sujetos al RIMPE deberán emitir comprobantes de venta, retención, documentos complementarios, incluidas liquidaciones de compra de bienes y prestación de servicios, en los casos que proceda, de acuerdo al Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios.

Los comprobantes de venta, retención y documentos complementarios deberán cumplir los requisitos, disposiciones y condiciones establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios y demás normativa secundaria relacionada; y en estos se incluirá la leyenda "Contribuyente Régimen RIMPE".

Los comprobantes de las compras y ventas que se emitan deberán ser archivados de manera cronológica por los contribuyentes durante un periodo de 7 años.

El Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios (2017, Artículo 19), señala los Datos de la factura que deben ser llenados de manera cuidadosa:

- Nombres y apellidos, denominación o razón social y número de Registro Único de Contribuyentes (RUC) o cédula de identidad o pasaporte del adquirente. Este dato debe ser llenado a partir de operaciones de US\$ 200,00; caso contrario se le consigna la leyenda de "consumidor final"
- Descripción de los bienes adquiridos o de los servicios prestados, indicando la cantidad y unidad de medida, códigos, modelos etc., cuando fuere necesario.
- Precios unitarios de los bienes o servicios objeto de la factura.
- Valor subtotal de la transacción, sin incluir los impuestos que afectan la transacción.
- Valor de los descuentos o bonificaciones, si se hubieren acordado.
- La cifra del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos que afecten la transacción. Ejemplo: impuesto a los consumos especiales (ICE).
- Importe total de la transacción.
- Lugar y fecha de emisión.
- Número de la guía de remisión, o el número de cualquier otro documento que se relacione con la emisión de la factura.

- Firmas del vendedor y comprador o de sus delegados como constancia de la entrega del comprobante de venta.

Además, hace énfasis, que cada factura debe ser totalizada y cerrada individualmente, debiendo emitirse conjuntamente el original y sus copias o, en el caso de facturas emitidas por sistemas computarizados autorizados por el Servicio de Rentas Internas, que tuvieran más de una página, deberá numerarse cada una de las páginas que comprende la factura, especificando en cada página el número de la misma y el total de páginas que conforman la factura.

Inventario Inicial

Corvo (2018) enfatiza que “El inventario inicial son todos los productos, servicios o materiales que una empresa tiene disponibles para su uso o venta al inicio de un nuevo período contable”.

Es decir, que en el inventario inicial se reflejará la cantidad de existencias que tiene una entidad, así como también su valor correspondiente que se aproxima al período en que se inicia el registro.

Tabla 21

Estructura del Inventario Inicial

EMPRESA “.....” INVENTARIO INICIAL AL EXPRESADO EN DÓLARES USD						
						FOLIO N°
Código	Cantidad	Detalle	V/Unitario	V/Parcial	Total	Observación
		f)	f)			
		ELABORADO POR	APROBADO POR			

Nota. Esta tabla muestra el formato para la elaboración del inventario inicial.

Estado de Situación Inicial

El estado de situación inicial refleja la información financiera al inicio del periodo económico, en caso de empresas que estén en marcha por varios periodos el balance general del periodo anterior será el estado de situación inicial del siguiente periodo. En este documento

constan tres grupos contables: El activo, el pasivo y el patrimonio. Cabe recalcar que este documento es utilizado como documento soporte para realizar el registro contable del capital.

Tabla 22

Formato del Estado de Situación Inicial

EMPRESA "....." ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL AL DE DEL 20XX EXPRESADO EN DÓLARES USD			
1	ACTIVO		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	XXX	
1.1.2	Documentos por Cobrar	XXX	
1.1.3	Mercaderías	XXX	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	XXX	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipo	XXX	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	XXX	
	TOTAL ACTIVOS		<u>XXX</u>
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar	XXX	
2.1.2	Otras Obligaciones Corrientes	XXX	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXX	
	TOTAL PASIVO		XXX
3	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL	XXX	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>XXX</u>
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>XXX</u>
	
	PROPIETARIO	CONTADOR	

Nota. Esta tabla ilustra la estructura del estado de situación inicial.

Libro Diario

Es el principal registro contable que se utiliza para contabilizar en orden cronológico las transacciones que efectúa la empresa en un periodo determinado, en base a los hechos económicos y documentación fuente previamente analizada, clasificada y valorada. El diario general contiene un historial completo de los hechos o transacciones efectuadas permitiendo identificar las cuentas contables a las que se han asignado importes económicos (Espejo y López, 2018, p. 489).

El formato del libro diario consta de tres partes:

- **Encabezado**, nombre de la empresa, nombre del registro contable, año y número de página.
- **Contenido**, columnas para fecha, código, detalle, parcial, debe y haber.
- **Firmas de legalización** de quienes han elaborado, revisado y/o aprobado.

Tabla 23

Formato del Libro Diario

EMPRESA "....."					
LIBRO DIARIO					
DEL AL					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Año: ...					Folio N°:..
FECHA	CODIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Sumas iguales			
f):			f):		
PROPIETARIO			CONTADOR		

Nota. La tabla muestra el formato del Libro Diario General.

Libros Auxiliares

Los libros auxiliares sirven para detallar y registrar los valores y la información que se ha registrado en los libros contables principales.

Auxiliar de Compras

En este libro auxiliar de compras se registra de forma analítica, cronológica y detallada las facturas que nos emiten los proveedores diariamente, que servirá de base para el registro del asiento contable sobre la adquisición de la mercadería y centralizarla en el libro diario a través

de un único asiento contable. De tal modo, que éste complementa a los libros contables principales. Este registro es requisito obligatorio de característica tributario.

Tabla 24

Formato del Libro Auxiliar de Compras

EMPRESA "....."													
AUXILIAR DE COMPRAS													
EXPRESADO EN DOLARES USD													
SEMANA: DEL ... AL ...											ANEXO: Nro.		
FECHA	Nro. FACTURA	PROVEEDOR	TIPO DE CONTRIBUYENTE	DÉBITOS				CRÉDITOS					
				SUBTOTAL		IVA 12%	TOTAL	DESCUENTO	RETENCIONES		FORMAS DE PAGO		
				0%	12%				IVA 30%	IR 1%	AL CONTADO	TRANSE.	A CRÉDITO
TOTAL													

Nota. La tabla muestra el formato del Libro Auxiliar de Compras.

Auxiliar de Ventas

El libro auxiliar de ventas permite registrar de manera cronológica, ordenada y detallada todos los comprobantes de venta que se emiten a los clientes. Se lo puede efectuar de manera diaria, semanal o de acuerdo a la manera que se ajuste conforme a la necesidad del ente. Además, se obtiene el importe mensual del Impuesto General a las Ventas el cual es considerado como impuesto retenido al cliente por las ventas realizadas. Este registro es requisito de orden tributario.

Tabla 25

Formato del Libro Auxiliar de Ventas

EMPRESA "....."													
AUXILIAR DE VENTAS													
EXPRESADO EN DOLARES USD													
SEMANA: DEL ... AL ...											ANEXO: Nro.		
FECHA	Nro. FACTURA	CLIENTES	CRÉDITOS				DÉBITOS						
			SUBTOTAL		IVA 12%	TOTAL	DESCUENTO	RETENCIONES		FORMAS DE PAGO			
			0%	12%				IVA 30%	IR 1%	AL CONTADO	TRANSE.	A CRÉDITO	
TOTAL													

Nota. La tabla muestra el formato del Libro Auxiliar de Ventas.

Rol de pagos

Se le conoce también como nómina, este es un documento contable de carácter interno, que consiste en el registro que realiza toda empresa para detallar y llevar el control de los pagos y descuentos que debe hacer a sus empleados cada mes por sus servicios prestados.

Tabla 26

Formato del Rol de Pagos

EMPRESA "....."												
ROL DE PAGOS												
Del ____ al ____												
Nº	CARGO	INGRESOS				DEDUCCIONES					LIQUIDO A RECIBIR	FIRMAS
		SUELDO	HORAS EXTRAS	COMISIO NES	TOTAL DE INGRESOS	APORTE PERSONAL 9,45%	PRÉSTAMOS AL IESS	IMPUESTO A LA RENTA	ANTICIPO	TOTAL DE DEDUCCION		
Total												

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

Rol de Provisiones Sociales

Documento en el que se hace constar los derechos reconocidos a los trabajadores, y que también es de carácter obligatorio que va más allá de la remuneración normal y periódica que reciben por su trabajo.

Tabla 27

Formato del Rol de Provisiones Sociales

EMPRESA "....."								
ROL DE PROVISIONES SOCIALES								
Del ____ al ____								
Nº	CARGO	REMUNERACIONES ADICIONALES					APORTE PATRONAL 12,15%	
		TOTAL DE INGRESOS	DECIMO TERCERO	DECIMO CUARTO	VACACIONES	FONDOS DE RESERVA		TOTAL DE PROVICIONES
Total								

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

Libro Mayor

Es el segundo libro contable principal, se registra individualmente a cada una de las cuentas detalladas en el libro diario que acumula los movimientos del debe y del haber, con su respectivo saldo. Los autores Espejo y López (2018) indican que la mayorización se efectúa de acuerdo al tipo de cuenta principal o auxiliar y cada una corresponde a un libro mayor.

Tabla 28

Formato del Libro Mayor

EMPRESA "....."					
LIBRO MAYOR					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta:			Código:		
FECHA	DETALLE	REF.	DEBE	HABER	SALDO
Suma Total					

Nota. La tabla muestra el formato del libro mayor.

Balance de comprobación

(Espejo y López, 2018), hace mención que este es un registro interno donde se elabora el resumen de todas las cuentas involucradas en un ejercicio económico en base a ello permitirá realizar un análisis detallado de las cuentas y verificar que los saldos sean razonables.

Tabla 29

Formato del Balance de Comprobación

EMPRESA "....."					
BALANCE DE COMBROBACIÓN					
DEL AL					
EXPRESADO EN DÓLARES USD					
CÓDIGO	DETALLE	SUMA		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
SUMAN					
f):			f):		
PROPIETARIO			CONTADOR		

Nota. La tabla muestra el formato del balance de comprobación.

Ajustes contables

Son registros que permiten mejorar la valoración de las cuentas mediante la depuración oportuna y correcta, para corregir o modificar los saldos de ciertas cuentas que no presentan un valor razonable permitiendo a determinar la situación económica y financiera real de la empresa (Zapata, 2017, p.74).

Durante el período contable suelen presentarse ingresos que todavía no se han cobrado o gastos que no han sido pagados, los mismos que no tienen registros, ya que no se consideran como movimientos sin los documentos que informen su ocurrencia. La modificación se la realiza mediante asientos de diario (ajustes periódicos).

Los ajustes que a menudo se presentan son:

Ajustes de Provisiones

La venta de mercadería a crédito es frecuente en las empresas, por ello estas deben establecer una provisión para posibles incobrables, consiste en realizar una reserva para cubrir posibles cuentas de difícil o imposible cobro (Zapata, 2017, p.75). En nuestro país, la Ley de Régimen Tributario Interno establece como gasto deducible el 1% sobre los créditos comerciales pendientes de recaudación del presente ejercicio.

Tabla 30

Asiento tipo - Ajuste de provisión

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X ----- Gasto cuentas incobrables (-) Provisión cuentas incobrables P/R El 1% de provisión para cuentas incobrables correspondiente a...		xxx	xxx

Nota. La tabla muestra el registro por ajuste de provisión.

Ajustes de Consumo

Zapata (2017) señala que los ajustes por consumo son asientos que se registran al final del periodo económico para dejar el valor real del inventario de suministros, materiales y útiles de oficina o de limpieza. Su registro de consumo constituye gastos para la entidad (p. 77).

Tabla 31*Asiento tipo - Ajuste de consumo*

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	<p style="text-align: center;">----- X -----</p> Gasto inventario suministros de oficina (-) Inventario suministros de oficina P/R Ajuste por consumo de suministros de oficina correspondiente a ...		xxx	xxx

Nota. La tabla muestra el registro por ajuste de consumo.

Ajustes por Depreciación

La depreciación consiste en el desgaste de los activos fijos por el uso normal o intensivo; por lo tanto, se debe registrar el gasto depreciación en los libros de contabilidad y, a la vez se reconoce que los activos fijos ya no tienen el mismo valor que cuando eran nuevos, puesto que sirven para un número limitado de años (Zapata, 2017, p.81).

Existen varios métodos para calcular la depreciación de activos fijos, siendo el método de línea recta el que más se destaca y utiliza en las organizaciones, pues es el método más fácil de implementar al considerar únicamente el costo del activo y su vida útil.

Método de Línea Recta. Se le considera el más sencillo de calcular por cuanto supone que el activo fijo se desgasta por igual durante cada periodo contable, consiste en distribuir el valor depreciable de un activo fijo de forma lineal a lo largo de su vida útil.

Para determinar el cálculo de la depreciación por medio de este método se utiliza la siguiente fórmula:

$$\text{Depreciación} = \frac{\text{Costo del bien} - \text{Valor residual}}{\text{Vida útil}}$$

Porcentajes de Depreciación. En el Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, LRTI en su Art. 28, inciso seis establece la depreciación de activos fijos, para que el gasto sea deducible, no podrá superar los porcentajes establecidos que a continuación se señalan:

Tabla 32*Porcentajes de depreciación de Activos Fijos*

Detalle	Vida Útil	% de Depreciación
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares.	20 años	5% anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles.	10 años	10% anual
Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero móvil	5 años	20% anual
Equipos de cómputo y software	3 años	33% anual

Nota. Información adaptada de (Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno, 2020, Artículo 28).

Tabla 33*Asiento tipo - Ajuste de depreciación*

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	<p style="text-align: center;">----- X -----</p> <p>Gasto depreciación equipo de computación (-) Depreciación acumulada equipo de computación</p> <p>P/R Depreciación de equipos de computación por el método de línea recta.</p>		xxx	xxx

Nota. Esta tabla muestra el registro respectivo por ajuste de depreciaciones, de tal modo que de acuerdo al tipo de activo fijo se deberá aplicar el porcentaje de depreciación que establece el Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno.

Hoja de Trabajo

Es un instrumento que se emplea en el campo de la contabilidad utilizado por los profesionales de la contaduría, se trata de un documento interno de trabajo que utiliza la empresa para generar un borrador de sus estados financieros. Por lo general, la información que se presenta en la hoja de trabajo es el respectivo encabezamiento con la denominación de la empresa y la fecha del periodo registrado y columnas con los nombres de las cuentas, del balance de comprobación, los ajustes, los saldos ajustados, el estado de ganancias y pérdidas y el balance general; su elaboración no es con fines de publicación ni de presentación, más bien

sirve para que el contador compruebe si los registros contables están exactos y por ende realice las correcciones y ajustes correspondientes para previamente obtener los estados financieros (Pérez y Gardey, 2018).

De tal manera que la hoja de trabajo es una herramienta contable que se utiliza para garantizar que la información plasmada en los libros contables sea completamente precisa y verdadera. Esta se elabora a partir de los saldos presentados en el balance de comprobación y el resultado obtenido es un borrador de los estados financieros de la entidad.

Tabla 34
Estructura de la Hoja de Trabajo

<p>EMPRESA “.....” HOJA DE TRABAJO DEL AL EXPRESADO EN DÓLARES USD</p>												
N°	Código	Cuentas	Saldos		Ajustes		Balance Ajustado		Estado de Resultados		Estado de Situación Financiera	
			Deudor	Acreeador	Debe	Haber	Debe	Haber	Gasto	Ingreso	Activo	Pasivo
SUMAS IGUALES												

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

Cierre de Libros

Bravo (2015) enfatiza que los asientos de cierre de libros se realizan al finalizar el ejercicio económico o periodo contable con el objeto de:

- Centralizar o agrupar las cuentas que ocasionan gasto.
- Centralizar o agrupar las cuentas que generan ingreso.
- Determinar el resultado final, el cual puede ser ganancia, utilidad o superávit y pérdida o déficit.

Además, señala que la agrupación se realiza a través de la cuenta Resumen de Rentas y Gastos o Pérdidas y Ganancias, se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita

cada una de las cuentas de gastos o egresos; se debita las cuentas de ingresos y se acredita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos.

Cabe enfatizar que cuando los ingresos son mayores que los gastos el resultado final es una ganancia, por lo tanto, se debita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos y se acredita la cuenta Utilidad del Ejercicio y cuando los gastos son mayores que los ingresos el resultado final es una Pérdida, en este caso se debita la cuenta Pérdida en el Ejercicio y se acredita la cuenta Resumen de Rentas y Gastos (p. 84).

Estados Financieros

Los Estados Financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de una entidad. El objetivo de los estados financieros reflejar razonablemente las cifras de la situación financiera, económica y de los flujos de efectivo de una entidad, que sea útil a la parte ejecutiva de una empresa para la toma de decisiones económicas (NIC 1, 2018).

Objetivo

La NIC 1: Presentación de Estados Financieros, se aplicará para preparar y presentar los estados financieros con propósito de información general para asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la misma entidad correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades.

Finalidad

La NIC 1 señala que el objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, en los que se incluye ganancias y pérdidas, flujos de efectivo y notas aclaratorias, es decir de la situación económica financiera de una empresa para ayudar a los usuarios en la toma de decisiones económicas. Además, también muestran los resultados de la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han sido confiados.

Espejo y López (2018) establecen los siguientes estados financieros:

Estado de Situación Financiera.

Es un informe en el que se muestra de manera específica la situación económica – financiera de una empresa durante un periodo determinado. La NIC 1 establece que debe incluir

los saldos de las cuentas de Activo, Pasivo y Patrimonio en el momento que se genere el informe de la empresa, además, debe distinguirse entre activos corrientes y no corrientes, así como pasivos corrientes y no corrientes. Se encuentra separado por secciones en un lado los Activos y en el otro los Pasivos y Patrimonio, es decir se estructura en base a los elementos que conforma la ecuación contable.

Es un informe que muestra de forma detallada, completa y razonable el importe de los activo, pasivo y patrimonio en un momento dado, en base de estándares internacionales que permiten la comprensibilidad, confiabilidad y comparabilidad de la información financiera. Constituye una herramienta fundamental para la toma de decisiones de inversores, prestamistas y propietarios (Espejo y López, 2018, p. 518).

Por lo tanto, el estado de situación financiera, llamado también como balance general, demuestra la situación económica y financiera de la empresa a la fecha de corte. La finalidad es que sea útil para la toma de decisiones por parte de los interesados.

De acuerdo a Espejo y López (2018) el estado de situación financiera tiene la siguiente estructura:

Activo Corriente. Son aquellas cuentas que la entidad tiene la intención de vender o consumir en el ciclo normal de operaciones, los mantiene principalmente con fines de negociación, espera completarlos dentro de los doce meses a partir de la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

Activo no Corriente. Comprende las partidas que son de naturaleza a largo plazo; es decir, que su duración o vencimiento es mayor a un año.

Pasivo Corriente. Son obligaciones o compromisos que se espera cancelar en el ciclo normal de operación, los mantienen para ser negociados y liquidados dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa.

Pasivo no Corriente. Representa las obligaciones de una empresa con un vencimiento superior a un año.

Patrimonio. Es aquel que incluye las partidas que se relacionan con Capital, Reservas, Resultados acumulados y Otros resultados integrales (p. 518).

Tabla 35

Formato del Balance General

EMPRESA “.....” ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL ... DE DEL ... EXPRESADO EN DÓLARES USD		
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	XXX
1.1.3	Mercaderías	XXX
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	XXX
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipo	XXX
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	XXX
	TOTAL ACTIVOS	XXX
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	
2.1.1	Cuentas y Documentos por Pagar	XXX
2.1.2	Otras Obligaciones Corrientes	XXX
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	XXX
	TOTAL PASIVO	<u>XXX</u>
3	PATRIMONIO	
3.1.	CAPITAL	XXX
3.2	RESULTADOS	
3.2.1	Resultados del Ejercicio	XXX
	Utilidad Neta del Ejercicio	
	TOTAL PATRIMONIO	XXX
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	<u>XXX</u>
	_____, __ de _____ del _____.	
	f)	f)
	PROPIETARIO	CONTADOR

Nota. La tabla muestra la estructura del estado de situación financiera o balance general.

Estado de Resultado.

La NIC 1 señala que el Estado de Resultados o de Pérdidas y Ganancias, presenta un único estado de resultado integral o dos estados financieros consolidados los resultados financieros del período, especifica la información y el proceso para presentarse estos estados. El ente debe revelar, en el cuerpo principal del estado de resultados un desglose de los ingresos y gastos, utilizando para ello una clasificación basada en la naturaleza de los mismos o en la función que vienen a desempeñar dentro de la empresa.

De acuerdo a la NIIF para Pymes, el estado del resultado presentará:

- (a) los resultados del ejercicio (ingresos menos costos y gastos);
- (b) el otro resultado integral total (detalle de los resultados integrales del ejercicio económico);
- (c) el resultado integral del ejercicio, compuesto por el total de los resultados y otro resultado integral total.

Si una entidad presenta un estado del resultado del periodo separado, no presentará la sección de resultados del periodo en el estado que presenta el resultado integral.

Es un informe financiero en donde se presenta de manera ordenada y clasificada los ingresos generados, los costos y gastos incurridos de las actividades del giro del negocio en un periodo determinado. La diferencia entre ingresos y egresos constituye la utilidad o pérdida del ejercicio económico, por lo tanto, es un medidor de desempeño de una empresa durante un lapso de tiempo (Espejo y López, 2018, p. 520)

A continuación, se presenta la estructura:

Ingresos. Se divide en Ingresos Operacionales (son todos los ingresos obtenidos por la venta de un producto o servicio) e Ingresos No Operacionales (no se relacionan directamente con actividades del negocio).

Gastos. Se divide en Gastos Operacionales (desembolsos que realiza la empresa para cubrir su principal actividad) y Gastos No Operacionales (desembolsos que no tienen relación directa con la actividad de la empresa).

Resultado del Ejercicio Económico. Es el resultado obtenido por la empresa después del periodo económico, puede ser utilidad o pérdida.

Tabla 36

Formato del Estado de Resultados

EMPRESA "....." ESTADO DE RESULTADOS DEL AL ... EXPRESADO EN DÓLARES USD		
4	INGRESOS	
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	
4.1.1	Ventas	<u>XXX</u>
	Mercadería (Inicial)	XXX
	(+) Compras Netas	<u>XXX</u>
	(=) Mercadería disponible para la venta	XXX
	(-) Mercadería (Final)	<u>XXX</u>
	(=) Costo de Ventas	XXX
4.1.3	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	
	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<u>XXX</u>
5	GASTOS	
5.1	GASTOS OPERACIONALES	
	Sueldos y Salarios	XXX
	Remuneraciones adicionales	XXX
	Depreciación de Activos Fijos	XXX
	Servicios Básicos	XXX
	Suministro de oficina	XXX
	Gasto Arriendo	XXX
	Factor proporcional	<u>XXX</u>
	TOTAL GASTOS	<u>XXX</u>
3.	PATRIMONIO	
3.2.	RESULTADOS	
3.2.1	RESULTADO DEL EJERCICIO	
	Utilidad Neta del Ejercicio	<u>XXX</u>
_____, ____ de _____ del _____.		
f)		f)
PROPIETARIO		CONTADOR

Nota. La tabla muestra la estructura del estado de resultados.

Estado de Flujos de Efectivo.

En la NIC 1 se enfatiza que el Estado de Flujos de Efectivo suministra información sobre las entradas y salidas del efectivo y equivalentes de efectivo de la entidad durante el período sobre el que se informa, que representan los cambios correspondientes como resultado de las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Es un informe contable que proporciona a los usuarios, información fundamental, concisa y de fácil comprensión sobre los movimientos de ingresos y egresos del efectivo y equivalentes de efectivo de la empresa durante un periodo determinado, misma que permite evaluar la capacidad de generar efectivo y equivalentes al efectivo de la empresa (Espejo y López, 2018, p. 526).

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico que permite determinar y evaluar la capacidad del ente para generar efectivo, el mismo que permitirá cumplir con sus obligaciones, sus proyectos de inversión, conocer la capacidad de liquidez de la empresa. Por otro lado, facilita la toma de decisiones por parte de sus propietarios y demás usuarios interesados debido a que ayuda a predecir los flujos de efectivo futuros de la entidad y, en particular, su distribución temporal y su grado de certidumbre.

De tal modo que Espejo y López (2018) establecen que para la presentación del estado de flujos de efectivo se clasifican los flujos de efectivo ocurridos durante el ejercicio, en las siguientes actividades:

Actividades de Operación. Estas son actividades relacionadas con el giro del negocio, es decir actividades que constituyen las principales fuentes de ingresos y gastos ordinarios para la empresa.

Actividades de Inversión. Son las de adquisición, enajenación o abandono de activos a largo plazo, así como otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalentes de efectivo.

Actividades de Financiamiento. Son actividades que dan lugar a cambios en el tamaño y composición del patrimonio aportado y de los préstamos contratados por la entidad para cubrir necesidades de liquidez y financiación (p. 527).

Tabla 37

Formato del Estado de Flujos de Efectivo

EMPRESA "....."			
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO			
DEL AL			
EXPRESADO EN DÓLARES USD			
1	FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	Efectivo recibido de clientes (+)		
	Ventas	XXX	
	Cobro de cuentas pendientes	XXX	
	Total efectivo recibido de clientes		XXX
	Efectivo pagado a proveedores y empleados		
	Pago a proveedores	XXX	
	Compras de mercaderías	XXX	
	Pago sueldos y salarios	XXX	
	Pago al IESS	XXX	
	Pago servicios básicos	XXX	
	Pago honorarios profesionales	XXX	
	Total efectivo pagado a proveedores y empleados		XXX
	Flujo neto de efectivo por actividades de operación		<u>XXX</u>
2	FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
	Recibido por:		
	Venta de propiedades, planta y equipo	XXX	
	Pagados por:		
	Adquisición de propiedad, planta y equipo	XXX	
	Flujo neto de efectivo por actividades de inversión		<u>XXX</u>
3	FLUJO DEL EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	Recibidos por:		
	Préstamos recibidos a largo plazo	XXX	
	Pagados por:		
	Abonos y cancelación de obligaciones	XXX	
	Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento		<u>XXX</u>
4	AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO NETO		
	AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		<u>XXX</u>
	EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		XXX
	SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		XXX
	_____, ____ de _____ del _____.		
	_____	_____	
	PROPIETARIO	CONTADOR	

Nota. La tabla muestra la estructura del estado de flujos del efectivo.

Notas a los Estados Financieros

En base a la NIC 1, las Notas a los Estados Financieros proporcionan información sistemática sobre las bases de preparación, las políticas contables utilizadas y el análisis de las partidas de los estados financieros, estado de situación financiera, estado (estados) del resultado del periodo y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Contienen información adicional a la presentada en el balance de situación, balance de resultados, estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo. Las notas constituyen descripciones narrativas o desagregaciones de tales estados, de manera general presentan información acerca de las bases consideradas para la elaboración de los estados financieros, revelan la información requerida por las NIIF, suministra información adicional que no se hubiera incluido en los balances (Tello et al., 2018, p.50).

Según la NIIF para las PYMES, en las notas a los estados financieros se debe:

- Presentar información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas;
- Revelar la información, requerida por esta NIIF, que no haya sido incluida en otro lugar de los estados financieros; y
- Proporcionar información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para entender cualquiera de ellos (sección 8.)

Aspectos Tributarios

Son los compromisos legales entre el sujeto pasivo (contribuyente) y el Estado. El tipo de obligaciones que tenga el contribuyente dependerá de la actividad que éste realice.

El Registro Único de Contribuyentes (RUC)

El RUC es un instrumento que tiene por función registrar e identificar a los contribuyentes con fines impositivos y proporcionar esta información a la Administración Tributaria (Ley de Registro Único de Contribuyente, 2018).

Sirve para realizar alguna actividad económica de forma permanente u ocasional en el Ecuador. Corresponde al número de identificación asignado a todas aquellas personas naturales y/o sociedades, que sean titulares de bienes o derechos por los cuales deben pagar impuestos, está conformado por 13 dígitos, los diez primeros dígitos corresponden al número de identificación asignado al momento de obtener la cedula de ciudadanía, y los tres últimos dígitos serán cero cero uno (001), aplicable para todos los contribuyentes.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

El Impuesto al Valor Agregado grava al valor de la transferencia de dominio o importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, 2020, Artículo 52).

Todas las personas y sociedades que presten servicios y/o realicen transferencias o importaciones de bienes, deben pagar el Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Quienes hayan pagado el IVA podrán utilizarlo como crédito tributario en los casos contemplados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Tarifas de Impuesto al Valor Agregado

El SRI a través de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del impuesto al valor agregado vigente es del 12%. (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno [LORTI], 2020, Artículo 65)

Crédito Tributario

Corresponde a la diferencia entre el importe del IVA que pagamos por compras en relación al IVA que se determina por las ventas efectuadas. Este importe a favor del contribuyente se hará efectivo en la declaración del mes siguiente, para su validación deben estar sustentados en los comprobantes de ventas y retención autorizados por el SRI.

La LORTI señala que los sujetos pasivos tendrán derecho a crédito tributario por el IVA pagado en la utilización de bienes y servicios gravados con este impuesto, siempre que tales bienes y servicios se destinen únicamente a la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados, además, manifiesta los requerimientos fundamentales para obtener el beneficio económico del crédito tributario, la cual destaca que el valor del impuesto debe constar por separado en los respectivos comprobantes de venta, documentos de importación y comprobantes de retención (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, 2020, Artículo 66).

Liquidación de Impuesto al Valor Agregado

Los sujetos pasivos obligados a presentar declaración de IVA deberán realizar la correspondiente liquidación del impuesto sobre el valor total de las operaciones gravadas. Del impuesto liquidado se deducirá el valor del crédito tributario, este resultado constituye el valor que debe ser pagado en los mismos plazos previstos para la presentación de la declaración (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, 2020, Artículo 68 y 69).

Conforme lo señala el Artículo 159 del Reglamento para aplicación Ley de Régimen Tributario Interno (2020) los sujetos pasivos como regla general y obligatoria liquidarán mensualmente el impuesto aplicando las tarifas del 12% y del 0% sobre el valor total de las ventas o prestación de servicios.

Tabla 38

Asiento tipo - Liquidación del IVA

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
xxx	----- X ----- IVA Ventas		xxx	
	Factor Proporcional		xxx	
	IVA Compras			xxx
	Iva por Pagar			xxx
	P/R. Para registrar la liquidación del IVA del mes de			

Nota. Esta tabla muestra el registro de la liquidación del IVA cuando se tiene un impuesto causado a pagar.

Declaración de Impuesto al Valor Agregado

Las personas sujetas al IVA (personas naturales o jurídicas se encuentre bajo el Régimen Emprendedores) de acuerdo al noveno dígito del RUC declararán de forma semestral el impuesto sobre las actividades que realicen, en julio de cada año y en enero del año siguiente y pagarán los valores correspondientes a su liquidación de acuerdo al noveno dígito del RUC en el mes siguiente, hasta las fechas establecidas (Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, 2021, Artículo 158).

Adicional, el contribuyente puede optar por presentar sus declaraciones de forma mensual en los períodos que así lo requiera, de acuerdo al noveno dígito del RUC. Para personas no obligadas a llevar contabilidad se presentará el Formulario 104A.

Tabla 39

Plazo para la Declaración del Impuesto al Valor Agregado – Mensual

Noveno Dígito	Fecha máxima de declaración (si es mensual)	Fecha máxima de declaración (si es semestral)	
		Primer semestre	Segundo semestre
1	10 del mes siguiente	10 de julio	10 de enero
2	12 del mes siguiente	12 de julio	12 de enero

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

Nota. Esta tabla muestra las fechas para la declaración del IVA, en conformidad con el Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares (RIMPE), 2022.

Retención en la fuente del Impuesto al Valor Agregado IVA

Según se explica en el Artículo 63 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y en el numeral 1 del artículo 147 de su Reglamento para la Aplicación, es indispensable que los contribuyente efectúen retenciones del IVA por todas aquellas adquisiciones de bienes o servicios que se encuentren gravadas con una tarifa diferente al 0%.

La retención en la fuente IVA es la obligación que el comprador de un bien o servicio tiene de retener cierto valor por concepto del IVA por dicha adquisición, este valor retenido es entregado al sujeto activo, a nombre del vendedor (Parra et al., 2019).

- **Agentes de retención (calificados):** quienes realizan la compra u obtienen el servicio.
- **Agentes retenedores:** quienes venden el producto o prestan el servicio.

Porcentajes de Retención del IVA

Tabla 40

Porcentajes de retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado

Porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado	
Bienes gravados con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA.	30 %

Porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado

Sociedades emisoras de tarjetas de crédito o débito por los pagos que realicen a los establecimientos afiliados a su sistema, cuando éstos efectúen transferencias de bienes gravadas con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA.	30 %
Servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación y contratos de consultoría, gravados con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA.	
Sociedades emisoras de tarjetas de crédito o débito por pagos que realicen a establecimientos afiliados a su sistema, cuando éstos efectúen prestación de servicios, cesión de derechos y en el pago de comisiones por intermediación, gravados con tarifa diferente de cero por ciento (0%) de IVA.	70 %
Servicios profesionales.	
Arrendamiento de inmuebles de personas naturales o sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad.	100 %
Adquisiciones de bienes efectuados a sujetos pasivos calificados como contribuyentes especiales.	10%
Adquisiciones de servicios efectuados a sujetos pasivos calificados como contribuyentes especiales.	20%

Nota. Esta tabla indica los porcentajes para la retención del IVA. Tomado de (Decreto 00000061, 2020, artículos 4 y 5).

Impuesto a la Renta

“El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1 de enero al 31 de diciembre” (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, 2021).

Se consideran renta a:

1. Los ingresos de fuente ecuatoriana obtenidos a título gratuito o a título oneroso provenientes del trabajo, del capital o de ambas fuentes, consistentes en dinero, especies o servicios; y
2. Los ingresos obtenidos en el exterior por personas naturales domiciliadas en el país o por sociedades nacionales, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 98 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Retención del Impuesto a la Renta

Los contribuyentes sujetos al Régimen Simplificado para Emprendedores, no son calificados como agentes de retención del Impuesto a la Renta o del IVA, excepto en los casos en los que el SRI así lo disponga mediante la respectiva calificación; y en los casos previstos en la ley.

Tabla 41

Porcentajes de Retención en la fuente del Impuesto a la Renta

Concepto	Código	Porcentaje
Son sujetos a retención del 1% por los bienes y servicios de las actividades económicas sujetas a este régimen.	343	1%

Nota. Información obtenida de (Régimen Simplificado para Emprendedores [RIMPE], 2022).

Declaración de Impuesto a la Renta

Para calcular la base imponible se considerarán los ingresos brutos gravados, provenientes de las actividades acogidas al Régimen Simplificado Emprendedores y se restará las devoluciones o descuentos; adicionalmente se sumarán o restarán, los ajustes de generación y/o reversión por efecto de aplicación de impuestos diferidos.

La declaración se realizará de forma obligatoria, aunque no existan valores a declarar en el periodo fiscal, se efectuará de forma anual, hasta marzo del siguiente ejercicio fiscal según el noveno dígito del número del RUC, conforme la siguiente tabla.

Tabla 42

Plazo para la Declaración del Impuesto a la Renta para Régimen Emprendedores

Noveno dígito	Plazo
1	hasta el 10 de marzo
2	hasta el 12 de marzo
3	hasta el 14 de marzo
4	hasta el 16 de marzo
5	hasta el 18 de marzo
6	hasta el 20 de marzo
7	hasta el 22 de marzo
8	hasta el 24 de marzo
9	hasta el 26 de marzo

0	hasta el 28 de marzo
---	----------------------

Nota. Esta tabla muestra los plazos para declarar el Impuesto a la Renta, conforme lo establecido en el Régimen Simplificado para Emprendedores (RIMPE, 2022).

Base Impositiva del Impuesto a la Renta para Régimen Emprendedores

Según la Ley Orgánica para el Desarrollo Económico y Sostenibilidad Fiscal tras la Pandemia COVID 19 (2020), se señala que, para liquidar el Impuesto a la Renta para el régimen emprendedores, se aplicará a la base impositiva las tarifas contenidas en la tabla de ingreso, correspondiente a cada ejercicio fiscal.

Tabla 43

Base Impositiva del Impuesto a la Renta - IR

Límite inferior (USD)	Límite superior (USD)	Impuesto Fracción Básica	Tipo marginal (%)
0	20.000,00	60,00	0
20.000,01	50.000,00	60,00	1
50.000,01	75.000,00	360,00	1,25
75.000,01	100.000,00	672,50	1,50
100.000,01	200.000,00	1.047,50	1,75
200.000,01	300.000,00	2.797,52	2

Nota. Esta tabla indica las tarifas para la declaración del Impuesto a la Renta para Régimen Emprendedores. Obtenida de Ley Orgánica para el Desarrollo Económico y Sostenibilidad Fiscal tras la Pandemia COVID 19 (2020).

Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares - RIMPE

El Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares es aplicable desde el año 2022, a diferencia del régimen anterior es que el impuesto no será un valor fijo, si no que el impuesto será progresivo de acuerdo al ingreso bruto del negocio o “volumen de ventas”.

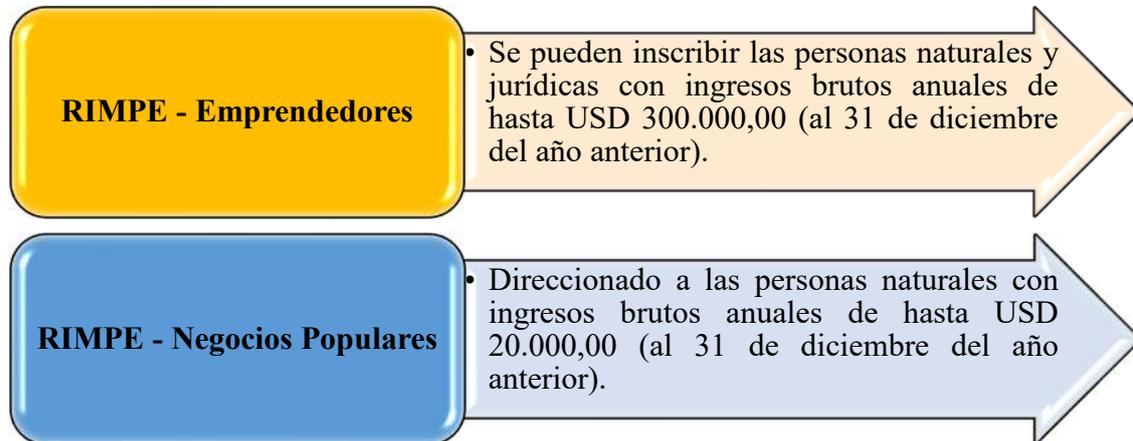
Se sujetan a este régimen:

- **RIMPE – Emprendedores:** Personas naturales y jurídicas con ingresos brutos anuales de hasta USD 300.000,00

- **RIMPE - Negocios populares:** Personas naturales con ingresos brutos anuales de hasta USD 20.000,00

Figura 8

Clasificación del Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares



Nota. La figura ilustra la clasificación del Régimen Simplificado. Tomado de la Ley Orgánica para el Desarrollo Económico y Sostenibilidad Fiscal tras la Pandemia COVID 19 (2020).

Obligaciones Laborales

Las obligaciones del empleador en Ecuador son aquellas que nacen de la relación laboral. Cabe la redundancia señalar que estas obligaciones pueden variar según los tipos de contratos laborales que se celebre entre las partes.

Para efectos de la presente, cada una de las obligaciones del empleador están contemplados en el Código de Trabajo y en la Ley de Seguridad Social.

El empleador está obligado a:

- Celebrar un contrato de trabajo.
- Inscribir el contrato de trabajo en el Ministerio de Relaciones Laborales.
- Afiliar a tu trabajador a la Seguridad Social (IESS), a partir del primer día de trabajo, inclusive si es a prueba.
- Tratar a los trabajadores con la debida consideración, no infiriéndoles maltratos de palabra o de obra.
- Sueldo básico que se debe pagar es de \$425,00 (SBU 2022).
- Asumir el porcentaje (12,15%) que corresponde al empleador por la seguridad social.
- Pagar horas extras y suplementarias.

- Pagar los décimos tercero y cuarto sueldo.
- A partir del segundo año de trabajo pagar los Fondos de Reserva.
- A pagar una compensación por el salario digno.
- A pagar utilidades si la empresa tiene beneficios.

Sueldo y Salario:

En el Art. 80 del Código de Trabajo se señala que “Salario es el estipendio que paga el empleador al obrero en virtud del contrato de trabajo; y sueldo, la remuneración que por igual concepto corresponde al empleado. Por otra parte, en el Art. 81 “Se entiende por Salario Básico la retribución económica mínima que debe recibir una persona por su trabajo de parte de su empleador, el cual forma parte de la remuneración [...]”.

Aporte personal

El aporte personal mínimo es del 9,45% para los trabajadores en relación de dependencia, este importe corre a cargo del trabajador el cual es descontado de su remuneración mensual. La base de cálculo es el sueldo más horas, comisiones, bonos y otros los cuales se encuentren notificados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.

Aporte patronal al IESS

El aporte patronal es una obligación que el empleador debe cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS con un porcentaje correspondiente a 11,15% del sueldo o salario que recibe el trabajador y el 1% para Contribución Fomento de Capacidades y Conocimientos Ciudadanos (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, 2022).

Beneficios a empleados

Décima Tercera Remuneración o Bono Navideño

Los trabajadores en general tienen derecho a la doceava parte del total de las remuneraciones percibidas, es decir, remuneración mensual, viáticos y emolumentos correspondientes a bonificaciones por trabajos realizados durante el periodo comprendido desde diciembre del año anterior hasta noviembre del presente año, el pago de este beneficio se realiza hasta el veinticuatro de diciembre de cada año en el caso de trabajadores que hubieran expresado su voluntad de acumular o de forma mensual para quienes no (Código del Trabajo, 2020, Artículo 111).

Décima Cuarta Remuneración

Los trabajadores en general tienen derecho a una bonificación anual equivalente a una remuneración básica mínima unificada vigentes a la fecha de pago. Este pago se lo realiza hasta el 15 de marzo para las regiones de la Costa e Insular y hasta el 15 de agosto para la Sierra y Amazonia, en cuanto al cálculo se encuentra en función de los días trabajados durante el año, así, si un trabajador fuera separado de su trabajo antes de las fechas antes mencionadas, recibirá la parte proporcional hasta la fecha de su retiro (Código del Trabajo, 2020, Artículo 113).

Fondos de reserva

La Ley de Seguridad Social señala “El IESS será recaudador del Fondo de Reserva de los empleados, obreros, y servidores públicos, afiliados al Seguro General Obligatorio, que prestaren servicios por más de un (1) año para un mismo empleador, de conformidad con lo previsto en el Código del Trabajo y otras leyes sobre la misma materia, y transferirá los aportes recibidos en forma nominativa a una cuenta individual de ahorro obligatorio del afiliado, el valor corresponde al 8,33% de la remuneración aportada al IESS. El empleador está obligado a cancelar este rubro dentro de los primeros 15 días del mes que corresponda.

Cálculo de Participación Utilidades Trabajadores

El Art. 97 del Código de Trabajo establece “El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas”. Este porcentaje se distribuye de la siguiente manera:

- El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, sin consideración a las remuneraciones recibidas por cada uno de ellos durante el año correspondiente al reparto y será entregado directamente al trabajador.
- El cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares, entendiéndose por éstas al cónyuge o conviviente en unión de hecho, los hijos menores de dieciocho años y los hijos minusválidos de cualquier edad.

5. Metodología

Para el desarrollo del presente trabajo de titulación de tesis es importante el uso de materiales y métodos que permitió la recolección de información y al cumplimiento de los objetivos planteados.

Materiales

Útiles de oficina

- 2 Lapiceros
- 1 Lápiz
- 2 Resma de papel bond
- 1 Borrador
- 1 Perforadora
- 1 Grapadora

Equipos Informáticos

- 1 Portátil
- 1 Flash memory
- 1 Impresora & scanner

Materiales Bibliográficos

- Textos
- Artículo Científicos
- Revistas
- Leyes y Reglamentos
- Páginas Web

Métodos

- **Método Científico.** – Sirvió para la conceptualización teórica del proceso contable, partiendo de la revisión bibliográfica y la compilación de información documental, para ello utilicé fuentes confiables: libros, artículos, revistas, etc., que permitió la elaboración del marco teórico y al cumplimiento de los objetivos planteados.

- **Método Deductivo.** – En base a la recopilación general de la información contable de la entidad se diseñó y realizó el manual de cuentas y registros contables permitiendo el desarrollo del ejercicio contable.
- **Método Inductivo.** – Permitted facilitar el registro de las transacciones comerciales en el libro diario hasta la obtención del balance de comprobación, hoja de trabajo y estados financieros, por lo tanto, coadyuba a la comprensión de aspectos específicos del proceso contable, con el fin de conocer la realidad del problema investigativo.
- **Método Matemático.** – Se constituyó herramienta fundamental para realizar el cálculo de las operaciones que se dieron en el transcurso del proceso contable, con el fin de obtener valores precisos en términos cuantitativos, esta información se ve reflejada en los Estados Financieros.
- **Método Analítico.** - Se utilizó para recopilar, seleccionar, ordenar, clasificar, toda la información contable teórico - práctico que surgió en el desarrollo del trabajo de tesis, permitiendo la elaboración del memorándum de operaciones que sirvió de base para realizar los diferentes auxiliares y ejercicio contable, con el fin de suministrar a los interesados los Estados Financieros.
- **Método Sintético.** - Se utilizó para seleccionar datos relevantes para la formulación de las conclusiones, la misma, que les permitió conocer de manera clara y precisa la situación económica-financiera, facilitando así la toma de decisiones.

6. Resultados

Contexto Empresarial

Reseña Histórica

El comercial de la Sra. Luperta Peña Ojeda es calificada como Persona Natural No Obligada a llevar Contabilidad, pertenece al RIMPE-Emprendedor, dispone del Registro Único de Contribuyente (RUC) N° 0151384682001 otorgado por el Servicio de Rentas Internas, inició con sus actividades económicas en la ciudad de Zumba; del cantón Chinchipe, provincia Zamora Chinchipe, el 10 de enero de 2017, se encuentra ubicado en el barrio El Rosario; entre la avenida del Colegio y calle Manuel Rodríguez a cien metros de la terminal terrestre.

La actividad económica de la empresa es la venta al por menor de gran variedad de productos en tiendas, entre los que predominan, los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos, en base a ello satisface las necesidades de la comunidad y por ende genera un beneficio económico para la empresa, inicio sus actividades comerciales como un negocio pequeño, la atención al cliente fue exclusivamente dada por la propietaria y su familia que, con arduo trabajo, perseverancia, buen trato a sus clientes y un capital inicial de USD \$10.000,00 lograron posicionarse en el mercado local permitiéndoles ampliar su negocio.

Desde el inicio de sus actividades hasta la actualidad, la empresa se mantiene activa en el mercado, ofertando productos de primera necesidad y de buena calidad con la finalidad que satisfagan las necesidades del consumidor y el crecimiento económico de la misma, en relación al personal que labora, la propietaria es la encargada de la administración del negocio, adicional, se encuentran laborando dos trabajadores que desempeñan el trabajo de cajera y de perchador respectivamente, además, para el cumplimiento de sus obligaciones tributarias contrata el servicio profesional de una contadora, en cuanto a su ubicación el comercial se sitúa en la parte céntrica de la ciudad, siendo esta una ventaja frente a sus competidores, debido a que es una zona de comercio que conjuntamente con la alta gama y variedad de productos y la buena atención que ofrecen a los clientes le ha permitido ser una empresa pionera en la comercialización de productos de primera necesidad.

Objetivos

- Satisfacer con eficiencia y celeridad al cliente para la fidelidad del mismo y la probabilidad de captar nuevos clientes.
- Incrementar las ventas, distribuyendo la variedad de productos a las parroquias del cantón Chinchipe.
- Incrementar dos cajas registradoras con el fin de realizar ventas de manera rápida y eficaz.

Base Legal

El comercial de la Señora Luperta Peña Ojeda del Cantón Chinchipe está regido por leyes, normas, reglamentos que son de uso obligatorio para el desarrollo de sus funciones, éstos son:

- Constitución Política de la República del Ecuador
- Código de Comercio
- Código de Trabajo
- Ley de Régimen Tributario Interno
- Ley de Defensa del Consumidor
- Ley de Seguridad Social
- Reglamento para aplicación Ley de Régimen Tributario Interno
- Reglamento a la Ley de Seguridad Social
- Reglamento General a la Ley Orgánica de Defensa del Consumidor.
- Ordenanzas Municipales

Obligaciones tributarias

- Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- Declaración de Impuesto a la Renta Personas Naturales (IR)

Estructura Orgánica

El comercial para el desarrollo de sus actividades cuenta con:

Gerente / Propietaria:

- Se encarga de la administración del negocio, es decir que controla las actividades y recursos de la unidad económica para la toma de decisiones que le permita llevar su negocio con éxito.

Contadora Externa:

- Ordena y Archiva la documentación de la empresa, como son las facturas de compras y ventas para posteriormente realizar las declaraciones de impuestos en la página del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Ventas / Caja:

- Brinda atención al cliente, despacha la mercadería oportunamente y realiza la facturación y el cobro de la mercadería.

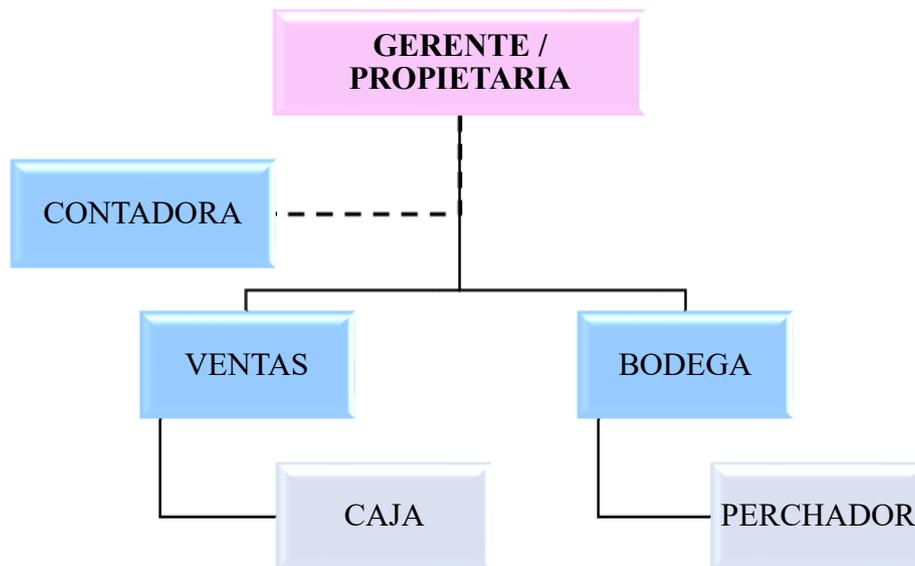
Bodega / Perchador:

- Descargar y ordenar la mercadería en bodega, recibir la mercadería y ubicarla en la estantería.

Organigrama

Figura 9

Organigrama Estructural del Comercial



Nota. La figura ilustra el organigrama estructural del Comercial de la Sra. Luperta Peña Ojeda. Adaptado de gerente propietaria de la empresa.

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1.	ACTIVO
1.1.	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO
1.1.1.01.	CAJA
1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS
1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719
1.1.2.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES
1.1.2.02.	DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES
1.1.2.03.	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
1.1.3.	INVENTARIOS
1.1.3.01.	MERCADERÍAS
1.1.3.01.01	Alimentos
1.1.3.01.02	Alimentos para Mascotas
1.1.3.01.03	Artículos de limpieza
1.1.3.01.04	Artículos de aseo personal
1.1.3.01.05	Bebidas Alcohólicas
1.1.3.01.06	Bebidas energizantes
1.1.3.01.07	Bebidas gaseosas
1.1.3.01.08	Bebidas no gaseosas
1.1.3.01.09	Cereales
1.1.3.01.10	Confitería
1.1.3.01.11	Embutidos y Congelados
1.1.3.01.12	Enlatados
1.1.3.01.13	Lácteos
1.1.3.01.14	Otros
1.1.3.01.15	Plásticos
1.1.3.01.16	Snacks
1.1.3.02.	SUMINISTROS DE OFICINA
1.1.3.03.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
1.1.3.04.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES
1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%
1.1.4.02	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA
1.1.4.03	ANTICIPO IVA RETENIDO
1.1.4.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%
1.1.4.03.02	Anticipo IVA Retenido 70%
1.1.4.03.03	Anticipo IVA Retenido 100%
1.1.4.04	CRÉDITO TRIBUTARIO I. R.
1.1.4.05.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
1.1.4.05.01	Anticipo de impuesto a la renta 1%
1.1.4.05.02	Anticipo de impuesto a la renta 1,75%
1.1.4.05.03	Anticipo de impuesto a la renta 2%
1.1.4.05.04	Anticipo de impuesto a la renta 2,75%
1.1.5.	OTROS PAGOS ANTICIPADOS
1.1.5.01	ANTICIPO PROVEEDORES
1.1.5.02	ANTICIPO SUELDOS
1.1.5.03	OTROS PAGOS ANTICIPADOS
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN
1.2.1.03	EQUIPO DE SEGURIDAD
1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO FIJO
1.2.2.01.01	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres
1.2.2.01.02	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación
1.2.2.01.03	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Seguridad
2.	PASIVO
2.1.	PASIVO CORRIENTE
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V
2.1.1.01.02	Agroindustria Ricosaecuador Cía. Ltda.
2.1.1.01.03	Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo
2.1.1.01.05	Comercializadora Dicavi Cía. Ltda. Camovi
2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.
2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.
2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.
2.1.1.01.09	Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A. Conecel
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda DistriGranda Cía. Ltda.
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.
2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.
2.1.1.01.13	Electro Muebles Junior
2.1.1.01.14	Imelda de Jaramillo Cía. Ltda.
2.1.1.01.15	Importadora Orientplast Cía. Ltda.
2.1.1.01.16	Mena Vásquez Luis Anival

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
2.1.1.01.17	Proveedora Lojana de Productos de Consumo Masivo Samaniego Prolcom Cía. Ltda.
2.1.1.01.18	Supermercado Dicavi Cía. Ltda.
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth
2.1.1.02.	DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES
2.1.1.03.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
2.1.2.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.1.2.01.	PRÉSTAMO BANCARIO
2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL
2.1.3.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR
2.1.3.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR
2.1.3.03.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar
2.1.3.03.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar
2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR
2.1.3.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS
2.1.4.02.	IESS POR PAGAR
2.1.4.02.01	Aporte Individual al IESS por Pagar (9,45%)
2.1.4.02.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar (12,15%)
2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%
2.1.5.02	IVA POR PAGAR
2.1.5.03	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR
2.1.6.	OTROS PASIVOS CORRIENTES
2.1.6.01.	OTROS PASIVOS CORRIENTES
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.1.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
2.2.1.01	PRÉSTAMOS BANCARIOS
3.	PATRIMONIO
3.1.	CAPITAL ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS
3.1.1.	CAPITAL
3.1.1.01.	CAPITAL PROPIO
3.2.	RESULTADOS
3.2.1.	RESULTADOS DEL EJERCICIO
3.2.1.01.	UTILIDAD DEL EJERCICIO
3.2.2.02.	PÉRDIDA DEL EJERCICIO

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
4.	INGRESOS
4.1.	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS
4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES
4.1.1.01.	VENTAS
4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%
4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%
4.1.1.02.	(-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS
4.1.1.03.	(-) DESCUENTO EN VENTAS
4.1.1.04.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS
4.1.2.	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES
4.1.2.01.	UTILIDAD VENTA EN ACTIVOS
4.1.2.02.	OTROS INGRESOS
5.	COSTOS Y GASTOS
5.1.	COSTOS
5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES
5.1.1.01.	COSTO DE VENTAS
5.1.1.01.01	Costo de ventas 0%
5.1.1.01.02	Costo de ventas 12%
5.1.1.02.	COMPRAS
5.1.1.02.01	Compras tarifa 0%
5.1.1.02.02	Compras tarifa 12%
5.1.1.03.	TRANSPORTE EN COMPRAS
5.1.1.04.	(-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS
5.1.1.05.	(-) DESCUENTOS EN COMPRAS
5.2.	GASTOS
5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES
5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS
5.2.1.02.	APORTE PATRONAL AL IESS (12,15%)
5.2.1.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES
5.2.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo
5.2.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo
5.2.1.04.	FONDOS DE RESERVA
5.2.1.05.	HONORARIOS PROFESIONALES
5.2.1.06.	SUMINISTROS DE OFICINA
5.2.1.07.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA
5.2.1.08.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTE
5.2.1.09.	DEPRECIACIÓN ACTIVO FIJO
5.2.1.09.01	Depreciación Muebles y Enseres

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
PLAN DE CUENTAS

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA
5.2.1.09.02	Depreciación Equipo de Computación
5.2.1.09.03	Depreciación Equipo de Seguridad
5.2.1.10.	GASTO ARRIENDO
5.2.1.11.	SERVICIOS BÁSICOS
5.2.1.11.01	Agua Potable
5.2.1.11.02	Energía Eléctrica
5.2.1.11.03	Telefonía e Internet
5.2.1.12.	CUENTAS INCOBRABLES
5.2.1.13.	OTROS GASTOS
5.2.1.14.	FACTOR PROPORCIONAL
5.4.	GASTOS FINANCIEROS
5.4.1.	SERVICIOS FINANCIEROS
5.4.1.01	SERVICIOS BANCARIOS
6.	CUENTAS TRANSITORIAS
6.1.	RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
6.1.1.	PÉRDIDAS Y GANANCIAS
6.1.1.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

1. ACTIVO	
Representa todos los valores, bienes y derechos que pertenecen a la empresa, mismos que están destinados al logro de sus objetivos.	
1.1. ACTIVO CORRIENTE	
Integra partidas que se espera vender, consumir, enajenar y cuyo vencimiento se espera sea en el transcurso de un periodo no excedente a un año.	
1.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
Controla el movimiento del dinero, ya sea en ingresos y salidas del efectivo, cheques, transferencias bancarias que la empresa recibe o entrega.	
1.1.1.01. CAJA	
Registra el dinero en efectivo representado por monedas, billetes y cheques a la vista que dispone la empresa en un periodo determinado.	
Se Debita	Se Acredita
Por entradas de dinero en efectivo y cheques recibidos por ventas al contado o cobro de deudas etc. Por sobrantes de caja cuando se realiza arqueos.	Por depósitos realizados en cuentas bancarias Por pagos en efectivo. Por faltantes en caja, al realizar arqueos.
Saldo: Deudor	
1.1.1.02. BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Controla los movimientos monetarios del dinero depositado en cuentas corrientes y de ahorro que la empresa mantiene en las distintas instituciones financieras.	
Se Debita	Se Acredita
Por depósitos Por notas de crédito. Por cheques anulados con posterioridad a su contabilización.	Por pagos con cheque o transferencia bancaria. Por notas de débito. Por retiros bancarios. Por cierre de las cuentas del activo
Saldo: Deudor	
1.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
Representa los derechos adquiridos por una entidad, de exigir a terceros el cumplimiento de obligaciones derivadas de la venta de bienes a crédito.	
1.1.2.01. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
Registra los movimientos de los créditos personales o simples concedidos por la empresa, originados por la venta de mercaderías o servicios, la característica principal de esta cuenta es que los créditos que controla no están sustentados en documentos como letras de cambio.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor de los créditos concedidos sin documentación de respaldo.	Por cobros totales o parciales de los créditos. Por cierre de las cuentas del activo y ajustes.
Saldo: Deudor	
1.1.2.02. DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	
Valores que tiene que cobrar la empresa a sus clientes por la venta de productos, respaldados en documentos de crédito como la letra de cambio y el pagaré.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor de los créditos concedidos, con respaldo de un documento.	Por los valores cancelados por los deudores.

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

Saldo: Deudor	
1.1.2.03. (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	
Registra el riesgo de no recuperar la totalidad de los valores que la empresa mantiene como créditos.	
Se Debita	Se Acredita
Por cobro de las deudas Por ajustes cuando hay error en el registro contable.	Por la provisión que se realiza al finaliza el periodo contable, por el gasto constituido en el periodo.
Saldo: Deudor	
1.1.3. INVENTARIOS	
Registra los activos poseídos para la venta y el curso normal de las operaciones, productos en proceso de producción y artículos como materiales o suministros para el consumo en las actividades normales del negocio.	
Se Debita	Se Acredita
Por la adquisición de inventarios.	Por venta de inventario. Por el consumo de suministros.
Saldo: Deudor	
1.1.3.01. MERCADERÍAS	
Integra todos aquellos productos que se encuentran almacenados en bodega disponibles para la venta.	
Se Debita	Se Acredita
Sistema de Cuenta Múltiple	
Al inicio del ejercicio por el valor del inventario inicial de mercaderías. Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por el valor de inventario final de mercaderías.	Al final del ejercicio cuando se regula la cuenta mercaderías por la eliminación del saldo del inventario inicial.
Saldo: Deudor	
1.1.3.02. SUMINISTROS DE OFICINA	
Controla los valores de los artículos adquiridos para uso y consumo en las oficinas de la empresa, pasan a formar parte del inventario cuando manejan cantidades considerables de los mismos.	
Se Debita	Se Acredita
Por la adquisición de suministros que pasan a formar parte del inventario	Por el consumo. Por devoluciones efectuadas al proveedor.
Saldo: Deudor	
1.1.3.03. SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	
Controla los valores de los artículos adquiridos para la limpieza y aseo consumibles en la empresa, pasan a formar parte del inventario cuando manejan cantidades considerables de los mismos.	
Se Debita	Se Acredita
Por la adquisición de suministros que pasan a formar parte del inventario	Por el consumo. Por devoluciones efectuadas al proveedor.
Saldo: Deudor	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

1.1.3.04. OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES	
Registra el valor de los elementos o artículos que no están directamente relacionados con la adquisición del producto.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor del inventario inicial. Por la compra de determinados artículos que pasan a formar parte del inventario.	Por el consumo. Por devoluciones efectuadas.
Saldo: Deudor	
1.1.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Integra todos los valores por impuestos cancelados.	
1.1.4.01. IVA COMPRAS 12%	
Registra los valores cancelados por concepto de Impuesto al Valor Agregado en la compra de bienes o servicios.	
Se Debita	Se Acredita
Por la compra de bienes o servicios gravados por IVA.	Por devoluciones en bienes o servicios. Por la liquidación del IVA.
Saldo: Deudor	
1.1.4.02 CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	
Registra los valores pagados por concepto de IVA en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.	
Se Debita	Se Acredita
Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo de IVA compras es mayor al IVA ventas.	Al realizar la liquidación mensual del impuesto, para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
Saldo: Deudor	
1.1.4.03 ANTICIPO IVA RETENIDO	
Registra los valores retenidos del IVA en la venta de bienes y servicios que gravan este impuesto.	
Se Debita	Se Acredita
Por la venta de bienes y servicios gravados con IVA a proveedores que actúan como agentes de retención.	Por la devolución de IVA. Por la liquidación del impuesto al finalizar el mes.
Saldo: Deudor	
1.1.4.04 CRÉDITO TRIBUTARIO I.R.	
Registra los valores pagados por concepto de IVA en las adquisiciones, representa un valor a favor de la empresa.	
Se Debita	Se Acredita
Al momento de realizar la declaración del IVA, cuando el saldo de IVA compas es mayor al saldo del IVA ventas.	Al realizar la liquidación mensual del impuesto, para compensar el saldo del IVA ventas e IVA compras.
Saldo: Deudor	
1.1.4.05. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	
Registra los valores retenidos en la venta de bienes o servicios que están sujetos a retención en la fuente de impuesto a la renta.	
Se Debita	Se Acredita

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

Por la venta de bienes y servicios a proveedores que actúan como agentes de retención.	Al realizar la liquidación del impuesto a la renta.
Saldo: Deudor	
1.1.5. OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Representan una salida de recursos económicos (dinero o su equivalente) por mercaderías que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio, cuyo propósito no es la venta ni la utilización en el proceso productivo.	
1.1.5.01 ANTICIPO PROVEEDORES	
Registra los valores cancelados por adelantado a proveedores, con el fin de cubrir parte o el total del importe por la compra de la mercadería.	
Se Debita	Se Acredita
Por los pagos anticipados realizados a proveedores.	Por devolución de los pagos anticipados por falta de cumplimiento del contrato. Por liquidación del contrato.
Saldo: Deudor	
1.1.5.02 ANTICIPO SUELDOS	
Esta cuenta controla el movimiento de los valores que adeuda el personal de la empresa por concepto de anticipos, y que posteriormente se deducirá de su salario.	
Se Debita	Se Acredita
Por el anticipo de sueldo entregado. Por el valor de faltante de caja e inventarios.	Por la recuperación del anticipo de sueldo o faltantes, en el rol de pagos.
Saldo: Deudor	
1.1.5.03 OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
Esta cuenta controla el movimiento de los valores cancelados por la empresa de manera anticipada por periodos inferiores a un año para recibir un beneficio futuro, estos son necesarios para el buen funcionamiento y conservación de la entidad.	
Se Debita	Se Acredita
Por los pagos anticipados realizados a proveedores.	Por devolución de los pagos anticipados por falta de cumplimiento del contrato. Por liquidación del contrato.
Saldo: Deudor	
1.2. ACTIVO NO CORRIENTE	
Agrupa bienes de propiedad de la empresa que están destinadas para su uso y tienen una vida útil mayor a un año.	
1.2.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Agrupa bienes de propiedad de la empresa que están destinadas para su uso y tienen una vida útil mayor a un año.	
1.2.1.01 MUEBLES Y ENSERES	
En esta cuenta se incluirá todo lo referente al mobiliario de la empresa, tales como escritorios, estantes, fotocopiadoras, aparatos telefónicos y otros.	
Se Debita	Se Acredita
Por el saldo inicial Por el valor en mejoras, que representan un mayor valor para el bien	Por la venta del bien. Por la baja, ya sea por pérdida, robo, caso fortuito de fuerza mayor.

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

Por el valor estimado en donaciones recibidas	Por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	
1.2.1.02 EQUIPO DE COMPUTACIÓN	
Registra los equipos informáticos que son propiedad del almacén y utilizados para el desarrollo de sus operaciones.	
Se Debita	Se Acredita
Por el saldo inicial	Por la venta del bien.
Por el valor en mejoras, que representan un mayor valor para el bien	Por la baja, ya sea por pérdida, robo, caso fortuito de fuerza mayor.
Por el valor estimado en donaciones recibidas	Por donaciones entregadas.
Saldo: Deudor	
1.2.1.03 EQUIPO DE SEGURIDAD	
Se registra el valor de los equipos electrónicos y mecánicos de propiedad de la empresa utilizados para el desarrollo normal de sus actividades.	
Se Debita	Se Acredita
Por la adquisición de equipos electrónicos.	Cuando se da de baja al equipo; por pérdida, robo, caso fortuito o fuerza mayor.
Saldo: Deudor	
1.2.2 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
Agrupa los bienes de propiedad de la empresa destinados para su uso y que tienen una vida útil mayor a un año.	
1.2.2.01.01 (-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	
Controla la disminución estimada de los muebles ya sea por su uso o desgaste.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Por ajustes realizados.	
Saldo: Acreedor	
1.2.2.01.02 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	
Registra el valor de disminución de los equipos de computación por efecto del uso u obsolescencia.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Por ajustes realizados.	
Saldo: Acreedor	
1.2.2.01.03 (-) Depreciación Acumulada Equipo de Seguridad	
Se registra el valor de disminución de los equipos por efecto del uso u obsolescencia, controla la disminución estimada de equipo de vigilancia.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación acumulada al momento de la venta, baja o donación	Por el valor de la depreciación acumulada, calculada por cualquiera de los métodos conocidos.
Por ajustes realizados.	
Saldo: Acreedor	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

2. PASIVO	
En esta cuenta de agrupan las cuentas que registran deudas y obligaciones que tiene la empresa con terceros	
2.1. PASIVO CORRIENTE	
Son las obligaciones contraídas por la empresa cuya cancelación está prevista hasta antes de un año.	
2.1.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Son las obligaciones contraídas por la empresa cuya cancelación está prevista hasta antes de un año.	
2.1.1.01. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	
Son obligaciones o deudas que la empresa tiene con los proveedores y que serán canceladas en el tiempo acordado.	
Se Debita	Se Acredita
Por el pago de las deudas a proveedores.	Al contraer nuevas obligaciones.
Saldo: Acreedor	
2.1.1.02. DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	
Representa las obligaciones que la empresa contrae por compra de mercadería a crédito, con documento como letra de cambio u otros como respaldo.	
Se Debita	Se Acredita
Por el pago parcial o total de la deuda.	Al contraer nuevas obligaciones.
Saldo: Acreedor	
2.1.1.03. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Se controla el movimiento de los créditos por la compra de mercaderías o cualquier otro concepto que terceras personas otorgan a la empresa, estos deben ser cancelados en un plazo menor a un año.	
Se Debita	Se Acredita
Por los abonos parciales o totales de las obligaciones.	Por el monto de las obligaciones adquiridas.
Saldo: Acreedor	
2.1.2. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
Son las obligaciones contraídas por la empresa con instituciones financieras.	
2.1.2.01. PRÉSTAMO BANCARIO	
Representa obligaciones que contrae la empresa con instituciones financieras con plazos menores a un año.	
Se Debita	Se Acredita
Por la cancelación parcial o total de las obligaciones.	Por el monto de las obligaciones contraídas con instituciones financieras.
Saldo: Acreedor	
2.1.3. OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	
Son aquellas obligaciones que mantiene el empleador o patrono de la empresa con sus trabajadores.	
2.1.3.01 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	
Representa los valores pendientes de pago al personal de la empresa, por concepto de sueldos devengados mensualmente.	
Se Debita	Se Acredita

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

Por el pago de las obligaciones.	Por los sueldos devengados que se encuentran pendientes de pagos.
Saldo: Acreedor	
2.1.3.03. REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR	
Deudas que tiene la empresa con sus empleados y trabajadores, por sus derechos estipulados de acuerdo al Código del Trabajo.	
Se Debita	Se Acredita
Por el pago de las obligaciones.	Por los valores devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	
2.1.3.04. FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	
Registra los valores que recibe el trabajador luego de haber cumplido un año de servicios con el mismo empleador, estos valores serán abonados al IESS mensualmente posterior al primer sueldo de haber prestado sus servicios.	
Se Debita:	Se Acredita:
Por el pagado al trabajador.	Por el valor devengados y que se encuentran pendientes de pago.
Saldo: Acreedor	
2.1.4. OBLIGACIONES CON EL IESS	
Obligaciones asumidas por la empresa de entregar al IESS en una fecha futura, valores por concepto de aporte personal y aporte patronal al IESS.	
2.1.4.02. IESS POR PAGAR	
Constituye el valor que se descuenta del 9.45% del sueldo básico unificado a los trabajadores por concepto de aporte individual al IESS y el 12.15% del sueldo básico unificado que el empleador o patrono aporta al IESS.	
Se Debita:	Se Acredita:
Por la cancelación de la aportación al IESS.	Por retenciones mensuales en el rol de pagos.
Saldo: Acreedor	
2.1.5. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
Es la cantidad a pagar por el impuesto a las ganancias fiscal de cada uno de los periodos, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado.	
2.1.5.01 IVA EN VENTAS 12%	
Representa cada uno de los valores del impuesto al IVA que se recauda en el momento de la venta de bienes gravados con IVA.	
Se Debita:	Se Acredita:
Por las devoluciones realizadas	Al momento en que se realiza la venta de bienes gravados con IVA.
Saldo: Acreedor	
2.1.5.02 IVA POR PAGAR	
Registra los valores cuando el IVA en compras es menor que el IVA en ventas durante un mes calendario y la diferencia resultante debe ser cancelada al servicio de rentas internas de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.	
Se Debita:	Se Acredita:
Por el pago de la declaración mensual del impuesto.	Por la liquidación del impuesto.

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

Saldo: Acreedor	
2.1.5.03 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR Registra el valor del impuesto a la renta que la empresa debe cancelar en el año fiscal por este concepto.	
Se Debita:	Se Acredita:
Por la cancelación del impuesto a la renta	Por el valor del impuesto a la renta causado pendiente de pago.
Saldo: Acreedor	
2.1.6. OTROS PASIVOS CORRIENTES Son los valores cobrados por anticipado que serán devengados a través de la prestación de servicios menores a un año.	
2.2. PASIVO NO CORRIENTE Son los valores cobrados por anticipado que serán devengados a través de la prestación de servicios menores a un año.	
2.2.1. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Son los valores cobrados por anticipado que serán devengados a través de la prestación de servicios menores a un año.	
2.2.1.01 PRÉSTAMOS BANCARIOS Registra los valores que adeuda la empresa por préstamos adquiridos a una institución financiera con plazos mayores a un año.	
Se Debita:	Se Acredita:
Por los pagos totales o parciales realizados con instituciones financieras.	Por los valores recibidos de parte de instituciones financieras.
Saldo: Acreedor	
3. PATRIMONIO El patrimonio neto está constituido por el capital aportado por los socios o accionistas, más las reservas, superávits y los resultados del ejercicio económico.	
3.1.1. 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.	
3.1.1.01. CAPITAL PROPIO Está conformado por los aportes realizados por los socios o accionistas, que constan en la respectiva escritura de constitución, así como, los incrementos de capital	
Se Debita:	Se acredita:
Por la disminución del capital por devolución a los socios o accionistas. Por la amortización de las pérdidas del ejercicio económico.	Por los aportes de los socios o accionistas para constituir una empresa. Por los incrementos de capital por nuevos inversionistas. Por capitalización de las utilidades. Por capitalización de reservas.
Saldo: Acreedor	
3.2. RESULTADOS Representa los resultados de la empresa al término de un ejercicio económico, puede ser utilidad o pérdida.	
3.2.1. RESULTADOS DEL EJERCICIO Corresponden a este grupo la ganancia o pérdida obtenida por la empresa en el ejercicio en curso, antes de ser distribuida al dueño de la empresa.	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

3.2.1.01. UTILIDAD DEL EJERCICIO	
Registra el resultado favorable al final del ejercicio, valor que se deduce de los ingresos menos los gastos.	
Se Debita	Se Acredita
Por la distribución de las utilidades para trabajadores, e impuesto a la renta	Por el valor de las utilidades en el ejercicio económico
Saldo: Acreedor	
3.2.2.02. PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
Refleja el resultado negativo que ha tenido la empresa en el actual ejercicio económico.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la pérdida obtenida en el ejercicio económico.	Por el cierre al final de periodo
Saldo: Acreedor	
4. INGRESOS	
Son todos los valores recibidos de las diferentes operaciones que realiza la empresa, ya sea por la venta de mercadería, por intereses ganados, arriendos cobrados, etc.	
4.1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Son aquellos ingresos que expresan entradas de efectivo por las actividades realizadas durante el desarrollo normal, diario y habitual de la empresa.	
4.1.1. INGRESOS OPERACIONALES	
Representa el aporte de valores recibidos por la empresa, provenientes de su principal actividad económica relacionada con la venta de bienes.	
4.1.1.01. VENTAS	
Registra los valores que recibe la empresa por concepto de venta de mercaderías que comercializa la empresa.	
Se Debita	Se Acredita
Al final del ejercicio económico por el cierre de los descuentos y devoluciones en ventas y determinar las ventas netas	Por la venta de mercadería
Saldo: Acreedor	
4.1.1.02. (-) DEVOLUCIÓN EN VENTAS	
Aquí se registran las devoluciones que realizan los clientes a la empresa de manera física por cualquier causa que las origine.	
Se Debita	Se Acredita
Por la devolución de la mercadería vendida.	Al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en ventas y determinar las ventas netas.
Saldo: Acreedor	
4.1.1.03. (-) DESCUENTO EN VENTAS	
Se registran los valores originados por las rebajas y descuentos que la empresa concede a los clientes por pronto pago o por cualquier causa que los origine.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor del descuento realizado en la venta de la mercadería.	Al final del ejercicio económico para cerrar el saldo de los descuentos en ventas y determinar las ventas netas.
Saldo: Acreedor	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

4.1.1.04. UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	
Registra el valor establecido mediante la diferencia entre las ventas netas y costo de ventas	
Se Debita	Se Acredita
Por el cierre de libros con crédito a resumen de ventas gastos	Por el valor de la utilidad bruta en ventas obtenidas en el periodo
Saldo: Acreedor	
5. COSTOS Y GASTOS	
Son desembolsos que realiza la empresa por la utilización de servicios.	
5.1.1. COSTOS OPERACIONALES	
Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos necesarios para la presentación de servicio o venta de bienes	
5.1.1.01. COSTO DE VENTAS	
Representa el costo de la mercadería vendida al costo de adquisición	
Se Debita	Se Acredita
Al final del ejercicio económico por el cierre del inventario inicial de mercaderías y las compras netas	Al final del ejercicio económico por el cierre de las ventas netas y de la determinación de la utilidad bruta en ventas.
Saldo: Deudor	
5.1.1.02. COMPRAS	
Registra el valor pagado por la empresa en la adquisición de mercadería para ser utilizadas en la comercialización en el desarrollo de la actividad social principal, durante un período determinado.	
Se Debita	Se Acredita
Por la compra de mercadería realizadas al contado o a crédito. Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas.	Al final del ejercicio económico para cerrar los valores de las devoluciones y descuentos en compras y determinar las compras netas. Al final del ejercicio económico para cerrar el valor de las compras netas.
Saldo: Deudor	
5.1.1.03. TRANSPORTE EN COMPRAS	
Registrar los pagos por concepto del traslado de la mercadería desde la bodega del proveedor hasta la bodega de la empresa.	
Se Debita	Se Acredita
Por el pago del traslado de la mercadería hasta la bodega de la empresa	Por el ajuste para determinar las compras netas
Saldo: Deudor	
5.1.1.04. (-) DEVOLUCIÓN EN COMPRAS	
Se registran los valores sobre las devoluciones de mercadería que la empresa realiza a los proveedores de manera física por cualquier circunstancia que se presente.	
Se Debita	Se Acredita
Al final del ejercicio económico para cerrar las devoluciones en compras y determinar las compras netas.	Por el retorno de las mercaderías adquiridas a los proveedores
Saldo: Acreedor	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

5.1.1.05. (-) DESCUENTOS EN COMPRAS	
Se registran los valores de los descuentos y rebajas que efectúen los proveedores a la empresa por las compras realizadas.	
Se Debita	Se Acredita
Al final del ejercicio económico para cerrar los descuentos en compras y determinar las compras netas	Por el valor de los descuentos y rebajas que realizan a la empresa al momento de la compra.
Saldo: Acreedor	
5.2. GASTOS	
Representa los cargos operativos y financieros que incurren del ente durante el desarrollo normal de la actividad de un ejercicio determinado	
5.2.1. GASTOS OPERACIONALES	
Representa aquellos pagos o desembolsos realizados para cumplir con las actividades de la empresa.	
5.2.1.01. SUELDOS Y SALARIOS	
Registra los valores pagados por el personal administrativo de la empresa, conforme lo determina la ley.	
Se Debita	Se Acredita
Por los valores pagados al personal que constan en el respectivo rol de pagos	Por ajustes y cierre de la cuenta de gastos al final del ejercicio contable
Saldo: Deudor	
5.2.1.02. APORTE PATRONAL AL IESS (12,15%)	
Registra el valor de los gastos pagados o causados por la empresa por concepto de aporte patronal al IESS, de acuerdo con las disposiciones legales.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor que se cancela de acuerdo al rol.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	
5.2.1.03. REMUNERACIONES ADICIONALES	
Registra los valores que se cancela por concepto de décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo a favor del trabajador.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor que se debe pagar al personal que labora en la empresa.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	
5.2.1.04. FONDOS DE RESERVA	
Es el valor que la entidad adeuda al IESS por concepto de reserva, es un fondo que la entidad tiene que pagar por cada trabajador a cargo, su monto equivalente a la doceava parte de la remuneración percibida por el trabajador	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor cancelado o causado al IESS por concepto de fondos de reserva del personal que labora en la empresa.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

5.2.1.05. HONORARIOS PROFESIONALES	
Registra los gastos ocasionados por concepto de servicios profesionales recibidos	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de honorarios profesionales.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	
5.2.1.06. SUMINISTROS DE OFICINA	
Registra el valor de los gastos ocasionados por concepto de suministros y materiales de oficina utilizados por la empresa en el desarrollo de sus actividades.	
Se Debita	Se Acredita
Se debita el monto de incurrir en el gasto materiales y suministros.	Por ajustes realizados. Al cierre del periodo o por errores en el momento del registro de la transacción.
Saldo: Deudor	
5.2.1.07. SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	
Registra el valor de los gastos pagados o incurridos por concepto de materiales de aseo y limpieza para el desarrollo de las actividades de la empresa.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de materiales de aseo y limpieza.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	
5.2.1.09. DEPRECIACIÓN ACTIVO FIJO	
Registra los valores de la depreciación de activos fijos, es decir el desgaste que sufren por el uso y deficiencias producidas durante su funcionamiento, calculados por la empresa de acuerdo con el método de depreciación seleccionado.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor de la depreciación efectuada durante el ejercicio económico.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	
5.2.1.10. GASTO ARRIENDO	
Registra los valores pagados al arrendatario de forma mensual por concepto de arriendo del local comercial donde funciona la empresa.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado por concepto de arriendos.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	
5.2.1.11. SERVICIOS BÁSICOS	
Registra el valor generado por el concepto de servicios básicos como son: agua potable, energía eléctrica, teléfono e internet, utilizados en el desarrollo de las actividades del ente.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor cancelado en cada servicio básico.	Por el asiento de cierre de las cuentas de gasto al finalizar el periodo.

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

Saldo: Deudor	
5.2.1.12. CUENTAS INCOBRABLES Registra el valor calculado por concepto de cuentas incobrables de las deudas pendientes de cobro.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor calculado como incobrable de acuerdo al método aplicado.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	
5.2.1.13. OTROS GASTOS Registra el valor de las obligaciones normales que tiene la empresa diferente a los clasificados en los rubros anteriores.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de otros gastos.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	
5.2.1.14. FACTOR PROPORCIONAL Registra el valor generado por el producto entre el factor proporción y las ventas realizadas. El factor proporción es un porcentaje que limita la cantidad que se puede deducir de acuerdo a las ventas realizadas, ya sea con IVA tarifa 12% e IVA tarifa 0%.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor causado al momento de la liquidación del IVA.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	
5.4. GASTOS FINANCIEROS Son los gastos originados en la obtención y el uso de capital de terceros, así como lo es el pago por los servicios bancarios.	
5.4.1.01 SERVICIOS BANCARIOS Se refleja el saldo de la cuenta corriente y, sobre todo, los movimientos realizados en un periodo de tiempo. Esto incluye tanto los ingresos como los gastos.	
Se Debita	Se Acredita
Por el valor pagado o causado por concepto de servicios bancarios.	Por ajustes realizados. Al final del ejercicio económico por el cierre de las cuentas de gasto.
Saldo: Deudor	
6. CUENTAS TRANSITORIAS Proceso mediante el cual una empresa obtiene el resultado del ejercicio, el mismo que aparece en las cuentas del balance y en la cuenta de pérdidas y ganancias.	
6.1. RESUMEN DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS Recoge las cuentas de ingresos y gastos que ha generado la empresa durante un ejercicio económico, permitiéndole conocer durante ese periodo los beneficios o pérdidas incurridas.	
6.1.1.01 PÉRDIDAS Y GANANCIAS	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
MANUAL DE CUENTAS

Esta cuenta se la utiliza para el registro de cierre del periodo de las cuentas de ingreso y gastos.

Se Debita	Se Acredita
Al realizar el asiento de cierre de las cuentas de gasto. Por el registro de la utilidad del ejercicio económico	Al realizar el asiento de cierre de los ingresos. Por el registro de la pérdida del ejercicio.
Saldo: Nulo	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO Nº 01

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
1.		ACTIVO			
1.1.		ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1.		EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			67.389,55
1.1.1.01.		CAJA			5.889,55
	15	Billete de dólar	100,00	1.500,00	
	146	Billetes de dólar	20,00	2.920,00	
	93	Billetes de dólar	10,00	930,00	
	66	Billetes de dólar	5,00	330,00	
	2	Billete de dólar	1,00	2,00	
	110	Monedas	1,00	110,00	
	83	Monedas	0,50	41,50	
	105	Monedas	0,25	26,25	
	180	Monedas	0,10	18,00	
	233	Monedas	0,05	11,65	
	15	Monedas	0,01	0,15	
1.1.1.02.		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			61.500,00
1.1.1.02.01		Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho Nº 417010012719	61.500,00	61.500,00	
1.1.3.		INVENTARIOS			30.368,36
1.1.3.01.		MERCADERÍAS			28.056,36
1.1.3.01.01		Alimentos			
	23	Aceite cocinero 1 lt	2,50	57,50	
	22	Aceite cocinero 2 lt	5,30	116,60	
	17	Aceite cocinero 400 ml	0,98	16,66	
	12	Aceite cocinero 900 ml	2,20	26,40	
	6	Aceite cocinero gl	9,50	57,00	
	11	Aceite de oliva 125 ml	2,70	29,70	
	7	Aceite de oliva 250 ml	4,35	30,45	
	5	Aceite de oliva 500 ml	7,00	35,00	
	6	Aceite de oliva lata 500 ml	5,30	31,80	
	18	Aceite favorita 2 lt	4,52	81,36	
	7	Aceite favorita 4 lt	9,15	64,05	
	5	Aceite favorita girasol 900ml	2,85	14,25	
	6	Aceite favorita soya 2 lt	5,27	31,62	
	8	Aceite favorita soya 900 ml	3,51	28,08	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 02

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	19	Aceite girasol 1 lt	3,80	72,20	
	24	Aceite girasol 2 lt	7,22	173,28	
	34	Aceite girasol 500 ml	2,25	76,50	
	6	Aceite maizol 2 lt	4,98	29,88	
	15	Aceite palma de oro 900 ml	2,20	33,00	
	15	Aceite palma de oro fda 1 lt	2,20	33,00	
	6	Aceitunas enteras 240 g	2,60	15,60	
	20	Achiote la favorita 500 ml	1,85	37,00	
	32	Ají no moto 30 gr	0,44	14,08	
	9	Ají tabasco 150 ml	8,20	73,80	
	8	Ajo granulado 90 g	5,00	40,00	
	2	Cúrcuma molida 1kg	5,00	10,00	
	12	Ajo pasta lle bot 500gr	1,23	14,76	
	6	Apanadura 500 g	1,40	8,40	
	18	Apanadura dorada 150 g	0,70	12,60	
	16	Arroz extra macareño 5 lb	13,00	208,00	
	6	Arroz extra macareño 10 lb	5,00	30,00	
	12	Arroz super flor natural 10 lb	4,00	48,00	
	15	Arroz super flor natural 5 lb	2,00	30,00	
	16	Arroz carmita esp 10 lb	4,20	67,20	
	9	Arroz carmita esp 5 lb	2,05	18,45	
	1	Arroz imperial 1 kg	1,30	1,30	
	8	Arroz natural arroba	9,00	72,00	
	5	Vinagre lle galón 3700ml	4,02	20,10	
	8	Avena casera canela toni	2,10	16,80	
	12	Avena Alpina 200ml	0,75	9,00	
	18	Avena Alpina 250g	1,00	18,00	
	34	Azúcar monterrey 1 kg	0,80	27,20	
	20	Arroz macareño especial carmijar arroba	9,97	199,40	
	50	Arroz cori arroba	10,50	525,00	
	59	Caldo de gallina 12 gr	0,13	7,67	
	48	Pasta de achiote lle vaso vidrio 240 g	1,28	61,44	
	20	Mayonesa maggi 400 gr	2,47	49,40	
	15	Café buen día 170 g	7,10	106,50	
	21	Café buen día 50 g	2,90	60,90	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 03

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	9	Café buen día 85 g	4,40	39,60	
	4	Café buen día des 50 g	3,20	12,80	
	2	Café cappu clásico 108 g	2,52	5,04	
	16	Café cappu light 72 g	2,37	37,92	
	2	Café cappu mocca 108 g	2,39	4,78	
	6	Café cappu vainilla 108 g	2,52	15,12	
	9	Café de zumba 400 g	3,50	31,50	
	8	Café grano de oro 400 g	3,30	26,40	
	31	Caldo de gallina 80 g x 8	1,30	40,30	
	28	Canela 4 onz	2,50	70,00	
	5	Canguil manteq extra85 g	1,20	6,00	
	9	Canguil mantequilla	1,20	10,80	
	3	Canguil natural	1,20	3,60	
	15	Canguil caramelo 100 g	1,34	20,10	
	3	Canguil mantequilla 100 g	1,02	3,06	
	5	Cappuccino mocca 270 g	7,20	36,00	
	1	Cappuccino vainilla 270 g	7,20	7,20	
	8	Cappucino clásico 270 g	7,20	57,60	
	1	Cerezas rojas 410 g	4,40	4,40	
	8	Cerezas 250 g	2,60	20,80	
	8	Cerezas rojas 160 g	2,25	18,00	
	14	Cerezas verdes 160 g	2,30	32,20	
	1	Champiñones enteros 400 gr	3,65	3,65	
	25	Champiñones tajados 184 g	1,70	42,50	
	28	Champiñones tajados 400 g	3,20	89,60	
	1	Chantilly spray 500 g	8,20	8,20	
	3	Chocolisto tarro 300 g	3,00	9,00	
	6	Coberchoc crema 400 g	3,10	18,60	
	1	Colcafé descafeinado 85 gr	5,00	5,00	
	1	Colcafé todo en 1 380 g	6,35	6,35	
	44	Colorantes 40 cm	1,58	69,52	
	12	Dulce de mora 680 g	2,85	34,20	
	22	Dulzones cho 60 g	0,49	10,78	
	67	Durazno snob 820 g	2,50	167,50	
	1	Fideo canuto 250 g	0,65	0,65	
	7	Fideo canuto chico 400 g	1,40	9,80	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 04

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	11	Fideo grueso de arroz 200g	2,20	24,20	
	11	Fideo macaroni cheese 240 g	1,93	21,23	
	4	Fideo rapidito pollo 65 g	0,70	2,80	
	18	Fideo tallarín 400 g	1,32	23,76	
	10	Fideo tomebamba surt 400 g	0,69	6,90	
	22	Flan con caramelo 85 g	1,40	30,80	
	17	Fideo cayambe concha chica 400gr	0,65	11,05	
	8	Fideo chino fino 200gr	0,95	7,60	
	5	Fideo rapidito pollo 500 gr	3,10	15,50	
	6	Gelatina royal framb 200 g**	2,00	12,00	
	54	Gelatina sin sabor 30 gr	0,90	48,60	
	33	Gelhada fresa 400 gr	1,85	61,05	
	24	Gelhada piña 400 gr	1,85	44,40	
	19	Harina de plátano oriental 200 g	1,00	19,00	
	2	Harina 2 kg	2,00	4,00	
	11	Harina de plátano oriental 400 g	1,92	21,12	
	11	Maicena 400 gr	1,25	13,75	
	3	Hierba luisa con sabor a limón	1,12	3,36	
	54	Horchata la sureñita 32 g	0,50	27,00	
	68	Huevos de codorniz x 20	1,25	85,00	
	12	Lasaña presto 250 g	2,25	27,00	
	4	Lasaña toscana 400 g	3,20	12,80	
	1	Levadura 1 oz	0,20	0,20	
	53	Levadura seca 7 g	0,18	9,54	
	24	Linaza 40 gr	0,23	5,52	
	5	Linaza molida 500 g	1,86	9,30	
	16	Lonchys camarón 65 g	0,75	12,00	
	12	Lonchys carne 64 gr	0,75	9,00	
	17	Lonchys pollo 65 g	0,75	12,75	
	22	Lunch 77 gr	2,15	47,30	
	1	Maíz dulce 150 g	0,85	0,85	
	14	Maíz dulce 227 g	1,20	16,80	
	20	Maíz dulce 425 g	1,70	34,00	
	13	Maíz dulce 500 g	2,20	28,60	
	16	Maíz dulce facundo 425 g	1,50	24,00	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 05

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	1	Maíz dulce snob 340 g	1,85	1,85	
	1	Maíz dulce snob 425 g	1,75	1,75	
	40	Maizabrosa 1k	2,16	86,40	
	1	Mantequilla chivería 200g	3,00	3,00	
	2	Manzanilla con miel x 24	1,05	2,10	
	10	Mayonesa doy pack 900 g	4,50	45,00	
	156	Mermelada de frutilla 270 g**	1,50	234,00	
	104	Mermelada de guayaba 270 g	1,55	161,20	
	5	Miel de abeja 620 gr	10,15	50,75	
	10	Mini tostadas nat 40g	0,65	6,50	
	2	Mix frutos trop 150 g	3,53	7,06	
	19	Mostaza ecopack 240 g	0,84	15,96	
	4	Mostaza y miel 385 g	3,50	14,00	
	79	mote blanco grande 1 lb	1,10	86,90	
	10	Nescafé tradición 100 g	3,60	36,00	
	11	Nescafé tradición 200 g	7,50	82,50	
	6	Nescafé tradición 50 gr	2,20	13,20	
	3	Nuez moscada 34g	2,93	8,79	
	1	Nuez moscada 60 g	3,60	3,60	
	5	Orégano 20 g	1,90	9,50	
	4	Orégano te x 24	1,05	4,20	
	6	Palmito funda 250 g	2,20	13,20	
	8	Palmito snob 410 g	2,50	20,00	
	5	Pan bimbo leche 580 g	1,60	8,00	
	7	Pan braun 9 cereales 680 g	2,84	19,88	
	17	Pan de yuca 500 gr	4,20	71,40	
	2	Panela orgánica 700 gr	2,25	4,50	
	2	Panelitas de manjar 200 g	1,75	3,50	
	10	Pepinillos enteros 470 g	3,50	35,00	
	24	Pepinillos funda 220 g	1,35	32,40	
	12	Pimienta blan en polvo	0,40	4,80	
	13	Pimienta negra	0,35	4,55	
	10	Piña en rodajas s/a 600 g	4,10	41,00	
	46	Polvo de hornear 20 g	0,30	13,80	
	21	Quinoa 400 g	1,95	40,95	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 06

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	6	Quinuavena 400 gr	1,80	10,80	
	17	Romero 20 g	1,95	33,15	
	1	Romero 9 gr	1,15	1,15	
	8	Rosquitas mini 50 g	0,50	4,00	
	12	Rosquitas mini int 50 g	0,50	6,00	
	10	Salsa china oriental 200 ml	1,18	11,80	
	3	Sal marina 50 g	1,09	3,27	
	3	Salsa aji con maracuyá 185 g	1,65	4,95	
	10	Salsa bbq esp 58 g	1,38	13,80	
	6	Salsa bbq 400 g	2,25	13,50	
	18	Salsa bbq sachet 200 g	1,05	18,90	
	11	Salsa cesar 370 g	3,50	38,50	
	3	Salsa de aji 160 ml	2,35	7,05	
	19	Salsa de tomate alacena 200g	0,75	14,25	
	28	Salsa de tomate doypack 550 g	1,80	50,40	
	5	Salsa de tomate gl	4,20	21,00	
	8	Salsa dip chipotle 240 g	2,55	20,40	
	5	Salsa ranch 350 g	3,50	17,50	
	5	Salsa spaghetti rustica 450 g	2,45	12,25	
	15	Salsa spaghetti clásica 450 g	2,80	42,00	
	10	Salvado de trigo 200 gr	1,10	11,00	
	45	Sardina oval en aceite 425 g	1,49	67,05	
	33	Sardina oval en salsa 425 g	1,50	49,50	
	23	Sardina Van Camps 225 g	1,00	23,00	
	36	Sardina Tinapa Real en aceite de soya 156 g	1,00	36,00	
	16	Sardina campos 155g	1,00	16,00	
	18	Sazonador en pasta 500 g	1,67	30,06	
	18	Semillas de chía 120 g	2,25	40,50	
	11	Salsa china oriental 100 ml	0,75	8,25	
	2	Splenda x 100	7,50	15,00	
	32	Supan braun yogurt 500 g	2,60	83,20	
	5	Supan integral 525 g	1,80	9,00	
	12	Tallarín integral n 5	3,20	38,40	
	19	Tang fresa 25 g	0,30	5,70	
	15	Tang limón 25 g	0,30	4,50	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 07

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	1	Tang maracuyá 25 g	0,31	0,31	
	1	Tang maracuyá 810 g	3,32	3,32	
	47	Tang mora 25 g	0,30	14,10	
	63	Tang uva 22 g	0,30	18,90	
	18	Té adelgazante x 25	9,20	165,60	
	9	Té adelgazante x25	1,70	15,30	
	20	Té anís x 25	1,02	20,40	
	25	Té canela x 24	1,05	26,25	
	34	Té cedrón x 25	1,02	34,68	
	13	Té cereza salvaje x 25	1,70	22,10	
	17	Té de frutas del bosque x 25	1,70	28,90	
	10	Té de manzana con canela	1,15	11,50	
	12	Té digestivo x 25	1,66	19,92	
	3	Té frutas tropicales x 25	1,80	5,40	
	1	Té hierba buena x 25	0,80	0,80	
	41	Té hierba luisa x 25	1,02	41,82	
	26	Té horchata limón x 24	1,12	29,12	
	65	Té horchata miel x 25	1,12	72,80	
	26	Té horchata x 25	1,02	26,52	
	2	Té hornimans 20 g	0,55	1,10	
	1	Té manzanilla con miel x 25	1,70	1,70	
	10	Té manzanilla pus x 25	0,90	9,00	
	56	Té manzanilla x 25	1,02	57,12	
	3	Té manzanilla y miel 32 g	1,38	4,14	
	42	Té menta x 25	1,05	44,10	
	10	Té negro 40 g x 25	1,10	11,00	
	1	Té relajante x 25	1,70	1,70	
	10	Té toronjil con valeriana x 25	1,15	11,50	
	34	Té toronjil x 24	1,02	34,68	
	22	Té verde pusuqui x 25	1,33	29,26	
	2	Té verde x 20	1,30	2,60	
	12	Tortillinas integrales 320 g	1,90	22,80	
	2	Tostadas de ajo 120 g	1,77	3,54	
	20	Tostadas francesa 120 g	1,05	21,00	
	19	Tostadas mini francesas 40 gr	0,65	12,35	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 08

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	2	Tostadas mini integral 120 g	1,25	2,50	
	24	Tostadas mini integrales 40 g	0,65	15,60	
	1	Tostadas mini natural 120 g	1,25	1,25	
	1	Vinagre balsámico 250ml	5,50	5,50	
	2	Vinagre de manzana 300 ml	4,60	9,20	
	14	Vinagre de manzana 500 ml	1,40	19,60	
1.1.3.01.02		Alimentos para Mascotas			
	2	Cat chow carne 500 g	4,00	8,00	
	9	Deli bites sabores del mar 60 g	1,90	17,10	
	9	Dog chow adultos m/g 2 kg	8,22	73,98	
	5	Dog chow adultos rp 1 kg	4,25	21,25	
	6	Dog chow adultos rp 2 kg	10,75	64,50	
	11	Dog chow adultos rp 475 g	1,65	18,15	
	3	Dog chow cacho 1 kg	4,43	13,29	
	16	Dog chow cacho 475 g	1,65	26,40	
	4	Dog chow cacho m/g 2 kg	10,75	43,00	
	5	Dog chow cacho rp 1 kg	4,46	22,30	
	7	Dog chow cacho rp 2 kg	10,75	75,25	
	17	Dog chow cacho rp 475g	1,65	28,05	
	19	Gog chow adultos 475g	1,65	31,35	
	1	Huesos juguete x 20	2,59	2,59	
	20	Michu carne 450 gr	1,40	28,00	
	16	Michu delicias del mar 450 gr	1,40	22,40	
	5	Michu pollo 450 gr	1,40	7,00	
	5	Procan adultos cav 2 kg	4,00	20,00	
	2	Procan adultos c-a-v 4 kg	8,10	16,20	
	13	Procan adultos equi 2 kg	4,80	62,40	
	18	Procan adultos equi 4 kg	9,35	168,30	
	10	Procan adultos orig 1 lb	0,94	9,40	
	11	Procan adultos orig 2 kg	3,90	42,90	
	4	Procan adultos orig 4 kg	7,60	30,40	
	8	Procan adultos pav 2 kg	4,00	32,00	
	4	Procan adultos pav 4 kg	8,00	32,00	
	15	Procan adultos rp 1 lb	1,15	17,25	
	5	Procan adultos rp pcv 2 kg	4,80	24,00	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 09

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	12	Procan cacho orig 1 lb	1,05	12,60	
	12	Procan cacho orig 2 kg	4,60	55,20	
	5	Procan cacho orig 4 kg	8,80	44,00	
	9	Procan cacho pel rp 4 kg	9,60	86,40	
	9	Procan cacho rp pel 2 kg	5,30	47,70	
	13	Procat original 1 lb	1,95	25,35	
	3	Procat original 1.5 kg	5,50	16,50	
	9	Procat rec del mar 1 lb	1,95	17,55	
1.1.3.01.03		Artículos de limpieza			
	5	Aesin sapolio bebe 5 lt	4,50	22,50	
	17	Ambiental misty canela 15 ml	3,70	62,90	
	9	Ambiental misty flor de loto 15 ml	2,16	19,44	
	4	Ambiental misty floral 15 ml	3,70	14,80	
	5	Ambiental misty orquidea 15 ml	3,70	18,50	
	11	Ambiental misty vainilla 15 ml	3,70	40,70	
	1	Antibacterial oust 400 ml	4,75	4,75	
	5	Cera autobrillante 1 lt	3,50	17,50	
	2	Cera autobrillante 1000 ml	3,20	6,40	
	4	Cera estrella amarilla 720 cc	1,88	7,52	
	6	Cera poligloss brisas 1 lt	2,50	15,00	
	2	Cera poligloss pino 1 lt	2,50	5,00	
	7	Cera polwax amarilla 1000 ml	2,90	20,30	
	1	Cera polwax brillo rojo 1000ml	3,60	3,60	
	2	Cera polwax lavanda 1000 ml	2,90	5,80	
	7	Cherry blanco 60 ml	1,60	11,20	
	2	Cherry marron 60 ml	1,60	3,20	
	3	Cherry negro 60 ml	1,60	4,80	
	36	Clorox colores 1 lt	3,20	115,20	
	24	Combo master brill	1,85	44,40	
	25	Crema lava avena 500 g	1,35	33,75	
	12	Crema lava mandarina 1 kg	2,35	28,20	
	1	Desin kalipto gel pino 1 lt	1,99	1,99	
	7	Desin kalipto lav/manz 1 gl	6,12	42,84	
	1	Desin kalipto limón 1 lt	2,00	2,00	
	45	Desin Sanson 750 cc	0,10	4,50	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 10

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	2	Desin sapolio lavanda 5 lt	4,50	9,00	
	10	Deterg deja brisa 5 kg	11,00	110,00	
	19	Deterg deja floral 5 kg	11,00	209,00	
	9	Deterg liq deja baby 900 ml	2,24	20,16	
	11	Deterg liq deja floral 900 ml	2,75	30,25	
	16	Deterg liq deja prim 1800 ml	4,40	70,40	
	17	Deterg liq deja prim 900 ml	2,24	38,08	
	13	Deterg liq perla manz 3 lt	8,78	114,14	
	7	Escoba de madera	2,75	19,25	
	3	Escoba dura	1,60	4,80	
	9	Escobón	2,55	22,95	
	1	Esponja multiuso x 3	0,80	0,80	
	13	Fabuloso lavanda 1 lt	1,65	21,45	
	5	Glade aceites rp floral x 1	5,90	29,50	
	4	Glade aceites rp flores	7,50	30,00	
	13	Glade aceites rp lavanda	6,75	87,75	
	3	Glade aceites rp manz y canela x1	5,90	17,70	
	1	Glade aceites rp vain x 1	5,90	5,90	
	2	Glade aceites rp x 3	13,00	26,00	
	10	Glade aero lemon 400 ml	2,60	26,00	
	43	Glade aero manz y canela 400ml	3,65	156,95	
	2	Glade aero vainilla 400 ml	2,65	5,30	
	5	Glade auto nitro ap+rp	8,20	41,00	
	10	Glade auto paraíso r p	6,00	60,00	
	1	Glade auto sport acqua r p	6,00	6,00	
	2	Glade auto sport lav marina rp	6,00	12,00	
	14	Glade automático hawaiana 175 g	7,00	98,00	
	16	Glade automático manz can 175 g	7,00	112,00	
	6	Glade automático paraíso 175 g	7,00	42,00	
	1	Glade sensations carro new ap	6,50	6,50	
	1	Glade sensations rp paraíso	5,00	5,00	
	8	Glade toque lavanda rp x 1	2,90	23,20	
	1	Glade toque lavanda rp x 2	4,80	4,80	
	6	Glade toque manz rp x 2	4,80	28,80	
	4	Glade toque paraíso rp x 2	4,80	19,20	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 11

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	18	Jabón ales azul 240 g	0,35	6,30	
	14	Jabón el macho 250 gr	0,45	6,30	
	13	Jabón el macho 480 gr	0,95	12,35	
	1	Jabón lava todo x 4	2,40	2,40	
	54	Jabón líder x 4	0,69	37,26	
	19	Jabón liq frutos rojos 400ml	1,70	32,30	
	19	Jabón liq hipoalergénico 1000 ml	3,20	60,80	
	14	Jabón megablu 300 gr	0,75	10,50	
	17	Jabón perla bebé manzanilla 200gr	0,62	10,54	
	60	Jabón top combi bebe 230 g	0,33	19,80	
	2	Lejía full clean 350 ml	1,18	2,36	
	2	Limpia vidrios sapolio 650 ml	2,40	4,80	
	6	Limpiador de vidrio neco 20-1231-11	4,80	28,80	
	1	Limpiador en polvo cocina 450 g	1,20	1,20	
	7	Lustre bon bril x 2	0,76	5,32	
	7	Mopa microfibra	19,00	133,00	
	10	Mr músculo baño pist 500 ml	4,90	49,00	
	12	Mr músculo baño rp 500 ml	3,30	39,60	
	9	Mr músculo vidrios pist 500 ml	3,90	35,10	
	28	Old spice clear gel 82 g	6,20	173,60	
	12	Palo de escoba	0,56	6,72	
	13	Pato discos brisa mar rp	3,60	46,80	
	8	Pato discos fresc maq 42g	4,50	36,00	
	2	Pato discos lavanda rp	4,00	8,00	
	6	Pato tanque past 40 g	1,90	11,40	
	1	Pato tanque past 48 g x 2	4,00	4,00	
	12	Antibacterial sani 75 ml	1,80	21,60	
	2	Polwax abrillantador1000 ml	3,60	7,20	
	4	Polwax elimina manchas 1000 ml	3,30	13,20	
	6	Pride crema muebles 220 ml	3,80	22,80	
	4	Raid insec max 360 cm	3,80	15,20	
	14	Raid insec pulgas y garrapatas 360 ml	5,10	71,40	
	26	Raid insec accion total 400 ml	4,30	111,80	
	34	Raid insec mosquitos 400 ml	3,20	108,80	
	15	Raid insec multi 360 cm	3,50	52,50	
	9	Rally aroma manzana 120 ml	2,10	18,90	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 12

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	13	Rally aroma pink 120 ml	2,10	27,30	
	1	Sapolio amb arrullos de bebe 360 ml	2,10	2,10	
	1	Sapolio amb brisa marina 360 ml	2,00	2,00	
	2	Sapolio amb frutas secas 360 ml	2,10	4,20	
	12	Sapolio amb jardin de rosas 360 ml	2,10	25,20	
	7	Sapolio amb lavanda 360 ml	2,10	14,70	
	12	Sapolio amb potpourri 360 ml	2,10	25,20	
	16	Sapolio limpiador polvo 450 g	1,10	17,60	
	14	Sapolio mata acaros 360 ml	6,22	87,08	
	10	Sapolio neutra cocina 360 ml	2,70	27,00	
	13	Set de paños x 3	4,15	53,95	
	9	Suavitel primaveral x 2	5,00	45,00	
	12	Tips ambt frutilla 95 g	0,84	10,08	
	28	Tips ambt manzana 95 g	0,90	25,20	
	19	Tips ambt t/a cereza 60 g	0,90	17,10	
	20	Tips ambt t/a frutilla 60 g	0,90	18,00	
	2	Tips bambú fesh linen aire azul	9,50	19,00	
	3	Tips bambú manz-canela 80 ml	9,50	28,50	
	27	Tips baño lavanda 90 g	0,90	24,30	
	8	Tips velas 85 g	4,20	33,60	
	16	Toalla de cocina diseño	1,29	20,64	
	14	Vanish polvo doypack color 450 g	6,50	91,00	
	2	Viruta liquida 1 lt	3,66	7,32	
1.1.3.01.04		Artículos de aseo personal			
	12	Aceite johnson' 100 ml	2,20	26,40	
	5	Aceite johnson's 300 ml	4,47	22,35	
	7	Aceite johnson's 50 ml	1,40	9,80	
	35	Afeitadora bic x 1	0,35	12,25	
	12	Axe spray ap chill 152 ml	3,30	39,60	
	6	Cepillo 360 + colgtotal 75 ml	7,70	46,20	
	8	Cepillo 360 sensitive x 2	7,20	57,60	
	14	Cepillo 360 suave 2x1	5,75	80,50	
	1	Cepillo cabello niñas	6,50	6,50	
	5	Cepillo cabello rf 9253	1,75	8,75	
	7	Cepillo colg lum white 360 2x1	7,20	50,40	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 13

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	32	Cepillo de niños	0,50	16,00	
	3	Cepillo de niños 2-5	4,50	13,50	
	2	Cepillo de ropa plast	1,75	3,50	
	1	Cepillo de ropa soft brush	1,50	1,50	
	14	Cepillo export	0,80	11,20	
	1	Cepillo extra clean duro x 2	2,10	2,10	
	14	Cepillo max fresh med 2x1	3,80	53,20	
	2	Cepillo maxwhite 2 x 1	4,40	8,80	
	22	Cepillo niños 2+	0,65	14,30	
	48	Cepillo oral b 1 2 3	0,00	0,00	
	16	Cepillo oral b niños	3,50	56,00	
	12	Cepillo oral b x2 7benef pro salud	6,30	75,60	
	11	Cepillo para sanitario brujita	1,50	16,50	
	24	Cepillo premier clean m	0,60	14,40	
	18	Cepillo pro delux m 2 x 1	2,40	43,20	
	8	Cepillo pro salud 8 años	3,75	30,00	
	10	Cepillo sanitario estrella	1,30	13,00	
	1	cepillo spiderman 6+	4,60	4,60	
	7	Cepillo triple acción medio 2x1	2,80	19,60	
	5	Cepillo vanyplas cerdas suaves	1,60	8,00	
	13	Colgate encías saludables 75 ml	3,50	45,50	
	1	Colgate pro-alivio 75 ml	6,29	6,29	
	13	Colgate smiles barbie 75 ml	2,60	33,80	
	1	Colonia para niños 250ml	5,25	5,25	
	65	Cotonetes carlitos x 200	1,30	84,50	
	12	Crema de coco 425 g	4,00	48,00	
	15	Crema dental niños oral-b	2,10	31,50	
	63	Crema dental polar 60 ml	0,60	37,80	
	3	Crema veet ducha piel normal 100 ml	6,25	18,75	
	4	Desmaquilladores tippys x 80	2,50	10,00	
	12	Dove ac oleo nutrición 400 ml	5,50	66,00	
	9	Dove ac reconstrucción 400 ml	5,50	49,50	
	2	Dove roll-on serum aclar 50ml	2,24	4,48	
	9	Dove sh nutrición micelar 400ml	5,50	49,50	
	8	Dove sh oleo nutrición 400 ml	5,50	44,00	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 14

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	12	Dove stick serum aclar 50g	4,60	55,20	
	1	Espuma gillette sens 150g	4,00	4,00	
	7	Family sh aguacate 1000 ml	2,60	18,20	
	1	Gel ego attraction 190 g	1,30	1,30	
	10	Gillette mach 3up shoe bag	13,76	137,60	
	11	Gillette mach3 maq	6,00	66,00	
	1	Gillette mach3 rp x 2	4,69	4,69	
	5	Gillette mach3 sens maq	5,75	28,75	
	2	Gillette mach3 sens rp x 2	5,75	11,50	
	1	Gillette mach3 turbo rp x 2	6,75	6,75	
	4	Hidrofugal forte spray 30 ml	7,34	29,36	
	10	Hilo dental encerado 25 m	3,20	32,00	
	3	Jabón dove x 5	4,82	14,46	
	1	Jabón johnson's granada x 3	1,50	1,50	
	1	Jabón johnson's iluminadora x 3	1,90	1,90	
	2	Jabón jolly floral x 3	1,30	2,60	
	3	Jabón protex x 6	3,80	11,40	
	8	Johnson's ac manzan 400 ml	5,20	41,60	
	9	Johnson's sh manzanilla 1000 ml	6,10	54,90	
	2	Johnson's sh original 200 ml	2,60	5,20	
	4	Johnson's sh oscuro 2x1	7,20	28,80	
	1	Lactacyd delicata jasmin 200ml	6,50	6,50	
	9	Lacti nosotras x 12	1,45	13,05	
	1	Listerine anticaries 500 ml	5,80	5,80	
	1	Listerine antisarro zero 180 ml	3,20	3,20	
	5	Nivea spray aclarado promo x2	6,50	32,50	
	6	Off repelente 127 g	5,40	32,40	
	1	Pantene ac liso extremo 400 ml	5,20	5,20	
	12	Pantene ac rizos 400 ml	5,20	62,40	
	2	Pañal hugg actsec g x 100	14,03	28,06	
	15	Paño esponja x 3	3,60	54,00	
	4	Paño húmedo x 3	2,40	9,60	
	9	Papel eco x 1	0,45	4,05	
	12	Papel h scott maxi x 24	11,39	136,68	
	28	Papel hada 3en1 x 4	1,60	44,80	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 15

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	37	Papel Higiénico familia mega x 6	3,20	118,40	
	11	Pmb rinse manzanilla 250 ml	2,60	28,60	
	14	Pmb sh surtido 250ml	2,60	36,40	
	28	Pompi fresh hemocalm x40	2,00	56,00	
	19	Prestobarba gillette 3 h	3,80	72,20	
	13	Prestobarba gillette 3 m x 4	7,20	93,60	
	1	Prestobarba gillette excel m x 2	2,70	2,70	
	6	Prestobarba gillette x 1	0,60	3,60	
	2	Prestobarba gillette x 4	6,80	13,60	
	20	Prestobarba gillette3 ice x 2	3,80	76,00	
	16	Prestobarba gillette3 ice x 4	7,20	115,20	
	16	Prestobarba gillette3 m x 2	3,80	60,80	
	6	Prestobarba ultra grip azul	0,70	4,20	
	1	Prestobarba ultragrip x 5	5,50	5,50	
	14	Prestobarba venus rp x 2	6,00	84,00	
	13	Protec kotex cuidado x 50	2,75	35,75	
	72	Protec nos multiestilo x 15	1,05	75,60	
	14	Protec nos respirable x 60	4,10	57,40	
	27	Rencel sh multifrutas 1lt	2,05	55,35	
	2	Rexona efficient 153 ml	4,00	8,00	
	26	Rollo de papel eco x4	2,00	52,00	
	12	Savital ac keratina 550 ml	4,20	50,40	
	6	Savital cp keratina 275 ml	3,10	18,60	
	8	Savital sh colágeno y sábila 550 ml	4,20	33,60	
	12	Savital sh keratina 550 ml	4,20	50,40	
	4	Schick quattro titanium x 2	4,35	17,40	
	21	Schick quattro x 1	1,00	21,00	
	97	Schick xtreme3 sens	0,78	75,66	
	38	Sedal ac ceramidas 350 ml	3,20	121,60	
	30	Sedal cp keratina 300 ml	3,90	117,00	
	13	Sedal sh keratina 340 ml	3,20	41,60	
	8	Talco johnson's 100 g	2,60	20,80	
	7	Talco rico 2x1 150 g	3,50	24,50	
	20	Toallitas hum aloe x 20	0,90	18,00	
	5	Toallitas hum aloe x 50	1,70	8,50	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 16

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	34	Toallitas hum manz x 20	0,85	28,90	
	2	Tresemme ac keratin 400 ml	4,50	9,00	
1.1.3.01.05		Bebidas Alcohólicas			
	7	Vino anthony frambuesa 750 ml	6,00	42,00	
	11	Vino clos merlot 1 lt	6,40	70,40	
	6	Vino de consagrar 750 ml	13,50	81,00	
	2	Vino la parra tinto 750 ml	3,86	7,72	
1.1.3.01.06		Bebidas energizantes			
	3	Energy drink deva 350 ml	0,83	2,49	
	27	Gatorade mandarina 473 ml	0,82	22,14	
	20	Gatorade mandarina 750 ml	0,88	17,60	
	6	Gatorade manzana 473 ml	0,84	5,04	
	35	Gatorade manzana 750 ml	0,73	25,55	
	23	Gatorade tropical 473 ml	0,80	18,40	
	8	Gatorade tropical 750 ml	0,73	5,84	
	10	Gatorade uva 473 ml	0,82	8,20	
	24	Red bull 250 ml	1,85	44,40	
1.1.3.01.07		Bebidas gaseosas			
	9	Coca cola 1.35 lt	1,12	10,08	
	9	Coca cola 1 lt	0,90	8,10	
	18	Coca cola 1750 lt	1,75	31,50	
	37	Coca cola 3 lt	2,80	103,60	
	1	Coca cola sin azúcar 2.75 lt	2,35	2,35	
	18	Coca cola sin azúcar 1350 lt	1,20	21,60	
	5	Coffee-mate 300 g	3,75	18,75	
	3	Cola manzana 3785 lt	2,16	6,48	
	1	Cola tropical gl	2,10	2,10	
	6	Fanta 1.35 lt	0,95	5,70	
	1	Fanta 3 lt	2,75	2,75	
	3	Fiora vanti fresa 1.35 lt	0,92	2,76	
	2	Fiora vanti fresa 3 lts	2,75	5,50	
	128	Frutaris 360 ml	0,22	28,16	
	6	Inca kola 1 35 lt	0,73	4,38	
	2	Pepsi cola 1.6 lt	0,85	1,70	
	6	Sprite 1 350	0,95	5,70	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 17

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	33	Sprite 3 lt	2,75	90,75	
1.1.3.01.08		Bebidas no gaseosas			
	54	Agua dasani 1200 lt	0,50	27,00	
	48	Agua mineral 1 5 lt	0,85	40,80	
	15	Agua mineral 3 lt	1,65	24,75	
	70	Agua mineral 500 ml	0,50	35,00	
	11	Agua pure water 1 gl	0,66	7,26	
	1	Agua pure water 6 lt	1,07	1,07	
	2	Agua vivant 6 lt	1,40	2,80	
	238	Agua vivant 600 ml	0,30	71,40	
	14	Fuze tea limón 550 ml	0,53	7,42	
	3	Jugo de manzana 500 ml	1,95	5,85	
	12	Jugo de uva 500 ml	1,95	23,40	
	1	Jugo del valle 1 lt	0,69	0,69	
	22	Jugo del valle 1750 ml	0,95	20,90	
	20	Natura de manzana 1 lt	1,40	28,00	
	11	Saviloe 270 ml	0,84	9,24	
	15	Suntea durazno 30 g	0,30	4,50	
	18	Suntea limón 30 g	0,30	5,40	
	13	Suntea maracuyá 30 g	0,30	3,90	
1.1.3.01.09		Cereales			
	34	Cereal ac chocolate 180 g	1,40	47,60	
	5	Cereal ac chocolate 360 g	2,45	12,25	
	17	Cereal ac fresa 180 g	1,40	23,80	
	17	Cereal ac fresa 360 g	2,45	41,65	
	16	Cereal ac vainilla 180 g	1,40	22,40	
	8	Cereal ac vainilla 360 g	2,45	19,60	
	5	Cereal chocapic 540 g	4,46	22,30	
	11	Cereal choco krispis 310 g	3,40	37,40	
	42	Cereal corn chocolate 180 g	1,40	58,80	
	34	Cereal corn chocolate 360 g	2,45	83,30	
	9	Cereal corn flakes 530 g	4,40	39,60	
	47	Cereal corn flakes azúcar 180 g	1,40	65,80	
	16	Cereal corn flakes azúcar 360 g	2,45	39,20	
	15	Cereal froot loops 230 g	3,20	48,00	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 18

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	13	Cereal leche condens 360 g	2,45	31,85	
	29	Cereal leche condensada 180 g	1,40	40,60	
	23	Cereal nesquik 230 g	2,80	64,40	
	10	Cereal trix 480 g	5,40	54,00	
	11	Cereal zucartas 300 g	3,25	35,75	
	12	Cerelac trigo 1 kg	10,00	120,00	
	58	Cerelac trigo 200 g	2,50	145,00	
	3	Granola de la abuela 500 g	3,27	9,81	
	28	Granola gustamas 340 g	1,70	47,60	
	2	Musli manzana 300 g	4,20	8,40	
1.1.3.01.10		Confitería			
	11	Barquillo de Chocolate x 24	2,00	22,00	
	23	Bimboletes 105 g	0,46	10,58	
	3	Biri biri x 2	0,70	2,10	
	12	Biri biri x 3	0,80	9,60	
	4	Bombón montblanc 110 g	5,00	20,00	
	5	Bombonera perla 97236	4,20	21,00	
	10	Bombones rellenos 180 g	5,19	51,90	
	5	Bombones rellenos 180 gr	6,00	30,00	
	14	Bombones rellenos ch 100 g	3,90	54,60	
	16	Bombones rellenos manjar 100g	3,90	62,40	
	11	Bombones surtdos 200 g	2,20	24,20	
	10	Bombón amarillo	0,29	2,90	
	17	Bombón regalo 105 g	1,70	28,90	
	12	Caramelo biagi artesanal 250 g	1,50	18,00	
	16	Caramelo frunas x 32	2,60	41,60	
	2	Caramelo fruta max	1,70	3,40	
	4	Caramelo oka loka unicornio 288 g	2,25	9,00	
	3	Caramelos leche milk 957 g	5,00	15,00	
	10	Caramelos american 275 g	2,00	20,00	
	2	Caramelos american toffe surt 5 kg	25,75	51,50	
	15	Caramelos american x lb	2,30	34,50	
	47	Caramelos barrilete 400g	1,90	89,30	
	18	Caramelos baston viena 470 g	2,20	39,60	
	10	Caramelos biagi 400 g	1,90	19,00	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 19

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	77	Caramelos bianchi 400g	1,90	146,30	
	21	Caramelos bianchi blanco 400 g	1,90	39,90	
	23	Caramelos big ben 275 g	1,60	36,80	
	26	Caramelos big ben 550 g	3,20	83,20	
	25	Caramelos butter 150 g	1,20	30,00	
	8	Caramelos butter choc 959 g	5,20	41,60	
	14	Caramelos butter chokko 600 g	3,14	43,96	
	20	Caramelos buttern cream 520 g	2,30	46,00	
	30	Caramelos chocobreak ball 175 g	1,30	39,00	
	16	Caramelos choffee 580 g	3,35	53,60	
	11	Caramelos fruticas fresa x100	1,72	18,92	
	15	Caramelos fruticas love 450 g	1,75	26,25	
	17	Caramelos fruticas surt x 100	1,70	28,90	
	11	Caramelos fuzione 350 g	2,00	22,00	
	23	Caramelos jaazz 280 g	2,30	52,90	
	5	Caramelos krem milk x 50 g	1,60	8,00	
	15	Caramelos leche miel 418 g	2,10	31,50	
	27	Caramelos lokiño 400 g	1,65	44,55	
	9	Caramelos masti fruit 400 g	1,90	17,10	
	20	Caramelos menta 400 g	1,95	39,00	
	9	Caramelos menta helada 400 g	1,50	13,50	
	13	Caramelos milk cream 1 lb	1,57	20,41	
	6	Caramelos milk cream 2.5 kg	9,00	54,00	
	53	Caramelos mini bum fresa 400 g	1,90	100,70	
	16	Caramelos mini bum surt 400g	1,70	27,20	
	11	Caramelos piñata 2.75 lb	4,37	48,07	
	9	Caramelos relleno 5 kg	19,50	175,50	
	14	Caramelos snow mint 400 g	1,55	21,70	
	2	Caramelos surtidos 400 g	1,70	3,40	
	2001	Caramelos y varios	0,15	300,15	
	32	Chicle bombazo 250 gr	1,45	46,40	
	11	Chicle mini metro	0,40	4,40	
	18	Chicle oka loka 250g	1,96	35,28	
	11	Choc melos x 15	3,00	33,00	
	12	Choc melos 133 g	1,18	14,16	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 20

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	13	Chocmelos bandeja 133 g	1,25	16,25	
	9	Chocolate corazón	4,20	37,80	
	5	Chocolate oso 52 g	2,75	13,75	
	2	Chocotín 35 gr	0,90	1,80	
	9	Chupete barrilete x 24	1,70	15,30	
	5	Clorets masticable x 20	2,99	14,95	
	28	Clorets masticable x 50	2,30	64,40	
	7	Colombinetas ron pasas x 24	1,85	12,95	
	9	Croquetas surt 200g	2,80	25,20	
	41	Fruticas x 12	0,20	8,20	
	15	Funda de caramelos b	0,91	13,65	
	46	Galleta chips ahoy 135 g	1,33	61,18	
	23	Galleta danesa 340 gr	4,80	110,40	
	21	Galleta de avena 150 gr	2,95	61,95	
	5	Galleta oreo 126 g	0,83	4,15	
	29	Galleta oreo orig x 12	3,60	104,40	
	20	Galleta ritz 67 g	0,40	8,00	
	4	Galleta salticas int 75 g	0,34	1,36	
	5	Galleta siluet cereales and 252 gr	1,60	8,00	
	9	Golpe mini x 24	2,45	22,05	
	1	Gomas moras bonanza 200g	2,00	2,00	
	218	Gomas trululu aros x 50	1,60	348,80	
	174	Gomitas grissly 90g	0,50	87,00	
	12	Gomitas gusanos 640 g	3,75	45,00	
	2	Gomitas trululu 420 g	2,20	4,40	
	38	Gomitas trululu 90 g	0,40	15,20	
	21	Gomitas trululu 90g	0,40	8,40	
	24	Grajeas 50 g	0,33	7,92	
	150	Halls x 1	0,42	63,00	
	8	Hersheys barra 20 g	0,85	6,80	
	2	Hersheys kisses milk 43 g	2,00	4,00	
	31	Ice breakers sours	2,70	83,70	
	13	Maní con ajonjolí 100 g	1,00	13,00	
	6	Maní cris clásico 100 g	0,96	5,76	
	4	Manicho block 150 g	2,10	8,40	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 21

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	25	Millows bongy x 50	1,80	45,00	
	13	Millows ole ole 330 g	2,51	32,63	
	26	Millows yelliies 45 g	0,65	16,90	
	5	Mogul dientes 500 g	3,10	15,50	
	34	Piazza chocolate 44 g	0,70	23,80	
	25	Rocklets 150 g	1,75	43,75	
	29	Submarinos 27 g	0,22	6,38	
	17	Tableta galak 90 g	1,60	27,20	
	10	Tarjeta choc 80 gr	1,80	18,00	
	16	Tic tac naranja x 1	0,50	8,00	
	400	Trident 5 l g	0,20	80,00	
	200	Trident 8.5 g	0,40	80,00	
	317	Trident fresh 51 g	0,25	79,25	
	4	Yellies rellenos x 30	5,20	20,80	
1.1.3.01.11		Embutidos y Congelados			
	1	Carne asadero 1 kg	5,50	5,50	
	11	Chorizo paisa 200 gr	1,75	19,25	
	14	Chorizo paisa europea 400 gr	2,75	38,50	
	7	Chorizo parrillero 200 gr	1,80	12,60	
	10	Chuleta ahumada 200 gr	3,15	31,50	
	11	Costilla corte especial 1 kg	8,50	93,50	
	29	Filete de corvina real 454 gr	10,54	305,66	
	2	Filete de dorado 454 gr	8,40	16,80	
	1	Filete de dorado real 454 gr	6,75	6,75	
	24	Jamón americano 160 gr	1,40	33,60	
	2	Jamón americano 500 gr	3,50	7,00	
	15	Jamón de espalda 150 gr	2,10	31,50	
	23	Jamón de pavo 160 gr	2,00	46,00	
	18	Jamón de pierna 150 gr	1,92	34,56	
	12	Jamón de pollo 160 gr	1,90	22,80	
	15	Mini pernil ahumado pz	13,50	202,50	
	1	Mortadela de pollo 160 gr	1,10	1,10	
	19	Mortadela especial 400 gr	1,40	26,60	
	20	Mortadela especial europea 1 KG	2,37	47,40	
	18	Mortadela extra 160 gr	0,85	15,30	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 22

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	5	Mortadela taco familiar 900 gr	2,49	12,45	
	7	Papas facundo 1000 gr	4,12	28,84	
	26	Pepperoni rebanada p/pizza europea 500 gr	3,74	97,24	
	10	Pollo ahumado 1kg	6,98	69,80	
	1	Pollo hornero 1 kg	0,00	0,00	
	11	Salame rebanado p/pizza europea 500 gr	3,74	41,14	
	22	Salchicha de pollo 380 gr	1,15	25,30	
	15	Salchicha TIII Cafrilosa 400 gr	1,00	15,00	
1.1.3.01.12		Enlatados			
	18	Atún Cardinal soya 160 gr	1,03	18,54	
	15	Atún Cardinal tripack 80 gr	2,18	32,70	
	25	Atún isabel 354 g	2,55	63,75	
	7	Atún isabel 900 g	6,30	44,10	
	5	Atún real 950 g	7,00	35,00	
	54	Atún real f 350 g	2,60	140,40	
	59	Atún real agua x 3	2,50	147,50	
	39	Atún real en oliva x 3	2,65	103,35	
	48	Atún real tun tun x 3	2,05	98,40	
	34	Atún van camps a f 184 g	1,35	45,90	
	21	Atún van camps oliva 142 g	1,30	27,30	
	19	Atún van camps x 3	2,20	41,80	
	17	Atún van camps agua x 3	2,25	38,25	
	8	Atún van camps light x 3	2,25	18,00	
	12	Atún van camps oliva x 3	2,50	30,00	
	6	Estofado de carne 400 g	2,50	15,00	
	11	Fréjol con carne molida 400 g	2,30	25,30	
	14	Fréjol con chili 425 g	2,20	30,80	
	9	Fréjol con tocino 480 g	2,00	18,00	
	8	Fréjol negro 425 g	1,75	14,00	
	8	Fréjol rojo 425 g	1,60	12,80	
	1	Garbanzo 425g	1,80	1,80	
	1	Menestra de frejol rojo 480 g	2,06	2,06	
	21	Menestra de lenteja 480 gr	1,57	32,97	
	115	Tinapa real a f 170 g	0,78	89,70	
1.1.3.01.13		Lácteos			

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 23

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	22	Leche de almendra 946ml	2,90	63,80	
	9	Leche de soya 946 ml	2,54	22,86	
	53	Nutri leche descr fda 900 ml	0,96	50,88	
	64	Nutri leche fda 900 ml	0,88	56,32	
	48	Nutri leche semi fda 900 ml	0,92	44,16	
	1	Queso especial cubos 350 g	5,00	5,00	
	5	Queso mozzarella kiosko 200gr	2,40	12,00	
	1	Queso mozzarella kiosko 350gr	3,83	3,83	
	11	Queso mozzarella lonjas 150 gr	2,05	22,55	
	6	Queso parmesano 250 g	4,50	27,00	
	129	Rey leche 1 lt	0,92	118,68	
	47	Toni mix chiqui frutilla 97 g	0,45	21,15	
	3	Yogurt chiv durazno 1750 ml	4,20	12,60	
	12	Yogurt chiv durazno 950 ml	2,65	31,80	
	12	Yogurt chiv frutilla 1750 g	4,20	50,40	
	12	Yogurt chiv guanábana 1750 g	4,20	50,40	
	12	Yogurt chiv mora 1750 g	4,20	50,40	
	6	Yogurt chiv mora 950 ml	2,65	15,90	
	10	Yogurt chiv natural 950 g	2,42	24,20	
	15	Yogurt chiv vainilla 1750 g	4,20	63,00	
	8	Yogurt chiv vainilla 950 g	2,65	21,20	
	9	Yogurt durazno 940 ml	1,47	13,23	
	21	Yogurt fresa 940 ml	1,47	30,87	
	9	Yogurt kiosko durazno 3.5 kg	5,65	50,85	
	12	Yogurt kiosko durazno funda 900gr	0,98	11,76	
	4	Yogurt kiosko frutilla 3.5 kg	5,80	23,20	
	20	Yogurt kiosko frutilla funda 900gr	0,98	19,60	
	15	Yogurt kiosko mora funda 900gr	0,98	14,70	
	19	Yogurt rege pitajaya 1 lt	3,00	57,00	
	19	Yogurt toni diet mora 1700 ml	4,10	77,90	
	7	Yogurt toni trozos frut1 lt	2,70	18,90	
1.1.3.01.14		Otros			
	4	Batería Energizer 9 v	3,20	12,80	
	5	Batería Energizer re 9v	10,50	52,50	
	12	Palo de chuzo festivalx100	1,30	15,60	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 24

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	34	Pilas energizer aa	1,40	47,60	
	46	Pilas energizer aaa	1,40	64,40	
	4	Pilas energizer c2	3,75	15,00	
	54	Pilas energizer d 2	4,75	256,50	
	24	Pilas energizer r/g aaa	7,50	180,00	
	7	Pilas energizer r/g aa x 2	7,50	52,50	
	64	Pilas eveready d x 1	0,79	50,56	
	62	Pilas eveready tira aa	0,65	40,30	
	4	Vela decorativa x1	0,66	2,64	
	121	Velas de cumpleaños num	0,30	36,30	
	2	Velas de cumpleaños palito	0,65	1,30	
	9	Velas de cumpleaños tor	0,65	5,85	
	83	Velas explosivas x 6	1,40	116,20	
1.1.3.01.15		Plásticos			
	39	Fundas de rollo 14x20 15x24	5,00	195,00	
	28	Fundas dina 10	3,80	106,40	
	16	Fundas dina blanca n 5	1,65	26,40	
	3	Fundas industrial 40x50	2,25	6,75	
	9	Fundas la futbolera 23x27 x 10	0,32	2,88	
	1	Fundas la roja 6 x 12	1,00	1,00	
	11	Fundas sorpresa	0,47	5,17	
	13	Guantes top glove	1,87	24,31	
	18	Serpentina party 100cm	3,25	58,50	
	65	Servilleta decorada x 20	1,25	81,25	
1.1.3.01.16		Snacks			
	1	De todito queso 50 g	0,55	0,55	
	2	Doritos limón 164 g	1,38	2,76	
	2	Doritos queso 350 g	3,00	6,00	
	11	Habas saladas 100 gr	0,90	9,90	
	2	K-chitos picantes 70 g	0,30	0,60	
	1	Nachos fiesta 300 g	2,25	2,25	
	6	Panchitos 75 g	0,26	1,56	
	14	Papas natural 230 g	1,50	21,00	
	16	Papas pringles cebolla 40 g	1,38	22,08	
	15	Papas pringles original 37 gr	1,38	20,70	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 25

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	11	Papas pringles queso 40 g	1,38	15,18	
	13	Papas queso 89g	0,99	12,87	
	8	Pepas de girasol 120 g	0,85	6,80	
	3	Platanitos limón 155 g	1,05	3,15	
1.1.3.02.		SUMINISTROS DE OFICINA			29,35
	1	Calculadoras marca Casio	12,00	12,00	
	4	Archivadores	2,00	8,00	
	1	Ésfero	0,35	0,35	
	2	Factureros	4,50	9,00	
1.1.3.03.		SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			36,75
	3	Escoba	2,00	6,00	
	2	Recogedor de basura	1,75	3,50	
	1	Trapeador	2,75	2,75	
	1	Basurero	3,50	3,50	
	1	Detergente Dersa x 5000g	8,50	8,50	
	1	Clorox 1lt	2,00	2,00	
	2	Limpiones	1,25	2,50	
	2	Tips Ambientador Multiusos x500ml	4,00	8,00	
1.1.3.04.		OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES			2.245,90
	6	Carros para compras de plástico	66,90	401,40	
	1	Frutero de 4 niveles	58,00	58,00	
	12	perchas de piso madera palet	5,00	60,00	
	26	Percha metálica de 2m de alto x 0,95m de frente x 0,40m de fondo, 5 pisos color blanco reforzado.	60,25	1566,50	
	1	Balanza	87,00	87,00	
	1	silla giratoria	73,00	73,00	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE			97.757,91
1.2.		ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1.		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.1.01		MUEBLES Y ENSERES			6.100,00
	16	Góndola central de 1,65 de alto x 1m de frente; 8 bandejas móviles, 4 espaldares, 2 pisos, 2 parantes.	200,00	3200,00	
	2	Cabecera de góndola de 1,65 de alto x 1m de frente; 4 bandejas móviles, 4 espaldares, 2 pisos, 2 parantes.	120,00	240,00	
	4	Vitrinas de vidrio	150,00	600,00	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 26

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	1	Escritorio de madera	100,00	100,00	
	1	Caja registradora	500,00	500,00	
	1	control de barras	200,00	200,00	
	3	Frigoríficos marca Indurama	420,00	1260,00	
1.2.1.02		EQUIPO DE COMPUTACIÓN			1.180,00
	1	Computadoras marca HP	800,00	800,00	
	1	Impresora marca Epson LX-350	380,00	380,00	
1.2.1.03		EQUIPO DE SEGURIDAD			1.200,00
	1	Circuito de seguridad integrado por monitor y cuatro cámaras de vigilancia	1.200,00	1.200,00	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			8.480,00
		TOTAL ACTIVO			<u>106.237,91</u>
2.		PASIVO			
2.1.		PASIVO CORRIENTE			
2.1.1.		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			27.711,96
2.1.1.01.		CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			27.711,96
2.1.1.01.01		Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	465,54	465,54	
2.1.1.01.02		Agroindustria Ricosaecuador Cía. Ltda.	36,00	36,00	
2.1.1.01.03		Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.	2117,50	2.117,50	
2.1.1.01.04		Celi Coronel Humberto Rodrigo	6642,39	6.642,39	
2.1.1.01.05		Comercializadora Dicavi Cía. Ltda. Camovi	2859,94	2.859,94	
2.1.1.01.06		Comercializadora Injori Cía. Ltda.	468,04	468,04	
2.1.1.01.07		Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	350,89	350,89	
2.1.1.01.10		Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	3.251,16	3.251,16	
2.1.1.01.11		Distribuidora Importadora Dipor S.A.	1996,44	1.996,44	
2.1.1.01.12		Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	247,90	247,90	
2.1.1.01.15		Importadora Orientplast Cía. Ltda.	86,60	86,60	
2.1.1.01.16		Mena Vásquez Luis Anival	607,50	607,50	
2.1.1.01.19		Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	8582,06	8.582,06	
2.1.3.		OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			895,83
2.1.3.03.		REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			825,02
2.1.3.03.01		Décimo Tercer Sueldo por Pagar	279,17		
2.1.3.03.02		Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	545,85		
2.1.3.04.		FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			70,81
2.1.4.		OBLIGACIONES CON EL IESS			183,60

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N° 27

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
2.1.4.02.		IESS POR PAGAR			183,60
2.1.4.02.01		Aporte Individual al IESS por Pagar (9,45%)			80,33
		Abarca Cobos Andrés	40,16	40,16	
		Benavidez Benavidez Gladis María	40,16	40,16	
2.1.4.02.02		Aporte Patronal al IESS por Pagar (12,15%)			103,28
		Abarca Cobos Andrés	51,64	51,64	
		Benavidez Benavidez Gladis María	51,64	51,64	
		TOTAL PASIVO CORRIENTE			28.791,39
		TOTAL PASIVO			28.791,39
3.		PATRIMONIO			
3.1.		CAPITAL ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS			
3.1.1.		CAPITAL			77.446,53
3.1.1.01.		CAPITAL PROPIO			77.446,53
		TOTAL PATRIMONIO			77.446,53
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			<u>106.237,91</u>

Zumba, 01 de abril de 2022

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIA

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADORA



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL
AL 01 ABRIL DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		67.389,55
1.1.1.01.	CAJA	5.889,55	
1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	61.500,00	
1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	61.500,00	
1.1.3.	INVENTARIOS		30.368,36
1.1.3.01.	MERCADERÍAS	28.056,36	
1.1.3.02.	SUMINISTROS DE OFICINA	29,35	
1.1.3.03.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	36,75	
1.1.3.04.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES	2.245,90	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		97.757,91
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		8.480,00
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	6.100,00	
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.180,00	
1.2.1.03	EQUIPO DE SEGURIDAD	1.200,00	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8.480,00
	TOTAL ACTIVO		<u>106.237,91</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		27.711,96
2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	27.711,96	
2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		895,83
2.1.3.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR	825,02	
2.1.3.03.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	279,17	
2.1.3.03.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	545,85	
2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	70,81	
2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS		183,60
2.1.4.02.	IESS POR PAGAR	183,60	
2.1.4.02.01	Aporte Individual al IESS por Pagar (9,45%)	80,33	
2.1.4.02.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar (12,15%)	103,28	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		28.791,39
	TOTAL PASIVO		28.791,39
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		
3.1.1.	CAPITAL		77.446,53
3.1.1.01.	CAPITAL PROPIO	77.446,53	
	TOTAL PATRIMONIO		77.446,53
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>106.237,91</u>

Zumba, 01 de abril del 2022

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIA

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADORA



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"

MEMORANDUM DE OPERACIONES

EXPRESADO EN DÓLARES USD

El Comercial "Luperta Peña Ojeda" de la ciudad de Zumba, continúa sus operaciones al primero de abril del dos mil veintidós con los siguientes valores:

1.1.1.01.	CAJA	5.889,55
1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	61.500,00
1.1.3.01.	MERCADERÍAS	28.056,36
1.1.3.02.	SUMINISTROS DE OFICINA	29,35
1.1.3.03.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	36,75
1.1.3.04.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES	2.245,90
1.2.1.01.	MUEBLES Y ENSERES	6.100,00
1.2.1.02.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.180,00
1.2.1.03.	EQUIPO DE SEGURIDAD	1.200,00
2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	27.711,96
2.1.3.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR	825,02
2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	70,81
2.1.4.02.	IESS POR PAGAR	183,60
3.1.1.01.	CAPITAL PROPIO	77.446,53

02 de abril del 2022

- Se cancela mediante transferencia bancaria por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	Nº ANEXO
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	2.537,78	04
2.1.1.01.15	Importadora Orientplast Cía. Ltda.	86,60	15
TOTAL		2.624,38	

03 de abril del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 01 al 03 de abril del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$444,37 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$2.168,87; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 01).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 01 al 03 de abril del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N°417010012719, por un valor de \$1.333,28.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 1 al 3 de abril del 2022, por un valor de \$45,67 gravado con tarifa 12%, más IVA y

de \$309,84 gravados con tarifa 0%, se cancela mediante transferencia bancaria \$213,99 y \$147,00 a crédito, (según auxiliar de compras anexo N° 01).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	0,00	147,00
2.1.1.01.20	Industria de Alimentos Cafrilosa S.A.	45,67	162,84
TOTAL		45,67	309,84

04 de abril del 2022

- Se registra el pago a Comercializadora Injori Cía. Ltda. por el valor de \$468,04; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 07).

05 de abril del 2022

- Se registra el pago en efectivo al Sr. José Luis Quevedo (PNSC), por arriendo de local comercial por un valor de \$450,00; más IVA, correspondiente al mes de abril.

08 de abril del 2022

- Se registra el pago a Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda. por el valor de \$2.175,08; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 10).

09 de abril del 2020

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 04 al 10 de abril del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$443,15 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$2.725,17; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 02).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 04 al 10 de abril del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$1.589,36.
- Se registra el pago a Distribuidora Importadora Dipor S.A. por el valor de \$199,23; en efectivo, (según anexo de cuentas por pagar N° 11).

10 de abril del 2022

- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 4 al 10 de abril del 2022, por un valor de \$3.864,89 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$4.777,87 gravados con tarifa 0%, Se cancela en efectivo el valor de \$1.096,49; con transferencia bancaria \$923,10 y a crédito \$7.086,97, (según auxiliar de compras anexo N° 02).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.20	Comercializadora Coile S.A.	153,70	99,60
2.1.1.01.20	Comercializadora Coile S.A.	7,5	0,00
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S. A	155,20	247,54
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	11,44	543,75
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	389,31	0,00
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	137,68	0,00
2.1.1.01.22	Distribuidora Camel de Insumos Discamel Cía. Ltda.	381,65	27,74
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	2,45	0,00
2.1.1.01.23	Correa Herrera Cesar Hernán	0,00	86,40
2.1.1.01.24	Oriental Industria Alimenticia O.I.A S.A.	32,86	165,72
2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	1728,76	267,38
2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	162,78	199,38
2.1.1.01.14	Imelda de Jaramillo Cía. Ltda.	102,78	2602,77
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	598,78	537,60
TOTAL		3.864,89	4.777,87

11 de abril del 2022

- Se cancela al Instituto de Seguridad Social (IESS) el Fondo de Reserva de los empleados correspondiente al mes de marzo, mediante débito bancario por el valor de \$70,81.

14 de abril del 2022

- Se registra el pago a Mena Vásquez Luis Anival por el valor de \$607,50; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 16).

15 de abril del 2022

- Se cancela los aportes al Instituto de Seguridad Social (IESS), aporte individual por el valor de \$ 80,33 y aporte patronal por \$103,28 correspondientes al mes de marzo, según inventario inicial con N/D de Cta. Aho. de la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego.
- Se cancela mediante transferencia bancaria por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
2.1.1.01.03	Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.	2.117,50	03
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo.	2.808,61	04
TOTAL		4.926,11	

16 de abril del 2022

- Se cancela en efectivo por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V.	465,54	01
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	900,16	11
TOTAL		1.365,70	

17 de abril del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 11 al 17 de abril del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$538,70 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$3.300,21; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 03).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 11 al 17 de abril del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$1.944,60.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 11 al 17 de abril del 2022, por un valor de \$3.825,31 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$5.120,42 gravados con tarifa 0%, Se cancela en efectivo el valor de \$777,69; con transferencia bancaria \$1.046,08 y a crédito \$7.580,99 (según auxiliar de compras anexo N° 03).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	145,14	475,23
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. de R.L. de C. V	464,80	0,00
2.1.1.01.05	Comercializadora Dicavi Cía. Ltda.	1.416,79	0,00
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S. A	120,78	0,00
2.1.1.01.05	Comercializadora Dicavi Cía. Ltda.	0,02	2.518,36
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S. A	96,91	189,93
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. de R.L. de C. V	229,57	0,00
2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	31,36	0,00
2.1.1.01.25	Industria de Alimentos Cafrilosa S.A.	58,26	129,35
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S. A	0,00	1.656,00
2.1.1.01.26	Arcosurloja Cía. Ltda.	171,16	22,00
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	1.090,53	129,55
TOTAL		3.825,31	5.120,42

- Se registra el pago a Celi Coronel Humberto Rodrigo por el valor de \$1.296,00; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 04).

22 de abril del 2022

- Se registra el pago a Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda. por el valor de \$287,41; en efectivo, (según anexo de cuentas por pagar N° 10).
- Se compra a Electro Muebles Junior un parrot congelador horizontal 295lts 1PTA LUZ INT SILVER a \$589,29 más IVA, en efectivo.

23 de abril del 2022

- Se registra el pago a Distribuidora Importadora Dipor S.A. por el valor de \$897,05; en efectivo, (según anexo de cuentas por pagar N° 11).

24 de abril del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 18 al 24 de abril del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$871,55 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$3.566,11; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 04).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 18 al 24 de abril del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$2.271,12.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 18 al 24 de abril del 2022, por un valor de \$847,75 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$1.779,60 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$100,54; con transferencia bancaria \$1.874,82 y a crédito \$753,72 (según auxiliar de compras anexo N° 04).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.20	Comercializadora Coile S.A.	22,18	0,00
2.1.1.01.27	Distribuidora Torres Disfertor Cía. Ltda.	79,32	0,00
2.1.1.01.20	Comercializadora Coile S.A.	312,37	67,90
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	17,16	0,00
2.1.1.01.28	Sucesores De Jacobo Paredes M Sa	0,00	675,00
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	82,29	182,87
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	323,98	115,83
2.1.1.01.28	Sucesores De Jacobo Paredes M Sa	0,00	738,00
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C. V	10,45	0,00
TOTAL		847,75	1.779,60

- Se registra el pago a Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda. por el valor de \$350,89; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 06).

- Se registra el pago de honorarios profesionales a contadora por el valor de \$50,00; en efectivo.

25 de abril del 2022

- Se registra el pago a Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda. por el valor de \$247,90; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 12).

26 de abril del 2022

- Se registra el pago a Vivanco Aguilar Gina Elizabeth por el valor de \$3.313,63; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 19).
- Se registra el pago de servicios básicos; a Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A. CONECEL por el valor de \$35,70 más IVA, de energía eléctrica el valor de \$98,00 y de agua potable el valor de \$20,50.

29 de abril del 2022

- Se cancela por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
Transferencia bancaria:			
2.1.1.01.05	Comercializadora Dicavi Cía. Ltda. Camovim.	2.859,94	05
Al contado:			
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	788,67	10

30 de abril del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 25 al 30 de abril del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$2.354,58 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$1.803,37; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 05).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 25 al 30 de abril del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$2.220,25.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 25 al 30 de abril del 2022, por un valor de \$3.307,81 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$11.108,47 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$100,54; con transferencia bancaria \$1.874,82 y a crédito \$753,72 (según auxiliar de compras anexo N° 05).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C.V	477,14	0,00
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	0,00	309,87
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	117,17	97,53
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	49,99	0,00
2.1.1.01.03	Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.	0,00	1.275,00
2.1.1.01.25	Industria De Alimentos Cafrilosa S.A.	56,34	178,48
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	0,00	2.928,00
2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	40,00	12,75
2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	0,00	149,00
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	1.202,74	463,09
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	0,00	5.190,48
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	0,00	485,48
2.1.1.01.26	Arcosurloja Cía. Ltda.	217,05	18,80
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	171,96	0,00
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	974,67	0,00
2.1.1.01.27	Distribuidora Torres Disfector Cía. Ltda.	0,75	0,00
TOTAL		3.307,81	11.108,47

- Se registra el pago a Agroindustria Ricosaecuador Cía. Ltda. por el valor de \$36,00; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 02).
- Se registra la liquidación del IVA del mes de abril del 2022.
- Se registra el pago de sueldos al personal del comercial correspondiente al mes de abril de 2022, según Rol de pagos y provisiones N°01 (anexo 5).

N°	NÓMINA	CARGO	VALOR
1	Abarca Cobos Andrés	Bodeguero/perchador	384,84
2	Benavidez Benavidez Gladis María	Cajera	384,84

01 de mayo del 2022

- Se cancela mediante transferencia bancaria por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	1.350,94	04
2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	147,00	08
TOTAL		1.497,94	

03 de mayo del 2022

- Se compra a Electro Muebles Junior un parrot vitrina frigorífica 309L 13.5 pies a \$607,14 más IVA, mediante transferencia bancaria se cancela \$480,00 y la diferencia a crédito por tres meses.

05 de mayo del 2022

- Se registra el pago en efectivo al Sr. José Luis Quevedo (PNSC), por arriendo de local comercial por un valor de \$500,00; correspondiente al mes de mayo.

07 de mayo del 2022

- Se cancela por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	Nº ANEXO
Transferencia bancaria:			
2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	2.203,60	06
Al contado:			
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	421,36	11

08 de mayo del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 01 al 08 de mayo del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$1.582,77 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$2.324,44; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 06).
- Se registra el depósito del efectivo por las ventas efectuadas a la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por el valor de \$2.048,57
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 01 al 08 de mayo del 2022, por un valor de \$4.779,32 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$4.373,11 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$1.750,79; con transferencia bancaria \$819,23 y a crédito \$7.155,93 (según auxiliar de compras anexo N° 06).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	167,10	282,81
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C.V	461,63	0,00
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	541,56	212,68
2.1.1.01.22	Distribuidora Camel De Insumos Discamel Cía. Ltda.	236,18	149,93
2.1.1.01.29	Intisol Cía. Ltda.	118,02	0,00
2.1.1.01.29	Intisol Cía. Ltda.	400,20	0,00

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.14	Imelda De Jaramillo Cía. Ltda.	308,73	447,45
2.1.1.01.29	Intisol Cía. Ltda.	79,81	0,00
2.1.1.01.24	Oriental Industria Alimenticia O.I.A. S.A.	48,49	55,42
2.1.1.01.29	Intisol Cía. Ltda.	35,52	0,00
2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	0,00	148,05
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	393,46	0,00
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	465,18	0,00
2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	1.025,60	24,04
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	0,00	1.500,00
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	355,00	1.465,00
2.1.1.01.18	Supermercado Dicavi Cía. Ltda.	62,48	38,76
2.1.1.01.18	Supermercado Dicavi Cía. Ltda.	80,35	48,97
TOTAL		4.779,32	4.373,11

- Se registra el pago a Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda. por el valor de \$381,69; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 12).

09 de mayo del 2022

- Se registra el pago a Vivanco Aguilar Gina Elizabeth por el valor de \$2.100,00; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 19).

10 de mayo del 2022

- Se registra el pago a Vivanco Aguilar Gina Elizabeth por el valor de \$780,43; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 19).

11 de mayo del 2022

- Se cancela al Instituto de Seguridad Social (IESS) el Fondo de Reserva de los empleados correspondiente al mes de abril, mediante débito bancario por el valor de \$70,81.

13 de mayo del 2022

- Se registra el pago a Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda. por el valor de \$1.275,00; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 03).
- Se registra la adquisición de suministros de oficina a Papelería San Luis por el valor de \$14,55 más IVA; en efectivo.

14 de mayo del 2022

- Se cancela por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
Transferencia bancaria:			
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo.	5.190,48	04
2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	35,12	07
TOTAL		5.225,60	
Al contado:			
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	135,27	11
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	298,48	11
TOTAL		433,75	

15 de mayo del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 09 al 15 de mayo del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$1.615,51 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$2.189,34; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 07).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 09 al 15 de mayo del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$1.999,36.
- Se cancela los aportes al Instituto de Seguridad Social (IESS), aporte individual por el valor de \$80,33 y aporte patronal por \$103, 28 correspondientes al mes de abril, según rol de provisiones N°1 con N/D de Cta. Aho. de la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 09 al 15 de mayo del 2022, por un valor de \$1.170,42 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$3.570,07 gravados con tarifa 0%, se cancela con transferencia bancaria el valor de \$530,41 y a crédito \$4.350,53 (según auxiliar de compras anexo N° 07).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	136,12	141,60
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	0,00	141,69
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	241,56	0,00
2.1.1.01.17	Provedora Lojana De Productos De Consumo Masivo Samaniego Prolcom Cía. Ltda.	207,87	705,60
2.1.1.01.15	Importadora Orientplast Cía. Ltda.	110,90	0,00
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	0,00	878,40
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	43,71	1267,34
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	225,22	41,18
2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	90,17	258,40
2.1.1.01.25	Industria De Alimentos Cafrilosa S.A.	114,87	135,86

TOTAL	1.170,42	3.570,07
--------------	-----------------	-----------------

- Se cancela mediante transferencia bancaria por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	1.656,00	11
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth.	2.388,00	19
TOTAL		4.044,00	

19 de mayo del 2022

- Se cancela mediante transferencia bancaria por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
2.1.1.01.17	Proveedora Lojana de Productos de Consumo Masivo Samaniego Prolcom Cía. Ltda.	938,41	17
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth.	1.464,00	19
TOTAL		2.402,41	

21 de mayo del 2022

- Se registra el pago a Distribuidora Importadora Dipor S.A. por el valor de \$275,04; en efectivo, (según anexo de cuentas por pagar N° 11).

22 de mayo del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 16 al 22 de mayo del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$440,55 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$1.212,16; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 08).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 16 al 22 de mayo del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$852,79.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 16 al 22 de mayo del 2022, por un valor de \$3.669,24 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$4.487,71 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$2.877,10; con transferencia bancaria \$1.498,97 y a crédito \$4.221,20 (según auxiliar de compras anexo N° 08).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.20	Comercializadora Coile S.A.	109,27	60,75
2.1.1.01.27	Distribuidora Torres Disfertor Cía. Ltda.	156,75	0,00
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	150,76	217,80
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	538,69	436,47
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	0,00	1.032,00
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	34,78	1.203,99
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C.V	544,26	0,00
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	1.710,82	502,77
2.1.1.01.30	Olger Armijos Distribuciones S A S	168,34	87,50
2.1.1.01.24	Oriental Industria Alimenticia O.I.A. S.A.	61,79	10,60
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C.V	21,93	0,00
2.1.1.01.22	Distribuidora Camel De Insumos Discamel Cía. Ltda.	17,65	935,83
2.1.1.01.14	Imelda De Jaramillo Cía. Ltda.	154,20	0,00
TOTAL		3.669,24	4.487,71

24 de mayo del 2022

- Se registra el pago de honorarios profesionales a contadora por el valor de \$50,00; en efectivo.
- Se registra el pago a Vivanco Aguilar Gina Elizabeth por el valor de \$1.208,23; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 19).
- Se registra el pago de impuesto causado del IVA al Servicio de Rentas Internas, mediante transferencia bancaria por el valor de \$144,24.

26 de mayo del 2022

- Se registra el pago de servicios básicos; de internet al Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A. CONECEL por el valor de \$32,70 más IVA, de energía eléctrica el valor de \$50,70 y de agua potable el valor de \$21,30.

27 de mayo del 2022

- Se cancela mediante transferencia bancaria por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	1.609,73	04
2.1.1.01.05	Comercializadora Dicavi Cía. Ltda. Camovim	4.105,17	05
TOTAL		5.714,90	

28 de mayo del 2022

- Se registra el pago a Distribuidora Importadora Dipor S.A. por el valor de \$284,75; en efectivo, (según anexo de cuentas por pagar N° 11).

29 de mayo del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 23 al 29 de mayo del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$713,96 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$2.351,75; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 09).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 23 al 29 de mayo del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$1.575,69
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 23 al 29 de mayo del 2022, por un valor de \$383,99 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$724,89 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$30,04; con transferencia bancaria \$736,15 y a crédito \$388,77 (según auxiliar de compras anexo N° 09).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	41,82	281,88
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C.V	26,82	0,00
2.1.1.01.25	Industria De Alimentos Cafrilosa S.A.	67,01	177,62
2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	47,57	98,25
2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	0,00	38,00
2.1.1.01.26	Arcosurloja Cía. Ltda.	138,18	0,00
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	62,59	129,14
TOTAL		383,99	724,89

- Se cancela mediante transferencia bancaria por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	2.295,64	04
2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	57,55	07
2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	149,00	08
TOTAL		2.502,19	

30 de mayo del 2022

- Se registra el pago de sueldos al personal del comercial correspondiente al mes de mayo de 2022, según Rol de pagos y provisiones N°02 (anexo 5).

N°	NÓMINA	CARGO	VALOR
1	Abarca Cobos Andrés	Bodeguero/perchador	384,84
2	Benavidez Benavidez Gladis María	Cajera	384,84

31 de mayo del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 30 al 31 de mayo del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$352,31 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$821,11; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 10).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 30 al 31 de mayo del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$607,85.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 30 al 31 de mayo del 2022, por un valor de \$2.243,19 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$992,10 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$492,36; con transferencia bancaria \$1.353,96 y a crédito \$1.658,15 (según auxiliar de compras anexo N° 10).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.20	Comercializadora Coile S.A.	170,65	56,88
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	439,60	0,00
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	143,15	218,88
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	329,57	668,90
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	1.141,92	0,00
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	18,30	47,44
TOTAL		2.243,19	992,10

- Se registra la liquidación del IVA del mes de mayo del 2022.

03 de junio del 2022

- Se cancela a Electro Muebles Junior, el valor de \$66,00; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 13).

04 de junio del 2022

- Se registra el pago a Distribuidora Importadora Dipor S.A. por el valor de \$469,97; en efectivo, (según anexo de cuentas por pagar N° 11).

05 de junio del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 01 al 05 de junio del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$444,48 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$1.330,35; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 11).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 01 al 05 de junio del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$914,08.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 01 al 05 de junio del 2022, por un valor de \$2.944,18 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$3.551,04 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$1.462,69; y con transferencia bancaria \$139,34 (según auxiliar de compras anexo N° 11).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	149,56	0,00
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	322,95	0,00
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	270,90	288,54
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C. V	763,61	0,00
2.1.1.01.25	Industria De Alimentos Cafrilosa S.A.	0,00	139,34
2.1.1.01.24	Oriental Industria Alimenticia O.I.A. S.A.	85,59	63,66
2.1.1.01.22	Distribuidora Camel De Insumos Discamel Cía. Ltda.	206,71	216,41
2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente Y Plasticom Cía. Ltda.	163,79	0,00
2.1.1.01.14	Imelda De Jaramillo Cía. Ltda.	981,07	1.307,09
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	0,00	1.536,00
TOTAL		2.944,18	3.551,04

- Se registra el pago en efectivo al Sr. José Luis Quevedo (PNSC), por arriendo de local comercial por un valor de \$450,00; más IVA, correspondiente al mes de junio.
- Se cancela mediante transferencia bancaria por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	1.172,72	06

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	148,05	12
TOTAL		1.320,77	

06 de junio del 2022

- Se registra el pago a Supermercado Dicavi Cía. Ltda. por el valor de \$247,70; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 18).

07 de junio del 2022

- Se registra el pago a Imelda de Jaramillo Cía. Ltda. por el valor de \$2.717,88; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 14).

11 de junio del 2022

- Se cancela al Instituto de Seguridad Social (IEES) el Fondo de Reserva de los empleados correspondiente al mes de mayo, mediante débito bancario por el valor de \$70,81.
- Se cancela por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
Transferencia bancaria:			
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo.	878,40	04
Al contado:			
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	564,60	11

12 de junio del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 06 al 12 de junio del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$1.162,14 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$1.114,86; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 12).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 06 al 12 de junio del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$1.208,23.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 06 al 12 de junio del 2022, por un valor de \$1.341,62 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$6.551,21 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$592,36; y con transferencia bancaria \$625,54 (según auxiliar de compras anexo N° 12).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	56,84	210,94
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	49,99	242,41

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	213,95	0,00
2.1.1.01.03	Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.	40,18	1.810,00
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C. V	528,89	0,00
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	49,99	242,41
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	213,95	0,00
2.1.1.01.26	Arcosurloja Cía. Ltda.	60,64	0,00
2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	0,00	135,00
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	25,17	3.741,67
2.1.1.01.25	Industria De Alimentos Cafrilosa S.A.	102,01	168,77
TOTAL		1.341,62	6.551,21

- Se cancela mediante transferencia bancaria por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	Nº ANEXO
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	199,24	04
2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	359,39	07
TOTAL		558,63	

13 de junio del 2022

- Se registra el pago a Vivanco Aguilar Gina Elizabeth por el valor de \$1.464,00; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 19).

15 de junio del 2022

- Se cancela los aportes al Instituto de Seguridad Social (IESS), aporte individual por el valor de \$80,33 y aporte patronal por \$103, 28 correspondientes al mes de mayo, según rol de provisiones N°2 con N/D de Cta. Aho. de la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego.

18 de junio del 2022

- Se registra el pago a Distribuidora Importadora Dipor S.A. por el valor de \$386,66; en efectivo y \$1.242,95; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 11).

19 de junio del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 13 al 19 de junio del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$694,09 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$2.419,37; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 13).

- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 13 al 19 de junio del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$1.598,38.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 13 al 19 de junio del 2022, por un valor de \$4.157,20 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$5.072,80 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$4.164,76; con transferencia bancaria \$1.669,18 y a crédito \$3.894,92 (según auxiliar de compras anexo N° 13).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.20	Comercializadora Coile S.A.	37,99	154,74
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	20,53	0,00
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	71,08	163,46
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	564,93	0,00
2.1.1.01.30	Olger Armijos Distribuciones S A S	395,99	0,00
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	212,95	789,88
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda DistriGranda Cía. Ltda.	484,25	10,82
2.1.1.01.10	Distribuidora Granda DistriGranda Cía. Ltda.	413,27	0,00
2.1.1.01.24	Oriental Industria Alimenticia O.I.A. S.A.	101,92	131,67
2.1.1.01.29	Intisol Cía. Ltda.	178,08	0,00
2.1.1.01.29	Intisol Cía. Ltda.	263,04	0,00
2.1.1.01.14	Imelda De Jaramillo Cía. Ltda.	407,59	0,00
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C. V	10,71	0,00
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	994,88	962,50
2.1.1.01.22	Distribuidora Camel De Insumos Discamel Cía. Ltda.	0,00	2.859,72
TOTAL		4.157,20	5.072,80

20 de junio del 2022

- Se registra el pago a Vivanco Aguilar Gina Elizabeth por el valor de \$4.324,28; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 19).

23 de junio del 2022

- Se registra el pago a Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda. por el valor de \$1.855,00; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 03).

24 de junio del 2022

- Se registra el pago de honorarios profesionales a contadora por el valor de \$50,00; en efectivo.

- Se registra el pago de impuesto causado del IVA al Servicio de Rentas Internas, mediante transferencia bancaria por el valor de \$10,52.

25 de junio del 2022

- Se registra el pago a Celi Coronel Humberto Rodrigo por el valor de \$3.769,86; mediante transferencia bancaria, (según anexo de cuentas por pagar N° 04).

26 de junio del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 20 al 26 de junio del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$934,80 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$1.534,63; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 14).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 20 al 26 de junio del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$1.290,80.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 20 al 26 de junio del 2022, por un valor de \$569,66 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$2.080,09 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$51,17; con transferencia bancaria \$766,33 y a crédito \$1.900,61 (según auxiliar de compras anexo N° 14).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	9,72	280,02
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	188,12	207,58
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C. V	45,69	0,00
2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	259,99	138,50
2.1.1.01.25	Industria De Alimentos Cafrilosa S.A.	38,84	431,92
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	27,30	382,45
2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	0,00	639,62
TOTAL		569,66	2.080,09

- Se cancela mediante transferencia bancaria por cuentas por pagar a los siguientes proveedores:

CÓDIGO	PROVEEDOR	VALOR	N° ANEXO
2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	151,53	07
2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	38,00	08
TOTAL		189,53	

- Se registra el pago de servicios básicos; de internet al Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S.A. CONECEL por el valor de \$32,28 más IVA, de energía eléctrica el valor de \$48,90 y de agua potable el valor de \$21,00.

30 de junio del 2022

- Se registra las ventas de mercadería correspondiente a la semana del 27 al 30 de junio del 2022, gravados con tarifa 12% un valor de \$759,50 más IVA y gravados con tarifa 0% un valor de \$1.191,31; en efectivo, (según auxiliar de ventas anexo N° 15).
- Se registra el depósito del efectivo recaudado por ventas de la semana del 27 al 30 de junio del 2022 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719, por un valor de \$1.020,98.
- Se registra las compras de mercadería a varios proveedores, correspondiente a la semana del 27 al 30 de junio del 2022, por un valor de \$925,25 gravado con tarifa 12%, más IVA y de \$2.995,24 gravados con tarifa 0%, se cancela en efectivo el valor de \$582,21; con transferencia bancaria \$477,30 y a crédito \$2.972,01 (según auxiliar de compras anexo N° 15).

CÓDIGO	PROVEEDOR	TARIFA 12%	TARIFA 0%
2.1.1.01.20	Comercializadora Coile S.A.	215,20	0,00
2.1.1.01.27	Distribuidora Torres Disfertor Cía. Ltda.	371,83	0,00
2.1.1.01.21	Alpisur Cía. Ltda.	24,24	209,13
2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	95,14	0,00
2.1.1.01.14	Imelda De Jaramillo Cía. Ltda.	70,84	602,11
2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	0,00	2.184,00
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C. V	79,54	0,00
2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. De R.L. De C. V	68,46	0,00
TOTAL		925,25	2.995,24

- Se registra la liquidación del IVA del mes de junio del 2022.
- Se registra el pago de sueldos al personal del comercial correspondiente al mes de junio de 2022, según Rol de pagos y provisiones N°03 (anexo 5).

N°	NÓMINA	CARGO	VALOR
1	Abarca Cobos Andrés	Bodeguero/perchador	384,84
2	Benavidez Benavidez Gladis María	Cajera	384,84

- Se registra las depreciaciones de la propiedad planta y equipo de los meses de abril a junio, por el método de línea recta de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno.

- Se registra el ajuste por el consumo de los Suministros de Oficina y de los Suministros de Aseo y Limpieza de \$23,35 y \$33,00 respectivamente; y el ajuste del 15% por consumo de otros enseres de uso corriente.
- Se realizan los respectivos asientos de regulación de mercaderías y cierre del periodo contable.



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
LIBRO DIARIO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°01

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
1/4/2022		-1-			
		En la ciudad de Zumba, al 01 de abril del 2022 la empresa comercial "LUPERTA PEÑA OJEDA" continúa con sus actividades comerciales con los siguientes valores			
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		5.889,55	
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		61.500,00	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	61.500,00		
	1.1.3.	INVENTARIOS			
	1.1.3.01.	MERCADERÍAS		28.056,36	
	1.1.3.02.	SUMINISTROS DE OFICINA		29,35	
	1.1.3.03.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		36,75	
	1.1.3.04.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES		2.245,90	
	1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES		6.100,00	
	1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.180,00	
	1.2.1.03	EQUIPO DE SEGURIDAD		1.200,00	
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			27.711,96
	2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	465,54		
	2.1.1.01.02	Agroindustria Ricosaecuador Cía. Ltda.	36,00		
	2.1.1.01.03	Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.	2.117,50		
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	6.642,39		
	2.1.1.01.05	Comercializadora Dicavi Cía. Ltda. Camovi	2.859,94		
	2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	350,89		
	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	468,04		
	2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	3.251,16		
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	1.996,44		
	2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	247,90		
	2.1.1.01.15	Importadora Orientplast Cía. Ltda.	86,60		
	2.1.1.01.16	Mena Vasquez Luis Anival	607,50		
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	8.582,06		
	2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.3.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			825,02
	2.1.3.03.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	279,17		
	2.1.3.03.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	545,85		
	2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			70,81
	2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.4.02.	IESS POR PAGAR			183,60
	2.1.4.02.01	Aporte Individual al IESS por Pagar (9,45%)	80,33		
		SUMAN Y PASAN		106.237,91	28.791,39

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°02

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		106.237,91	28.791,39
	2.1.4.02.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar (12,15%)	103,28		
	3.1.1.	CAPITAL			
	3.1.1.01.	CAPITAL PROPIO			77.446,53
		P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.			
		-2-			
2/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.624,38	
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	2.537,78		
	2.1.1.01.15	Importadora Orientplast Cía. Ltda.	86,60		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			2.624,38
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.624,38		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-15.			
		-3-			
3/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		2.666,56	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			2.613,24
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.168,87		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	444,37		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			53,32
		P/R: Ventas de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según anexo N°01.			
		-4-			
3/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.333,28	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.333,28		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.333,28
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 6501231.			
		-5-			
3/4/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		355,51	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	309,84		
		SUMAN Y PASAN		113.217,65	112.862,14

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°03

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		113.217,65	112.862,14
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	45,67		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		5,48	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			213,99
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	213,99		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			147,00
	2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	147,00		
		P/R: Compras de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°01.			
		-6-			
4/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		468,04	
	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	468,04		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			468,04
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	468,04		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°07.			
		-7-			
5/4/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.10.	GASTO ARRIENDO		450,00	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		54,00	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			504,00
		P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de abril.			
		-8-			
8/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.175,08	
	2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	2.175,08		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			2.175,08
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.175,08		
		SUMAN Y PASAN		116.370,25	116.370,25

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°04

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		116.370,25	116.370,25
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°10.			
		-9-			
9/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		3.178,73	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.03	ANTICIPO IVA RETENIDO		15,05	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	15,05		
	1.1.4.05.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		27,72	
	1.1.4.05.01	Anticipo de impuesto a la renta 1%	27,72		
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.168,32
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.725,17		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	443,15		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			53,18
		P/R: Ventas de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según anexo N°02.			
		-10-			
9/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.589,36	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.589,36		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.589,36
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 6502437.			
		-11-			
9/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		199,23	
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	199,23		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			199,23
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°10.			
		-12-			
10/4/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		8.642,77	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	4.777,87		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	3.864,89		
		SUMAN Y PASAN		130.023,11	121.380,34

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°05

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		130.023,11	121.380,34
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		463,79	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.096,49
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			923,10
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	923,10		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.086,97
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	421,36		
	2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	154,20		
	2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	2.203,60		
	2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	381,69		
	2.1.1.01.14	Imelda de Jaramillo Cía Ltda.	2.717,88		
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	1.208,23		
		P/R: Compras de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°02.			
		-13-			
11/4/2022	2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		70,81	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			70,81
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	70,81		
		P/R: El pago al IESS por Fondos de Reserva del mes de marzo.			
		-14-			
14/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		607,50	
	2.1.1.01.16	Mena Vásquez Luis Anival	607,50		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			607,50
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	607,50		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°16.			
		-15-			
15/4/2022	2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.4.02.	IESS POR PAGAR		183,60	
	2.1.4.02.01	Aporte Individual al IESS por Pagar (9,45%)	80,33		
		SUMAN Y PASAN		131.348,80	131.165,20

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°06

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		131.348,80	131.165,20
	2.1.4.02.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar (12,15%)	103,28		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			183,60
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	183,60		
		P/R: El pago al IESS por Beneficios Sociales del mes de marzo.			
		-16-			
15/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.926,11	
	2.1.1.01.03	Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.	2.117,50		
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	2.808,61		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			4.926,11
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	4.926,11		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°03-04.			
		-17-			
16/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.365,70	
	2.1.1.01.01	Ac Bebidas, S. de R.L. de C.V	465,54		
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	900,16		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.365,70
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°01-11.			
		-18-			
17/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		3.889,20	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.03	ANTICIPO IVA RETENIDO		1,60	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	1,60		
	1.1.4.05.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		12,75	
	1.1.4.05.01	Anticipo de impuesto a la renta 1%	12,75		
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.838,91
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	3.300,21		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	538,70		
		SUMAN Y PASAN		141.544,16	141.479,52

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°07

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		141.544,16	141.479,52
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			64,64
		P/R: Ventas de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según anexo N°03.			
		-19-			
17/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.944,60	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.944,60		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.944,60
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 6612604.			
		-20-			
17/4/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		8.945,73	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	5.120,42		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	3.825,31		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		459,04	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			777,69
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.046,08
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.046,08		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.580,99
	2.1.1.01.05	Comercializadora Dicavi Cía. Ltda. Camovi	4.105,18		
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	2.089,75		
	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	35,12		
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	1.350,94		
		P/R: Compras de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°03.			
		-21-			
17/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.296,00	
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	1.296,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		154.189,53	152.893,53

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°08

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		154.189,53	152.893,53
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.296,00
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.296,00		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°04.			
		-22-			
22/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		287,41	
	2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	287,41		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			287,41
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°10.			
		-23-			
22/4/2022	1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES		589,29	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		70,71	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			660,00
		P/R: la compra a Electro Muebles Junior de un parrot congelador horizontal 295lts, según factura N° 004-011-000000324.			
		-24-			
23/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		897,05	
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	897,05		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			897,05
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11.			
		-25-			
24/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		4.542,25	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			4.437,66
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	3.566,11		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	871,55		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			104,59
		SUMAN Y PASAN		160.576,24	160.576,24

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°09

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		160.576,24	160.576,24
		P/R: Ventas de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según anexo N°04.			
		-26-			
24/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		2.271,12	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.271,12		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			2.271,12
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 6714328.			
		-27-			
24/4/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		2.627,35	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	1.779,60		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	847,75		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		101,73	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			100,54
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.874,82
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.874,82		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			753,72
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	275,04		
	2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	478,69		
		P/R: Compras de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°04.			
		-28-			
24/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		350,89	
	2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	350,89		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			350,89
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	350,89		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°06.			
		SUMAN Y PASAN		165.927,33	165.927,33

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°10

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		165.927,33	165.927,33
		-29-			
24/4/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.05.	HONORARIOS PROFESIONALES		50,00	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			50,00
		P/R: Pago por honorarios a contador, sin factura.			
		-30-			
25/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		247,90	
	2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	247,90		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			247,90
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	247,90		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°12.			
		-31-			
26/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		3.313,63	
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	3.313,63		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			3.313,63
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	3.313,63		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°12.			
		-32-			
26/4/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.11.	SERVICIOS BÁSICOS		154,20	
	5.2.1.11.01	Agua Potable	20,50		
	5.2.1.11.02	Energía Eléctrica	98,00		
	5.2.1.11.03	Telefonía e Internet	35,70		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		4,28	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			118,50
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			39,98
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	39,98		
		SUMAN Y PASAN		169.697,35	169.697,35

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°11

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		169.697,35	169.697,35
		P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes anterior.			
		-33-			
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		3.648,61	
	2.1.1.01.05	Comercializadora Dicavi Cía. Ltda. Camovi	2.859,94		
	2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	788,67		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			788,67
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			2.859,94
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.859,94		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°05-10.			
		-34-			
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		4.440,50	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			4.157,95
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.803,37		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	2.354,58		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			282,55
		P/R: Ventas de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según anexo N°05.			
		-35-			
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		2.220,25	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.220,25		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			2.220,25
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 6811549.			
		-36-			
	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		14.416,28	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	11.108,47		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	3.307,81		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		194.422,99	180.006,71

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°12

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		194.422,99	180.006,71
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		396,94	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			535,24
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			813,34
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	813,34		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			13.464,64
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	284,74		
	2.1.1.01.03	Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.	1.275,00		
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	2.928,00		
	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	57,55		
	2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	149,00		
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	7.486,12		
	2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	1.284,23		
		P/R: Compras de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°05.			
		-37-			
30/4/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		36,00	
	2.1.1.01.02	Agroindustria Ricosaecuador Cía. Ltda.	36,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			36,00
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	36,00		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°02.			
		-38-			
30/4/2022	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%		558,28	
	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.14.	FACTOR PROPORCIONAL		1.158,58	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%			1.555,97
	1.1.4.03	ANTICIPO IVA RETENIDO			16,65
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	16,65		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.02	IVA POR PAGAR			144,24
		SUMAN Y PASAN		196.572,79	196.572,79

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°13

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		196.572,79	196.572,79
		P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril de 2022.			
		-39-			
30/4/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS		850,00	
	5.2.1.02.	APORTE PATRONAL AL IESS (12,15%)		103,28	
	5.2.1.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES		141,67	
	5.2.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	70,83		
	5.2.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	5.2.1.04.	FONDOS DE RESERVA		70,81	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			769,68
	2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.4.02.	IESS POR PAGAR			183,60
	2.1.4.02.01	Aporte Individual al IESS por Pagar (9,45%)	80,33		
	2.1.4.02.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar (12,15%)	103,28		
	2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.3.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			141,67
	2.1.3.03.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.3.03.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			70,81
		P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de abril de 2022, según rol de pago N°01.			
		-40-			
1/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.497,94	
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	1.350,94		
	2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	147,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.497,94
	1.1.1.02.	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.497,94		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-08.			
		-41-			
3/5/2022	1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
	1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES		607,14	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
		SUMAN Y PASAN		199.843,61	199.236,47

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°14

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		199.843,61	199.236,47
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		72,86	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			480,00
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	480,00		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			200,00
	2.1.1.01.04	Electro Muebles Junior	200,00		
		P/R: la compra a Electro Muebles Junior de un parrot vitrina frigorífica 309lts, según factura N° 004-011-000000353.			
		-42-			
5/5/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.10.	GASTO ARRIENDO		450,00	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		54,00	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			504,00
		P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de mayo.			
		-43-			
7/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.624,96	
	2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	2.203,60		
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	421,36		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			421,36
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			2.203,60
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.203,60		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11.			
		-44-			
8/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		4.097,14	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.907,21
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.324,44		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	1.582,77		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA SUMAN Y PASAN		207.142,57	206.952,64

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°15

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		207.142,57	206.952,64
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12% P/R: Ventas de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según anexo N°06.			189,93
8/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		2.048,57	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.048,57		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 7081735.			2.048,57
8/5/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		9.152,42	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	4.373,11		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	4.779,32		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		573,52	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.750,79
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			819,23
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	819,23		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.155,93
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	469,97		
	2.1.1.01.14	Imelda de Jaramillo Cía. Ltda.	793,22		
	2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	148,05		
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	4.324,28		
	2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	1.172,72		
	2.1.1.01.18	Supermercado Dicavi Cía. Ltda.	247,69		
		P/R: Compras de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°06.			
8/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		381,69	
	2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	381,69		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		219.298,78	218.917,09

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°16

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		219.298,78	218.917,09
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
		FINANCIERAS			381,69
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	381,69		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°12.			
		-48-			
9/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.100,00	
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	2.100,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			2.100,00
		FINANCIERAS			
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.100,00		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19.			
		-49-			
10/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		780,43	
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	780,43		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			780,43
		FINANCIERAS			
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	780,43		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19.			
		-50-			
11/5/2022	2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		70,81	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			70,81
		FINANCIERAS			
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	70,81		
		P/R: El pago al IESS por Fondos de Reserva del mes de abril.			
		-51-			
13/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.275,00	
	2.1.1.01.03	Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.	1.275,00		
		SUMAN Y PASAN		223.525,01	222.250,01

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°17

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		223.525,01	222.250,01
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			1.275,00
	1.1.1.02.01	FINANCIERAS Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.275,00		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°03.			
		-52-			
13/5/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.06.	SUMINISTROS DE OFICINA		14,55	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		1,75	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			16,30
		P/R: Adquisición de suministros de oficina s/f N° 001-001-0021924.			
		-53-			
14/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		5.659,35	
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	5.190,48		
	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	35,12		
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	433,75		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			433,75
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			5.225,60
	1.1.1.02.01	FINANCIERAS Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	5.225,60		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11.			
		-54-			
15/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		3.998,71	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.804,85
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.189,34		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	1.615,51		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			193,86
		SUMAN Y PASAN		233.199,37	233.199,37

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°18

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		233.199,37	233.199,37
		P/R: Ventas de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según anexo N°07.			
		-55-			
15/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.999,36	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.999,36		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.999,36
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 7101256.			
		-56-			
15/5/2022	2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.4.02.	IESS POR PAGAR		183,60	
	2.1.4.02.01	Aporte Individual al IESS por Pagar (9,45%)	80,33		
	2.1.4.02.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar (12,15%)	103,28		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			183,60
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	183,60		
		P/R: El pago al IESS por Beneficios Sociales del mes de abril.			
		-57-			
15/5/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		4.740,49	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	3.570,07		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	1.170,42		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		140,45	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			530,41
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	530,41		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.350,53
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	564,60		
	2.1.1.01.17	Proveedora Lojana de Productos de Consumo Masivo Samaniego Prolcom Cía.Ltda	938,41		
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	2.488,12		
		SUMAN Y PASAN		240.263,26	240.263,26

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°19

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		240.263,26	240.263,26
15/5/2022	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda. P/R: Compras de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°07.	359,39		
		-58-			
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.044,00	
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	1.656,00		
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	2.388,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			4.044,00
	1.1.1.02.				
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	4.044,00		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°11-19.			
		-59-			
19/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.402,41	
		Provedora Lojana de Productos de Consumo Masivo			
	2.1.1.01.17	Samaniego Prolcom Cía. Ltda	938,41		
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	1.464,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			2.402,41
	1.1.1.02.				
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.402,41		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°17-19.			
		-60-			
21/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		275,04	
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	275,04		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			275,04
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11.			
		-61-			
22/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		1.705,58	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
		SUMAN Y PASAN		248.690,29	246.984,72

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°20

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		248.690,29	246.984,72
	4.1.1.01.	VENTAS			1.652,71
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.212,16		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	440,55		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			52,87
		P/R: Ventas de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según anexo N°08.			
		-62-			
22/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		852,79	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	852,79		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			852,79
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 7364091.			
		-63-			
22/5/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		8.156,96	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	4.487,71		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	3.669,24		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		440,31	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			2.877,10
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.498,97
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.498,97		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.221,20
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	1.629,60		
	2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	2.418,89		
	2.1.1.01.14	Imelda de Jaramillo Cía. Ltda.	172,70		
		P/R: Compras de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°08.			
		-64-			
24/5/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.05.	HONORARIOS PROFESIONALES		50,00	
		SUMAN Y PASAN		258.190,34	258.140,34

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°21

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		258.190,34	258.140,34
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			50,00
		P/R: Pago por honorarios a contador, sin factura.			
		-65-			
24/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.208,23	
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	1.208,23		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			1.208,23
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.208,23		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19.			
		-66-			
24/5/2022	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.02	IVA POR PAGAR		144,24	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			144,24
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	144,24		
		P/R: Pago del impuesto causado correspondiente al mes de abril de 2022.			
		-67-			
26/5/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.11.	SERVICIOS BÁSICOS		104,70	
	5.2.1.11.01	Agua Potable	21,30		
	5.2.1.11.02	Energía Eléctrica	50,70		
	5.2.1.11.03	Telefonía e Internet	32,70		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		3,92	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			72,00
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			36,62
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	36,62		
		P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de abril.			
		SUMAN Y PASAN		259.651,44	259.651,44

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°22

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		259.651,44	259.651,44
		-68-			
27/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		5.714,90	
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	1.609,73		
	2.1.1.01.05	Comercializadora Dicavi Cía. Ltda. Camovi	4.105,17		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			5.714,90
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	5.714,90		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-05.			
		-69-			
28/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		284,75	
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	284,75		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			284,75
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11.			
		-70-			
29/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		3.151,39	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.065,71
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.351,75		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	713,96		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			85,68
		P/R: Ventas de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según anexoN°09.			
		-71-			
29/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.575,69	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.575,69		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.575,69
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 8013725.			
		SUMAN Y PASAN		270.378,16	270.378,16

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°23

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		270.378,16	270.378,16
		-72-			
29/5/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		1.108,88	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	724,89		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	383,99		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		46,08	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			30,04
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			736,15
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	736,15		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			388,77
	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	151,53		
	2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	38,00		
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	199,24		
		P/R: Compras de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°09.			
		-73-			
29/5/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.502,19	
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	2.295,64		
	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	57,55		
	2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	149,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			2.502,19
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.502,19		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-07-08.			
		-74-			
30/5/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS		850,00	
	5.2.1.02.	APORTE PATRONAL AL IESS (12,15%)		103,28	
	5.2.1.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES		141,67	
	5.2.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	70,83		
		SUMAN Y PASAN		275.130,26	274.035,32

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°24

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		275.130,26	274.035,32
	5.2.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	5.2.1.04.	FONDOS DE RESERVA		70,81	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			769,68
	2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.4.02.	IESS POR PAGAR			183,60
	2.1.4.02.01	Aporte Individual al IESS por Pagar (9,45%)	80,33		
	2.1.4.02.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar (12,15%)	103,28		
	2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.3.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			141,67
	2.1.3.03.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.3.03.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR			70,81
		P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de mayo de 2022, según rol de pago N°02.			
		-75-			
31/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		1.215,70	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			1.173,42
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	821,11		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	352,31		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			42,28
		P/R: Ventas de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según anexoN°10.			
		-76-			
31/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		607,85	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	607,85		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			607,85
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 8112546.			
		-77-			
31/5/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		3.235,29	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	992,10		
		SUMAN Y PASAN		280.259,90	277.024,61

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°25

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		280.259,90	277.024,61
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	2.243,19		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		269,18	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			492,36
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.353,96
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.353,96		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.658,15
	2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	1.658,15		
		P/R: Compras de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°10.			
		-78-			
31/5/2022	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%		564,61	
	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.14.	FACTOR PROPORCIONAL		1.047,97	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%			1.602,07
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.02	IVA POR PAGAR			10,52
		P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo de 2022.			
		-79-			
3/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		66,00	
	2.1.1.01.13	Electro Muebles Junior	66,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			66,00
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	66,00		
		P/R: Pago a Electro Muebles Junior, según anexo de cuentas por pagar N°13.			
		-80-			
4/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		469,97	
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	469,97		
		SUMAN Y PASAN		282.677,63	282.207,66



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
LIBRO DIARIO
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°26

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		282.677,63	282.207,66
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			469,97
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11.			
		-81-			
5/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		1.828,17	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			1.774,83
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.330,35		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	444,48		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			53,34
		P/R: Ventas de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según anexo N°11.			
		-82-			
5/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		914,08	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	914,08		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			914,08
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 8201378.			
		-83-			
5/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		6.495,22	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	3.551,04		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	2.944,18		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		353,30	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.462,69
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			139,34
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	139,34		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			5.246,49
		SUMAN Y PASAN		292.268,40	292.268,40

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°27

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		292.268,40	292.268,40
	2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	167,51		
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	953,65		
	2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	183,44		
	2.1.1.01.14	Imelda de Jaramillo Cía. Ltda.	2.405,89		
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	1.536,00		
		P/R: Compras de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°11.			
		-84-			
5/6/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.10.	GASTO ARRIENDO		450,00	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		54,00	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			504,00
		P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de junio.			
		-85-			
5/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.320,77	
	2.1.1.01.06	Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.	1.172,72		
	2.1.1.01.12	Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.	148,05		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.320,77
	1.1.1.02.				
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.320,77		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-12.			
		-86-			
6/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		247,70	
	2.1.1.01.18	Supermercado Dicavi Cía. Ltda.	247,70		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			247,70
	1.1.1.02.				
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	247,70		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°18.			
		-87-			
7/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
		SUMAN Y PASAN		294.340,87	294.340,87

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°28

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		294.340,87	294.340,87
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		2.717,88	
	2.1.1.01.14	Imelda de Jaramillo Cía. Ltda.	2.717,88		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			2.717,88
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	2.717,88		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°14.			
		-88-			
11/6/2022	2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		70,81	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			70,81
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	70,81		
		P/R: El pago al IESS por Fondos de Reserva del mes de mayo.			
		-89-			
11/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.443,00	
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	878,40		
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	564,60		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			564,60
		BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES			
	1.1.1.02.	FINANCIERAS			878,40
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	878,40		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-11.			
		-90-			
12/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		2.416,46	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			2.277,00
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.114,86		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	1.162,14		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
		SUMAN Y PASAN		300.989,02	300.849,56

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°29

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		300.989,02	300.849,56
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			139,46
		P/R: Ventas de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según anexo N°12.			
		-91-			
12/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.208,23	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.208,23		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.208,23
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 8642011.			
		-92-			
12/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		7.892,83	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	6.551,21		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	1.341,62		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		160,99	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			592,36
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			625,54
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	625,54		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			6.835,92
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	1.076,06		
	2.1.1.01.03	Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.	1.855,00		
	2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	135,00		
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	3.769,86		
		P/R: Compras de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°12.			
		-93-			
12/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		558,63	
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	199,24		
	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	359,39		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		310.809,69	310.251,07

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°30

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		310.809,69	310.251,07
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			558,63
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	558,63		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-07.			
		-94-			
13/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.464,00	
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	1.464,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.464,00
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.464,00		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19.			
		-95-			
15/6/2022	2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.4.02.	IESS POR PAGAR		183,60	
	2.1.4.02.01	Aporte Individual al IESS por Pagar (9,45%)	80,33		
	2.1.4.02.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar (12,15%)	103,28		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			183,60
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	183,60		
		P/R: El pago al IESS por Beneficios Sociales del mes de mayo.			
		-96-			
18/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.629,61	
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	1.629,61		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			386,66
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.242,95
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.242,95		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11.			
		SUMAN Y PASAN		314.086,90	314.086,90



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
LIBRO DIARIO
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°31

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		314.086,90	314.086,90
		-97-			
19/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		3.196,75	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.113,46
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.419,37		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	694,09		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			83,29
		P/R: Ventas de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según anexo N°13.			
		-98-			
19/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.598,38	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.598,38		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.598,38
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 8801426.			
		-99-			
19/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		9.230,00	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	5.072,80		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	4.157,20		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		498,86	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			4.164,76
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.669,18
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.669,18		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.894,92
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	898,79		
	2.1.1.01.10	Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.	462,86		
	2.1.1.01.14	Imelda de Jaramillo Cía. Ltda.	456,50		
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	2.076,77		
		SUMAN Y PASAN		328.610,90	328.610,90

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°32

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		328.610,90	328.610,90
		P/R: Compras de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°13.			
		-100-			
20/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		4.324,28	
	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth	4.324,28		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			4.324,28
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	4.324,28		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19.			
		-101-			
23/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		1.855,00	
	2.1.1.01.03	Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.	1.855,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.855,00
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.855,00		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°03.			
		-102-			
24/6/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.05.	HONORARIOS PROFESIONALES		50,00	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			50,00
		P/R: Pago por honorarios a contador, sin factura.			
		-103-			
26/6/2022	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.02	IVA POR PAGAR		10,52	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			10,52
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	10,52		
		P/R: Pago del impuesto causado correspondiente al mes de mayo de 2022.			
		SUMAN Y PASAN		334.850,69	334.850,69

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°33

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		334.850,69	334.850,69
		-104-			
25/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		3.769,86	
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	3.769,86		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			3.769,86
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	3.769,86		
		P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°04.			
		-105-			
26/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		2.581,61	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			2.469,43
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.534,63		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	934,80		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			112,18
		P/R: Ventas de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según anexoN°14.			
		-106-			
26/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.290,80	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.290,80		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.290,80
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 8931742.			
		-107-			
26/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		2.649,75	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	2.080,09		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	569,66		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		68,36	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
		SUMAN Y PASAN		345.211,07	342.492,96

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°34

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		345.211,07	342.492,96
	1.1.1.01.	CAJA			51,17
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			766,33
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	766,33		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.900,61
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	418,28		
	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	429,69		
	2.1.1.01.04	Celi Coronel Humberto Rodrigo	1.052,65		
		P/R: Compras de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°14.			
		-108-			
26/6/2022	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		38,00	
	2.1.1.01.07	Comercializadora Injori Cía. Ltda.	151,53		
	2.1.1.01.08	Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.	38,00		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			38,00
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	38,00		
		P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°07-08.			
		-109-			
26/6/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.11.	SERVICIOS BÁSICOS		102,18	
	5.2.1.11.01	Agua Potable	21,00		
	5.2.1.11.02	Energía Eléctrica	48,90		
	5.2.1.11.03	Telefonía e Internet	32,28		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		3,87	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			69,90
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			36,15
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	36,15		
		P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de mayo.			
		SUMAN Y PASAN		345.355,13	345.355,13

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°35

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		345.355,13	345.355,13
		-110-			
30/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		2.041,95	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			1.950,81
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.191,31		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	759,50		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			91,14
		P/R: Ventas de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según anexo N°15.			
		-111-			
30/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.020,98	
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	1.020,98		
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.020,98
		P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas según comprobante Nro. 9010723.			
		-112-			
30/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		3.920,49	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	2.995,24		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	925,25		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		111,03	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			582,21
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			477,30
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho. N° 417010012719	477,30		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.972,01
	2.1.1.01.11	Distribuidora Importadora Dipor S.A.	106,56		
	2.1.1.01.14	Imelda de Jaramillo Cía. Ltda.	681,45		
		SUMAN Y PASAN		352.449,57	352.449,57

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°36

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		352.449,57	352.449,57
30/6/2022	2.1.1.01.19	Vivanco Aguilar Gina Elizabeth P/R: Compras de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°15.	2.184,00		
		-113-			
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%		479,40	
	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.14.	FACTOR PROPORCIONAL		819,24	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%			1.250,42
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.02	IVA POR PAGAR P/R: la liquidación del IVA del mes de junio de 2022.			48,22
		-114-			
30/6/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS		850,00	
	5.2.1.02.	APORTE PATRONAL AL IESS (12,15%)		103,28	
	5.2.1.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES		141,67	
	5.2.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo	70,83		
	5.2.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	70,83		
	5.2.1.04.	FONDOS DE RESERVA		70,81	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			769,68
	2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS			
	2.1.4.02.	IESS POR PAGAR			183,60
	2.1.4.02.01	Aporte Individual al IESS por Pagar (9,45%)	80,33		
	2.1.4.02.02	Aporte Patronal al IESS por Pagar (12,15%)	103,28		
	2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL			
	2.1.3.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR			141,67
	2.1.3.03.01	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.3.03.02	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	70,83		
	2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de junio de 2022, según rol de pago N°03			70,81
		AJUSTES			
		-115-			
30/6/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.09.	DEPRECIACIÓN ACTIVO FIJO		251,04	
	5.2.1.09.01	Depreciación Muebles y Enseres	158,16		
		SUMAN Y PASAN		355.165,00	354.913,96



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
LIBRO DIARIO
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°37

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		355.165,00	354.913,96
	5.2.1.09.02	Depreciación Equipo de Computación	65,88		
	5.2.1.09.03	Depreciación Equipo de Seguridad	27,00		
	1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
	1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO FIJO			251,04
	1.2.2.01.01	(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	158,16		
	1.2.2.01.02	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Computación	65,88		
	1.2.2.01.03	(-) Depreciación Acumulada Equipo de Seguridad	27,00		
		P/R: La depreciación trimestral correspondientes al periodo abril- junio de 2022, por el método de línea recta.			
		-116-			
30/6/2022	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.06.	SUMINISTROS DE OFICINA		23,35	
	5.2.1.07.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA		33,00	
	5.2.1.08.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTE		336,89	
	1.1.3.	INVENTARIOS			
	1.1.3.02.	SUMINISTROS DE OFICINA			23,35
	1.1.3.03.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			33,00
	1.1.3.04.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES			336,89
		P/R: El consumo trimestral de los suministros, correspondientes al periodo abril- junio de 2022.			
		-117-			
30/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01.	COSTO DE VENTAS		119.626,33	
	1.1.3.	INVENTARIOS			
	1.1.3.01.	MERCADERÍAS			28.056,36
	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS			91.569,97
		P/R: La determinación de la Mercadería Disponible para la Venta y el Costo de Venta.			
		-118-			
30/6/2022	1.1.3.	INVENTARIOS			
	1.1.3.01.	MERCADERÍAS		78.023,11	
	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01.	COSTO DE VENTAS			78.023,11
		P/R: El valor del Inventario Final y el Costo de Venta.			
		-119-			
30/6/2022	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS		43.405,51	
		SUMAN Y PASAN		596.613,19	553.207,68

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO DIARIO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°38

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
		VIENEN		596.613,19	553.207,68
	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.01.	COSTO DE VENTAS			41.603,22
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.04.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			1.802,29
		P/R: La Utilidad Bruta en Ventas.			
		ASIENTOS DE CIERRE			
		-120-			
30/6/2022	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.04.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1.802,29	
	6.1.1.	PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
	6.1.1.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS		7.240,64	
	5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES			
	5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS			2.550,00
	5.2.1.02.	APORTE PATRONAL AL IESS (12,15%)			309,83
	5.2.1.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES			425,00
	5.2.1.04.	FONDOS DE RESERVA			212,42
	5.2.1.05.	HONORARIOS PROFESIONALES			150,00
	5.2.1.06.	SUMINISTROS DE OFICINA			37,90
	5.2.1.07.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			33,00
	5.2.1.08.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTE			336,89
	5.2.1.09.	DEPRECIACIÓN ACTIVO FIJO			251,04
	5.2.1.09.01	Depreciación Muebles y Enseres	158,16		
	5.2.1.09.02	Depreciación Equipo de Computación	65,88		
	5.2.1.09.03	Depreciación Equipo de Seguridad	27,00		
	5.2.1.10.	GASTO ARRIENDO			1.350,00
	5.2.1.11.	SERVICIOS BÁSICOS			361,08
	5.2.1.14.	FACTOR PROPORCIONAL			3.025,79
		P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto			
		-121-			
30/6/2022	3.2.1.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	3.2.2.02.	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		7.240,64	
	6.1.1.	PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
	6.1.1.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS			7.240,64
		P/R: La determinación de la Pérdida del Ejercicio Económico.			
		TOTAL		<u>612.896,77</u>	<u>612.896,77</u>

Zumba, 30 de junio de 2022.

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIO (A)Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADOR (A)

175

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO MAYOR****EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Cuenta: CAJA		Código: 1.1.1.01.			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1	5.889,55		5.889,55
3/4/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según anexo N°01	3/2	2.666,56		8.556,11
3/4/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	4/2		1.333,28	7.222,83
5/4/2022	P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de abril.	7/3		504,00	6.718,83
9/4/2022	P/R: Ventas de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según anexo N°02	9/4	3.178,73		9.897,56
9/4/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	10/4		1.589,36	8.308,20
9/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°10	11/4		199,23	8.108,97
10/4/2022	P/R: Compras de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°02	12/4		1.096,49	7.012,48
16/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°01-11	17/6		1.365,70	5.646,78
17/4/2022	P/R: Ventas de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según anexo N°03	18/6	3.889,20		9.535,98
17/4/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	19/7		1.944,60	7.591,38
17/4/2022	P/R: Compras de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°03	20/7		777,69	6.813,69
22/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°10	22/8		287,41	6.526,28
22/4/2022	P/R: la compra a Electro Muebles Junior de un parrot congelador horizontal 295lts, según factura N° 004-011-000000324	23/8		660,00	5.866,27
23/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11	24/8		897,05	4.969,22
24/4/2022	P/R: Ventas de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según anexo N°04	25/8	4.542,25		9.511,47
24/4/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	26/9		2.271,12	7.240,35
24/4/2022	P/R: Compras de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°04	27/9		100,54	7.139,81
24/4/2022	P/R: Pago por honorarios a contador.	29/10		50,00	7.089,81
26/4/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de abril.	32/10		118,50	6.971,31
29/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°05-10	33/11		788,67	6.182,64
30/4/2022	P/R: Ventas de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según anexo N°05	34/11	4.440,50		10.623,14
30/4/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	35/11		2.220,25	8.402,89
30/4/2022	P/R: Compras de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°05	36/11		535,24	7.867,65
30/4/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de abril de 2022, según rol de pago N°01	39/13		769,68	7.097,98
5/5/2022	P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de mayo.	42/14		504,00	6.593,98
7/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11	43/14		421,36	6.172,62
8/5/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según anexo N°06	44/14	4.097,14		10.269,76
8/5/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	45/15		2.048,57	8.221,19
8/5/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°06	46/15		1.750,79	6.470,40
13/5/2022	P/R: Adquisición de suministros de oficina s/f N° 001-001-0021924	52/17		16,30	6.454,10
14/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11	53/17		433,75	6.020,35
15/5/2022	P/R: Ventas de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según anexo N°07	54/17	3.998,71		10.019,07
15/5/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	55/18		1.999,36	8.019,71
21/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11	60/19		275,04	7.744,67
22/5/2022	P/R: Ventas de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según anexo N°08	61/19	1.705,58		9.450,25
22/5/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	62/20		852,79	8.597,46
22/5/2022	P/R: Compras de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°08	63/20		2.877,10	5.720,35
24/5/2022	P/R: Pago por honorarios a contador.	64/20		50,00	5.670,35
26/5/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de mayo.	67/21		72,00	5.598,35
28/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11	69/22		284,75	5.313,60
29/5/2022	P/R: Ventas de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según anexoN°09	70/22	3.151,39		8.464,99
29/5/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	71/22		1.575,69	6.889,30
29/5/2022	P/R: Compras de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°09	72/23		30,04	6.859,26
30/5/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de mayo de 2022, según rol de pago N°02	74/23		769,68	6.089,58
31/5/2022	P/R: Ventas de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según anexoN°10	75/24	1.215,70		7.305,28
31/5/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	76/24		607,85	6.697,43
31/5/2022	P/R: Compras de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°10	77/24		492,36	6.205,08
4/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11	80/25		469,97	5.735,11
5/6/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según anexo N°11	81/26	1.828,17		7.563,27
5/6/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	82/26		914,08	6.649,19



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: CAJA		Código: 1.1.1.01.			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
5/6/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°11	83/26		1.462,69	5.186,50
5/6/2022	P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de junio.	84/27		504,00	4.682,50
11/6/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-11	89/28		564,60	4.117,90
12/6/2022	P/R: Ventas de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según anexo N°12	90/28	2.416,46		6.534,36
12/6/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	91/29		1.208,23	5.326,13
12/6/2022	P/R: Compras de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°12	92/29		592,36	4.733,77
18/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11	96/30		386,66	4.347,11
19/6/2022	P/R: Ventas de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según anexo N°13	97/31	3.196,75		7.543,86
19/6/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	98/31		1.598,38	5.945,49
19/6/2022	P/R: Compras de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°13	99/31		4.164,76	1.780,72
24/6/2022	P/R: Pago por honorarios a contador.	102/32		50,00	1.730,72
26/6/2022	P/R: Ventas de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según anexo N°14	105/33	2.581,61		4.312,33
26/6/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	106/33		1.290,80	3.021,53
26/6/2022	P/R: Compras de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°14	107/33		51,17	2.970,35
26/6/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de junio.	109/34		69,90	2.900,45
30/6/2022	P/R: Ventas de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según anexo N°15	110/35	2.041,95		4.942,40
30/6/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	111/35		1.020,98	3.921,43
30/6/2022	P/R: Compras de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°15	112/35		582,21	3.339,22
30/6/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de junio de 2022, según rol de pago N°03	114/36		769,68	2.569,54
TOTAL			50.840,24	48.270,69	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"

LIBRO MAYOR

EXPRESADO EN DÓLARES USD

Cuenta: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		Código: 1.1.1.02.			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1	61.500,00		61.500,00
2/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-15	2/2		2.624,38	58.875,62
3/4/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	4/2	1.333,28		60.208,90
3/4/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°01	5/2		213,99	59.994,91
4/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°07	6/3		468,04	59.526,87
8/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°10	8/3		2.175,08	57.351,79
9/4/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	10/4	1.589,36		58.941,16
10/4/2022	P/R: Compras de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°02	12/4		923,10	58.018,06
11/4/2022	P/R: El pago al IESS por Fondos de Reserva.	13/5		70,81	57.947,25
14/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°16	14/5		607,50	57.339,75
15/4/2022	P/R: El pago al IESS por Beneficios Sociales.	15/5		183,60	57.156,15
15/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°03-04	16/6		4.926,11	52.230,04
17/4/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	19/7	1.944,60		54.174,65
17/4/2022	P/R: Compras de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°03	20/7		1.046,08	53.128,56
17/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°04	21/7		1.296,00	51.832,56
24/4/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	26/9	2.271,12		54.103,69
24/4/2022	P/R: Compras de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°04	27/9		1.874,82	52.228,87
24/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°06	28/9		350,89	51.877,98
25/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°12	30/10		247,90	51.630,08
26/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°12	31/10		3.313,63	48.316,45
26/4/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de abril.	32/10		39,98	48.276,47
29/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°05-10	33/11		2.859,94	45.416,53
30/4/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	35/11	2.220,25		47.636,78
30/4/2022	P/R: Compras de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°05	36/11		813,34	46.823,44
30/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°02	37/12		36,00	46.787,44
1/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-08	40/13		1.497,94	45.289,50

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO MAYOR****EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Cuenta: BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS		Código: 1.1.1.02.			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
3/5/2022	P/R: la compra a Electro Muebles Junior de un parrot vitrina frigorífica 309lts, según factura N° 004-011-000000353	41/13		480,00	44.809,50
7/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11	43/14		2.203,60	42.605,90
8/5/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	45/15	2.048,57		44.654,47
8/5/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°06	46/15		819,23	43.835,24
8/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°12	47/15		381,69	43.453,55
9/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19	48/16		2.100,00	41.353,55
10/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19	49/16		780,43	40.573,12
11/5/2022	P/R: El pago al IESS por Fondos de Reserva.	50/16		70,81	40.502,32
13/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°03	51/16		1.275,00	39.227,32
14/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11	53/17		5.225,60	34.001,72
15/5/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	55/18	1.999,36		36.001,07
15/5/2022	P/R: El pago al IESS por Beneficios Sociales.	56/18		183,60	35.817,47
15/5/2022	P/R: Compras de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°07	57/18		530,41	35.287,06
15/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°11-19	58/19		4.044,00	31.243,06
19/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°17-19	59/19		2.402,41	28.840,65
22/5/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	62/20	852,79		29.693,44
22/5/2022	P/R: Compras de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°08	63/20		1.498,97	28.194,47
24/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19	65/21		1.208,23	26.986,24
24/5/2022	P/R: Pago del impuesto causado correspondiente al mes de abril de 2022.	66/21		144,24	26.842,00
26/5/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de mayo.	67/21		36,62	26.805,38
27/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-05	68/22		5.714,90	21.090,48
29/5/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	71/22	1.575,69		22.666,17
29/5/2022	P/R: Compras de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°09	72/23		736,15	21.930,02
29/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-07-08	73/23		2.502,19	19.427,83
31/5/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	76/24	607,85		20.035,68
31/5/2022	P/R: Compras de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°10	77/24		1.353,96	18.681,71
3/6/2022	P/R: Pago a Electro Muebles Junior, según anexo de cuentas por pagar N°13	79/25		66,00	18.615,71
5/6/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	82/26	914,08		19.529,80
5/6/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°11	83/26		139,34	19.390,46
5/6/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-12	85/27		1.320,77	18.069,69
6/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°18	86/27		247,70	17.821,99
7/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°14	87/27		2.717,88	15.104,11
11/6/2022	P/R: El pago al IESS por Fondos de Reserva.	88/28		70,81	15.033,30
11/6/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-11	89/28		878,40	14.154,90
12/6/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	91/29	1.208,23		15.363,13
12/6/2022	P/R: Compras de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°12	92/29		625,54	14.737,59
12/6/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-07	93/29		558,63	14.178,96
13/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19	94/30		1.464,00	12.714,96
15/6/2022	P/R: El pago al IESS por Beneficios Sociales.	95/30		183,60	12.531,36
18/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11	96/30		1.242,95	11.288,41
19/6/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	98/31	1.598,38		12.886,79
19/6/2022	P/R: Compras de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°13	99/31		1.669,18	11.217,60
20/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19	100/32		4.324,28	6.893,32
23/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°03	101/32		1.855,00	5.038,32
24/6/2022	P/R: Pago del impuesto causado correspondiente al mes de mayo de 2022.	103/33		10,52	5.027,81
25/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°04	104/33		3.769,86	1.257,95
26/6/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	106/33	1.290,80		2.548,75
26/6/2022	P/R: Compras de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°14	107/33		766,33	1.782,42
26/6/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°07-08	108/34		38,00	1.744,42
26/6/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de junio.	109/34		36,15	1.708,27
30/6/2022	P/R: Depósito en efectivo a la Cta. Aho. por ventas efectuadas.	111/35	1.020,98		2.729,24
30/6/2022	P/R: Compras de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°15	112/35		477,30	2.251,94
TOTAL			83.975,34	81.723,40	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: MERCADERÍAS			Código: 1.1.3.01.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1	28.056,36		28.056,36
30/6/2022	P/R: La determinación de la Mercadería Disponible para la Venta y el Costo de Venta.	117/37		28.056,36	0,00
30/6/2022	P/R: El valor del Inventario Final y el Costo de Venta.	118/37	78.023,11		78.023,11
TOTAL			106.079,47	28.056,36	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: SUMINISTROS DE OFICINA			Código: 1.1.3.02.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1	29,35		29,35
30/6/2022	P/R: El consumo trimestral de los suministros, correspondientes al periodo abril- junio de 2022.	116/37		23,35	6,00
TOTAL			29,35	23,35	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			Código: 1.1.3.03.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1	36,75		36,75
30/6/2022	P/R: El consumo trimestral de los suministros, correspondientes al periodo abril- junio de 2022.	116/37		33,00	3,75
TOTAL			36,75	33,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES			Código: 1.1.3.04.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1	2.245,90	0,00	2.245,90
30/6/2022	P/R: El consumo trimestral de los suministros, correspondientes al periodo abril- junio de 2022.	116/37		336,89	1.909,02
TOTAL			2.245,90	336,89	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: IVA COMPRAS 12%			Código: 1.1.4.01.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
3/4/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°01	5/2	5,48		5,48
5/4/2022	P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de abril.	7/3	54,00		59,48
10/4/2022	P/R: Compras de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°02	12/4	463,79		523,27
17/4/2022	P/R: Compras de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°03	20/7	459,04		982,31
22/4/2022	P/R: la compra a Electro Muebles Junior de un parrot congelador horizontal 295lts, según factura N° 004-011-000000324	23/8	70,71		1.053,02
24/4/2022	P/R: Compras de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°04	27/9	101,73		1.154,75
26/4/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de abril.	32/10	4,28		1.159,03
30/4/2022	P/R: Compras de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°05	36/11	396,94		1.555,97
30/4/2022	P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril de 2022.	38/12		1.555,97	0,00
3/5/2022	P/R: la compra a Electro Muebles Junior de un parrot vitrina frigorífica 309lts, según factura N° 004-011-000000353	41/13	72,86		72,86
5/5/2022	P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de mayo.	42/14	54,00		126,86

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: IVA COMPRAS 12%			Código: 1.1.4.01.		
8/5/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°06	46/15	573,52		700,37
13/5/2022	P/R: Adquisición de suministros de oficina s/f N° 001-001-0021924	52/17	1,75		702,12
15/5/2022	P/R: Compras de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°07	57/18	140,45		842,57
22/5/2022	P/R: Compras de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°08	63/20	440,31		1.282,88
26/5/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de mayo.	67/21	3,92		1.286,80
29/5/2022	P/R: Compras de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°09	72/23	46,08		1.332,88
31/5/2022	P/R: Compras de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°10	77/24	269,18		1.602,07
31/5/2022	P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo de 2022.	78/25		1.602,07	0,00
5/6/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°11	83/26	353,30		353,30
5/6/2022	P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de junio.	84/27	54,00		407,30
12/6/2022	P/R: Compras de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°12	92/29	160,99		568,30
19/6/2022	P/R: Compras de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°13	99/31	498,86		1.067,16
26/6/2022	P/R: Compras de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°14	107/33	68,36		1.135,52
26/6/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de junio.	109/34	3,87		1.139,39
30/6/2022	P/R: Compras de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°15	112/35	111,03		1.250,42
30/6/2022	P/R: la liquidación del IVA del mes de junio de 2022	113/36		1.250,42	0,00
TOTAL			4.408,46	4.408,46	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: ANTICIPO IVA RETENIDO			Código: 1.1.4.03		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
9/4/2022	P/R: Ventas de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según anexo N°02	9/4	15,05		15,05
17/4/2022	P/R: Ventas de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según anexo N°03	18/6	1,60		16,65
30/4/2022	P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril de 2022.	38/12		16,65	0,00
TOTAL			16,65	16,65	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			Código: 1.1.4.05.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
9/4/2022	P/R: Ventas de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según anexo N°02	9/4	27,72		27,72
17/4/2022	P/R: Ventas de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según anexo N°03	18/6	12,75		40,47
TOTAL			40,47	0,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: MUEBLES Y ENSERES			Código: 1.2.1.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1	6.100,00		6.100,00
22/4/2022	P/R: la compra a Electro Muebles Junior de un parrot congelador horizontal 295lts, según factura N° 004-011-000000324	23/8	589,29		6.689,29
3/5/2022	P/R: la compra a Electro Muebles Junior de un parrot vitrina frigorífica 309lts, según factura N° 004-011-000000353	41/13	607,14		7.296,43
TOTAL			7.296,43	0,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: EQUIPO DE COMPUTACIÓN			Código: 1.2.1.02		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1	1.180,00	0,00	1.180,00
TOTAL			1.180,00	0,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: EQUIPO DE SEGURIDAD			Código: 1.2.1.03		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1	1.200,00	0,00	1.200,00
TOTAL			1.200,00	0,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO FIJO			Código: 1.2.2.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/R: La depreciación trimestral correspondientes al periodo abril- junio de 2022, por el método de línea recta.	115/36	0,00	251,04	(251,04)
TOTAL			0,00	251,04	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			Código: 2.1.1.01.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1		27.711,96	27.711,96
2/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-15	2/2	2.624,38		25.087,58
3/4/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°01	5/2		147,00	25.234,58
4/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°07	6/3	468,04		24.766,54
8/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°10	8/3	2.175,08		22.591,46
9/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°10	11/4	199,23		22.392,23
10/4/2022	P/R: Compras de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°02	12/4		7.086,97	29.479,20
14/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°16	14/5	607,50		28.871,70
15/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°03-04	16/6	4.926,11		23.945,59
16/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°01-11	17/6	1.365,70		22.579,89
17/4/2022	P/R: Compras de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°03	20/7		7.580,99	30.160,88
17/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°04	21/7	1.296,00		28.864,88
22/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°10	22/8	287,41		28.577,47
23/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11	24/8	897,05		27.680,42
24/4/2022	P/R: Compras de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°04	27/9		753,72	28.434,15
24/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°06	28/9	350,89		28.083,26
25/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°12	30/10	247,90		27.835,36
26/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°12	31/10	3.313,63		24.521,73
29/4/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°05-10	33/11	3.648,61		20.873,12
30/4/2022	P/R: Compras de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°05	36/11		13.464,64	34.337,76
30/4/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°02	37/12	36,00		34.301,76
1/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-08	40/13	1.497,94		32.803,82
3/5/2022	P/R: la compra a Electro Muebles Junior de un parrot vitrina frigorífica 309lts, según factura N° 004-011-000000353	41/13		200,00	33.003,82
7/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11	43/14	2.624,96		30.378,86
8/5/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°06	46/15		7.155,93	37.534,79
8/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°12	47/15	381,69		37.153,10
9/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19	48/16	2.100,00		35.053,10

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO MAYOR****EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Cuenta: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		Código: 2.1.1.01.			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
10/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19	49/16	780,43		34.272,67
13/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°03	51/16	1.275,00		32.997,67
14/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11	53/17	5.659,35		27.338,32
15/5/2022	P/R: Compras de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°07	57/18		4.350,53	31.688,84
15/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°11-19	58/19	4.044,00		27.644,84
19/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°17-19	59/19	2.402,41		25.242,43
21/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-11	60/19	275,04		24.967,39
22/5/2022	P/R: Compras de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°08	63/20		4.221,20	29.188,59
24/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19	65/21	1.208,23		27.980,36
27/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-05	68/22	5.714,90		22.265,46
28/5/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11	69/22	284,75		21.980,71
29/5/2022	P/R: Compras de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°09	72/23		388,77	22.369,48
29/5/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-07-08	73/23	2.502,19		19.867,29
31/5/2022	P/R: Compras de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°10	77/24		1.658,15	21.525,44
3/6/2022	P/R: Pago a Electro Muebles Junior, según anexo de cuentas por pagar N°13	79/25	66,00		21.459,44
4/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11	80/26	469,97		20.989,47
5/6/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°11	83/26		5.246,49	26.235,96
5/6/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°06-12	85/27	1.320,77		24.915,19
6/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°18	86/27	247,70		24.667,49
7/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°14	87/27	2.717,88		21.949,61
11/6/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-11	89/28	1.443,00		20.506,61
12/6/2022	P/R: Compras de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°12	92/29		6.835,92	27.342,54
12/6/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°04-07	93/29	558,63		26.783,91
13/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19	94/30	1.464,00		25.319,91
18/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°11	96/30	1.629,61		23.690,30
19/6/2022	P/R: Compras de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°13	99/31		3.894,92	27.585,22
20/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°19	100/32	4.324,28		23.260,94
23/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°03	101/32	1.855,00		21.405,94
25/6/2022	P/R: Pago al proveedor según anexo de cuentas por pagar N°04	104/33	3.769,86		17.636,08
26/6/2022	P/R: Compras de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°14	107/33		1.900,61	19.536,69
26/6/2022	P/R: Pago a los proveedores según anexo de cuentas por pagar N°07-08	108/34	38,00		19.498,69
30/6/2022	P/R: Compras de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°15	112/35		2.972,01	22.470,70
TOTAL			73.099,12	95.569,82	

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO MAYOR****EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Cuenta: REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR		Código: 2.1.3.03.			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1		825,02	825,02
30/4/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de abril de 2022, según rol de pago N°01	39/13		141,67	141,67
30/5/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de mayo de 2022, según rol de pago N°02	74/23		141,67	141,67
30/6/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de junio de 2022, según rol de pago N°03	114/36		141,67	141,67
TOTAL			0,00	1.250,02	

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO MAYOR****EXPRESADO EN DÓLARES USD**

Cuenta: FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		Código: 2.1.3.04.			
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1		70,81	70,81
11/4/2022	P/R: El pago al IESS por Fondos de Reserva.	13/5	70,81	0,00	0,00

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: FONDOS DE RESERVA POR PAGAR				Código: 2.1.3.04.	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de abril de 2022, según rol de pago N°01	39/13		70,81	70,81
11/5/2022	P/R: El pago al IESS por Fondos de Reserva.	50/16	70,81	0,00	0,00
30/5/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de mayo de 2022, según rol de pago N°02	74/23		70,81	70,81
11/6/2022	P/R: El pago al IESS por Fondos de Reserva.	88/28	70,81	0,00	0,00
30/6/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de junio de 2022, según rol de pago N°03	114/36		70,81	70,81
TOTAL			212,42	283,22	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: IESS POR PAGAR				Código: 2.1.4.02.	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1		183,60	183,60
15/4/2022	P/R: El pago al IESS por Beneficios Sociales.	15/5	183,60		0,00
30/4/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de abril de 2022, según rol de pago N°01	39/13		183,60	183,60
15/5/2022	P/R: El pago al IESS por Beneficios Sociales.	56/18	183,60		0,00
30/5/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de mayo de 2022, según rol de pago N°02	74/23		183,60	183,60
15/6/2022	P/R: El pago al IESS por Beneficios Sociales.	95/30	183,60		0,00
30/6/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de junio de 2022, según rol de pago N°03	114/36		183,60	183,60
TOTAL			550,80	734,40	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: IVA EN VENTAS 12%				Código: 2.1.5.01	
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
3/4/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según anexo N°01	3/2		53,32	53,32
9/4/2022	P/R: Ventas de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según anexo N°02	9/4		53,18	106,50
17/4/2022	P/R: Ventas de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según anexo N°03	18/6		64,64	171,15
24/4/2022	P/R: Ventas de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según anexo N°04	25/8		104,59	275,73
30/4/2022	P/R: Ventas de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según anexo N°05	34/11		282,55	558,28
30/4/2022	P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril de 2022.	38/12	558,28		0,00
8/5/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según anexo N°06	44/14		189,93	189,93
15/5/2022	P/R: Ventas de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según anexo N°07	54/17		193,86	383,79
22/5/2022	P/R: Ventas de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según anexo N°08	61/19		52,87	436,66
29/5/2022	P/R: Ventas de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según anexo N°09	70/22		85,68	522,33
31/5/2022	P/R: Ventas de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según anexo N°10	75/24		42,28	564,61
31/5/2022	P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo de 2022.	78/25	564,61		0,00
5/6/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según anexo N°11	81/26		53,34	53,34
12/6/2022	P/R: Ventas de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según anexo N°12	90/28		139,46	192,79
19/6/2022	P/R: Ventas de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según anexo N°13	97/31		83,29	276,09
26/6/2022	P/R: Ventas de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según anexo N°14	105/33		112,18	388,26
30/6/2022	P/R: Ventas de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según anexo N°15	110/35		91,14	479,40
30/6/2022	P/R: la liquidación del IVA del mes de junio de 2022	113/36	479,40		0,00
TOTAL			1.602,30	1.602,30	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: IVA POR PAGAR			Código: 2.1.5.02		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril de 2022.	38/12		144,24	144,24
26/5/2022	P/R: Pago del impuesto causado correspondiente al mes de abril de 2022.	66/21	144,24		00,00
31/5/2022	P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo de 2022.	78/25		10,52	10,52
24/6/2022	P/R: Pago del impuesto causado correspondiente al mes de mayo de 2022.	109/34	10,52		00,00
30/6/2022	P/R: la liquidación del IVA del mes de junio de 2022	113/36		48,22	48,22
TOTAL			154,76	202,98	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: CAPITAL PROPIO			Código: 3.1.1.01.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
1/4/2022	P/R: Asiento de apertura según Estado de Situación Inicial.	1/1		77.446,53	77.446,53
TOTAL			0,00	77.446,53	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: VENTAS			Código: 4.1.1.01.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
3/4/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según anexo N°01	3/2		2.613,24	2.613,24
9/4/2022	P/R: Ventas de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según anexo N°02	9/4		3.168,32	5.781,56
17/4/2022	P/R: Ventas de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según anexo N°03	18/6		3.838,91	9.620,47
24/4/2022	P/R: Ventas de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según anexo N°04	25/8		4.437,66	14.058,13
30/4/2022	P/R: Ventas de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según anexo N°05	34/11		4.157,95	18.216,08
8/5/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según anexo N°06	44/14		3.907,21	22.123,29
15/5/2022	P/R: Ventas de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según anexo N°07	54/17		3.804,85	25.928,14
22/5/2022	P/R: Ventas de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según anexo N°08	61/19		1.652,71	27.580,85
29/5/2022	P/R: Ventas de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según anexo N°09	70/22		3.065,71	30.646,56
31/5/2022	P/R: Ventas de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según anexo N°10	75/24		1.173,42	31.819,98
5/6/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según anexo N°11	81/26		1.774,83	33.594,81
12/6/2022	P/R: Ventas de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según anexo N°12	90/28		2.277,00	35.871,81
19/6/2022	P/R: Ventas de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según anexo N°13	97/31		3.113,46	38.985,27
26/6/2022	P/R: Ventas de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según anexo N°14	105/33		2.469,43	41.454,70
30/6/2022	P/R: Ventas de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según anexo N°15	110/35		1.950,81	43.405,51
30/6/2022	P/R: La Utilidad Bruta en Ventas.	119/37	43.405,51		0,00
TOTAL			43.405,51	43.405,51	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: VENTAS			Código: 4.1.1.01.		
Subcuenta: Ventas tarifa 0%			Código: 4.1.1.01.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
3/4/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según anexo N°01	3/2		2.168,87	2.168,87
9/4/2022	P/R: Ventas de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según anexo N°02	9/4		2.725,17	4.894,04
17/4/2022	P/R: Ventas de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según anexo N°03	18/6		3.300,21	8.194,25
24/4/2022	P/R: Ventas de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según anexo N°04	25/8		3.566,11	11.760,36
30/4/2022	P/R: Ventas de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según anexo N°05	34/11		1.803,37	13.563,73
8/5/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según anexo N°06	44/14		2.324,44	15.888,17
15/5/2022	P/R: Ventas de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según anexo N°07	54/17		2.189,34	18.077,51
22/5/2022	P/R: Ventas de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según anexo N°08	61/19		1.212,16	19.289,67

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: VENTAS			Código: 4.1.1.01.		
Subcuenta: Ventas tarifa 0%			Código: 4.1.1.01.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
29/5/2022	P/R: Ventas de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según anexoN°09	70/22		2.351,75	21.641,42
31/5/2022	P/R: Ventas de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según anexoN°10	75/24		821,11	22.462,53
5/6/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según anexo N°11	81/26		1.330,35	23.792,88
12/6/2022	P/R: Ventas de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según anexo N°12	90/28		1.114,86	24.907,74
19/6/2022	P/R: Ventas de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según anexo N°13	97/31		2.419,37	27.327,11
26/6/2022	P/R: Ventas de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según anexoN°14	105/33		1.534,63	28.861,74
30/6/2022	P/R: Ventas de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según anexo N°15	110/35		1.191,31	30.053,05
TOTAL			0,00	30.053,05	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: VENTAS			Código: 4.1.1.01.		
Subcuenta: Ventas tarifa 12%			Código: 4.1.1.01.02		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
3/4/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según anexo N°01	3/2		444,37	444,37
9/4/2022	P/R: Ventas de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según anexo N°02	9/4		443,15	887,52
17/4/2022	P/R: Ventas de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según anexo N°03	18/6		538,70	1.426,22
24/4/2022	P/R: Ventas de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según anexo N°04	25/8		871,55	2.297,77
30/4/2022	P/R: Ventas de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según anexo N°05	34/11		2.354,58	4.652,35
8/5/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según anexo N°06	44/14		1.582,77	6.235,12
15/5/2022	P/R: Ventas de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según anexo N°07	54/17		1.615,51	7.850,63
22/5/2022	P/R: Ventas de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según anexo N°08	61/19		440,55	8.291,18
29/5/2022	P/R: Ventas de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según anexoN°09	70/22		713,96	9.005,14
31/5/2022	P/R: Ventas de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según anexoN°10	75/24		352,31	9.357,45
5/6/2022	P/R: Ventas de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según anexo N°11	81/26		444,48	9.801,93
12/6/2022	P/R: Ventas de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según anexo N°12	90/28		1.162,14	10.964,07
19/6/2022	P/R: Ventas de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según anexo N°13	97/31		694,09	11.658,16
26/6/2022	P/R: Ventas de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según anexoN°14	105/33		934,80	12.592,96
30/6/2022	P/R: Ventas de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según anexo N°15	110/35		759,50	13.352,46
TOTAL			0,00	13.352,46	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			Código: 4.1.1.04.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/R: La Utilidad Bruta en Ventas.	119/37		1.802,29	1.802,29
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38	1.802,29		0,00
TOTAL			1.802,29	1.802,29	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: COSTO DE VENTAS			Código: 5.1.1.01.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/R: La determinación de la Mercadería Disponible para la Venta y el Costo de Venta.	117/37	119.626,33	0,00	119.626,33
30/6/2022	P/R: El valor del Inventario Final y el Costo de Venta.	118/37		78.023,11	41.603,22
30/6/2022	P/R: La Utilidad Bruta en Ventas.	119/37		41.603,22	0,00
TOTAL			119.626,33	119.626,33	

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO MAYOR****EXPRESADO EN DÓLARES USD****Cuenta:** COMPRAS**Código:** 5.1.1.02.

FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
3/4/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°01	5/2	355,51		355,51
10/4/2022	P/R: Compras de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°02	12/4	8.642,77		8.998,28
17/4/2022	P/R: Compras de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°03	20/7	8.945,73		17.944,01
24/4/2022	P/R: Compras de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°04	27/9	2.627,35		20.571,36
30/4/2022	P/R: Compras de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°05	36/11	14.416,28		34.987,64
8/5/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°06	46/15	9.152,42		44.140,06
15/5/2022	P/R: Compras de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°07	57/18	4.740,49		48.880,55
22/5/2022	P/R: Compras de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°08	63/20	8.156,96		57.037,51
29/5/2022	P/R: Compras de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°09	72/23	1.108,88		58.146,39
31/5/2022	P/R: Compras de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°10	77/24	3.235,29		61.381,67
5/6/2022	P/R: Compras de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°11	83/26	6.495,22		67.876,89
12/6/2022	P/R: Compras de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°12	92/29	7.892,83		75.769,72
19/6/2022	P/R: Compras de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°13	99/31	9.230,00		84.999,72
26/6/2022	P/R: Compras de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°14	107/33	2.649,75		87.649,48
30/6/2022	P/R: Compras de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°15	112/35	3.920,49		91.569,97
30/6/2022	P/R: La determinación de la Mercadería Disponible para la Venta y el Costo de Venta.	117/37		91.569,97	0,00
TOTAL			91.569,97	91.569,97	

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO MAYOR****EXPRESADO EN DÓLARES USD****Cuenta:** SUELDOS Y SALARIOS**Código:** 5.2.1.01.

FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de abril de 2022, según rol de pago N°01	39/13	850,00		850,00
30/5/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de mayo de 2022, según rol de pago N°02	74/23	850,00		1.700,00
30/6/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de junio de 2022, según rol de pago N°03	114/36	850,00		2.550,00
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		2.550,00	0,00
TOTAL			2.550,00	2.550,00	

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO MAYOR****EXPRESADO EN DÓLARES USD****Cuenta:** APOORTE PATRONAL AL IEISS (12,15%)**Código:** 5.2.1.02.

FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de abril de 2022, según rol de pago N°01	39/13	103,28		103,28
30/5/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de mayo de 2022, según rol de pago N°02	74/23	103,28		206,55
30/6/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de junio de 2022, según rol de pago N°03	114/36	103,28		309,83
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		309,83	0,00
TOTAL			309,83	309,83	

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****LIBRO MAYOR****EXPRESADO EN DÓLARES USD****Cuenta:** REMUNERACIONES ADICIONALES**Código:** 5.2.1.03.

FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de abril de 2022, según rol de pago N°01	39/13	141,67		141,67
30/5/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de mayo de 2022, según rol de pago N°02	74/23	141,67		283,33
30/6/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de junio de 2022, según rol de pago N°03	114/36	141,67		425,00
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		425,00	0,00
TOTAL			425,00	425,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: FONDOS DE RESERVA			Código: 5.2.1.04.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de abril de 2022, según rol de pago N°01	39/13	70,81		70,81
30/5/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de mayo de 2022, según rol de pago N°02	74/23	70,81		141,61
30/6/2022	P/R: el pago de sueldos correspondiente al mes de junio de 2022, según rol de pago N°03	114/36	70,81		212,42
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		212,42	0,00
TOTAL			212,42	212,42	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: HONORARIOS PROFESIONALES			Código: 5.2.1.05.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
24/4/2022	P/R: Pago por honorarios a contador.	29/10	50,00		50,00
24/5/2022	P/R: Pago por honorarios a contador.	64/20	50,00		100,00
24/6/2022	P/R: Pago por honorarios a contador.	102/32	50,00		150,00
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		150,00	0,00
TOTAL			150,00	150,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: SUMINISTROS DE OFICINA			Código: 5.2.1.06.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
13/5/2022	P/R: Adquisición de suministros de oficina s/f N° 001-001-0021924	52/17	14,55		14,55
30/6/2022	P/R: El consumo trimestral de los suministros, correspondientes al periodo abril- junio de 2022.	116/37	23,35		37,90
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		37,90	0,00
TOTAL			37,90	37,90	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			Código: 5.2.1.07.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/R: El consumo trimestral de los suministros, correspondientes al periodo abril- junio de 2022.	116/37	33,00		33,00
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		33,00	0,00
TOTAL			33,00	33,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: OTROS ENSERES DE USO CORRIENTE			Código: 5.2.1.08.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/R: El consumo trimestral de los suministros, correspondientes al periodo abril- junio de 2022.	116/37	336,89		336,89
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		336,89	0,00
TOTAL			336,89	336,89	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: DEPRECIACIÓN ACTIVO FIJO			Código: 5.2.1.09.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/R: La depreciación trimestral correspondientes al periodo abril- junio de 2022, por el método de línea recta.	115/36	251,04		251,04
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38	0,00	251,04	0,00
TOTAL			251,04	251,04	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: GASTO ARRIENDO			Código: 5.2.1.10.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
5/4/2022	P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de abril.	7/3	450,00		450,00
5/5/2022	P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de mayo.	42/14	450,00		900,00
5/6/2022	P/R: Pago de arriendo del local comercial del mes de junio.	84/27	450,00		1.350,00
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		1.350,00	0,00
TOTAL			1.350,00	1.350,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: SERVICIOS BÁSICOS			Código: 5.2.1.11.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
26/4/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes anterior.	32/10	154,20		154,20
26/5/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de abril.	67/21	104,70		258,90
26/6/2022	P/R: Pago de servicios básicos correspondiente al mes de mayo.	109/34	102,18		361,08
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		361,08	0,00
TOTAL			361,08	361,08	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: FACTOR PROPORCIONAL			Código: 5.2.1.14.		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/4/2022	P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de abril de 2022.	38/12	1.158,58		1.158,58
31/5/2022	P/R: la liquidación del IVA correspondiente al mes de mayo de 2022.	78/25	1.047,97		2.206,55
30/6/2022	P/R: la liquidación del IVA del mes de junio de 2022	113/36	819,24		3.025,79
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38		3.025,79	0,00
TOTAL			3.025,79	3.025,79	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" LIBRO MAYOR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
Cuenta: PÉRDIDAS Y GANANCIAS			Código: 6.1.1.01		
FECHA	DETALLE	A/F	DEBE	HABER	SALDO
30/6/2022	P/R: El cierre de las cuentas de ingreso y gasto	120/38	7.240,64		7.240,64
30/6/2022	P/R: La determinación de la Pérdida del Ejercicio Económico.	121/38		7.240,64	0,00
TOTAL			7.240,64	7.240,64	

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****BALANCE DE COMPROBACIÓN**

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CUENTA	SUMAS		SALDOS	
		DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1.1.1.01.	CAJA	50.840,24	48.270,69	2.569,54	
1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	83.975,34	81.723,40	2.251,94	
1.1.3.01.	MERCADERÍAS	28.056,36	0,00	28.056,36	
1.1.3.02.	SUMINISTROS DE OFICINA	29,35	0,00	29,35	
1.1.3.03.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	36,75	0,00	36,75	
1.1.3.04.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES	2.245,90		2.245,90	
1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%	4.408,46	4.408,46	0,00	
1.1.4.03.	ANTICIPO IVA RETENIDO	16,65	16,65	0,00	
1.1.4.05.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	40,47	0,00	40,47	
1.2.1.01.	MUEBLES Y ENSERES	7.296,43	0,00	7.296,43	
1.2.1.02.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.180,00	0,00	1.180,00	
1.2.1.03.	EQUIPO DE SEGURIDAD	1.200,00	0,00	1.200,00	
2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	73.099,12	95.569,82		22.470,70
2.1.3.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR	0,00	1.250,02		1.250,02
2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	212,42	283,22		70,81
2.1.4.02.	IESS POR PAGAR	550,80	734,40		183,60
2.1.5.01.	IVA EN VENTAS 12%	1.602,30	1.602,30		0,00
2.1.5.02.	IVA POR PAGAR	154,76	202,98		48,22
3.1.1.01.	CAPITAL PROPIO	0,00	77.446,53		77.446,53
4.1.1.01.	VENTAS	0,00	43.405,51		43.405,51
5.1.1.02.	COMPRAS	91.569,97	0,00	91.569,97	
5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS	2.550,00	0,00	2.550,00	
5.2.1.02.	APORTE PATRONAL AL IESS (12,15%)	309,83	0,00	309,83	
5.2.1.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES	425,00	0,00	425,00	
5.2.1.04.	FONDOS DE RESERVA	212,42	0,00	212,42	
5.2.1.05.	HONORARIOS PROFESIONALES	150,00	0,00	150,00	
5.2.1.06.	SUMINISTROS DE OFICINA	14,55	0,00	14,55	
5.2.1.10.	GASTO ARRIENDO	1.350,00	0,00	1.350,00	
5.2.1.11.	SERVICIOS BÁSICOS	361,08	0,00	361,08	
5.2.1.14.	FACTOR PROPORCIONAL	3.025,79	0,00	3.025,79	
TOTAL		<u>354.913,96</u>	<u>354.913,96</u>	<u>144.875,37</u>	<u>144.875,37</u>

Zumba, 30 de junio de 2022

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIO (A)Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADOR (A)

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****HOJA DE TRABAJO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO PATRIMONIO
1.1.1.01.	CAJA	2.569,54				2.569,54				2.569,54	
1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.251,94				2.251,94				2.251,94	
1.1.3.01.	MERCADERÍAS	28.056,36		78.023,11	28.056,36	78.023,11				78.023,11	
1.1.3.02.	SUMINISTROS DE OFICINA	29,35			23,35	6,00				6,00	
1.1.3.03.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	36,75			33,00	3,75				3,75	
1.1.3.04.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES	2.245,90			336,89	1.909,02				1.909,02	
1.1.4.05.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	40,47				40,47				40,47	
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	7.296,43				7.296,43				7.296,43	
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.180,00				1.180,00				1.180,00	
1.2.1.03	EQUIPO DE SEGURIDAD	1.200,00				1.200,00				1.200,00	
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO FIJO				251,04		251,04			(251,04)	
2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		22.470,70				22.470,70				22.470,70
2.1.3.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR		1.250,02				1.250,02				1.250,02
2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		70,81				70,81				70,81
2.1.4.02.	IESS POR PAGAR		183,60				183,60				183,60
2.1.5.02	IVA POR PAGAR		48,22				48,22				48,22
3.1.1.01.	CAPITAL PROPIO		77.446,53				77.446,53				77.446,53
4.1.1.01.	VENTAS		43.405,51	43.405,51		-					
5.1.1.02.	COMPRAS	91.569,97			91.569,97	-					
5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS	2.550,00				2.550,00		2.550,00			
5.2.1.02.	APORTE PATRONAL AL IESS (12,15%)	309,83				309,83		309,83			
5.2.1.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES	425,00				425,00		425,00			

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****HOJA DE TRABAJO**

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

CÓDIGO	CUENTA	BALANCE DE COMPROBACIÓN		AJUSTES		BALANCE AJUSTADO		EST. DE RESULTADOS		EST. SIT. FINANCIERA	
		DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	GASTOS	INGRESOS	ACTIVO	PASIVO PATRIMONIO
5.2.1.04.	FONDOS DE RESERVA	212,42				212,42		212,42			
5.2.1.05.	HONORARIOS PROFESIONALES	150,00				150,00		150,00			
5.2.1.06.	SUMINISTROS DE OFICINA	14,55		23,35		37,90		37,90			
5.2.1.07.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA			33,00		33,00		33,00			
5.2.1.08.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTE			336,89		336,89		336,89			
5.2.1.09.	DEPRECIACIÓN ACTIVO FIJO			251,04		251,04		251,04			
5.2.1.10.	GASTO ARRIENDO	1.350,00				1.350,00		1.350,00			
5.2.1.11.	SERVICIOS BÁSICOS	361,08				361,08		361,08			
5.2.1.14.	FACTOR PROPORCIONAL	3.025,79				3.025,79		3.025,79			
5.1.1.01.	COSTO DE VENTAS			119.626,33	119.626,33	-					
4.1.1.04.	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				1.802,29		1.802,29		1.802,29		
		<u>144.875,37</u>	<u>144.875,37</u>	<u>241.699,22</u>	<u>241.699,22</u>	<u>103.523,20</u>	<u>103.523,20</u>	9.042,94	1.802,29	94.229,22	101.469,86
3.2.2.02.	PÉRDIDA DEL EJERCICIO								7.240,64		(7.240,64)
								<u>9.042,94</u>	<u>9.042,94</u>	<u>94.229,22</u>	<u>94.229,22</u>

Zumba, al 30 de junio del 2022.

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIO (A)Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADOR (A)



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
ESTADO DE SITUACIÓN ECONÓMICA
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1.01.	VENTAS	43.405,51	
	VENTAS NETAS		43.405,51
	Mercadería (Inicial)	28.056,36	
	(+) Compras Netas	91.569,97	
	(=) Mercadería Disponible para la Venta	119.626,33	
	(-) Mercadería (Final)	78.023,11	
5.1.1.01.	(=) COSTO DE VENTAS		41.603,22
4.1.1.04.	(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>1.802,29</u>
5.2.	GASTOS		
5.2.1.	GASTOS OPERACIONALES		
5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS	2.550,00	
5.2.1.02.	APORTE PATRONAL AL IESS (12,15%)	309,83	
5.2.1.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES	425,00	
5.2.1.03.01	Décimo Tercer Sueldo		
5.2.1.03.02	Décimo Cuarto Sueldo		
5.2.1.04.	FONDOS DE RESERVA	212,42	
5.2.1.05.	HONORARIOS PROFESIONALES	150,00	
5.2.1.06.	SUMINISTROS DE OFICINA	37,90	
5.2.1.07.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	33,00	
5.2.1.08.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTE	336,89	
5.2.1.09.	DEPRECIACIÓN ACTIVO FIJO	251,04	
5.2.1.09.01	Depreciación Muebles y Enseres		
5.2.1.09.02	Depreciación Equipo de Computación		
5.2.1.09.03	Depreciación Equipo de Seguridad		
5.2.1.10.	GASTO ARRIENDO	1.350,00	
5.2.1.11.	SERVICIOS BÁSICOS	361,08	
5.2.1.11.01	Agua Potable		
5.2.1.11.02	Energía Eléctrica		
5.2.1.11.03	Telefonía e Internet		
5.2.1.14.	FACTOR PROPORCIONAL	3.025,79	
	TOTAL GASTOS		9.042,94
3.	PATRIMONIO		
3.2.	RESULTADOS		
3.2.1.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
3.2.2.02.	PÉRDIDA DEL EJERCICIO		(7.240,64)

Zumba, al 30 de junio del 2022

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIO (A)

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADOR(A)



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		84.803,83
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		4.821,49
1.1.1.01.	CAJA	2.569,54	
1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.251,94	
1.1.3.	INVENTARIOS		79.941,88
1.1.3.01.	MERCADERÍAS	78.023,11	
1.1.3.02.	SUMINISTROS DE OFICINA	6,00	
1.1.3.03.	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	3,75	
1.1.3.04.	OTROS ENSERES DE USO CORRIENTES	1.909,02	
1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		40,47
1.1.4.05.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	40,47	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		9.425,39
1.2.1.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		9.676,43
1.2.1.01	MUEBLES Y ENSERES	7.296,43	
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.180,00	
1.2.1.03	EQUIPO DE SEGURIDAD	1.200,00	
1.2.2	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(251,04)
1.2.2.01	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO FIJO	(251,04)	
	TOTAL ACTIVO		<u>94.229,22</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		24.023,34
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		22.470,70
2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	22.470,70	
2.1.3.	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL		1.320,83
2.1.3.03.	REMUNERACIONES ADICIONALES POR PAGAR	1.250,02	
2.1.3.04.	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	70,81	
2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL IESS		183,60
2.1.4.02.	IESS POR PAGAR	183,60	
2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		48,22
2.1.5.02	IVA POR PAGAR	48,22	
	TOTAL PASIVO		<u>24.023,34</u>
3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS		77.446,53
3.1.1.	CAPITAL		77.446,53
3.1.1.01.	CAPITAL PROPIO	77.446,53	
3.2.	RESULTADOS		(7.240,64)
3.2.1.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(7.240,64)
3.2.2.02.	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(7.240,64)	
	TOTAL PATRIMONIO		<u>70.205,88</u>
	PASIVO MÁS PATRIMONIO		<u>94.229,22</u>

Zumba, al 30 de junio del 2022

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIO (A)

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADOR (A)



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(+) Efectivo recibido de clientes		44950,69
Ventas	44.950,69	
(-) Efectivo Pagado a Proveedores		101.100,29
Compras de Mercadería	28.001,17	
Pago a proveedores	73.099,12	
(-) Efectivo Pagado Gastos Administrativos		5.278,46
Pago de arriendo	1.512,00	
Suministros de Oficina	16,30	
Pago de Sueldos	2.309,03	
Honorarios Profesionales	150,00	
Pago de Servicios Básicos	373,16	
Pago al IESS	763,22	
Pago al SRI	154,76	
(=) EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>(61.428,06)</u>

2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de Activos Fijos	1140,00	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>1140,00</u>

3. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		<u>0,00</u>
---	--	-------------

DISMINUCIÓN NETO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		(62.568,06)
EFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		<u>67.389,55</u>
SALDO DEL EFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		<u><u>4.821,49</u></u>

Zumba, 30 de junio del 2022

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIO (A)

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADOR (A)



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Estado de Resultados

- Los Suministros de Oficina y los Suministros de Aseo y Limpieza se consumieron en \$23,35 y \$33,00 respectivamente; y otros Enseres de Uso Corriente se consumieron en un 15%.
- Para el Registro y Control de Inventarios se utilizó el Sistema de Cuenta Múltiple.
- Para la liquidación del IVA se calculó el factor de proporcionalidad por que la empresa compra y vende mercadería con tarifa de IVA 0% y 12%, para efecto de cálculo se ejecuta dividiendo el IVA ventas tarifa 12% sobre la suma total de las ventas tarifa 0% y 12%, obteniendo un resultado de Impuesto Causado a Pagar durante el período abril – junio 2022.

Estado de Situación Financiera

- La depreciación de Activos Fijos se efectuó por el Método de Línea Recta de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Muebles y Enseres, Equipos de Seguridad con un porcentaje del 10% y 10 años de vida útil.
- Equipo de Computación con un porcentaje del 33% y 3 años de vida útil.

7. Discusión

La empresa comercial de la Señora “Luperta Peña Ojeda” está situada en la parte céntrica de la Ciudad de Zumba, es una empresa No Obligada a Llevar Contabilidad y forma parte del RIMPE – Emprendedores, su actividad económica es la comercialización de productos de primera necesidad, previo al trabajo de titulación se realizó la visita a la empresa con el fin de dialogar con la propietaria acerca de la situación económica y financiera del comercial en donde se pudo evidenciar las falencias que posee la unidad económica, entre ellas está el deficiente manejo y control del inventario ocasionando el desconocimiento de los bienes, valores y obligaciones de la empresa y por ende el abastecimiento inadecuado de la mercadería; por consiguiente, la documentación fuente no se encontraba organizada y archivada originando dificultad en la realización de sus obligaciones tributarias, además, no se efectuaba el registro de las transacciones económicas diarias de la empresa que le permita la toma de decisiones financieras oportunas para el desarrollo y crecimiento; de igual manera no elaboraba adecuadamente los registros auxiliares de compras, ventas y cuentas por pagar a proveedores que le permitan tener un respaldo y control de las operaciones realizadas, en base a los problemas mencionados la información que se obtenía era inconsistente causando inconvenientes en la gestión.

Para dar solución a las deficiencias antes señaladas se procede a efectuar la organización contable mediante el Sistema de Cuenta Múltiple de tal manera que se recopila y organiza la información recolectada durante el periodo analizado permitiendo llevar a cabo el proceso contable, previo a ello se diseña y elabora el Plan y Manual de Cuentas en base a las necesidades que tiene la empresa codificando cada una de las mismas, seguidamente se realizó el inventario inicial en donde se detalla todos los activos, pasivos y patrimonio que tiene el comercial de manera precisa, obteniendo el Estado de Situación Inicial el cual refleja la situación financiera del ente al inicio del periodo económico; en base a la documentación fuente y a la realización de los registros auxiliares de compras, ventas y cuentas por pagar se

registraron cronológicamente en el libro diario todas las transacciones correspondientes a los meses de abril a junio del 2022; posteriormente se registró el libro mayor en donde se detallan los movimientos de cada una de las cuentas registradas en el libro diario para conocer el saldo respectivo y trasladarlas al Balance de Comprobación y; Hoja de Trabajo con los respectivos ajustes, obteniendo información pertinente y concisa sobre las cuentas que intervinieron en el proceso, con lo cual se elaboró los informes financieros: Estado de Situación Económica; el Estado de Situación Financiera y el Estado de Flujos de Efectivo permitiendo conocer de manera razonable la información económica y financiera del comercial.

Con la organización contable efectuada se pudo evidenciar que al final del periodo contable, el comercial obtuvo una pérdida del ejercicio de \$7.240,64, por lo tanto, al comunicar y presentar estos resultados le permitirá a la propietaria administrar eficientemente los recursos económicos disponibles y sobre todo tomar las medidas adecuadas y oportunas para mejorar el escenario económico que posee la empresa.

8. Conclusiones

- Se diseñó un Plan de Cuentas en función al giro de la naturaleza del comercial de la Señora Luperta Peña Ojeda, el catálogo está estructurado de cinco niveles, ordenado sistemáticamente, codificado y frente a ello esta asignado el nombre de cada cuenta contable para así facilitar la clasificación e identificación de los grupos siendo indispensable para el correcto registro de las transacciones de la empresa, además, en función del plan de cuentas se elaboró el Manual de Cuentas donde se describe el significado de cada cuenta contable, el movimiento cuando éstas se debitan y acreditan y el saldo respectivo.
- Se realizó un inventario de los bienes, valores y obligaciones que posee el Comercial de la Señora Luperta Peña Ojeda con el fin de conocer sus valores y cantidades de productos existentes para así proceder al registro en los libros principales, de tal manera que se obtuvo un total de activo de \$106.237,91; dentro de este grupo se encuentra la cuenta mercaderías con una valor inicial de \$28.791,39 siendo las más relevante porque define la rentabilidad de la empresa; un pasivo de \$28.323,35 y patrimonio de \$77.446,53.
- Se diseñó y elaboró los formatos y registros auxiliares de acuerdo a las necesidades y actividad de la empresa; como son los libros auxiliares de compras, ventas, cuentas por pagar, rol de pagos y rol de provisiones, que conjuntamente con la documentación fuente se registraron las operaciones económicas del comercial donde posteriormente los valores resumidos fueron incorporados al registro principal libro diario de manera veraz y confiable a través de un único asiento contable, obteniendo un control oportuno de las operaciones contables-financieras.

- Se desarrolló el Proceso Contable al Comercial de la Señora “Luperta Peña Ojeda”, del periodo 01 de abril al 30 de junio del 2022, desde la recolección de documentos fuente hasta llegar a obtener los Estados Financieros, de tal modo que el Estado de Situación Financiera nos refleja un activo de \$94.229,22, pasivo de \$24.023.34 y Patrimonio de \$70.205,88.
- De igual manera se obtuvo el Estado de Resultados, el mismo indica que frente a una Utilidad Bruta en Ventas de \$1.802,29 y unos gastos de \$9.042,94 se generó una pérdida de \$7.240,64, permitiendo a su propietaria información objetiva, confiable y oportuna de la situación económica financiera actual del negocio para la toma de futuras decisiones.

9. Recomendaciones

- Continuar utilizando el plan y manual de cuentas que ha sido diseñado, sistematizado y codificado acorde al giro del negocio para facilitar la identificación e información sobre el manejo de las cuentas contables y el registro oportuno de los hechos económicos que diariamente se presentan en el comercial.
- Ejecutar el control permanente de la cuenta mercaderías efectuando constataciones físicas al inicio y final de cada periodo contable con la finalidad de dar a conocer el valor de las mercaderías y demás cuentas proporcionando información actualizada y confiable para la estructuración y elaboración de los informes financieros.
- Considerar y tomar de referencia los libros contables auxiliares diseñados que servirán de base al momento de registrar las transacciones de compra-venta que se ejecutan diariamente en el comercial con el fin de obtener oportunamente datos actualizados de manera fácil y ordenada de los valores pendientes a pagar.
- A la propietaria del comercial, continuar y realizar la organización contable para que disponga en un periodo determinado la situación económica financiera de la empresa de forma oportuna, veraz, confiable y razonable, y a su vez, le permita la correcta toma de decisiones, las mismas que coadyubaran a la obtención de mejores resultados para el crecimiento comercial.
- Establecer estrategias de ventas como descuentos, promociones y ofertas, con el fin de incrementar la rotación del inventario, es decir, la salida de mercadería a fin de mejorar la situación económica y financiera para maximizar su beneficio económico.

10. Bibliografía

Bravo Valdivieso, M. (2015). *Contabilidad General* (Doceava ed.). Quito, Ecuador: UTM.

Código del Trabajo (22 de junio de 2020). Artículo. 34.3. Obtenido de https://derechoecuador.com/uploads/content/2020/11/file_1604679569_1604679577.pdf

Corvo, H. (2020). Empresas comerciales: características, tipos, ejemplos. Lifeder. Obtenido de <https://www.lifeder.com/empresa-comercial/>

Corvo, H. (2021). Plan de cuentas. Lifeder. Obtenido de <https://www.lifeder.com/plan-cuentas/>

Cuéllar, L. Vargas, H. y Castro, C. (2016). *Contabilidad un enfoque práctico*. (Segunda ed.). Bogotá, Colombia: Alfaomega Colombia S.A.

Código del Trabajo (22 de junio de 2020). Artículo. 34.3. Obtenido de https://derechoecuador.com/uploads/content/2020/11/file_1604679569_1604679577.pdf

Decreto Ejecutivo 430. (2017, 9 de enero). *Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios*. Estado: Reformado. Obtenido de <https://www.correosdelecuador.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2017/08/REGLAMENTO-DE-COMPROBANTES-DE-VENTA.pdf>

Editorial Grudemi. (2019). Empresas comerciales. *Enciclopedia Económica*. Obtenido de <https://enciclopediaeconomica.com/empresas-comerciales/>

Elizalde, L. y Montero, E. (2020). *Contabilidad Inicial*. Riobamba: Escuela Superior Politécnica de Chimborazo. Obtenido de <http://cimogsys.esPOCH.edu.ec/direccion-publicaciones/public/docs/books/2020-10-15-190652-Contabilidad%20inicial%20final.pdf>

- Espejo, L. y López, G. (2018). *Contabilidad General. Enfoque con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*. Loja: Editorial de la Universidad Técnica Particular de Loja.
- Fierro, Á. y Fierro, F. (2015). *Contabilidad General con Enfoque NIIF para las Pymes*. Bogotá, Colombia: Ecoe Ediciones.
- Gamboa, J. Jordán, J. y Pérez, M. (2017). *Aplicación Básica de la Contabilidad Comercial*. (Primera ed.). Ambato: Editorial Universitario de la Universidad Técnica de Ambato. Obtenido de <https://revistas.uta.edu.ec/Books/libros%202018/APLICACION%20BASICA%20DE%20LA%20CONTABILIDAD%20COMERCIAL%20DIGITAL%20pdf.pdf>
- Gamboa, J. y Santiago, N. (2017). *Introducción a la Contabilidad General*. Ambato, Ecuador: Universidad Técnica de Ambato.
- Guajardo, G. y Andrade, N. (2018). *Contabilidad Financiera*. México: Mc Graw Hill Educación.
- Grudemi, E. (2019). *Empresas Comerciales*. Obtenido de Enciclopedia Economica: <https://enciclopediaeconomica.com/empresas-comerciales/>
- Hernández, M. (2022). *Quickbooks. Estas son las principales funciones de la contabilidad*. Obtenido de <https://quickbooks.intuit.com/mx/recursos/controla-tu-negocio/estas-son-las-principales-funciones-de-la-contabilidad/>
- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. (2022). Obtenido de <https://www.iess.gob.ec/en/web/afiliado/serviciosyprestaciones#:~:text=A1%20afiliado%20le%20corresponde%20entregar,15%25%20del%20salario%20del%20trabajador.&text=Programas%20de%20fomento%20y%20protecci%C3%B3n,Atenci%C3%B3n%20m%C3%A9dica%20y%20odontol%C3>

Instituto Nacional de Estadísticas y Censos. (2017). *Directorio de Empresas y Establecimientos, 2017: Estadísticas de las Empresas. Boletín Técnico No. 01-2018-DIEE*. Obtenido de https://www.ecuadorencifras.gob.ec/documentos/web-inec/Estadisticas_Economicas/DirectorioEmpresas/Directorio_Empresas_2017/Documentos_DIEE_2017/Documentos_DIEE_2017/Boletin_Tecnico_DIEE_2017.pdf

Mendoza, C. y Ortiz, O. (2016). *Contabilidad Financiera para Contaduría y Administración*. Barranquilla-Colombia: Universidad del Norte. Obtenido de https://books.google.com.ec/books?id=CHY2DAAAQBAJ&printsec=frontcover&dq=contabilidad&hl=es-419&sa=X&redir_esc=y#v=onepage&q=contabilidad&f=false

Morales, D. y Morales, J. (2019). La contabilidad un elemento indispensable en el desarrollo de las empresas. *Espíritu Emprendedor TES*, 3(2), 49-68. doi:<https://doi.org/10.33970/eetes.v3.n2.2019.136>

Narváez, L. E. (2015). *Emprendimiento y Gestión*. Quito: ACADEMIA EDITORES.

NIC. (marzo de 2018). *2.deloitte*. Obtenido de <https://www2.deloitte.com/content/dam/Deloitte/cr/Documents/audit/documentos/niif-2019/NIC%201%20-%20Presentaci%C3%B3n%20de%20Estados%20Financieros.pdf>

Nuño, P. (06 de febrero de 2018). *Tipos de contabilidad*. Obtenido de emprendepyme.net: <https://www.emprendepyme.net/tipos-de-contabilidad.html>

Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. (29 de diciembre de 2020). Obtenido de: <https://derechoecuador.com/ley-de-regimen-tributario-interno-lrti/>

Ley Orgánica para el Desarrollo Económico y Sostenibilidad Fiscal tras la Pandemia COVID 19. (29 de noviembre de 2021).

Omeñaca, J. (2017). *Contabilidad General* (Vol. Décima Tercera). Barcelona: Ediciones Deusto. Obtenido de <https://www.marcialpons.es/media/pdf/9788423427574.pdf>

Parra, D. Parra, P. y Cerezo, B. (2019). Análisis de las retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado IVA y su incidencia en los resultados integrales. *Scielo*, 11(2). Obtenido de http://scielo.sld.cu/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S2218-36202019000200203#:~:text=Conocemos%20a%20la%20retenci%C3%B3n%20en,Fi+scale%2C%20a%20nombre%20del%20vendedor.

Pérez, J. y Gardey, A. (2018). *Hoja de Trabajo. definicion.de*. Obtenido de <https://definicion.de/hoja-de-trabajo/>

Quiroga, A. (26 de febrero de 2021). Leegales. Obtenido de La contabilidad comercial y sus características: <https://dianhoy.com/contabilidad-comercial/>

Reglamento de Inversiones del Código Orgánico de la Producción. (20 de diciembre de 2018). *Artículo 106*. Obtenido de <https://www.produccion.gob.ec/wp-content/uploads/2019/05/Literal-3.-Reglamento-del-Codigo-Organico-de-la-Produccion-Comercio-e-Inversiones-COPCI.pdf>

Reglamento para Aplicación Ley de Régimen Tributario Interno. (04 de agosto de 2020). *Artículo 28*.

Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios (09 de enero de 2017). Obtenido de: <https://www.correosdelecuador.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2017/08/REGLAMENTO-DE-COMPROBANTES-DE-VENTA.pdf>

Resolución 00000061 [Servicio de Rentas Internas]. *Por la cual se establecen los porcentajes de retención de IVA* . .09 de septiembre de 2020. Obtenido de:

https://www.sri.gob.ec/web/intersri/doc-gaceta+tributaria?p_p_id=busquedaGacetaTributaria_WAR_sriportletbibliotecaalfrescointernet&p_p_lifecycle=0&_busquedaGacetaTributaria_WAR_sriportletbibliotecaalfrescointernet_busquedaGacetaTributariacom.liferay.faces

- Resolución 00000020 [Servicio de Rentas Internas]. *Por la cual se establecen las modificaciones de la resolución 00787 que fija los porcentajes de retención en la fuente de impuesto a la renta* . 12 de marzo de 2020. Obtenido de: https://www.sri.gob.ec/web/intersri/doc-gaceta-tributaria?p_p_id=busquedaGacetaTributaria_WAR_sriportletbibliotecaalfrescointernet&p_p_lifecycle=0&_busquedaGacetaTributaria_WAR_sriportletbibliotecaalfrescointernet_busquedaGacetaTributariacom.liferay.faces
- Reategui, M. y Hidalgo, R. (2021). *Contabilidad Gerencial. Enfoque teórico y práctico*.
- RESOLUCIÓN Nro. NAC-DGERCGC21-00000060. [Directora General del Servicio de Rentas Internas]. (2021, 29 de diciembre). *Establecer las Normas para la Aplicación del Régimen* .
- Rey Pombo, J. (2021). *Proceso integral de la actividad comercial* (Tercera ed.). Madrid: Ediciones Paraninfo, SA. Obtenido de <https://www.paraninfo.es/catalogo/9788413661285/proceso-integral-de-la-actividadcomercial-3-%C2%AA-edicion-2021>
- Rojas, S. P. (2018). *CONTABILIDAD*. Bogotá: Fundación Universitaria del Área Andina.
- Servicio de Rentas Internas. (2022). *Régimen Simplificado para Emprendedores y Negocios Populares*. Obtenido de <https://www.sri.gob.ec/RUC>
- Tello, I. Tul, L. Vaca, A.y Villavicencio (2018). *Contabilidad General*. Guayaquil, Ecuador: Grupo Cómpas. Obtenido de <http://142.93.18.15:8080/jspui/bitstream/123456789/457/3/CONTABILIDAD%20GENERAL.pdf>
- Uribe, L. (2018). *Plan de Cuentas para Sistemas Contables 2018*. Colombia: ECOE Ediciones. Obtenido de <https://www.ecoediciones.com/wp-content/uploads/2018/01/Plan-de-cuentas-2018.pdf>

Zapata, P. (2017). *Contabilidad General: Con base en Normas Internacionales de Información Financiera* (Octava ed.). Bogotá: Alfaomega Colombiana S.A. Obtenido de https://www.academia.edu/49055105/Contabilidad_general_NIIF_Pedro_Zapata_Sanchez

11. Anexos

Anexo 1. Registro Único de Contribuyentes - RUC

SRI		Certificado Registro Único de Contribuyentes
Apellidos y nombres PEÑA OJEDA LUPERTA		Número RUC 0151384682001
Estado ACTIVO	Régimen REGIMEN GENERAL	Artesano No registra
Fecha de registro 10/01/2017	Fecha de actualización No registra	
Inicio de actividades 10/01/2017	Reinicio de actividades No registra	Cese de actividades No registra
Jurisdicción ZONA 7 / ZAMORA CHINCHIPE / CHINCHIPE		Obligado a llevar contabilidad NO
Tipo PERSONAS NATURALES	Agente de retención NO	Contribuyente especial NO
Domicilio tributario		
Ubicación geográfica		
Provincia: ZAMORA CHINCHIPE Cantón: CHINCHIPE Parroquia: ZUMBA		
Dirección		
Barrio: EL ROSARIO Calle: MANUEL RODRIGUEZ Número: SN Referencia: A CIEN METROS DE LA TERMINAL TERRESTRE		
Medios de contacto		
Email: lupepo@gmail.com Celular: 0992222124		
Actividades económicas		
- G47110101 - VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN TIENDAS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS.		
Establecimientos		
Abiertos 1	Cerrados 0	
Obligaciones tributarias		
- 2011 DECLARACION DE IVA		
i Las obligaciones tributarias reflejadas en este documento están sujetas a cambios. Revise periódicamente sus obligaciones tributarias en www.sri.gob.ec .		
Números del RUC anteriores		
No registra		

Anexo 2. Auxiliar de Compras

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE COMPRAS EXPRESADO EN DÓLARES USD											
Semana: Del 01 al 03 de abril de 2022.									Anexo N° 01		
Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
1/4/2022	001-001-000006812	COMERCIALIZADORA PAISANITO CIA.LTDA.	SOCIEDAD	147,00	0,00	0,00	147,00	0,00		147,00	
1/4/2022	001-020-000187198	INDUSTRIA DE ALIMENTOS CAFRILOSA S.A.	SOCIEDAD	162,84	45,67	5,48	213,99	0,00			213,99
Total				309,84	45,67	5,48	360,99	0,00	0,00	147,00	213,99

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
3/4/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		355,51	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	309,84		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	45,67		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		5,48	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			213,99
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	213,99		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			147,00
P/R: Compras de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°01					



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 04 al 10 de abril de 2022.

Anexo N° 02

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS			CRÉDITOS				
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
4/4/2022	008-003-000074134	COMERCIALIZADORA COILE S.A.	Sociedad - CE	99,60	153,70	18,44	271,73	0,00			271,73
4/4/2022	008-001-000908353	COMERCIALIZADORA COILE S.A.	Sociedad - CE	0,00	7,50	0,90	8,40	0,00			8,40
5/4/2022	006-020-000068195	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	247,54	155,20	18,62	421,36	0,00		421,36	
5/4/2022	001-004-000032946	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	543,75	11,44	1,37	556,56	0,00			556,56
5/4/2022	002-020-000095858	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	389,31	46,72	436,03	0,00	436,03		
6/4/2022	001-010-000254288	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	0,00	137,68	16,52	154,20	0,00		154,20	
6/4/2022	001-002-000055835	DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA LTDA	Sociedad - CE	27,74	381,65	45,80	455,19	0,00	455,19		
7/4/2022	002-020-000099411	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	2,45	0,29	2,75	0,00	2,75		
7/4/2022	001-002-000014435	CORREA HERRERA CESAR HERNAN	PNOC	86,40	0,00	0,00	86,40	0,00			86,40
7/4/2022	011-002-000227537	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. S.A.	Sociedad - CE	165,72	32,86	3,94	202,52	0,00	202,52		
7/4/2022	001-002-000559663	COMERCIALIZADORA IMPORTADORA COIMFAGI CIA LTDA	Sociedad - CE	267,38	1728,76	207,45	2203,60	0,00		2203,60	
8/4/2022	001-002-000026210	DISTRIBUIDORA ORIENTE Y PLASTICOM CIA. LTDA.	SOCIEDAD	199,38	162,78	19,53	381,69	0,00		381,69	
8/4/2022	001-011-000288593	IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA	Sociedad - CE	2602,77	102,78	12,33	2717,88	0,00		2717,88	
9/4/2022	001-022-000031002	VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABETH	PNOC - CE	537,60	598,78	71,85	1208,23	0,00		1208,23	
Total				4777,87	3864,89	463,79	9106,55	0,00	1096,49	7086,97	923,10

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
10/4/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		8.642,77	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	4.777,87		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	3.864,89		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		463,79	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.096,49
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			923,10
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	923,10		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.086,97
P/R: Compras de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°02					



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 11 al 17 de abril de 2022.

Anexo N° 03

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
12/4/2022	001-004-000036274	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	475,23	145,14	17,42	637,79	0,00			637,79
12/4/2022	002-020-000102687	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	464,80	55,78	520,58	0,00	520,58		
12/4/2022	001-005-000100880	COMERCIALIZADORA DICA VI CIA. LTDA. CAMOVI	SOCIEDAD	0,00	1416,79	170,01	1586,80	0,00		1586,80	
12/4/2022	006-020-000072992	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	0,00	120,78	14,49	135,27	0,00		135,27	
12/4/2022	001-005-000100881	COMERCIALIZADORA DICA VI CIA. LTDA. CAMOVI	SOCIEDAD	2518,36	0,02	0,00	2518,37	0,00		2518,37	
12/4/2022	006-020-000072983	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	189,93	96,91	11,63	298,48	0,00		298,48	
14/4/2022	002-020-000105905	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	229,57	27,55	257,12	0,00	257,12		
14/4/2022	001-002-000039364	COMERCIALIZADORA INJORI CIA.LTDA.	SOCIEDAD	0,00	31,36	3,76	35,12	0,00		35,12	
14/4/2022	001-020-000188162	INDUSTRIA DE ALIMENTOS CAFRILOSA S.A.	SOCIEDAD	129,35	58,26	6,99	194,60	0,00			194,60
14/4/2022	006-020-000075455	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	1656,00	0,00	0,00	1656,00	0,00		1656,00	
15/4/2022	001-001-000045629	ARCOSURLOJA CIA LTDA	SOCIEDAD	22,00	171,16	20,54	213,69	0,00			213,69
16/4/2022	001-030-000163933	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	129,55	1090,53	130,86	1350,94	0,00		1350,94	
Total				5120,42	3825,31	459,04	9404,77	0,00	777,69	7580,99	1046,08

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
17/4/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		8.945,73	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	5.120,42		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	3.825,31		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		459,04	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			777,69
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.046,08
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	1.046,08		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.580,99
P/R: Compras de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°03					



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 18 al 24 de abril de 2022.

Anexo N° 04

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS			CRÉDITOS				
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
18/4/2022	008-001-000911512	COMERCIALIZADORA COILE S.A.	Sociedad - CE	0,00	22,18	2,66	24,84	0,00			24,84
18/4/2022	002-001-000200568	DISTRIBUIDORA TORRES DISFERTOR CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	79,32	9,52	88,84	0,00	88,84		
18/4/2022	008-003-000074303	COMERCIALIZADORA COILE S.A.	Sociedad - CE	67,90	312,37	37,48	417,75	0,00			417,75
19/4/2022	001-004-000039822	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	0,00	17,16	2,06	19,22	0,00			19,22
19/4/2022	007-102-000017686	SUCESORES DE JACOBO PAREDES M SA	Sociedad - CE	675,00	0,00	0,00	675,00	0,00			675,00
19/4/2022	006-020-000078613	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	182,87	82,29	9,87	275,04	0,00		275,04	
20/4/2022	001-010-000257128	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	115,83	323,98	38,88	478,69	0,00		478,69	
20/4/2022	007-101-000213184	SUCESORES DE JACOBO PAREDES M SA	Sociedad - CE	738,00	0,00	0,00	738,00	0,00			738,00
21/4/2022	002-020-000112658	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	10,45	1,25	11,70	0,00	11,70		
Total				1779,60	847,75	101,73	2729,08	0,00	100,54	753,72	1874,82

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
24/4/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		2.627,35	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	1.779,60		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	847,75		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		101,73	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			100,54
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.874,82
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	1.874,82		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			753,72
		P/R: Compras de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°04			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 25 al 30 de abril de 2022.

Anexo N° 05

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
26/4/2022	002-020-000115891	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	477,14	57,26	534,40	0,00	534,40		
26/4/2022	001-004-000042784	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	309,87	0,00	0,00	309,87	0,00			309,87
26/4/2022	006-020-000083184	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	97,53	117,17	14,06	228,76	0,00		228,76	
26/4/2022	006-020-000083243	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	0,00	49,99	6,00	55,99	0,00		55,99	
28/4/2022	001-001-000001938	AVICOLA HERMANOS BURI AVIHERBUR CIA LTDA	SOCIEDAD	1275,00	0,00	0,00	1275,00	0,00		1275,00	
29/4/2022	001-020-000189190	INDUSTRIA DE ALIMENTOS CAFRILOSA S.A.	SOCIEDAD	178,48	56,34	6,76	241,58	0,00			241,58
29/4/2022	001-022-000031209	VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABETH	PNOC - CE	2928,00	0,00	0,00	2928,00	0,00		2928,00	
29/4/2022	001-002-000039792	COMERCIALIZADORA INJORI CIA.LTDA.	SOCIEDAD	12,75	40,00	4,80	57,55	0,00		57,55	
29/4/2022	001-001-000007486	COMERCIALIZADORA PAISANITO CIA.LTDA.	SOCIEDAD	149,00	0,00	0,00	149,00	0,00		149,00	
29/4/2022	001-030-000165779	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	463,09	1202,74	144,33	1810,16	0,00		1810,16	
29/4/2022	001-030-000165720	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	5190,48	0,00	0,00	5190,48	0,00		5190,48	
29/4/2022	001-030-000165772	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	485,48	0,00	0,00	485,48	0,00		485,48	
29/4/2022	001-001-000047204	ARCOSURLOJA CIA LTDA	SOCIEDAD	18,80	217,05	26,05	261,89	0,00			261,89
30/4/2022	001-010-000259621	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	0,00	171,96	20,64	192,60	0,00		192,60	
30/4/2022	001-010-000259596	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	0,00	974,67	116,96	1091,63	0,00		1091,63	
30/4/2022	002-001-000202841	DISTRIBUIDORA TORRES DISFERTOR CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	0,75	0,09	0,84	0,00	0,84		
Total				11108,47	3307,81	396,94	14813,22	0,00	535,24	13464,64	813,34

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/4/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		14.416,28	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	11.108,47		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	3.307,81		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		396,94	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			535,24
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			813,34
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	813,34		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			13.464,64
		P/R: Compras de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según auxiliar de compras anexo N°05			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 01 al 08 de mayo de 2022.

Anexo N° 06

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
3/5/2022	006-020-000088347	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	282,81	167,10	20,05	469,97	0,00			
3/5/2022	002-020-000123319	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	461,63	55,40	517,03	0,00	517,03	469,97	
3/5/2022	001-004-000045954	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	212,68	541,56	64,99	819,23	0,00			819,23
4/5/2022	001-002-000060143	DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA LTD	Sociedad - CE	149,93	236,18	28,34	414,46	0,00	414,46		
5/5/2022	001-002-000211677	INTISOL CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	118,02	14,16	132,18	0,00	132,18		
5/5/2022	001-002-000211676	INTISOL CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	400,20	48,02	448,22	0,00	448,22		
5/5/2022	001-011-000293127	IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA	Sociedad - CE	447,45	308,73	37,05	793,22	0,00		793,22	
5/5/2022	001-002-000211678	INTISOL CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	79,81	9,58	89,39	0,00	89,39		
5/5/2022	011-002-000229814	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. S.A.	Sociedad - CE	55,42	48,49	5,82	109,73	0,00	109,73		
6/5/2022	001-002-000211829	INTISOL CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	35,52	4,26	39,78	0,00	39,78		
6/5/2022	001-002-000026896	DISTRIBUIDORA ORIENTE Y PLASTICOM CIA. LTDA.	SOCIEDAD	148,05	0,00	0,00	148,05	0,00		148,05	
6/5/2022	001-022-000031251	VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABETH	PNOC - CE	0,00	393,46	47,22	440,68	0,00		440,68	
6/5/2022	001-022-000031252	VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABETH	PNOC - CE	0,00	465,18	55,82	521,00	0,00		521,00	
6/5/2022	001-002-000568637	COMERCIALIZADORA IMPORTADORA COIMFAGI CIA LTDA	Sociedad - CE	24,04	1025,60	123,07	1172,72	0,00		1172,72	
6/5/2022	001-022-000031253	VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABETH	PNOC - CE	1500,00	0,00	0,00	1500,00	0,00		1500,00	
6/5/2022	001-022-000031250	VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABETH	PNOC - CE	1465,00	355,00	42,60	1862,60	0,00		1862,60	
7/5/2022	001-034-000016699	SUPERMERCADO DICAVI CIA. LTDA.	SOCIEDAD	38,76	62,48	7,50	108,74	0,00		108,74	
7/5/2022	001-034-000016698	SUPERMERCADO DICAVI CIA. LTDA.	SOCIEDAD	48,97	80,35	9,64	138,96	0,00		138,96	
Total				4373,11	4779,32	573,52	9725,94	0,00	1750,79	7155,93	819,23

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
8/5/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		9.152,42	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	4.373,11		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	4.779,32		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		573,52	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.750,79
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			819,23
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	819,23		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			7.155,93
P/R: Compras de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°06					



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 09 al 15 de mayo de 2022.

Anexo N° 07

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
10/5/2022	006-020-000093698	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	141,60	136,12	16,33	294,06	0,00		294,06	
10/5/2022	001-004-000049383	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	141,69	0,00	0,00	141,69	0,00			141,69
10/5/2022	006-020-000093673	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	0,00	241,56	28,99	270,54	0,00		270,54	
11/5/2022	001-003-000066596	PROVEEDORA LOJANA DE PRODUCTOS DE CONSUMO MASIVO SAMANIEGO PROLCOM CIA.LTDA	SOCIEDAD	705,60	207,87	24,94	938,41	0,00		938,41	
11/5/2022	002-001-000022234	IMPORTADORA ORIENTPLAST CIA. LTDA.	SOCIEDAD	0,00	110,90	13,31	124,21	0,00			124,21
12/5/2022	001-030-000167490	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	878,40	0,00	0,00	878,40	0,00		878,40	
12/5/2022	001-030-000167502	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	1267,34	43,71	5,25	1316,30	0,00		1316,30	
12/5/2022	001-030-000167494	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	41,18	225,22	27,03	293,43	0,00		293,43	
13/5/2022	001-002-000040193	COMERCIALIZADORA INJORI CIA.LTDA.	SOCIEDAD	258,40	90,17	10,82	359,39	0,00		359,39	
13/5/2022	001-020-000190225	INDUSTRIA DE ALIMENTOS CAFRILOSA S.A.	SOCIEDAD	135,86	114,87	13,78	264,51	0,00			264,51
Total				3570,07	1170,42	140,45	4880,94	0,00	0,00	4350,53	530,41

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
15/5/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		4.740,49	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	3.570,07		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	1.170,42		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		140,45	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			530,41
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	530,41		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.350,53
		P/R: Compras de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°07			

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD



Semana: Del 16 al 22 de mayo de 2022.

Anexo N° 08

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
16/5/2022	008-003-000074689	COMERCIALIZADORA COILE S.A.	Sociedad - CE	60,75	109,27	13,11	183,12	0,00			183,12
16/5/2022	002-001-000204913	DISTRIBUIDORA TORRES DISFERTOR CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	156,75	18,81	175,56	0,00	175,56		
17/5/2022	006-020-000099080	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	217,80	150,76	18,09	386,66	0,00		386,66	
17/5/2022	001-004-000052737	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	436,47	538,69	64,64	1039,80	0,00			1039,80
17/5/2022	006-020-000099049	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	1032,00	0,00	0,00	1032,00	0,00	1032,00		
17/5/2022	006-020-000099048	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	1203,99	34,78	4,17	1242,95	0,00		1242,95	
17/5/2022	002-020-000135019	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	544,26	65,31	609,58	0,00	609,58		
18/5/2022	001-010-000262529	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	502,77	1710,82	205,30	2418,89	0,00		2418,89	
19/5/2022	002-101-000011790	OLGER ARMIJOS DISTRIBUCIONES S A S	SOCIEDAD	87,50	168,34	20,20	276,04	0,00			276,04
19/5/2022	011-002-000231114	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. S.A.	Sociedad - CE	10,60	61,79	7,41	79,80	0,00	79,80		
19/5/2022	002-020-000138104	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	21,93	2,63	24,57	0,00	24,57		
20/5/2022	001-002-000061609	DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA LTDA	Sociedad - CE	935,83	17,65	2,12	955,60	0,00	955,60		
20/5/2022	001-011-000295793	IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA	Sociedad - CE	0,00	154,20	18,50	172,70	0,00		172,70	
Total				4487,71	3669,24	440,31	8597,27	0,00	2877,10	4221,20	1498,97

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
22/5/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		8.156,96	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	4.487,71		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	3.669,24		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		440,31	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			2.877,10
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.498,97
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	1.498,97		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			4.221,20
P/R: Compras de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°08					



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 23 al 29 de mayo de 2022.

Anexo N° 09

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
24/5/2022	001-004-000055949	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	281,88	41,82	5,02	328,72	0,00			328,72
26/5/2022	002-020-000143424	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	26,82	3,22	30,04	0,00	30,04		
27/5/2022	001-020-000191225	INDUSTRIA DE ALIMENTOS CAFRILOSA S.A.	SOCIEDAD	177,62	67,01	8,04	252,67	0,00			252,67
27/5/2022	001-002-000040633	COMERCIALIZADORA INJORI CIA.LTDA.	SOCIEDAD	98,25	47,57	5,71	151,53	0,00		151,53	
27/5/2022	001-001-000008225	COMERCIALIZADORA PAISANITO CIA.LTDA.	SOCIEDAD	38,00	0,00	0,00	38,00	0,00		38,00	
27/5/2022	001-001-000050757	ARCOSURLOJA CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	138,18	16,58	154,76	0,00			154,76
28/5/2022	001-030-000169464	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	129,14	62,59	7,51	199,24	0,00		199,24	
Total				724,89	383,99	46,08	1154,96	0,00	30,04	388,77	736,15

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
29/5/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		1.108,88	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	724,89		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	383,99		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		46,08	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			30,04
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			736,15
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	736,15		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			388,77
P/R: Compras de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°09					



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 30 al 31 de mayo de 2022.

Anexo N° 10

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
30/5/2022	008-003-000074877	COMERCIALIZADORA COILE S.A.	Sociedad - CE	56,88	170,65	20,48	248,01	0,00			248,01
31/5/2022	001-010-000265506	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	0,00	439,60	52,75	492,36	0,00	492,36		
31/5/2022	001-010-000265526	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	218,88	143,15	17,18	379,20	0,00		379,20	
31/5/2022	001-004-000059460	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	668,90	329,57	39,55	1038,02	0,00			1038,02
31/5/2022	001-010-000265593	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	0,00	1141,92	137,03	1278,95	0,00		1278,95	
31/5/2022	001-004-000059461	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	47,44	18,30	2,20	67,94	0,00			67,94
Total				992,10	2243,19	269,18	3504,47	0,00	492,36	1658,15	1353,96

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
31/5/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		3.235,29	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	992,10		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	2.243,19		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		269,18	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			492,36
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.353,96
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	1.353,96		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.658,15
		P/R: Compras de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según auxiliar de compras anexo N°10			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 01 al 05 de junio de 2022.

Anexo N° 11

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
1/6/2022	001-010-000265682	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	0,00	149,56	17,95	167,51	0,00		167,51	
1/6/2022	006-020-000109775	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	0,00	322,95	38,75	361,71	0,00		361,71	
1/6/2022	006-020-000109857	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	288,54	270,90	32,51	591,95	0,00		591,95	
1/6/2022	002-020-000147858	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	763,61	91,63	855,25	0,00	855,25		
2/6/2022	001-020-000191616	INDUSTRIA DE ALIMENTOS CAFRILOSA S.A.	SOCIEDAD	139,34	0,00	0,00	139,34	0,00			139,34
2/6/2022	011-002-000232416	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. S.A.	Sociedad - CE	63,66	85,59	10,27	159,52	0,00	159,52		
2/6/2022	001-002-000064191	DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA LTDA	Sociedad - CE	216,41	206,71	24,80	447,92	0,00	447,92		
3/6/2022	001-002-000027574	DISTRIBUIDORA ORIENTE Y PLASTICOM CIA. LTDA.	SOCIEDAD	0,00	163,79	19,65	183,44	0,00		183,44	
3/6/2022	001-011-000298176	IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA	Sociedad - CE	1307,09	981,07	117,73	2405,89	0,00		2405,89	
4/6/2022	001-020-000076643	VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABETH	PNOC - CE	1536,00	0,00	0,00	1536,00	0,00		1536,00	
Total				3551,04	2944,18	353,30	6848,52	0,00	1462,69	5246,49	139,34

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
5/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		6.495,22	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	3.551,04		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	2.944,18		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		353,30	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			1.462,69
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			139,34
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	139,34		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			5.246,49
P/R: Compras de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°11					



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 06 al 12 de junio de 2022.

Anexo N° 12

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS			CRÉDITOS				
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
7/6/2022	001-004-000062454	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	210,94	56,84	6,82	274,60	0,00			274,60
7/6/2022	006-020-000114836	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	242,41	49,99	6,00	298,41	0,00		298,41	
7/6/2022	006-020-000114857	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	0,00	213,95	25,67	239,62	0,00		239,62	
8/6/2022	001-001-000002216	AVICOLA HERMANOS BURI AVIHERBUR CIA LTDA	SOCIEDAD	1810,00	40,18	4,82	1855,00	0,00		1855,00	
9/6/2022	002-020-000156239	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	528,89	63,47	592,36	0,00	592,36		
9/6/2022	006-020-000116866	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	242,41	49,99	6,00	298,41	0,00		298,41	
9/6/2022	006-020-000116865	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	0,00	213,95	25,67	239,62	0,00		239,62	
10/6/2022	001-001-000052565	ARCOSURLOJA CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	60,64	7,28	67,92	0,00			67,92
10/6/2022	001-001-000008597	COMERCIALIZADORA PAISANITO CIA.LTDA.	SOCIEDAD	135,00	0,00	0,00	135,00	0,00		135,00	
10/6/2022	001-030-000171401	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	3741,67	25,17	3,02	3769,86	0,00		3769,86	
10/6/2022	001-020-000192252	INDUSTRIA DE ALIMENTOS CAFRILOSA S.A.	SOCIEDAD	168,77	102,01	12,24	283,02	0,00			283,02
Total				6551,21	1341,62	160,99	8053,82	0,00	592,36	6835,92	625,54

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
12/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		7.892,83	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	6.551,21		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	1.341,62		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		160,99	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			592,36
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			625,54
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	625,54		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			6.835,92
		P/R: Compras de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°12			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 13 al 19 de junio de 2022.

Anexo N° 13

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
13/6/2022	008-003-000075039	COMERCIALIZADORA COILE S.A.	Sociedad - CE	154,74	37,99	4,56	197,30	0,00			197,30
14/6/2022	006-020-000120211	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	0,00	20,53	2,46	22,99	0,00		22,99	
14/6/2022	006-020-000120262	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	163,46	71,08	8,53	243,07	0,00		243,07	
14/6/2022	006-020-000120214	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	0,00	564,93	67,79	632,72	0,00		632,72	
14/6/2022	002-101-000012552	OLGER ARMJOS DISTRIBUCIONES S A S	SOCIEDAD	0,00	395,99	47,52	443,50	0,00			443,50
14/6/2022	001-004-000065939	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	789,88	212,95	25,55	1028,38	0,00			1028,38
15/6/2022	001-010-000267907	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	10,82	484,25	58,11	553,18	0,00	553,18		
15/6/2022	001-010-000267991	DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTDA	Sociedad - CE	0,00	413,27	49,59	462,86	0,00		462,86	
16/6/2022	011-002-000233817	ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA O.I.A. S.A.	Sociedad - CE	131,67	101,92	12,23	245,82	0,00	245,82		
16/6/2022	001-002-000219251	INTISOL CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	178,08	21,37	199,45	0,00	199,45		
16/6/2022	001-002-000219250	INTISOL CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	263,04	31,56	294,60	0,00	294,60		
17/6/2022	001-011-000300572	IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA	Sociedad - CE	0,00	407,59	48,91	456,50	0,00		456,50	
17/6/2022	002-020-000163957	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	10,71	1,28	11,99	0,00	11,99		
18/6/2022	001-022-000031356	VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABETH	PNOC - CE	962,50	994,88	119,39	2076,77	0,00		2076,77	
18/6/2022	001-002-000066241	DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA LTDA	Sociedad - CE	2859,72	0,00	0,00	2859,72	0,00	2859,72		
Total				5072,80	4157,20	498,86	9728,87	0,00	4164,76	3894,92	1669,18

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
19/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		9.230,00	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	5.072,80		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	4.157,20		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		498,86	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			4.164,76
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			1.669,18
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	1.669,18		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			3.894,92
		P/R: Compras de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°13			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 20 al 26 de junio de 2022.

Anexo N° 14

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS				CRÉDITOS			
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
21/6/2022	001-004-000068621	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	280,02	9,72	1,17	290,91	0,00			290,91
21/6/2022	006-020-000125402	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	207,58	188,12	22,57	418,28	0,00		418,28	
23/6/2022	002-020-000169755	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	45,69	5,48	51,17	0,00	51,17		
24/6/2022	001-002-000041495	COMERCIALIZADORA INJORI CIA.LTDA.	SOCIEDAD	138,50	259,99	31,20	429,69	0,00		429,69	
24/6/2022	001-020-000193215	INDUSTRIA DE ALIMENTOS CAFRILOSA S.A.	SOCIEDAD	431,92	38,84	4,66	475,42	0,00			475,42
25/6/2022	001-031-000179525	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	382,45	27,30	3,28	413,03	0,00		413,03	
25/6/2022	001-031-000179524	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	PNOC	639,62	0,00	0,00	639,62	0,00		639,62	
Total				2080,09	569,66	68,36	2718,11	0,00	51,17	1900,61	766,33

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
26/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		2.649,75	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	2.080,09		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	569,66		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		68,36	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			51,17
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			766,33
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	766,33		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			1.900,61
		P/R: Compras de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°14			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE COMPRAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 27 al 30 de junio de 2022.

Anexo N° 15

Fecha	Factura Nro.	Proveedor	Tipo de contribuyente	DÉBITOS			CRÉDITOS				
				Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Descuento	Forma de Pago		
				0%	12%				Contado	Crédito	Transf.
27/6/2022	008-001-000926647	COMERCIALIZADORA COILE S.A.	Sociedad - CE	0,00	215,20	25,82	241,02	0,00			241,02
27/6/2022	002-001-000210994	DISTRIBUIDORA TORRES DISFERTOR CIA LTDA	SOCIEDAD	0,00	371,83	44,62	416,45	0,00	416,45		
28/6/2022	001-004-000070617	ALPISUR CIA LTDA	Sociedad - CE	209,13	24,24	2,91	236,28	0,00			236,28
28/6/2022	006-020-000130774	DISTRIBUIDORA IMPORTADORA DIPOR S.A.	Sociedad - CE	0,00	95,14	11,42	106,56	0,00		106,56	
30/6/2022	001-011-000302522	IMELDA DE JARAMILLO CIA LTDA	Sociedad - CE	602,11	70,84	8,50	681,45	0,00		681,45	
30/6/2022	001-020-000077941	VIVANCO AGUILAR GINA ELIZABETH	PNOC - CE	2184,00	0,00	0,00	2184,00	0,00		2184,00	
30/6/2022	002-020-000174007	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	79,54	9,54	89,08	0,00	89,08		
30/6/2022	002-020-000174006	AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C. V	Sociedad - CE	0,00	68,46	8,22	76,68	0,00	76,68		
Total				2995,24	925,25	111,03	4031,52	0,00	582,21	2972,01	477,30

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/6/2022	5.1.1.	COSTOS OPERACIONALES			
	5.1.1.02.	COMPRAS		3.920,49	
	5.1.1.01.01	Compras tarifa 0%	2.995,24		
	5.1.1.01.02	Compras tarifa 12%	925,25		
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.01.	IVA COMPRAS 12%		111,03	
	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA			582,21
	1.1.1.02.	BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS			477,30
	1.1.1.02.01	Cooperativa de Ahorro y Crédito CoopMego Cta. Aho N° 417010012719	477,30		
	2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES			2.972,01
		P/R: Compras de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según auxiliar de compras anexo N°15			

Anexo 3. Auxiliar de Ventas

<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="text-align: center;"> EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE VENTAS EXPRESADO EN DÓLARES USD </div> </div>										
Semana: Del 01 al 03 de abril de 2022.							Anexo N° 01			
Fecha	Factura Nro.	Clientes					DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
1/4/2022	001-001-000003152	CONSUMIDOR FINAL	189,99	7,74	0,93	198,66			198,66	
1/4/2022	001-001-000003153	CONSUMIDOR FINAL	197,00	2,16	0,26	199,42			199,42	
1/4/2022	001-001-000003154	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
1/4/2022	001-001-000003155	CONSUMIDOR FINAL	185,26	13,16	1,58	200,00			200,00	
1/4/2022	001-001-000003156	DILCIA ELISABETH PENARETA GOMES	7,95	184,40	22,13	214,48			214,48	
1/4/2022	001-001-000003157	VITERI PEÑARETA MARIO JEFFERSON	9,45	9,39	1,13	19,97			19,97	
1/4/2022	001-001-000003158	CONSUMIDOR FINAL	149,38	0,00	0,00	149,38			149,38	
1/4/2022	001-001-000003159	VITERI PEÑARETA MARIO JEFFERSON	23,10	6,05	0,73	29,88			29,88	
1/4/2022	001-001-000003160	VITERI PEÑARETA MARIO JEFFERSON	16,35	12,64	1,52	30,51			30,51	
2/4/2022	001-001-000003161	JAIME ALONZO RODRIGUEZ TAPIA	22,80	2,05	0,25	25,10			25,10	
3/4/2022	001-001-000003109	CONSUMIDOR FINAL	159,32	36,32	4,36	200,00			200,00	
3/4/2022	001-001-000003110	CONSUMIDOR FINAL	191,99	7,15	0,86	200,00			200,00	
3/4/2022	001-001-000003111	CONSUMIDOR FINAL	148,99	45,00	5,40	199,39			199,39	
3/4/2022	001-001-000003112	CONSUMIDOR FINAL	187,28	11,36	1,36	200,00			200,00	
3/4/2022	001-001-000003113	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
3/4/2022	001-001-000003114	CONSUMIDOR FINAL	132,99	59,65	7,16	199,80			199,80	
3/4/2022	001-001-000003115	CONSUMIDOR FINAL	147,02	47,30	5,68	200,00			200,00	
Total			2168,87	444,37	53,32	2666,56	0,00	0,00	2666,56	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
3/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		2.666,56	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			2.613,24
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.168,87		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	444,37		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			53,32
P/R: Ventas de la semana 01 al 03 de abril de 2022, según anexo N°01					



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 04 al 10 de abril de 2022.

Anexo N° 02

Fecha	Factura Nro.	Clientes	Subtotal Tarifa				IVA 12%	Total	DÉBITOS		Forma de Pago	
			0%	12%	30%	1%			Efectivo	Crédito		
											Ant. Retenciones	IR
8/4/2022	001-001-000003116	CONSUMIDOR FINAL	177,42	20,00		2,40	199,82			199,82		
9/4/2022	001-001-000003117	SOMILOR SA	115,00	8,10		0,97	124,07	0,29	1,23	124,07		
9/4/2022	001-001-000003118	SOMILOR SA	131,75	1,54		0,18	133,47	0,06	1,33	133,47		
9/4/2022	001-001-000003119	SOMILOR SA	117,05	24,88		2,99	144,92	0,90	1,42	144,92		
9/4/2022	001-001-000003120	SOMILOR SA	149,95	0,00		0,00	149,95	0,00	1,50	149,95		
9/4/2022	001-001-000003121	SOMILOR SA	299,80	7,01		0,84	307,65	0,25	3,07	307,65		
9/4/2022	001-001-000003122	SOMILOR SA	149,50	78,70		9,44	237,64	2,83	2,28	237,64		
9/4/2022	001-001-000003123	SOMILOR SA	241,30	5,84		0,70	247,84	0,21	2,47	247,84		
9/4/2022	001-001-000003124	SOMILOR SA	102,80	34,72		4,17	141,69	1,25	1,38	141,69		
9/4/2022	001-001-000003125	SOMILOR SA	109,90	60,57		7,27	177,74	2,18	1,70	177,74		
9/4/2022	001-001-000003126	SOMILOR SA	95,50	15,01		1,80	112,31	0,54	1,11	112,31		
9/4/2022	001-001-000003127	SOMILOR SA	97,35	27,75		3,33	128,43	1,00	1,25	128,43		
9/4/2022	001-001-000003128	SOMILOR SA	255,65	31,35		3,76	290,76	1,13	2,87	290,76		
9/4/2022	001-001-000003129	SOMILOR SA	232,90	35,09		4,21	272,20	1,26	2,68	272,20		
10/4/2022	001-001-000003130	CONSUMIDOR FINAL	194,40	5,00		0,60	200,00			200,00		
9/4/2022	001-001-000003131	SOMILOR SA	103,10	47,78		5,73	156,61	1,72	1,51	156,61		
9/4/2022	001-001-000003132	SOMILOR SA	151,80	39,81		4,78	196,39	1,43	1,92	196,39		
Total			2725,17	443,15		53,18	3221,50	15,05	27,72	3221,50	0,00	

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
9/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		3.178,73	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.03	ANTICIPO IVA RETENIDO		15,05	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	15,05		
	1.1.4.05.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		27,72	
	1.1.4.05.01	Anticipo de impuesto a la renta 1%	27,72		
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.168,32
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.725,17		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	443,15		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			53,18
		P/R: Ventas de la semana 04 al 10 de abril de 2022, según anexo N°02			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 11 al 17 de abril de 2022.

Anexo N° 03

Fecha	Factura Nro.	Clientes					DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
11/4/2022	001-001-000003133	SOMILOR SA	186,75	18,70	2,24	207,69	0,67	2,05	207,69	
11/4/2022	001-001-000003134	SOMILOR SA	115,00	8,10	0,97	124,07	0,29	1,23	124,07	
11/4/2022	001-001-000003135	SOMILOR SA	123,69	8,77	1,05	133,51	0,32	1,32	133,51	
11/4/2022	001-001-000003136	JARA JARAMILLO MONICA ELIZABETH	39,00	4,59	0,55	44,14			44,14	
11/4/2022	001-001-000003137	JARA JARAMILLO MONICA ELIZABETH	30,10	4,46	0,54	35,10			35,10	
14/4/2022	001-001-000003138	CONSUMIDOR FINAL	109,51	80,75	9,69	199,95			199,95	
14/4/2022	001-001-000003139	DARWIN EDUARDO JIMENES APOLO	121,42	0,00	0,00	121,42			121,42	
14/4/2022	001-001-000003140	DORA ALBERCA	251,50	0,00	0,00	251,50			251,50	
15/4/2022	001-001-000003141	SOMILOR SA	805,00	8,95	1,07	815,02	0,32	8,14	815,02	
15/4/2022	001-001-000003100	MARIA LEONOR JIMENES	267,00	13,50	1,62	282,12			282,12	
15/4/2022	001-001-000003101	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
15/4/2022	001-001-000003102	CONSUMIDOR FINAL	170,50	25,79	3,09	199,38			199,38	
16/4/2022	001-001-000003103	CONSUMIDOR FINAL	110,65	10,68	1,28	122,61			122,61	
16/4/2022	001-001-000003104	OLGER PINTA	186,95	45,50	5,46	237,91			237,91	
17/4/2022	001-001-000003105	CONSUMIDOR FINAL	83,95	82,49	9,90	176,34			176,34	
17/4/2022	001-001-000003106	CONSUMIDOR FINAL	93,00	92,25	11,07	196,32			196,32	
17/4/2022	001-001-000003107	ORTEGA ROSA	176,10	38,67	4,64	219,41			219,41	
17/4/2022	001-001-000003108	ORTEGA ROSA	230,09	95,50	11,46	337,05			337,05	
Total			3300,21	538,70	64,64	3903,55	1,60	12,75	3903,55	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
17/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		3.889,20	
	1.1.4.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	1.1.4.03	ANTICIPO IVA RETENIDO		1,60	
	1.1.4.03.01	Anticipo IVA Retenido 30%	1,60		
	1.1.4.05.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		12,75	
	1.1.4.05.01	Anticipo de impuesto a la renta 1%	12,75		
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.838,91
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	3.300,21		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	538,70		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			64,64
		P/R: Ventas de la semana 11 al 17 de abril de 2022, según anexo N°03			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 18 al 24 de abril de 2022.

Anexo N° 04

Fecha	Factura Nro.	Clientes	Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	DÉBITOS		Forma de Pago	
			0%	12%			Ant. Retenciones	Efectivo	Crédito	
							IVA 30%			IR 1%
18/4/2022	001-001-000003142	PEDRO ABARCA	115,60	15,00	1,80	132,40			132,40	
18/4/2022	001-001-000003164	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
18/4/2022	001-001-000003165	OLGA ABAD	500,00	183,15	21,98	705,13			705,13	
18/4/2022	001-001-000003166	ABAD FONSECA STALIN	348,14	13,25	1,59	362,98			362,98	
19/4/2022	001-001-000003167	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
19/4/2022	001-001-000003168	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
20/4/2022	001-001-000003169	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
20/4/2022	001-001-000003170	CONSUMIDOR FINAL	120,75	70,75	8,49	199,99			199,99	
21/4/2022	001-001-000003171	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
21/4/2022	001-001-000003172	CONSUMIDOR FINAL	90,24	98,00	11,76	200,00			200,00	
22/4/2022	001-001-000003173	JORGE DELGADO	100,00	12,70	1,52	114,22			114,22	
22/4/2022	001-001-000003174	JORGE DELGADO	69,00	12,70	1,52	83,22			83,22	
23/4/2022	001-001-000003175	ORTEGA ROSA	120,00	90,50	10,86	221,36			221,36	
23/4/2022	001-001-000003176	ORTEGA ROSA	189,99	123,11	14,77	327,87			327,87	
23/4/2022	001-001-000003177	CONSUMIDOR FINAL	159,00	36,45	4,37	199,82			199,82	
24/4/2022	001-001-000003178	CONSUMIDOR FINAL	186,39	12,15	1,46	200,00			200,00	
24/4/2022	001-001-000003179	RUTH LILIANA ZOSORANGA	567,00	203,79	24,45	795,24			795,24	
Total			3566,11	871,55	104,59	4542,25	0,00	0,00	4542,25	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
24/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		4.542,25	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			4.437,66
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	3.566,11		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	871,55		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			104,59
		P/R: Ventas de la semana 18 al 24 de abril de 2022, según anexo N°04			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 25 al 30 de abril de 2022.

Anexo N° 05

Fecha	Factura Nro.	Clientes					DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
30/4/2022	001-001-000003143	OLGER PINTA	9,50	4,50	0,54	14,54			14,54	
30/4/2022	001-001-000003144	OLGER PINTA	26,95	11,48	1,38	39,81			39,81	
30/4/2022	001-001-000003145	JIMENES NIEVES MARÍA	33,30	0,00	0,00	33,30			33,30	
30/4/2022	001-001-000003146	JIMENES NIEVES MARÍA	23,87	9,31	1,12	34,30			34,30	
30/4/2022	001-001-000003147	ORTEGA ROSA	43,75	1,10	0,13	44,98			44,98	
30/4/2022	001-001-000003148	ORTEGA ROSA	22,10	8,10	0,97	31,17			31,17	
30/4/2022	001-001-000003149	CONSUMIDOR FINAL	32,80	3,32	0,40	36,52			36,52	
30/4/2022	001-001-000003150	CONSUMIDOR FINAL	34,85	7,15	0,86	42,86			42,86	
30/4/2022	001-001-000003151	CONSUMIDOR FINAL	6,50	3,60	0,43	10,53			10,53	
30/4/2022	001-001-000003162	MARÍA LEONOR JIMENEZ	51,65	10,59	1,27	63,51			63,51	
30/4/2022	001-001-000003163	MARÍA LEONOR JIMENEZ	41,55	0,00	0,00	41,55			41,55	
30/4/2022	001-001-000003180	HIDALGO ALEJO LISSETH	156,65	718,30	86,20	961,15			961,15	
30/4/2022	001-001-000003181	MARÍA VELA	550,00	218,05	26,17	794,22			794,22	
30/4/2022	001-001-000003182	CONSUMIDOR FINAL	187,40	11,00	1,32	199,72			199,72	
30/4/2022	001-001-000003183	ROMINA JARAMILLO	350,00	556,86	66,82	973,68			973,68	
30/4/2022	001-001-000003184	CONSUMIDOR FINAL	102,50	87,05	10,45	200,00			200,00	
30/4/2022	001-001-000003185	DILCIA ELIZABETH PEÑARETA	130,00	704,17	84,50	918,67			918,67	
Total			1803,37	2354,58	282,55	4440,50	0,00	0,00	4440,50	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/4/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		4.440,50	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			4.157,95
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.803,37		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	2.354,58		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			282,55
		P/R: Ventas de la semana 25 al 30 de abril de 2022, según anexo N°05			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 01 al 08 de mayo de 2022.

Anexo N° 06

Fecha	Factura Nro.	Clientes	CRÉDITOS				DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
1/5/2022	001-001-000003186	CONSUMIDOR FINAL	143,70	49,50	5,94	199,14			199,14	
1/5/2022	001-001-000003187	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
1/5/2022	001-001-000003188	CONSUMIDOR FINAL	33,00	149,00	17,88	199,88			199,88	
2/5/2022	001-001-000003189	CONSUMIDOR FINAL	188,90	9,71	1,17	199,78			199,78	
2/5/2022	001-001-000003190	CONSUMIDOR FINAL	178,00	17,48	2,10	197,58			197,58	
2/5/2022	001-001-000003191	CONSUMIDOR FINAL	38,50	127,99	15,36	181,85			181,85	
3/5/2022	001-001-000003192	CONSUMIDOR FINAL	28,10	130,55	15,67	174,32			174,32	
3/5/2022	001-001-000003193	JUAN CARLOS QUITO	33,00	23,69	2,84	59,53			59,53	
3/5/2022	001-001-000003194	MARITZA RODRIGUEZ SALAZAR	47,35	58,80	7,06	113,21			113,21	
4/5/2022	001-001-000003195	MARITZA RODRIGUEZ SALAZAR	45,80	0,00	0,00	45,80			45,80	
4/5/2022	001-001-000003196	ALDAZ COLALA MARIA CERAFINA	37,99	211,88	25,43	275,30			275,30	
4/5/2022	001-001-000003197	ALDAZ COLALA MARIA CERAFINA	72,00	48,90	5,87	126,77			126,77	
5/5/2022	001-001-000003198	SAAVEDRA ALBERCA HECTOR GONZALO	68,70	110,59	13,27	192,56			192,56	
5/5/2022	001-001-000003199	CONSUMIDOR FINAL	188,00	9,25	1,11	198,36			198,36	
6/5/2022	001-001-000003200	CONSUMIDOR FINAL	29,00	152,68	18,32	200,00			200,00	
6/5/2022	001-001-000003201	AREVALO CELI WILMA LUZMILA	0,00	184,75	22,17	206,92			206,92	
7/5/2022	001-001-000003202	PEDRO ABARCA	333,20	0,00	0,00	333,20			333,20	
7/5/2022	001-001-000003203	CONSUMIDOR FINAL	59,20	120,00	14,40	193,60			193,60	
7/5/2022	001-001-000003204	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
8/5/2022	001-001-000003205	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
8/5/2022	001-001-000003206	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
8/5/2022	001-001-000003207	CONSUMIDOR FINAL	0,00	178,00	21,36	199,36			199,36	
Total			2324,44	1582,77	189,93	4097,14	0,00	0,00	4097,14	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
8/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		4.097,14	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.907,21
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.324,44		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	1.582,77		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			189,93
		P/R: Ventas de la semana 01 al 08 de mayo de 2022, según anexo N°06			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 09 al 15 de mayo de 2022.

Anexo N° 07

Fecha	Factura Nro.	Clientes	CRÉDITOS				DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA	IR	Efectivo	Crédito
					30%	1%				
9/5/2022	001-001-000003208	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
9/5/2022	001-001-000003209	CONSUMIDOR FINAL	102,10	78,35	9,40	189,85			189,85	
9/5/2022	001-001-000003210	CONSUMIDOR FINAL	109,75	79,10	9,49	198,34			198,34	
10/5/2022	001-001-000003211	CONSUMIDOR FINAL	48,99	134,70	16,16	199,85			199,85	
10/5/2022	001-001-000003212	CONSUMIDOR FINAL	79,00	107,75	12,93	199,68			199,68	
10/5/2022	001-001-000003235	CONSUMIDOR FINAL	20,80	160,00	19,20	200,00			200,00	
11/5/2022	001-001-000003236	CONSUMIDOR FINAL	104,50	84,75	10,17	199,42			199,42	
11/5/2022	001-001-000003237	CONSUMIDOR FINAL	10,50	169,10	20,29	199,89			199,89	
11/5/2022	001-001-000003238	CONSUMIDOR FINAL	88,00	100,00	12,00	200,00			200,00	
12/5/2022	001-001-000003239	CONSUMIDOR FINAL	173,10	24,00	2,88	199,98			199,98	
12/5/2022	001-001-000003240	CONSUMIDOR FINAL	121,50	15,00	1,80	138,30			138,30	
12/5/2022	001-001-000003241	PEDRO ABARCA	53,15	6,59	0,79	60,53			60,53	
13/5/2022	001-001-000003242	PEDRO ABARCA	38,10	26,49	3,18	67,77			67,77	
13/5/2022	001-001-000003243	CONSUMIDOR FINAL	36,72	145,75	17,49	199,96			199,96	
13/5/2022	001-001-000003244	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
14/5/2022	001-001-000003245	CONSUMIDOR FINAL	151,00	43,60	5,23	199,83			199,83	
14/5/2022	001-001-000003246	CONSUMIDOR FINAL	155,05	39,47	4,74	199,26			199,26	
14/5/2022	001-001-000003247	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
15/5/2022	001-001-000003248	CONSUMIDOR FINAL	22,03	158,90	19,07	200,00			200,00	
15/5/2022	001-001-000003249	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
15/5/2022	001-001-000003250	CONSUMIDOR FINAL	5,00	173,50	20,82	199,32			199,32	
15/5/2022	001-001-000003251	SIMON GIRÓN	70,05	68,46	8,22	146,73			146,73	
Total			2189,34	1615,51	193,86	3998,71	0,00	0,00	3998,71	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
15/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		3.998,71	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.804,85
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.189,34		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	1.615,51		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			193,86
		P/R: Ventas de la semana 09 al 15 de mayo de 2022, según anexo N°07			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 16 al 22 de mayo de 2022.

Anexo N° 08

Fecha	Factura Nro.	Clientes	CRÉDITOS				DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
16/5/2022	001-001-000003252	EFREN ABARCA	225,00	74,25	8,91	308,16			308,16	
16/5/2022	001-001-000003253	BERMEO MARTINEZ ROSA CUMANDAD	100,00	68,90	8,27	177,17			177,17	
16/5/2022	001-001-000003254	GUANO NARANJO CARLOS GUILLERMO	193,50	48,33	5,80	247,63			247,63	
16/5/2022	001-001-000003255	DARWIN EDUARDO JIMENES APOLO	39,45	18,31	2,20	59,96			59,96	
17/5/2022	001-001-000003256	INES OROSCO	11,45	10,25	1,23	22,93			22,93	
17/5/2022	001-001-000003257	INES OROSCO	22,85	15,26	1,83	39,94			39,94	
17/5/2022	001-001-000003258	MARIA LEONOR JIMENES	16,20	9,80	1,18	27,18			27,18	
18/5/2022	001-001-000003259	MARIA LEONOR JIMENES	23,05	11,81	1,42	36,28			36,28	
18/5/2022	001-001-000003260	MARIA LEONOR JIMENES	26,00	0,00	0,00	26,00			26,00	
18/5/2022	001-001-000003261	JAIME ALONZO RODRIGUEZ TAPIA	21,35	31,28	3,75	56,38			56,38	
20/5/2022	001-001-000003262	CONSUMIDOR FINAL	25,19	10,09	1,21	36,49			36,49	
20/5/2022	001-001-000003263	ROSA JIMENEZ	21,22	10,62	1,27	33,11			33,11	
20/5/2022	001-001-000003264	CONSUMIDOR FINAL	124,70	5,35	0,64	130,69			130,69	
21/5/2022	001-001-000003265	CONSUMIDOR FINAL	120,00	37,08	4,45	161,53			161,53	
21/5/2022	001-001-000003266	CONSUMIDOR FINAL	22,40	20,34	2,44	45,18			45,18	
21/5/2022	001-001-000003267	SAAVEDRA ALBERCA HECTOR GONZALO	39,05	3,11	0,37	42,53			42,53	
21/5/2022	001-001-000003268	MARIA GOMEZ ABAD	14,60	2,49	0,30	17,39			17,39	
22/5/2022	001-001-000003269	TOLEDO AJILA LENIN HUMBERTO	71,75	0,00	0,00	71,75			71,75	
22/5/2022	001-001-000003270	CONSUMIDOR FINAL	17,35	17,58	2,11	37,04			37,04	
22/5/2022	001-001-000003271	HENRY MICHAEL AGUILAR	6,80	14,30	1,72	22,82			22,82	
22/5/2022	001-001-000003274	CONSUMIDOR FINAL	36,30	18,30	2,20	56,80			56,80	
22/5/2022	001-001-000003275	BELGICA CALVA	33,95	13,10	1,57	48,62			48,62	
Total			1212,16	440,55	52,87	1705,58	0,00	0,00	1705,58	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
22/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		1.705,58	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			1.652,71
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.212,16		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	440,55		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			52,87
		P/R: Ventas de la semana 16 al 22 de mayo de 2022, según anexo N°08			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 23 al 29 de mayo de 2022.

Anexo N° 09

Fecha	Factura Nro.	Clientes	CRÉDITOS				DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
23/5/2022	001-001-000003213	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
23/5/2022	001-001-000003214	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
23/5/2022	001-001-000003215	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
24/5/2022	001-001-000003216	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
24/5/2022	001-001-000003217	CONSUMIDOR FINAL	39,40	143,10	17,17	199,67			199,67	
24/5/2022	001-001-000003218	CONSUMIDOR FINAL	4,00	175,00	21,00	200,00			200,00	
24/5/2022	001-001-000003219	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
25/5/2022	001-001-000003220	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
25/5/2022	001-001-000003221	CONSUMIDOR FINAL	100,00	89,00	10,68	199,68			199,68	
25/5/2022	001-001-000003222	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
26/5/2022	001-001-000003223	DILCIA ELISABETH PENARETA GOMES	13,75	76,53	9,18	99,46			99,46	
26/5/2022	001-001-000003224	MILTON DAVID VIRACOCCHA AMBATO	105,50	2,23	0,27	108,00			108,00	
26/5/2022	001-001-000003225	JHERMAN ALDAZ GARCIA	20,60	11,40	1,37	33,37			33,37	
26/5/2022	001-001-000003226	JHERMAN ALDAZ GARCIA	9,10	19,51	2,34	30,95			30,95	
26/5/2022	001-001-000003227	JHERMAN ALDAZ GARCIA	11,75	16,01	1,92	29,68			29,68	
27/5/2022	001-001-000003228	DARWIN EDUARDO JIMENES APOLO	25,45	7,00	0,84	33,29			33,29	
27/5/2022	001-001-000003229	CONSUMIDOR FINAL	99,05	48,77	5,85	153,67			153,67	
29/5/2022	001-001-000003230	CONSUMIDOR FINAL	164,35	31,35	3,76	199,46			199,46	
29/5/2022	001-001-000003231	DILCIA ELISABETH PENARETA GOMES	225,05	66,65	8,00	299,70			299,70	
29/5/2022	001-001-000003232	DARWIN EDUARDO JIMENES APOLO	34,30	7,50	0,90	42,70			42,70	
29/5/2022	001-001-000003233	DARWIN EDUARDO JIMENES APOLO	39,45	18,31	2,20	59,96			59,96	
29/5/2022	001-001-000003234	MARITZA RODRIGUEZ SALAZAR	60,00	1,60	0,19	61,79			61,79	
Total			2351,75	713,96	85,68	3151,39	0,00	0,00	3151,39	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
29/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		3.151,39	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.065,71
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.351,75		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	713,96		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			85,68
		P/R: Ventas de la semana 23 al 29 de mayo de 2022, según anexoN°09			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 30 al 31 de mayo de 2022.

Anexo N° 10

Fecha	Factura Nro.	Clientes	CRÉDITOS				DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
31/5/2022	001-001-000003272	LEONCIO ABARCA	65,10	37,20	4,46	106,76			106,76	
31/5/2022	001-001-000003273	BELGICA CALVA	137,85	25,31	3,04	166,20			166,20	
31/5/2022	001-001-000003276	CONSUMIDOR FINAL	67,70	1,75	0,21	69,66			69,66	
31/5/2022	001-001-000003277	MERINO GAHONA CARMEN NATALIA	46,05	6,00	0,72	52,77			52,77	
31/5/2022	001-001-000003278	MERINO GAHONA CARMEN NATALIA	56,10	0,76	0,09	56,95			56,95	
31/5/2022	001-001-000003279	CONSUMIDOR FINAL	27,35	5,39	0,65	33,39			33,39	
31/5/2022	001-001-000003280	CONSUMIDOR FINAL	54,49	70,15	8,42	133,06			133,06	
31/5/2022	001-001-000003281	CONSUMIDOR FINAL	199,37	0,00	0,00	199,37			199,37	
31/5/2022	001-001-000003282	CONSUMIDOR FINAL	103,10	85,00	10,20	198,30			198,30	
31/5/2022	001-001-000003283	CONSUMIDOR FINAL	64,00	120,75	14,49	199,24			199,24	
Total			821,11	352,31	42,28	1215,70	0,00	0,00	1215,70	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
31/5/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		1.215,70	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			1.173,42
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	821,11		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	352,31		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			42,28
		P/R: Ventas de la semana 30 al 31 de mayo de 2022, según anexoN°10			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 01 al 05 de junio de 2022.

Anexo N° 11

Fecha	Factura Nro.	Clientes	CRÉDITOS				DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
2/6/2022	001-001-000003284	VELES VELES CARMEN TEODOLINDA	117,90	10,85	1,30	130,05			130,05	
2/6/2022	001-001-000003285	VACA BOSMEDIANO ROSA JAQUELINE	33,15	14,48	1,74	49,37			49,37	
2/6/2022	001-001-000003286	CARRILLO SALAZAR FRANCEL VLADIMIR	51,50	19,14	2,30	72,94			72,94	
2/6/2022	001-001-000003287	VELES VELES CARMEN TEODOLINDA	35,35	8,79	1,05	45,19			45,19	
2/6/2022	001-001-000003288	CONSUMIDOR FINAL	170,00	10,44	1,25	181,69			181,69	
2/6/2022	001-001-000003289	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
3/6/2022	001-001-000003290	CONSUMIDOR FINAL	25,70	85,50	10,26	121,46			121,46	
3/6/2022	001-001-000003291	CONSUMIDOR FINAL	9,20	99,50	11,94	120,64			120,64	
3/6/2022	001-001-000003292	CONSUMIDOR FINAL	120,00	21,24	2,55	143,79			143,79	
3/6/2022	001-001-000003293	VILLACIS ELIAS	76,00	53,00	6,36	135,36			135,36	
3/6/2022	001-001-000003294	IPATIO ORTIZ	6,00	6,58	0,79	13,37			13,37	
3/6/2022	001-001-000003295	CONSUMIDOR FINAL	194,40	5,00	0,60	200,00			200,00	
3/6/2022	001-001-000003296	LUCIA LALANGUI	53,42	0,00	0,00	53,42			53,42	
4/6/2022	001-001-000003297	LUCIA LALANGUI	21,03	4,75	0,57	26,35			26,35	
4/6/2022	001-001-000003298	GIRON ALBERCA CARMEN LUCIA	24,50	11,92	1,43	37,85			37,85	
4/6/2022	001-001-000003299	SARANGO MINGA JORGE EFREN	33,55	22,50	2,70	58,75			58,75	
4/6/2022	001-001-000003300	VITERI PEÑARETA MARIO JEFFERSON	13,05	11,76	1,41	26,22			26,22	
4/6/2022	001-001-000003301	JARAMILLO ABAD ROSA EULALIA	20,90	0,84	0,10	21,84			21,84	
4/6/2022	001-001-000003302	CONSUMIDOR FINAL	8,80	11,67	1,40	21,87			21,87	
5/6/2022	001-001-000003303	PALACIOS AGUILAR ANA MARÍA	33,45	22,81	2,74	59,00			59,00	
5/6/2022	001-001-000003304	ABAD JIMENES JOSE FERNANDO	50,70	0,00	0,00	50,70			50,70	
5/6/2022	001-001-000003305	CONSUMIDOR FINAL	24,90	5,70	0,68	31,28			31,28	
5/6/2022	001-001-000003306	CONSUMIDOR FINAL	2,20	1,00	0,12	3,32			3,32	
5/6/2022	001-001-000003307	CASTILLO MALDONADO ELVIS MICHAEL	4,65	17,01	2,04	23,70			23,70	
Total			1330,35	444,48	53,34	1828,17	0,00	0,00	1828,17	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
5/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		1.828,17	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			1.774,83
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.330,35		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	444,48		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			53,34
P/R: Ventas de la semana 01 al 05 de junio de 2022, según anexo N°11					



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 06 al 12 de junio de 2022.

Anexo N° 12

Fecha	Factura Nro.	Clientes	CRÉDITOS				DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
6/6/2022	001-001-000003308	CONSUMIDOR FINAL	24,00	0,00	0,00	24,00			24,00	
6/6/2022	001-001-000003309	CONSUMIDOR FINAL	0,00	125,00	15,00	140,00			140,00	
6/6/2022	001-001-000003310	CONSUMIDOR FINAL	10,30	0,00	0,00	10,30			10,30	
6/6/2022	001-001-000003311	JUAN CARLOS QUITO MENDOZA	38,75	2,69	0,32	41,76			41,76	
6/6/2022	001-001-000003312	GUANO NARANJO CARLOS GUILLERMO	19,85	2,27	0,27	22,39			22,39	
7/6/2022	001-001-000003313	MARIA LEONOR JIMENEZ	3,90	3,98	0,48	8,36			8,36	
7/6/2022	001-001-000003314	CONSUMIDOR FINAL	28,90	95,00	11,40	135,30			135,30	
7/6/2022	001-001-000003315	MARTA ALEJO	30,65	14,13	1,70	46,48			46,48	
7/6/2022	001-001-000003316	DENEF PATRICIO GUEVARA ZAQUINAULA	9,20	4,39	0,53	14,12			14,12	
7/6/2022	001-001-000003317	CONSUMIDOR FINAL	13,00	166,00	19,92	198,92			198,92	
7/6/2022	001-001-000003318	CONSUMIDOR FINAL	50,05	20,33	2,44	72,82			72,82	
9/6/2022	001-001-000003319	CONSUMIDOR FINAL	22,40	13,40	1,61	37,41			37,41	
9/6/2022	001-001-000003320	CONSUMIDOR FINAL	35,85	99,00	11,88	146,73			146,73	
9/6/2022	001-001-000003321	CONSUMIDOR FINAL	65,75	80,90	9,71	156,36			156,36	
9/6/2022	001-001-000003322	CONSUMIDOR FINAL	175,00	22,07	2,65	199,72			199,72	
10/6/2022	001-001-000003323	CONSUMIDOR FINAL	14,20	86,70	10,40	111,30			111,30	
10/6/2022	001-001-000003324	CONSUMIDOR FINAL	21,50	68,00	8,16	97,66			97,66	
10/6/2022	001-001-000003325	CONSUMIDOR FINAL	120,00	71,20	8,54	199,74			199,74	
10/6/2022	001-001-000003326	CONSUMIDOR FINAL	46,56	95,20	11,42	153,18			153,18	
12/6/2022	001-001-000003327	CONSUMIDOR FINAL	177,20	20,28	2,43	199,91			199,91	
12/6/2022	001-001-000003328	CONSUMIDOR FINAL	131,00	61,60	7,39	199,99			199,99	
12/6/2022	001-001-000003329	CONSUMIDOR FINAL	76,80	110,00	13,20	200,00			200,00	
Total			1114,86	1162,14	139,46	2416,46	0,00	0,00	2416,46	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
12/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		2.416,46	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			2.277,00
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.114,86		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	1.162,14		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			139,46
		P/R: Ventas de la semana 06 al 12 de junio de 2022, según anexo N°12			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 13 al 19 de junio de 2022.

Anexo N° 13

Fecha	Factura Nro.	Clientes	CRÉDITOS				DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
13/6/2022	001-001-000003330	CONSUMIDOR FINAL	115,00	75,50	9,06	199,56			199,56	
13/6/2022	001-001-000003331	CONSUMIDOR FINAL	44,10	70,25	8,43	122,78			122,78	
13/6/2022	001-001-000003332	CONSUMIDOR FINAL	93,00	95,50	11,46	199,96			199,96	
14/6/2022	001-001-000003333	CONSUMIDOR FINAL	169,00	27,10	3,25	199,35			199,35	
14/6/2022	001-001-000003334	CONSUMIDOR FINAL	37,10	89,00	10,68	136,78			136,78	
14/6/2022	001-001-000003335	CONSUMIDOR FINAL	146,00	48,30	5,80	200,10			200,10	
15/6/2022	001-001-000003336	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
15/6/2022	001-001-000003337	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
15/6/2022	001-001-000003338	ANA MARÍA JARAMILLO	406,90	18,90	2,27	428,07			428,07	
16/6/2022	001-001-000003339	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
16/6/2022	001-001-000003340	CONSUMIDOR FINAL	23,35	1,11	0,13	24,59			24,59	
16/6/2022	001-001-000003341	NELI CHALAN	9,25	14,08	1,69	25,02			25,02	
17/6/2022	001-001-000003342	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
17/6/2022	001-001-000003343	CONSUMIDOR FINAL	25,00	136,00	16,32	177,32			177,32	
18/6/2022	001-001-000003344	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
19/6/2022	001-001-000003345	CONSUMIDOR FINAL	171,00	25,75	3,09	199,84			199,84	
19/6/2022	001-001-000003346	BENAVIDES ISABEL	3,97	36,94	4,43	45,34			45,34	
19/6/2022	001-001-000003347	ORDOÑEZ JAPON ELIANA MORAYDA	32,55	15,88	1,91	50,34			50,34	
19/6/2022	001-001-000003348	MAYRA VIDAL REYES	35,50	24,22	2,91	62,63			62,63	
19/6/2022	001-001-000003349	GALLEGOS PEÑA MARIA ELISA	63,50	3,42	0,41	67,33			67,33	
19/6/2022	001-001-000003350	JAIME ALONZO RODRIGUEZ TAPIA	30,75	9,64	1,16	41,55			41,55	
19/6/2022	001-001-000003351	ABARCA ABARCA TANIA	13,40	2,50	0,30	16,20			16,20	
Total			2419,37	694,09	83,29	3196,75	0,00	0,00	3196,75	0,00

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
19/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		3.196,75	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			3.113,46
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	2.419,37		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	694,09		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			83,29
		P/R: Ventas de la semana 13 al 19 de junio de 2022, según anexo N°13			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 20 al 26 de junio de 2022.

Anexo N° 14

Fecha	Factura Nro.	Clientes	CRÉDITOS				DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
20/6/2022	001-001-000003362	BELJICA CALVA	135,45	11,90	1,43	148,78			148,78	
20/6/2022	001-001-000003363	BELJICA CALVA	47,95	12,51	1,50	61,96			61,96	
20/6/2022	001-001-000003364	BELJICA CALVA	20,75	3,98	0,48	25,21			25,21	
20/6/2022	001-001-000003365	CONSUMIDOR FINAL	150,00	44,50	5,34	199,84			199,84	
20/6/2022	001-001-000003366	CONSUMIDOR FINAL	123,80	67,00	8,04	198,84			198,84	
20/6/2022	001-001-000003367	SALAZAR VERA MARJORIE	14,20	15,85	1,90	31,95			31,95	
21/6/2022	001-001-000003368	ALDAZ COLALA MARIA CERAFINA	67,00	6,25	0,75	74,00			74,00	
22/6/2022	001-001-000003369	MIRIAN CECILIA GARCIA GARCIA	38,50	36,35	4,36	79,21			79,21	
23/6/2022	001-001-000003370	CONSUMIDOR FINAL	65,20	119,50	14,34	199,04			199,04	
23/6/2022	001-001-000003371	CONSUMIDOR FINAL	6,00	123,00	14,76	143,76			143,76	
23/6/2022	001-001-000003372	MARÍA MENDOZA IÑEGUEZ	51,30	17,59	2,11	71,00			71,00	
25/6/2022	001-001-000003373	CONSUMIDOR FINAL	88,00	46,00	5,52	139,52			139,52	
25/6/2022	001-001-000003374	SHULY JARAMILLO TOLEDO	173,00	65,00	7,80	245,80			245,80	
25/6/2022	001-001-000003375	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
25/6/2022	001-001-000003376	CONSUMIDOR FINAL	11,75	158,00	18,96	188,71			188,71	
26/6/2022	001-001-000003377	ANA MARLENE MEDINA MEDINA	49,33	6,00	0,72	56,05			56,05	
26/6/2022	001-001-000003378	JIMENES MERINO ISABELINA	23,75	12,53	1,50	37,78			37,78	
26/6/2022	001-001-000003379	GUEVARA RODRIGUEZ LIZETH CARALINA	18,10	11,36	1,36	30,82			30,82	
26/6/2022	001-001-000003380	TOLEDO ENCALADA JUAN GABRIEL	8,30	15,58	1,87	25,75			25,75	
26/6/2022	001-001-000003381	GOMEZ ENCALADA ILDHA LUCINDA	21,50	2,00	0,24	23,74			23,74	
26/6/2022	001-001-000003382	CONSUMIDOR FINAL	20,75	159,90	19,19	199,84			199,84	
26/6/2022	001-001-000003383	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
Total			1534,63	934,80	112,18	2581,61	0,00	0,00	2581,61	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
26/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		2.581,61	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			2.469,43
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.534,63		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	934,80		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			112,18
		P/R: Ventas de la semana 20 al 26 de junio de 2022, según anexoN°14			



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE VENTAS
EXPRESADO EN DÓLARES USD

Semana: Del 27 al 30 de junio de 2022.

Anexo N° 15

Fecha	Factura Nro.	Clientes	CRÉDITOS				DÉBITOS			
			Subtotal Tarifa		IVA 12%	Total	Ant. Retenciones		Forma de Pago	
			0%	12%			IVA 30%	IR 1%	Efectivo	Crédito
27/6/2022	001-001-000003352	ORDÓÑEZ PINTADO MILTON VICENTE	22,40	8,37	1,00	31,77			31,77	
27/6/2022	001-001-000003353	GOMEZ VALDEZ CESAR GONZALO	18,50	0,00	0,00	18,50			18,50	
27/6/2022	001-001-000003354	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
27/6/2022	001-001-000003355	CILBANA LUCIA NUÑES ENCALADA	4,55	4,38	0,53	9,46			9,46	
27/6/2022	001-001-000003356	JIMENES DORILA	12,30	6,73	0,81	19,84			19,84	
27/6/2022	001-001-000003357	JIMENES DORILA	10,00	0,63	0,08	10,71			10,71	
27/6/2022	001-001-000003358	CONSUMIDOR FINAL	51,75	91,10	10,93	153,78			153,78	
27/6/2022	001-001-000003359	CONSUMIDOR FINAL	200,00	0,00	0,00	200,00			200,00	
27/6/2022	001-001-000003360	CONSUMIDOR FINAL	0,00	108,00	12,96	120,96			120,96	
27/6/2022	001-001-000003361	BELJICA CALVA	50,39	28,48	3,42	82,29			82,29	
27/6/2022	001-001-000003384	JUAN CARLOS QUITO MENDOZA	34,15	5,75	0,69	40,59			40,59	
28/6/2022	001-001-000003385	CONSUMIDOR FINAL	191,12	7,21	0,87	199,20			199,20	
28/6/2022	001-001-000003386	JONATHAN MARINO GALARZA VELARDE	20,50	4,80	0,58	25,88			25,88	
28/6/2022	001-001-000003387	HENRY MICHAEL AGUILAR	57,00	44,60	5,35	106,95			106,95	
28/6/2022	001-001-000003388	GARCIA ALBERCA JORGE ENRIQUE	92,10	24,13	2,90	119,13			119,13	
28/6/2022	001-001-000003389	ARMIJOS CHUCHO SONIA CRISTINA	18,25	45,70	5,48	69,43			69,43	
28/6/2022	001-001-000003390	PEÑARRERA GOMEZ DILCIA ELIZABETH	16,50	58,20	6,98	81,68			81,68	
28/6/2022	001-001-000003391	LALANGUI BENAVIDEZ RODRIGO JAVIER	19,00	8,73	1,05	28,78			28,78	
28/6/2022	001-001-000003392	HENRY MICHAEL AGUILAR	8,90	12,96	1,56	23,42			23,42	
28/6/2022	001-001-000003393	CONSUMIDOR FINAL	110,90	61,73	7,41	180,04			180,04	
30/6/2022	001-001-000003394	ANGELA NAYRA GARCIA	17,55	170,00	20,40	207,95			207,95	
30/6/2022	001-001-000003395	ANGELA NAYRA GARCIA	35,45	68,00	8,16	111,61			111,61	
Total			1191,31	759,50	91,14	2041,95	0,00	0,00	2041,95	0,00

RESUMEN

Fecha	Código	Detalle	Parcial	Debe	Haber
30/6/2022	1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
	1.1.1.01.	CAJA		2.041,95	
	4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			
	4.1.1.01.	VENTAS			1.950,81
	4.1.1.01.01	Ventas tarifa 0%	1.191,31		
	4.1.1.01.02	Ventas tarifa 12%	759,50		
	2.1.5.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA			
	2.1.5.01	IVA EN VENTAS 12%			91,14
		P/R: Ventas de la semana 27 al 30 de junio de 2022, según anexo N°15			

Anexo 4. Auxiliar Cuentas por Pagar

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Ac Bebidas, S. de R.L. de C. V		Anexo N° 01			
CÓDIGO: 2.1.1.01.01					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
01/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		465,54	465,54
16/4/2022	002-020-000075866	CANCELACIÓN	465,54		0,00
Total			465,54	465,54	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Agroindustria Ricosaecuador Cía. Ltda.		Anexo N° 02			
CÓDIGO: 2.1.1.01.02					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
01/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		36,00	36,00
30/4/2022	001-002-000005973	CANCELACIÓN	36,00		0,00
Total			36,00	36,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Avícola Hermanos Buri Aviherbur Cía. Ltda.		Anexo N° 03			
CÓDIGO: 2.1.1.01.03					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
01/4/2022	001-001-000001664	ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		2117,50	2117,50
15/4/2022	001-001-000001664	CANCELACIÓN	2117,50		0,00
28/4/2022	001-001-000001938	COMPRA		1275,00	1275,00
13/5/2022	001-001-000001938	CANCELACIÓN	1275,00		0,00
8/6/2022	001-001-000002216	COMPRA		1855,00	1855,00
23/6/2022	001-001-000002216	CANCELACIÓN	1855,00		0,00
Total			5247,50	5247,50	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Celi Coronel Humberto Rodrigo		Anexo N° 04			
CÓDIGO: 2.1.1.01.04					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
01/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		6642,39	6642,39
2/4/2022	001-030-000160035 001-030-000160034	CANCELACIÓN	2537,78		4104,61
15/4/2022	001-030-000161822	CANCELACIÓN	2808,61		1296,00
16/4/2022	001-030-000163933	COMPRA		1350,94	2646,94
17/4/2022	001-030-000160033	CANCELACIÓN	1296,00		1350,94
29/4/2022	001-030-000165779	COMPRA		1810,16	3161,10
	001-030-000165720			5190,48	8351,58
	001-030-000165772			485,48	8837,06
1/5/2022	001-030-000163933	CANCELACIÓN	1350,94		7486,12
12/5/2022	001-030-000167490	COMPRA		878,40	8364,52
	001-030-000167502			1316,30	9680,82
	001-030-000167494			293,43	9974,25
14/5/2022	001-030-000165720	CANCELACIÓN	5190,48		4783,77
27/5/2022	001-030-000167502	CANCELACIÓN	1316,30		3467,47
	001-030-000167494		293,43		3174,04
28/5/2022	001-030-000169464	COMPRA		199,24	3373,28
29/5/2022	001-030-000165779	CANCELACIÓN	1810,16		1563,12



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD

PROVEEDOR: Celi Coronel Humberto Rodrigo

Anexo N° 04

CÓDIGO: 2.1.1.01.04

Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
	001-030-000165772		485,48		1077,64
10/6/2022	001-030-000171401	COMPRA		3769,86	4847,50
11/6/2022	001-030-000167490	CANCELACIÓN	878,40		3969,10
12/6/2022	001-030-000169464	CANCELACIÓN	199,24		3769,86
25/6/2022	001-031-000179525	COMPRA		413,03	4182,89
	001-031-000179524			639,62	4822,51
25/6/2022	001-030-000171401	CANCELACIÓN	3769,86		1052,65
Total			21936,68	22989,33	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD

PROVEEDOR: Comercializadora Dicavi Cía. Ltda. Camovi

Anexo N° 05

CÓDIGO: 2.1.1.01.05

Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
01/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		2859,94	2859,94
12/4/2022	001-005-000100880	COMPRA		1586,80	4446,74
12/4/2022	001-005-000100881	COMPRA		2518,37	6965,11
29/4/2022	001-005-000098587	CANCELACIÓN	2859,94		4105,17
	001-005-000098588				
27/5/2022	001-005-000100880	CANCELACIÓN	1586,80		2518,37
27/5/2022	001-005-000100881	CANCELACIÓN	2518,37		0,00
Total			6965,11	6965,11	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD

PROVEEDOR: Comercializadora Importadora Coimfagi Cía. Ltda.

Anexo N° 06

CÓDIGO: 2.1.1.01.06

Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
01/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		350,89	350,89
7/4/2022	001-002-000559663	COMPRA		2203,60	2554,49
24/4/2022	001-002-000555585	CANCELACIÓN	350,89		2203,60
6/5/2022	001-002-000568637	COMPRA		1172,72	3376,32
7/5/2022	001-002-000559663	CANCELACIÓN	2203,60		1172,72
5/6/2022	001-002-000568637	CANCELACIÓN	1172,72		0,00
Total			3727,21	3727,21	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD

PROVEEDOR: Comercializadora Injori Cía. Ltda.

Anexo N° 07

CÓDIGO: 2.1.1.01.07

Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
01/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		468,04	468,04
4/4/2022	001-002-000038086	CANCELACIÓN	468,04		0,00
	001-002-000038085				
14/4/2022	001-002-000039364	COMPRA		35,12	35,12
29/4/2022	001-002-000039792	COMPRA		57,55	92,67
13/5/2022	001-002-000040193	COMPRA		359,39	452,06
14/5/2022	001-002-000039364	CANCELACIÓN	35,12		416,94
27/5/2022	001-002-000040633	COMPRA		151,53	568,47
29/5/2022	001-002-000039792	CANCELACIÓN	57,55		510,92
12/6/2022	001-002-000040193	CANCELACIÓN	359,39		151,53
24/6/2022	001-002-000041495	COMPRA		429,69	581,22

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Comercializadora Injori Cía. Ltda.		Anexo N° 07			
CÓDIGO: 2.1.1.01.07					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
26/6/2022	001-002-000040633	CANCELACIÓN	151,53		429,69
Total			1071,63	1501,32	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Comercializadora Paisanito Cía. Ltda.		Anexo N° 08			
CÓDIGO: 2.1.1.01.08					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
1/4/2022	001-001-000006812	COMPRA		147,00	147,00
29/4/2022	001-001-000007486	COMPRA		149,00	296,00
1/5/2022	001-001-000006812	CANCELACIÓN	147,00		149,00
27/5/2022	001-001-000008225	COMPRA		38,00	187,00
29/5/2022	001-001-000007486	CANCELACIÓN	149,00		38,00
10/6/2022	001-001-000008597	COMPRA		135,00	173,00
26/6/2022	001-001-000008225	CANCELACIÓN	38,00		135,00
Total			334,00	469,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Distribuidora Granda Distrigranda Cía. Ltda.		Anexo N° 09			
CÓDIGO: 2.1.1.01.10					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
1/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		3251,16	3251,16
8/4/2022	001-010-000248979 001-010-000248948 001-010-000248949 001-010-000248858	CANCELACIÓN	2175,08		1076,08
22/4/2022	001-010-000251920	CANCELACIÓN	287,41		788,67
29/4/2022	001-010-000253834	CANCELACIÓN	788,67		0,00
6/4/2022	001-010-000254288	COMPRA		154,20	154,20
20/4/2022	001-010-000257128	COMPRA		478,69	632,89
30/4/2022	001-010-000259621	COMPRA		192,60	825,49
30/4/2022	001-010-000259596			1091,63	1917,12
6/5/2022	001-010-000254288	CANCELACIÓN	154,20		1762,92
18/5/2022	001-010-000262529	COMPRA		2418,89	4181,81
20/5/2022	001-010-000257128	CANCELACIÓN	478,69		3703,12
30/5/2022	001-010-000259621	CANCELACIÓN	192,60		3510,52
30/5/2022	001-010-000259596		1091,63		2418,89
31/5/2022	001-010-000265526	COMPRA		379,20	2798,09
31/5/2022	001-010-000265593			1278,95	4077,04
1/6/2022	001-010-000265682	COMPRA		167,51	4244,55
15/6/2022	001-010-000267991	COMPRA		462,86	4707,41
17/6/2022	001-010-000262529	CANCELACIÓN	2418,89		2288,52
30/6/2022	001-010-000265526	CANCELACIÓN	379,20		1909,32
30/6/2022	001-010-000265593		1278,95		630,37
Total			9245,32	9875,69	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD

PROVEEDOR: Distribuidora Importadora Dipor S.A.
CÓDIGO: 2.1.1.01.11

Anexo N° 10

Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
1/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		1996,44	1996,44
5/4/2022	006-020-000068195	COMPRA		421,36	2417,80
9/4/2022	006-020-000047616	CANCELACIÓN	199,23		2218,57
12/4/2022	006-020-000072992	COMPRA		135,27	2353,84
12/4/2022	006-020-000072983	COMPRA		298,48	2652,32
14/4/2022	006-020-000075455	COMPRA		1656,00	4308,32
16/4/2022	006-020-000052743 006-020-000052799	CANCELACIÓN	900,16		3408,16
19/4/2022	006-020-000078613	COMPRA		275,04	3683,20
23/4/2022	006-020-000057169 006-020-000057195 006-020-000057206	CANCELACIÓN	897,05		2786,15
26/4/2022	006-020-000083184 006-020-000083243	COMPRA		228,76 55,99	3014,91 3070,90
3/5/2022	006-020-000088347	COMPRA		469,97	3540,87
7/5/2022	006-020-000068195	CANCELACIÓN	421,36		3119,51
10/5/2022	006-020-000093698 006-020-000093673	COMPRA		294,06 270,54	3413,57 3684,11
14/5/2022	006-020-000072992 006-020-000072983	CANCELACIÓN	135,27 298,48		3548,84 3250,36
15/5/2022	006-020-000075455	CANCELACIÓN	1656,00		1594,36
17/5/2022	006-020-000099080 006-020-000099048	COMPRA		386,66 1242,95	1981,02 3223,97
21/5/2022	006-020-000078613	CANCELACIÓN	275,04		2948,93
28/5/2022	006-020-000083184 006-020-000083243	CANCELACIÓN	228,76 55,99		2720,17 2664,18
1/6/2022	006-020-000109775 006-020-000109857	COMPRA		361,71 591,95	3025,89 3617,84
4/6/2022	006-020-000088347	CANCELACIÓN	469,97		3147,87
7/6/2022	006-020-000114836 006-020-000114857	COMPRA		298,41 239,62	3446,28 3685,90
9/6/2022	006-020-000116866 006-020-000116865	COMPRA		298,41 239,62	3984,31 4223,93
11/6/2022	006-020-000093698 006-020-000093673	CANCELACIÓN	294,06 270,54		3929,87 3659,33
14/6/2022	006-020-000120211 006-020-000120262 006-020-000120214	COMPRA		22,99 243,07 632,72	3682,32 3925,39 4558,11
18/6/2022	006-020-000099080 006-020-000099048	CANCELACIÓN	386,66 1242,95		4171,45 2928,50
21/6/2022	006-020-000125402	COMPRA		418,28	3346,78
28/6/2022	006-020-000130774	COMPRA		106,56	3453,34
Total			7731,52	11184,86	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR
EXPRESADO EN DÓLARES USD

PROVEEDOR: Distribuidora Oriente y Plasticom Cía. Ltda.
CÓDIGO: 2.1.1.01.12

Anexo N° 11

Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
1/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		247,90	247,90
8/4/2022	001-002-000026210	COMPRA		381,69	
25/4/2022	001-002-000025780	CANCELACIÓN	247,90		0,00
6/5/2022	001-002-000026896	COMPRA		148,05	148,05

8/5/2022	001-002-000026210	CANCELACIÓN	381,69		
3/6/2022	001-002-000027574	COMPRA		183,44	331,49
5/6/2022	001-002-000026896	CANCELACIÓN	148,05		183,44
Total			777,64	961,08	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Electro Muebles Junior			Anexo N° 12		
CÓDIGO: 2.1.1.01.13					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
3/5/2022	004-011-000000353	COMPRA		200,00	200,00
3/6/2022	004-011-000000353	CANCELACIÓN	66,00		134,00
Total			66,00	200,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Imelda de Jaramillo Cía. Ltda.			Anexo N° 13		
CÓDIGO: 2.1.1.01.14					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
8/4/2022	001-011-000288593	COMPRA		2717,88	2717,88
5/5/2022	001-011-000293127	COMPRA		793,22	3511,10
20/5/2022	001-011-000295793	COMPRA		172,70	3683,80
3/6/2022	001-011-000298176	COMPRA		2405,89	6089,69
7/6/2022	001-011-000288593	CANCELACIÓN	2717,88		3371,81
17/6/2022	001-011-000300572	COMPRA		456,50	3828,31
30/6/2022	001-011-000302522	COMPRA		681,45	4509,76
Total			2717,88	7227,64	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Importadora Orientplast Cia. Ltda.			Anexo N° 14		
CÓDIGO: 2.1.1.01.15					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
1/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		86,60	86,60
2/4/2022	002-001-000019752	CANCELACIÓN	86,60		0,00
Total			86,60	86,60	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Mena Vásquez Luis Anival			Anexo N° 15		
CÓDIGO: 2.1.1.01.16					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
1/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		607,50	607,50
14/4/2022	001-003-000077282	CANCELACIÓN	607,50		0,00
Total			607,50	607,50	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Proveedor Lojana de Productos de Consumo Masivo Samaniego Prolcom Cía. Ltda.			Anexo N° 16		
CÓDIGO: 2.1.1.01.17					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
11/5/2022	001-003-000066596	COMPRA		938,41	938,41
19/5/2022	001-003-000066596	CANCELACIÓN	938,41		0,00
Total			938,41	938,41	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Supermercado Dicavi Cía. Ltda.		Anexo N° 17			
CÓDIGO: 2.1.1.01.18					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
7/5/2022	001-034-000016699	COMPRA		108,74	108,74
	001-034-000016698			138,96	247,70
6/6/2022	001-034-000016699	CANCELACIÓN	108,74		138,96
	001-034-000016698		138,96		0,00
Total			247,70	0,00	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" AUXILIAR DE CUENTAS POR PAGAR EXPRESADO EN DÓLARES USD					
PROVEEDOR: Vivanco Aguilar Gina Elizabeth		Anexo N° 18			
CÓDIGO: 2.1.1.01.19					
Fecha	Factura Nro.	Detalle	Débito	Crédito	Saldo
1/4/2022		ESTADO DE SITUACIÓN INICIAL		8582,06	8582,06
9/4/2022	001-022-000031002	COMPRA		1208,23	9790,29
26/4/2022	001-020-000072713	CANCELACIÓN	3313,63		6476,66
29/4/2022	001-022-000031209	COMPRA		2928,00	9404,66
6/5/2022	001-022-000031251	COMPRA		440,68	9845,34
	001-022-000031252			521,00	10366,34
	001-022-000031253			1500,00	11866,34
	001-022-000031250			1862,60	13728,94
9/5/2022	001-020-000073201	CANCELACIÓN	2100,00		11628,94
10/5/2022	001-020-000073209	CANCELACIÓN	780,43		10848,51
15/5/2022	001-020-000073472	CANCELACIÓN	2388,00		8460,51
19/5/2022	001-022-000031209	CANCELACIÓN	1464,00		6996,51
24/5/2022	001-022-000031002	CANCELACIÓN	1208,23		5788,28
4/6/2022	001-020-000076643	COMPRA		1536,00	7324,28
13/6/2022	001-022-000031209	CANCELACIÓN	1464,00		5860,28
18/6/2022	001-022-000031356	COMPRA		2076,77	7937,05
20/6/2022	001-022-000031251	CANCELACIÓN	440,68		7496,37
20/6/2022	001-022-000031252	CANCELACIÓN		521,00	6975,37
	001-022-000031253			1500,00	5475,37
	001-022-000031250			1862,60	3612,77
30/6/2022	001-020-000077941	COMPRA		2184,00	5796,77
Total			17042,57	22839,34	

Anexo 5. Rol de Pagos y Provisiones

<div style="text-align: center;">  EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" ROL DE PAGOS MES DE ABRIL 2022 EXPRESADO EN DÓLARES USD N°: 01 </div>										
N°	NÓMINA	N° Cédula	Cargo	Ingresos		EGRESOS			Líquido a recibir	Recibí conforme
				Sueldo	Total	Aporte personal	Anticipo	Total		
1	Abarca Cobos Andrés	1900846583	Bodeguero/despachador	425,00	425,00	40,16	0,00	40,16	384,84	
2	Benavidez Gladis María	1900225572	Cajera	425,00	425,00	40,16	0,00	40,16	384,84	
TOTALES				850,00	850,00	80,33	0,00	80,33	769,68	

<div style="text-align: center;">  EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" ROL DE PROVISIONES MES DE ABRIL 2022 EXPRESADO EN DÓLARES USD N°: 01 </div>										
N°	NÓMINA	N° Cédula	Cargo	Total de Ingresos	IESS por Pagar		Remuneraciones Adicionales por Pagar			
					Aporte personal	Aporte patronal	Décimo tercero	Décimo Cuarto	Fondos de reserva	
1	Abarca Cobos Andrés	1900846583	Bodeguero/despachador	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40	
2	Benavidez Gladis María	1900225572	Cajera	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40	
TOTALES				850,00	80,33	103,28	70,83	70,83	70,81	
					183,60		141,67			

Zumba, 30 de abril del 2022

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIO (A)

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADOR (A)

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"



ROL DE PAGOS

MES DE MAYO 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

N°: 02

N°	NÓMINA	N° Cédula	Cargo	Ingresos		EGRESOS			Líquido a recibir	Recibí conforme
				Sueldo	Total	Aporte personal	Anticipo	Total		
1	Abarca Cobos Andrés	1900846583	Bodeguero/despachador	425,00	425,00	40,16	0,00	40,16	384,84	
2	Benavidez Gladis María	1900225572	Cajera	425,00	425,00	40,16	0,00	40,16	384,84	
TOTALES				850,00	850,00	80,33	0,00	80,33	769,68	

EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"



ROL DE PROVISIONES

MES DE MAYO 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

N°: 02

N°	NÓMINA	N° Cédula	Cargo	Total de Ingresos	IESS por Pagar		Remuneraciones Adicionales por Pagar		
					Aporte personal	Aporte patronal	Décimo tercero	Décimo Cuarto	Fondos de reserva
1	Abarca Cobos Andrés	1900846583	Bodeguero/despachador	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
2	Benavidez Gladis María	1900225572	Cajera	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
TOTALES				850,00	80,33	103,28	70,83	70,83	70,81
					183,60		141,67		

Zumba, 30 de mayo del 2022

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIO (A)

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADOR (A)

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****ROL DE PAGOS**

MES DE JUNIO 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

N°: 03

N°	NÓMINA	N° Cédula	Cargo	Ingresos		EGRESOS			Líquido a recibir	Recibí conforme
				Sueldo	Total	Aporte personal	Anticipo	Total		
1	Abarca Cobos Andrés	1900846583	Bodeguero/despachador	425,00	425,00	40,16	0,00	40,16	384,84	
2	Benavidez Gladis María	1900225572	Cajera	425,00	425,00	40,16	0,00	40,16	384,84	
TOTALES				850,00	850,00	80,33	0,00	80,33	769,68	

**EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"****ROL DE PROVISIONES**

MES DE JUNIO 2022

EXPRESADO EN DÓLARES USD

N°: 03

N°	NÓMINA	N° Cédula	Cargo	Total de Ingresos	IESS por Pagar		Remuneraciones Adicionales por Pagar		
					Aporte personal	Aporte patronal	Décimo tercero	Décimo Cuarto	Fondos de reserva
1	Abarca Cobos Andrés	1900846583	Bodeguero/despachador	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
2	Benavidez Gladis María	1900225572	Cajera	425,00	40,16	51,64	35,42	35,42	35,40
TOTALES				850,00	80,33	103,28	70,83	70,83	70,81
					183,60		141,67		

Zumba, 30 de junio del 2022

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIO (A)Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADOR (A)

Anexo 6. Hoja de Cálculo – Ajustes

Hoja de Cálculo -Ajustes (Inventarios)

Anexo N°: 01

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS NO CORRIENTES DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2022 EXPRESADO EN DOLARES USD			
Activo no corriente:	MUEBLES Y ENSERES	Código:	1.2.1.01
Valor actual:	\$6.100,00	Vida Útil:	10 años
Valor Residual	10%	Valor:	\$610,00
$D = \frac{\$6.100,00 - \$610,00}{10}$			
$D = \frac{\$5.490,00}{10}$			
D=	\$549,00	Anual	
D=	\$137,25	Trimestral	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS NO CORRIENTES DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2022 EXPRESADO EN DOLARES USD			
Activo no corriente:	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Código:	1.2.1.02
Valor actual:	\$1.180,00	Vida Útil:	3 años
Valor Residual	33%	Valor:	\$389,40
$D = \frac{\$1.180,00 - \$389,40}{3}$			
$D = \frac{\$790,60}{3}$			
D=	\$263,53	Anual	
D=	\$65,88	Trimestral	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS NO CORRIENTES DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2022 EXPRESADO EN DOLARES USD			
Activo no corriente:	EQUIPO DE SEGURIDAD	Código:	1.2.1.03
Valor actual:	\$1.200,00	Vida Útil:	10 años
Valor Residual	10%	Valor:	\$120,00
D=	$\frac{\$1.200,00 - \$120,00}{10}$		
D=	$\frac{\$1.080,00}{10}$		
D=	\$108,00	Anual	
D=	\$27,00	Trimestral	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS NO CORRIENTES DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2022 EXPRESADO EN DOLARES USD			
Activo no corriente:	MUEBLES Y ENSERES	Código:	1.2.1.01
Fecha de adquisición:	22/4/2022		
Valor actual:	\$660,00	Vida Útil:	10 años
Valor Residual	10%	Valor:	\$66,00
$D = \frac{\$660,00 - \$66,00}{10}$			
$D = \frac{\$594,00}{10}$			
D=	\$59,40	Anual	
D=	\$11,22	68 días	

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS NO CORRIENTES DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2022 EXPRESADO EN DOLARES USD			
Activo no corriente:	MUEBLES Y ENSERES	Código:	1.2.1.01
Fecha de adquisición:	03/5/2022		
Valor actual:	\$680,00	Vida Útil:	10 años
Valor Residual	10%	Valor:	\$68,00
$D = \frac{\$680,00 - \$68,00}{10}$			
$D = \frac{\$612,00}{10}$			
D=	\$61,20	Anual	
D=	\$9,69	57 días	

Consumo de Inventarios

CUENTA: SUMINISTROS DE OFICINA

CÓDIGO: 1.1.3.02.

CANTIDAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL
1	Calculadoras marca Casio	12,00	12,00
1	Archivadores	2,00	2,00
1	Esfero	0,35	0,35
2	Factureros	4,50	9,00
TOTAL			23,35

CUENTA: SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA

CÓDIGO: 1.1.3.03.

CANTIDAD	DETALLE	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL
2	Escoba	2,00	4,00
1	Recogedor de basura	1,75	1,75
1	Trapeador	2,75	2,75
1	Basurero	3,50	3,50
1	Detergente Dersa x 5000g	8,50	8,50
1	Clorox 1lt	2,00	2,00
2	Limpiones	1,25	2,50
2	Tips Ambientador Multiusos x500ml	4,00	8,00
TOTAL			33,00

Regulación de la Cuenta Mercadería

En donde:

CN = Compras netas	MDV = Mercaderías disponible para la venta
CB = Compras brutas	MII = Mercaderías Inventario Inicial
Dv. C = Devolución en compras	CV = Costo de ventas
Ds. C = Descuento en compras	MIF = Mercaderías Inventario Final
VN = Ventas netas	UBV = Utilidad bruta en ventas
VB = Ventas brutas	PV = Pérdida en ventas
Dv. V = Devolución en ventas	
Ds. V = Descuento en ventas	

COMPRAS NETAS

CN =	CB	-	Dv. C	-	Ds. C
CN =	91.569,97	-	0,00	-	0,00
CN =	91.569,97				

VENTAS NETAS

VN =	VB	-	Dv. V	-	Ds. V
VN =	43.405,51	-	0,00	-	0,00
VN =	43.405,51				

MERCADERÍA DISPONIBLE PARA LA VENTA

MDV =	MII	+	CN
MDV =	28.056,36	+	91.569,97
MDV =	119.626,33		

COSTO DE VENTAS

CV =	MII	+	CN	-	MIF
CV =	28.056,36	+	91.569,97	-	78.023,11
CV =	41.603,22				

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS

UBV =	VN	-	CV
UBV =	43.405,51	-	41.603,22
UBV =	1.802,29		



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
CÁLCULO FACTOR PROPORCIONAL
 DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2022
 EXPRESADO EN DÓLARES USD

Folio N°01

FECHA	VENTAS 0%	VENTAS 12%	TOTAL DE VENTAS	IVA VENTAS	FÓRMULA	FACTOR PROPORCIONAL	IVA COMPRAS	VALOR CT. IVA	GASTO FACTOR P.
30/4/2022	13.563,73	4.652,35	18.216,08	558,28	= $\frac{4.652,35}{18.216,08}$	0,2554	1.555,97	397,39	1158,58
31/5/2022	8.898,80	4.705,10	13.603,90	564,61	= $\frac{4.705,10}{13.603,90}$	0,3459	1.602,07	554,10	1047,97
30/6/2022	7.590,52	3.995,01	11.585,53	479,40	= $\frac{3.995,01}{11.585,53}$	0,3448	1.250,42	431,18	819,24

Anexo 7. Inventario Final

 EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA" INVENTARIO FINAL AL 30 DE JUNIO DEL 2022 EXPRESADO EN DÓLARES USD						FOLIO N°01
CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL	
1.1.		ACTIVO CORRIENTE				
1.1.3.01.		MERCADERÍAS			78.023,11	
1.1.3.01.01		Alimentos			27.585,59	
	156	Aceite cocinero 1 lt	2,50	390,00		
	55	Aceite cocinero 2 lt	5,30	291,50		
	132	Aceite cocinero 400 ml	0,98	129,36		
	143	Aceite cocinero 900 ml	2,20	314,60		
	15	Aceite cocinero gl	9,50	142,50		
	42	Aceite de oliva 125 ml	2,70	113,40		
	11	Aceite de oliva 250 ml	4,35	47,85		
	12	Aceite de oliva 500 ml	7,00	84,00		
	4	Aceite de oliva lata 500 ml	5,30	21,20		
	85	Aceite favorita 2 lt	4,52	384,20		
	68	Aceite favorita 4 lt	9,15	622,20		
	110	Aceite favorita girasol 900ml	2,85	313,50		
	24	Aceite favorita soya 2 lt	5,27	126,48		
	25	Aceite favorita soya 900 ml	3,51	87,75		
	158	Aceite girasol 1 lt	3,80	600,40		
	64	Aceite girasol 2 lt	7,22	462,08		
	98	Aceite girasol 500 ml	2,25	220,50		
	110	Aceite maizol 2 lt	4,98	547,80		
	319	Aceite palma de oro 900 ml	2,20	701,80		
	250	Aceite palma de oro fda 1 lt	2,20	550,00		
	12	Aceitunas enteras 240 g	2,60	31,20		
	33	Achiote la favorita 500 ml	1,85	61,05		
	32	Aji no moto 30 gr	0,44	14,08		
	9	Aji tabasco 150 ml	8,20	73,80		
	36	Ajo granulado 90 g	5,00	180,00		
	24	Cúrcuma molida 1kg	5,00	120,00		
	49	Ajo pasta Ile bot 500gr	1,23	60,27		
	25	Apanadura 500 g	1,40	35,00		
	28	Apanadura dorada 150 g	0,70	19,60		
	200	Arroz extra macareño 5 lb	4,50	900,00		
		SUMAN Y PASAN		7.646,12		



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°02

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		7.646,12	
	150	Arroz extra macareño 10 lb	9,00	1350,00	
	150	Arroz super flor natural 10 lb	9,00	1350,00	
	120	Arroz super flor natural 5 lb	4,50	540,00	
	50	Arroz carmita esp 10 lb	8,00	400,00	
	60	Arroz carmita esp 5 lb	4,00	240,00	
	100	Arroz imperial 1 kg	1,30	130,00	
	100	Arroz natural arroba	9,00	900,00	
	15	Vinagre Ile galón 3700ml	4,02	60,30	
	25	Avena casera canela toni 1l	2,10	52,50	
	60	Avena Alpina 200ml	0,75	45,00	
	23	Avena Alpina 250g	1,00	23,00	
	230	Azúcar monterrey 1 kg	0,80	184,00	
	68	Arroz macareño esp. carmijar arroba	9,97	677,96	
	100	Arroz cori arroba	10,50	1050,00	
	82	Caldo de gallina 12 gr	0,13	10,66	
	59	Pasta de achiote Ile vaso vidrio 240 g	1,28	75,52	
	36	Mayonesa maggi 400 gr	2,47	88,92	
	20	Café buen día 170 g	7,10	142,00	
	21	Café buen día 50 g	2,90	60,90	
	14	Café buen día 85 g	4,40	66,00	
	20	Café buen día des 50 g	3,20	64,00	
	15	Café cappu clásico 108 g	2,52	37,80	
	16	Café cappu light 72 g	2,37	37,92	
	11	Café cappu mocca 108 g	2,39	26,29	
	9	Café cappu vainilla 108 g	2,52	22,68	
	16	Café de zumba 400 g	3,50	56,00	
	13	Café grano de oro 400 g	3,30	42,90	
	24	Caldo de gallina 80 g x 8	1,30	31,20	
	33	Canela 4 onz	2,50	82,50	
	6	Canguil act ii manteq extra85 g	1,20	7,20	
	9	Canguil act ii mantequilla	1,20	10,80	
	12	Canguil act ii natural	1,20	14,40	
	25	Canguil caramelo 100 g	1,34	33,50	
	22	Canguil mantequilla 100 g	1,02	22,44	
		SUMAN Y PASAN		15.578,11	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°03

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		15.578,11	
	10	Cappuccino mocca 270 g	7,20	72,00	
	4	Cappuccino vainilla 270 g	7,20	28,80	
	5	Cappucino clásico 270 g	7,20	36,00	
	3	Cerezas rojas 410 g	4,40	13,20	
	5	Cerezas 250 g	2,60	13,00	
	8	Cerezas rojas 160 g	2,25	18,00	
	14	Cerezas verdes 160 g	2,30	32,20	
	12	Champiñones enteros 400 gr	3,65	43,80	
	38	Champiñones tajados 184 g	1,70	64,60	
	25	Champiñones tajados 400 g	3,20	80,00	
	6	Chantilly spray 500 g	8,20	49,20	
	46	Chocolisto tarro 300 g	3,00	138,00	
	8	Coberchoc crema 400 g	3,10	24,80	
	5	Colcafe descafeinado 85 gr	5,00	25,00	
	2	Colcafe todo en 1 380 g	6,35	12,70	
	44	Colorantes 40 cm	1,58	69,52	
	229	Cubeta de huevos	3,10	709,90	
	12	Dulce de mora 680 g	2,85	34,20	
	22	Dulzones cho 60 g	0,49	10,78	
	67	Durazno snob 820 g	2,50	167,50	
	100	Fideo canuto 250 g	0,65	65,00	
	190	Fideo canuto chico 400 g	1,40	266,00	
	100	Fideo grueso de arroz 200g	2,20	220,00	
	200	Fideo macaroni cheese 240 g	1,93	386,00	
	100	Fideo rapidito pollo 65 g	0,70	70,00	
	200	Fideo tallarin 400 g	1,32	264,00	
	348	Fideo tomebamba surt 400 g	0,69	240,12	
	22	Flan con caramelo 85 g	1,40	30,80	
	116	Fideo cayambe concha chica 400gr	0,65	75,40	
	115	Fideo chino fino 200gr	0,95	109,25	
	60	Fideo rapidito pollo 500 gr	3,10	186,00	
	100	Gelatina royal framb 200 g**	2,00	200,00	
	87	Gelatina sin sabor 30 gr	0,90	78,30	
	178	Gelhada fresa 400 gr	1,85	329,30	
		SUMAN Y PASAN		19.741,48	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°04

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		19.741,48	
	99	Gelhada piña 400 gr	1,85	183,15	
	26	Harina de plátano oriental 200 g	1,00	26,00	
	280	Harina 2 kg	2,00	560,00	
	48	Harina de plátano oriental 400 g	1,92	92,16	
	49	Maicena 400 gr	1,25	61,25	
	48	Hierba luisa con sabor a limón	1,12	53,76	
	54	Horchata la sureñita 32 g	0,50	27,00	
	53	Huevos de codornis x 20	1,25	66,25	
	48	Lasaña presto 250 g	2,25	108,00	
	24	Lasaña toscana 400 g	3,20	76,80	
	148	Levadura 1 oz	0,20	29,60	
	53	Levadura seca 7 g	0,18	9,54	
	100	Linaza 40 gr	0,23	23,00	
	33	Linaza molida 500 g	1,86	61,38	
	300	Lonchys camarón 65 g	0,75	225,00	
	169	Lonchys carne 64 gr	0,75	126,75	
	39	Lonchys pollo 65 g	0,75	29,25	
	36	Lunch 77 gr	2,15	77,40	
	9	Maíz dulce 150 g	0,85	7,65	
	14	Maíz dulce 227 g	1,20	16,80	
	20	Maíz dulce 425 g	1,70	34,00	
	13	Maíz dulce 500 g	2,20	28,60	
	16	Maíz dulce facundo 425 g	1,50	24,00	
	1	Maíz dulce snob 340 g	1,85	1,85	
	1	Maíz dulce snob 425 g	1,75	1,75	
	40	Maizabrosa 1k	2,16	86,40	
	50	Mantequilla chivería 200g	3,00	150,00	
	69	Manzanilla con miel x 24	1,05	72,45	
	10	Mayonesa doypack 900 g	4,50	45,00	
	100	Mermelada de frutilla 270 g	1,50	150,00	
	85	Mermelada de guayaba 270 g	1,55	131,75	
	12	Miel de abeja 620 gr	10,15	121,80	
	10	Mini tostadas nat 40g	0,65	6,50	
	47	Mix frutos trop 150 g	3,53	165,91	
		SUMAN Y PASAN		22.622,23	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°05

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		22.622,23	
	19	Mostaza ecopack 240 g	0,84	15,96	
	4	Mostaza y miel 385 g	3,50	14,00	
	150	mote blanco grande 1 lb	1,10	165,00	
	10	Nescafé tradición 100 g	3,60	36,00	
	11	Nescafé tradición 200 g	7,50	82,50	
	6	Nescafé tradición 50 gr	2,20	13,20	
	9	Nuez moscada 34g	2,93	26,37	
	10	Nuez moscada 60 g	3,60	36,00	
	13	Orégano 20 g	1,90	24,70	
	56	Orégano te x 24	1,05	58,80	
	12	Palmito funda 250 g	2,20	26,40	
	8	Palmito snob 410 g	2,50	20,00	
	39	Pan bimbo actileche 580 g	1,60	62,40	
	20	Pan braun 9 cereales 680 g	2,84	56,80	
	50	Pan de yuca 500 gr	4,20	210,00	
	9	Panela orgánica 700 gr	2,25	20,25	
	24	Panelitas de manjar 200 g	1,75	42,00	
	50	Pepinillos enteros 470 g	3,50	175,00	
	24	Pepinillos funda 220 g	1,35	32,40	
	12	Pimienta blan en polvo	0,40	4,80	
	13	Pimienta negra	0,35	4,55	
	45	Piña en rodajas s/a 600 g	4,10	184,50	
	46	Polvo de hornear 20 g	0,30	13,80	
	30	Quinoa 400 g	1,95	58,50	
	6	Quinuavena 400 gr	1,80	10,80	
	17	Romero 20 g	1,95	33,15	
	1	Romero 9 gr	1,15	1,15	
	24	Rosquitas mini 50 g	0,50	12,00	
	33	Rosquitas mini int 50 g	0,50	16,50	
	19	Salsa china oriental 200 ml	1,18	22,42	
	12	Sal marina 50 g	1,09	13,08	
	17	Salsa ají con maracuyá 185 g	1,65	28,05	
	14	Salsa bbq spezia 58 g	1,38	19,32	
	6	Salsa bbq 400 g	2,25	13,50	
		SUMAN Y PASAN		24.176,13	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°06

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		24.176,13	
	17	Salsa bbq sachet 200 g	1,05	17,85	
	11	Salsa cesar 370 g	3,50	38,50	
	19	Salsa de aji 160 ml	2,35	44,65	
	29	Salsa de tomate alacena 200g	0,75	21,75	
	35	Salsa de tomate doypack 550 g	1,80	63,00	
	6	Salsa de tomate gl	4,20	25,20	
	8	Salsa dip chipotle 240 g	2,55	20,40	
	5	Salsa ranch 350 g	3,50	17,50	
	5	Salsa spaghetti rustica 450 g	2,45	12,25	
	15	Salsa spaguetti clásica 450 g	2,80	42,00	
	10	Salvado de trigo 200 gr	1,10	11,00	
	125	Sardina oval en aceite 425 g	1,49	186,25	
	100	Sardina oval en salsa 425 g	1,50	150,00	
	345	Sardina Van Camps 225 g	1,00	345,00	
	368	Sardina Tinap Real en aceite soya 156 g	1,00	368,00	
	124	Sardina campos 155g	1,00	124,00	
	18	Sazonador en pasta 500 g	1,67	30,06	
	24	Semillas de chía 120 g	2,25	54,00	
	11	Salsa china oriental 100 ml	0,75	8,25	
	24	Splenda x 100	7,50	180,00	
	59	Supan braun yogurt 500 g	2,60	153,40	
	24	Supan integral 525 g	1,80	43,20	
	28	Tallarín integral n 5	3,20	89,60	
	48	Tang fresa 25 g	0,30	14,40	
	48	Tang limón 25 g	0,30	14,40	
	48	Tang maracuyá 25 g	0,31	14,88	
	48	Tang maracuyá 810 g	3,32	159,36	
	34	Tang mora 25 g	0,30	10,20	
	30	Tang uva 22 g	0,30	9,00	
	18	Té adelgazante x 25	9,20	165,60	
	9	Té adelgazante x25	1,70	15,30	
	20	Té anís x 25	1,02	20,40	
	25	Té canela x 24	1,05	26,25	
	34	Té cedrón x 25	1,02	34,68	
		SUMAN Y PASAN		26.706,46	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°07

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		26.706,46	
	13	Té cereza salvaje x 25	1,70	22,10	
	17	Té de frutas del bosque x 25	1,70	28,90	
	10	Té de manzana con canela	1,15	11,50	
	12	Té digestivo x 25	1,66	19,92	
	3	Té frutas tropicales x 25	1,80	5,40	
	12	Té hierba buena x 25	0,80	9,60	
	41	Té hierba luisa x 25	1,02	41,82	
	26	Té horchata limón x 24	1,12	29,12	
	65	Té horchata miel x 25	1,12	72,80	
	26	Té horchata x 25	1,02	26,52	
	2	Té hornimans 20 g	0,55	1,10	
	24	Té manzanilla con miel x 25	1,70	40,80	
	10	Té manzanilla pus x 25	0,90	9,00	
	56	Té manzanilla x 25	1,02	57,12	
	28	Té manzanilla y miel 32 g	1,38	38,64	
	42	Té menta x 25	1,05	44,10	
	10	Té negro 40 g x 25	1,10	11,00	
	8	Té relajante x 25	1,70	13,60	
	10	Té toronjil con valeriana x 25	1,15	11,50	
	34	Té toronjil x 24	1,02	34,68	
	22	Té verde pusuqui x 25	1,33	29,26	
	2	Té verde x 20	1,30	2,60	
	50	Tortillinas integrales 320 g	1,90	95,00	
	5	Tostadas de ajo 120 g	1,77	8,85	
	20	Tostadas francesa 120 g	1,05	21,00	
	19	Tostadas mini francesas 40 gr	0,65	12,35	
	12	Tostadas mini integral 120 g	1,25	15,00	
	24	Tostadas mini integrales 40 g	0,65	15,60	
	33	Tostadas mini natural 120 g	1,25	41,25	
	12	Vinagre balsámico 250ml	5,50	66,00	
	6	Vinagre de manzana 300 ml	4,60	27,60	
	11	Vinagre de manzana 500 ml	1,40	15,40	
1.1.3.01.02		Alimentos para Mascotas			3.196,44
	48	Cat chow carne 500 g	4,00	192,00	
		SUMAN Y PASAN		27.777,59	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°08

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		27.777,59	
	45	Deli bites sabores del mar 60 g	1,90	85,50	
	36	Dog chow adultos m/g 2 kg	8,22	295,92	
	45	Dog chow adultos rp 1 kg	4,25	191,25	
	29	Dog chow adultos rp 2 kg	10,75	311,75	
	48	Dog chow adultos rp 475 g	1,65	79,20	
	24	Dog chow cacho 1 kg	4,43	106,32	
	16	Dog chow cacho 475 g	1,65	26,40	
	12	Dog chow cacho m/g 2 kg	10,75	129,00	
	13	Dog chow cacho rp 1 kg	4,46	57,98	
	12	Dog chow cacho rp 2 kg	10,75	129,00	
	17	Dog chow cacho rp 475g	1,65	28,05	
	19	Gog chow adultos 475g	1,65	31,35	
	18	Huesos juguete x 20	2,59	46,62	
	20	Michu carne 450 gr	1,40	28,00	
	16	Michu delicias del mar 450 gr	1,40	22,40	
	12	Michu pollo 450 gr	1,40	16,80	
	23	Procan adultos cav 2 kg	4,00	92,00	
	12	Procan adultos cav 4 kg	8,10	97,20	
	13	Procan adultos equi 2 kg	4,80	62,40	
	18	Procan adultos equi 4 kg	9,35	168,30	
	10	Procan adultos orig 1 lb	0,94	9,40	
	11	Procan adultos orig 2 kg	3,90	42,90	
	24	Procan adultos orig 4 kg	7,60	182,40	
	33	Procan adultos pav 2 kg	4,00	132,00	
	10	Procan adultos pav 4 kg	8,00	80,00	
	15	Procan adultos rp 1 lb	1,15	17,25	
	11	Procan adultos rp pcv 2 kg	4,80	52,80	
	15	Procan cacho orig 1 lb	1,05	15,75	
	12	Procan cacho orig 2 kg	4,60	55,20	
	21	Procan cacho orig 4 kg	8,80	184,80	
	9	Procan cacho pcl rp 4 kg	9,60	86,40	
	9	Procan cacho pcl rp 2 kg	5,30	47,70	
	13	Procat original 1 lb	1,95	25,35	
	9	Procat original 1.5 kg	5,50	49,50	
		SUMAN Y PASAN		30.764,48	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°09

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		30.764,48	
	9	Procat rec del mar 1 lb	1,95	17,55	
1.1.3.01.03		Artículos de limpieza			13.283,06
	89	Aesin sapolio bebe 5 lt	4,50	400,50	
	70	Ambiental misty canela 15 ml	3,70	259,00	
	100	Ambiental misty flor de loto 15 ml	2,16	216,00	
	27	Ambiental misty floral 15 ml	3,70	99,90	
	29	Ambiental misty orquidea 15 ml	3,70	107,30	
	20	Ambiental misty vainilla 15 ml	3,70	74,00	
	50	Antibacterial oust 400 ml	4,75	237,50	
	24	Cera autobrillante 1 lt	3,50	84,00	
	24	Cera autobrillante 1000 ml	3,20	76,80	
	46	Cera estrella amarilla 720 cc	1,88	86,48	
	43	Cera poligloss brisas 1 lt	2,50	107,50	
	7	Cera poligloss pino 1 lt	2,50	17,50	
	7	Cera polwax amarilla 1000 ml	2,90	20,30	
	11	Cera polwax brillo rojo 1000ml	3,60	39,60	
	2	Cera polwax lavanda 1000 ml	2,90	5,80	
	18	Cherry blanco 60 ml	1,60	28,80	
	24	Cherry marron 60 ml	1,60	38,40	
	15	Cherry negro 60 ml	1,60	24,00	
	50	Clorox colores 1 lt	3,20	160,00	
	24	Combo master brill	1,85	44,40	
	48	Crema lava avena 500 g	1,35	64,80	
	15	Crema lava mandarina 1 kg	2,35	35,25	
	19	Desin kalipto gel pino 1 lt	1,99	37,81	
	20	Desin kalipto lav/manz 1 gl	6,12	122,40	
	12	Desin kalipto limon 1 lt	2,00	24,00	
	45	Desin Sanson 750 cc	0,10	4,50	
	20	Desin sapolio lavanda 5 lt	4,50	90,00	
	30	Deterg deja brisa 5 kg	11,00	330,00	
	25	Deterg deja floral 5 kg	11,00	275,00	
	26	Deterg liq deja baby 900 ml	2,24	58,24	
	58	Deterg liq deja floral 900 ml	2,75	159,50	
	56	Deterg liq deja prim 1800 ml	4,40	246,40	
		SUMAN Y PASAN		34.357,71	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°10

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		34.357,71	
	43	Deterg liq deja prim 900 ml	2,24	96,32	
	35	Deterg liq perla manz 3 lt	8,78	307,30	
	24	Escoba de madera	2,75	66,00	
	24	Escoba dura	1,60	38,40	
	33	Escobón	2,55	84,15	
	24	Esponja multiuso x 3	0,80	19,20	
	60	Fabuloso lavanda 1 lt	1,65	99,00	
	12	Glade aceites rp floral x 1	5,90	70,80	
	14	Glade aceites rp flores	7,50	105,00	
	13	Glade aceites rp lavanda	6,75	87,75	
	12	Glade aceites rp manz y canela x1	5,90	70,80	
	25	Glade aceites rp vain x 1	5,90	147,50	
	20	Glade aceites rp x 3	13,00	260,00	
	10	Glade aero lemon 400 ml	2,60	26,00	
	43	Glade aero manz y canela 400ml	3,65	156,95	
	18	Glade aero vainilla 400 ml	2,65	47,70	
	25	Glade auto nitro	8,20	205,00	
	15	Glade auto paraíso	6,00	90,00	
	25	Glade auto sport acqua	6,00	150,00	
	23	Glade auto sport lav marina	6,00	138,00	
	14	Glade automático hawaiian 175 g	7,00	98,00	
	16	Glade automático manz can 175 g	7,00	112,00	
	21	Glade automático paraíso 175 g	7,00	147,00	
	17	Glade sensations carro new ap	6,50	110,50	
	23	Glade sensations paraíso	5,00	115,00	
	12	Glade toque lavanda rp x 1	2,90	34,80	
	20	Glade toque lavanda rp x 2	4,80	96,00	
	11	Glade toque manz rp x 2	4,80	52,80	
	15	Glade toque paraíso rp x 2	4,80	72,00	
	400	Jabón ales azul 240 g	0,35	140,00	
	159	Jabón el macho 250 gr	0,45	71,55	
	239	Jabón el macho 480 gr	0,95	227,05	
	380	Jabón lava todo x 4	2,40	912,00	
	276	Jabón líder x 4	0,69	190,44	
		SUMAN Y PASAN		39.002,72	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°11

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		39.002,72	
	28	Jabón liq frutos rojos 400ml	1,70	47,60	
	19	Jabón liq hipoalergenico 1000 ml	3,20	60,80	
	14	Jabón megablu 300 gr	0,75	10,50	
	89	Jabón perla bebé manzanilla 200gr	0,62	55,18	
	400	Jabón top combi bebe 230 g	0,33	132,00	
	14	Lejía full clean 350 ml	1,18	16,52	
	48	Limpia vidrios sapolio 650 ml	2,40	115,20	
	12	Limpiador de vidrio neco 20-1231-11	4,80	57,60	
	56	Limpiador en polvo cocina 450 g	1,20	67,20	
	60	Lustre bon bril x 2	0,76	45,60	
	7	Mopa microfibra	19,00	133,00	
	47	Mr músculo baño pist 500 ml	4,90	230,30	
	56	Mr músculo baño rp 500 ml	3,30	184,80	
	15	Mr músculo vidrios pist 500 ml	3,90	58,50	
	28	Old spice clear gel 82 g	6,20	173,60	
	33	Palo de escoba	0,56	18,48	
	13	Pato discos brisa mar rp	3,60	46,80	
	8	Pato discos fresc maq 42g	4,50	36,00	
	12	Pato discos lavanda rp	4,00	48,00	
	14	Pato tanque past 40 g	1,90	26,60	
	11	Pato tanque past 48 g x 2	4,00	44,00	
	12	Antibacterial sani 75 ml	1,80	21,60	
	14	Polwax abrillantador 1000 ml	3,60	50,40	
	16	Polwax elimina manchas 1000 ml	3,30	52,80	
	6	Pride crema muebles 220 ml	3,80	22,80	
	15	Raid insec max 360 cm	3,80	57,00	
	35	Raid insec pulgas y garrapatas 360 ml	5,10	178,50	
	26	Raid insec accion total 400 ml	4,30	111,80	
	34	Raid insec mosquitos 400 ml	3,20	108,80	
	27	Raid insec multi 360 cm	3,50	94,50	
	41	Rally aroma manzana 120 ml	2,10	86,10	
	15	Rally aroma pink 120 ml	2,10	31,50	
	40	Sapolio amb arrullos de bebe 360 ml	2,10	84,00	
	69	Sapolio amb brisa marina 360 ml	2,00	138,00	
		SUMAN Y PASAN		41.648,80	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°12

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		41.648,80	
	48	Sapolio amb frutas secas 360 ml	2,10	100,80	
	38	Sapolio amb jardín de rosas 360 ml	2,10	79,80	
	60	Sapolio amb lavanda 360 ml	2,10	126,00	
	30	Sapolio amb potpourri 360 ml	2,10	63,00	
	36	Sapolio limpiador polvo 450 g	1,10	39,60	
	56	Sapolio mata ácaros 360 ml	6,22	348,32	
	58	Sapolio neutra cocina 360 ml	2,70	156,60	
	45	Set de paños x 3	4,15	186,75	
	100	Suavitel primaveral x 2	5,00	500,00	
	24	Tips ambt frutilla 95 g	0,84	20,16	
	28	Tips ambt manzana 95 g	0,90	25,20	
	19	Tips ambt cereza 60 g	0,90	17,10	
	20	Tips ambt frutilla 60 g	0,90	18,00	
	12	Tips bambu fesh linen aire azul	9,50	114,00	
	13	Tips bambu manz-canela 80 ml	9,50	123,50	
	27	Tips baño lavanda 90 g	0,90	24,30	
	15	Tips velas 85 g	4,20	63,00	
	24	Toalla de cocina diseño	1,29	30,96	
	33	Vanish polvo doypack color 450 g	6,50	214,50	
	45	Viruta liquida 1 lt	3,66	164,70	
1.1.3.01.04		Artículos de aseo personal			9.913,22
	27	Aceite Johnson 100 ml	2,20	59,40	
	21	Aceite johnson's 300 ml	4,47	93,87	
	50	Aceite johnson's 50 ml	1,40	70,00	
	80	Afeitadora bic x 1	0,35	28,00	
	48	Axe spray ap chill 152 ml	3,30	158,40	
	27	Cepillo 360 + colgtotal 75 ml	7,70	207,90	
	12	Cepillo 360 sensitive x 2	7,20	86,40	
	14	Cepillo 360 suave 2x1	5,75	80,50	
	12	Cepillo cabello niñas	6,50	78,00	
	12	Cepillo cabello rf 9253	1,75	21,00	
	12	Cepillo colg lum white 360 2x1	7,20	86,40	
	32	Cepillo de niños	0,50	16,00	
	23	Cepillo de niños 2-5	4,50	103,50	
		SUMAN Y PASAN		45.154,46	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°13

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		45.154,46	
	50	Cepillo de ropa plast	1,75	87,50	
	30	Cepillo de ropa soft brush	1,50	45,00	
	14	Cepillo export	0,80	11,20	
	1	Cepillo extra clean duro x 2	2,10	2,10	
	14	Cepillo max fresh med 2x1	3,80	53,20	
	2	Cepillo maxwhite 2 x 1	4,40	8,80	
	22	Cepillo niños 2+	0,65	14,30	
	16	Cepillo oral b niños	3,50	56,00	
	12	Cepillo oral b x2 7benef pro salud	6,30	75,60	
	11	Cepillo para sanitario brujita	1,50	16,50	
	24	Cepillo premier clean m	0,60	14,40	
	18	Cepillo pro delux m 2 x 1	2,40	43,20	
	8	Cepillo pro salud 8 años	3,75	30,00	
	10	Cepillo sanitario estrella	1,30	13,00	
	1	cepillo spiderman 6+	4,60	4,60	
	7	Cepillo triple acción medio 2x1	2,80	19,60	
	5	Cepillo vanyplas cerdas suaves	1,60	8,00	
	48	Colgate encías saludables 75 ml	3,50	168,00	
	56	Colgate pro-alivio 75 ml	6,29	352,24	
	43	Colgate smiles barbie 75 ml	2,60	111,80	
	45	Colonia para niños 250ml	5,25	236,25	
	59	Cotonetes carlitos x 200	1,30	76,70	
	12	Crema de coco 425 g	4,00	48,00	
	39	Crema dental niños oral-b	2,10	81,90	
	70	Crema dental polar 60 ml	0,60	42,00	
	3	Crema veet ducha piel normal 100 ml	6,25	18,75	
	60	Desmaquilladores tippys x 80	2,50	150,00	
	12	Dove ac oleo nutrición 400 ml	5,50	66,00	
	23	Dove ac reconstrucción 400 ml	5,50	126,50	
	54	Dove roll-on serum aclar 50ml	2,24	120,96	
	12	Dove sh nutrición micelar 400ml	5,50	66,00	
	12	Dove sh oleo nutrición 400 ml	5,50	66,00	
	12	Dove stick serum aclar 50g	4,60	55,20	
	12	Espuma gillette sens 150g	4,00	48,00	
		SUMAN Y PASAN		47.491,76	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°14

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		47.491,76	
	20	Family sh aguacate 1000 ml	2,60	52,00	
	15	Gel ego attraction 190 g	1,30	19,50	
	10	Gillette mach 3up shoe bag	13,76	137,60	
	11	Gillette mach3 maq	6,00	66,00	
	24	Gillette mach3 rp x 2	4,69	112,56	
	12	Gillette mach3 sens maq	5,75	69,00	
	12	Gillette mach3 sens rp x 2	5,75	69,00	
	12	Gillette mach3 turbo rp x 2	6,75	81,00	
	4	Hidrofugal forte spray 30 ml	7,34	29,36	
	10	Hilo dental encerado 25 m	3,20	32,00	
	24	Jabón dove x 5	4,82	115,68	
	12	Jabón johnson's granada x 3	1,50	18,00	
	11	Jabón johnson's iluminadora x 3	1,90	20,90	
	19	Jabón jolly floral x 3	1,30	24,70	
	15	Jabón protex x 6	3,80	57,00	
	12	Johnson's ac manzan 400 ml	5,20	62,40	
	9	Johnson's sh manzanilla 1000 ml	6,10	54,90	
	24	Johnson's sh original 200 ml	2,60	62,40	
	33	Johnson's sh oscuro 2x1	7,20	237,60	
	12	Lactacyd delicata jazmín 200ml	6,50	78,00	
	48	Lacti nosotras x 12	1,45	69,60	
	12	Listerine anticaries 500 ml	5,80	69,60	
	32	Listerine antisarro zero 180 ml	3,20	102,40	
	25	Nivea spray aclarado promo x2	6,50	162,50	
	43	Off repelente 127 g	5,40	232,20	
	67	Pantene ac liso extremo 400 ml	5,20	348,40	
	45	Pantene ac rizos 400 ml	5,20	234,00	
	26	Pañal hugg actsec g x 100	14,03	364,78	
	15	Paño esponja x 3	3,60	54,00	
	17	Paño húmedo x 3	2,40	40,80	
	89	Papel eco x 1	0,45	40,05	
	14	Papel h scott maxi x 24	11,39	159,46	
	50	Papel hada 3en1 x 4	1,60	80,00	
	37	Papel Higiénico familia mega x 6	3,20	118,40	
		SUMAN Y PASAN		50.967,55	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°15

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		50.967,55	
	11	Pmb rinse manzanilla 250 ml	2,60	28,60	
	14	Pmb sh surtido 250ml	2,60	36,40	
	28	Pompi fresh hemocalm x40	2,00	56,00	
	19	Prestobarba gillette 3 h	3,80	72,20	
	13	Prestobarba gillette 3 m x 4	7,20	93,60	
	11	Prestobarba gillette excel m x 2	2,70	29,70	
	14	Prestobarba gillette x 1	0,60	8,40	
	6	Prestobarba gillette x 4	6,80	40,80	
	20	Prestobarba gillette3 ice x 2	3,80	76,00	
	16	Prestobarba gillette3 ice x 4	7,20	115,20	
	16	Prestobarba gillette3 m x 2	3,80	60,80	
	6	Prestobarba ultra grip azul	0,70	4,20	
	12	Prestobarba ultra grip x 5	5,50	66,00	
	14	Prestobarba venus rp x 2	6,00	84,00	
	13	Protec kotex cuidado x 50	2,75	35,75	
	72	Protec nos multiestilo x 15	1,05	75,60	
	14	Protec nos respirable x 60	4,10	57,40	
	27	Rencel sh multifrutas 1lt	2,05	55,35	
	24	Rexona efficient 153 ml	4,00	96,00	
	30	Rollo de papel térmico	2,00	60,00	
	36	Savital ac keratina 550 ml	4,20	151,20	
	41	Savital cp keratina 275 ml	3,10	127,10	
	48	Savital sh colágeno y savila 550 ml	4,20	201,60	
	27	Savital sh keratina 550 ml	4,20	113,40	
	48	Schick quattro titanium x 2	4,35	208,80	
	21	Schick quattro x 1	1,00	21,00	
	97	Schick xtreme3 sens	0,78	75,66	
	38	Sedal ac ceramidas 350 ml	3,20	121,60	
	30	Sedal ac keratina 300 ml	3,90	117,00	
	60	Sedal sh keratina 340 ml	3,20	192,00	
	48	Talco johnson's 100 g	2,60	124,80	
	45	Talco rico 2x1 150 g	3,50	157,50	
	35	Toallitas hum aloe x 20	0,90	31,50	
	41	Toallitas hum aloe x 50	1,70	69,70	
		SUMAN Y PASAN		53.832,41	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°16

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		53.832,41	
	34	Toallitas hum manz x 20	0,85	28,90	
	26	Tresemme ac keratin 400 ml	4,50	117,00	
1.1.3.01.05		Bebidas Alcohólicas			799,24
	13	Vino anthony frambuesa 750 ml	42,00	546,00	
	4	Vino clos merlot 1 lt	6,40	25,60	
	10	Vino de consagrar 750 ml	13,50	135,00	
	24	Vino la parra tinto 750 ml	3,86	92,64	
1.1.3.01.06		Bebidas energizantes			198,40
	5	Energy drink deva 350 ml	0,83	4,15	
	27	Gatorade mandarina 473 ml	0,82	22,14	
	20	Gatorade mandarina 750 ml	0,88	17,60	
	31	Gatorade manzana 473 ml	0,84	26,04	
	35	Gatorade manzana 750 ml	0,73	25,55	
	23	Gatorade tropical 473 ml	0,80	18,40	
	28	Gatorade tropical 750 ml	0,73	20,44	
	24	Gatorade uva 473 ml	0,82	19,68	
	24	Red bull 250 ml	1,85	44,40	
1.1.3.01.07		Bebidas gaseosas			1.745,89
	48	Coca cola 1.35 lt	1,12	53,76	
	60	Coca cola 1 lt	0,90	54,00	
	120	Coca cola 1.75 lt	1,75	210,00	
	58	Coca cola 3 lt	2,80	162,40	
	67	Coca cola sin azúcar 2.75 lt	2,35	157,45	
	18	Coca cola sin azúcar 1.35 lt	1,20	21,60	
	5	Coffee-mate 300 g	3,75	18,75	
	96	Cola manzana 3785 lt	2,16	207,36	
	64	Cola tropical gl	2,10	134,40	
	49	Fanta 1.35 lt	0,95	46,55	
	37	Fanta 3 lt	2,75	101,75	
	52	Fiora vanti fresa 1.35 lt	0,92	47,84	
	29	Fiora vanti fresa 3 lts	2,75	79,75	
	300	Frutaris 360 ml	0,22	66,00	
	76	Inca kola 1.35 lt	0,73	55,48	
	48	Pepsi cola 1.6 lt	0,85	40,80	
		SUMAN Y PASAN		56.433,84	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°17

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		56.433,84	
	60	Sprite 1.35	0,95	57,00	
	84	Sprite 3 lt	2,75	231,00	
1.1.3.01.08		Bebidas no gaseosas			1.146,20
	213	Agua dasani 1.2 lt	0,50	106,50	
	100	Agua mineral 1.5 lt	0,85	85,00	
	69	Agua mineral 3 lt	1,65	113,85	
	150	Agua mineral 500 ml	0,50	75,00	
	48	Agua pure water 1 gl	0,66	31,68	
	36	Agua pure water 6 lt	1,07	38,52	
	24	Agua vivant 6 lt	1,40	33,60	
	100	Agua vivant 600 ml	0,30	30,00	
	76	Fuze tea limón 550 ml	0,53	40,28	
	33	Jugo de manzana 500 ml	1,95	64,35	
	48	Jugo de uva 500 ml	1,95	93,60	
	60	Jugo del valle 1 lt	0,69	41,40	
	22	Jugo del valle 1750 ml	0,95	20,90	
	48	Natura de manzana 1 lt	1,40	67,20	
	38	Saviloe 270 ml	0,84	31,92	
	300	Suntea durazno 30 g	0,30	90,00	
	358	Suntea limón 30 g	0,30	107,40	
	250	Suntea maracuyá 30 g	0,30	75,00	
1.1.3.01.09		Cereales			2.313,18
	139	Cereal ac chocolate 180 g	1,40	194,60	
	15	Cereal ac chocolate 360 g	2,45	36,75	
	49	Cereal ac fresa 180 g	1,40	68,60	
	45	Cereal ac fresa 360 g	2,45	110,25	
	16	Cereal ac vainilla 180 g	1,40	22,40	
	33	Cereal ac vainilla 360 g	2,45	80,85	
	12	Cereal chocapic 540 g	4,46	53,52	
	47	Cereal choco krispis 310 g	3,40	159,80	
	42	Cereal corn chocolate 180 g	1,40	58,80	
	34	Cereal corn chocolate 360 g	2,45	83,30	
	44	Cereal corn flakes 530 g	4,40	193,60	
	47	Cereal corn flakes azúcar 180 g	1,40	65,80	
		SUMAN Y PASAN		58.996,31	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°18

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		58.996,31	
	48	Cereal corn flakes azúcar 360 g	2,45	117,60	
	15	Cereal froot loops 230 g	3,20	48,00	
	13	Cereal leche conden 360 g	2,45	31,85	
	29	Cereal leche condensada 180 g	1,40	40,60	
	70	Cereal nesquik 230 g	2,80	196,00	
	10	Cereal trix 480 g	5,40	54,00	
	48	Cereal zucartas 300 g	3,25	156,00	
	33	Cerelac trigo 1 kg	10,00	330,00	
	33	Cerelac trigo 200 g	2,50	82,50	
	8	Granola de la abuela 500 g	3,27	26,16	
	28	Granola gustamas 340 g	1,70	47,60	
	13	Musli manzana 300 g	4,20	54,60	
1.1.3.01.10		Confitería			6.275,33
	87	Barquillo de Chocolate x 24	2,00	174,00	
	87	Bimboletes 105 g	0,46	40,02	
	89	Biri biri x 2	0,70	62,30	
	78	Biri biri x 3	0,80	62,40	
	11	Bombon montblanc 110 g	5,00	55,00	
	5	Bombonera perla	4,20	21,00	
	10	Bombones rellenos 180 g	5,19	51,90	
	5	Bombones rellenos 180 gr	6,00	30,00	
	14	Bombones rellenos ch 100 g	3,90	54,60	
	16	Bombones rellenos manjar 100g	3,90	62,40	
	11	Bombones surtidos 200 g	2,20	24,20	
	10	Bonbon amarillo	0,29	2,90	
	17	Bonobon regalo 105 g	1,70	28,90	
	12	Caramelo biagi artesanal 250 g	1,50	18,00	
	48	Caramelo frunas x 32	2,60	124,80	
	23	Caramelo fruta max	1,70	39,10	
	31	Caramelo oka loka unicornio 288 g	2,25	69,75	
	35	Caramelos leche milk 957 g	5,00	175,00	
	10	Caramelos american 275 g	2,00	20,00	
	23	Caramelos american toffe surt 5 kg	25,75	592,25	
	43	Caramelos american x lb	2,30	98,90	
		SUMAN Y PASAN		61.988,64	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°19

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		61.988,64	
	50	Caramelos barrilete 400g	1,90	95,00	
	18	Caramelos baston viena 470 g	2,20	39,60	
	33	Caramelos biagi 400 g	1,90	62,70	
	77	Caramelos bianchi 400g	1,90	146,30	
	34	Caramelos bianchi blanco 400 g	1,90	64,60	
	23	Caramelos big ben 275 g	1,60	36,80	
	26	Caramelos big ben 550 g	3,20	83,20	
	25	Caramelos butter 150 g	1,20	30,00	
	12	Caramelos butter choc 959 g	5,20	62,40	
	14	Caramelos butter chokko 600 g	3,14	43,96	
	20	Caramelos buttern cream 520 g	2,30	46,00	
	30	Caramelos chocobreak ball 175 g	1,30	39,00	
	16	Caramelos choffee 580 g	3,35	53,60	
	11	Caramelos fruticas fresa x100	1,72	18,92	
	15	Caramelos fruticas love 450 g	1,75	26,25	
	17	Caramelos fruticas surt x 100	1,70	28,90	
	11	Caramelos fussione 350 g	2,00	22,00	
	23	Caramelos jaazz 280 g	2,30	52,90	
	21	Caramelos krem milk x 50 g	1,60	33,60	
	15	Caramelos leche miel 418 g	2,10	31,50	
	30	Caramelos lokiño 400 g	1,65	49,50	
	9	Caramelos masti fruit 400 g	1,90	17,10	
	20	Caramelos menta 400 g	1,95	39,00	
	9	Caramelos menta helada 400 g	1,50	13,50	
	13	Caramelos milk cream 1 lb	1,57	20,41	
	12	Caramelos milk cream 2.5 kg	9,00	108,00	
	53	Caramelos mini bum fresa 400 g	1,90	100,70	
	16	Caramelos mini bum surt 400g	1,70	27,20	
	11	Caramelos piñata 2.75 lb	4,37	48,07	
	26	Caramelos relleno 5 kg	19,50	507,00	
	14	Caramelos snow mint 400 g	1,55	21,70	
	41	Caramelos surtidos 400 g	1,70	69,70	
	2001	Caramelos y varios	0,15	300,15	
	32	Chicle bombazo 250 gr	1,45	46,40	
		SUMAN Y PASAN		64.374,30	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°20

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		64.374,30	
	11	Chicle mini metro	0,40	4,40	
	18	Chicle oka loka 250g	1,96	35,28	
	11	Chocmelos xl x 15	3,00	33,00	
	12	Chocmelos 133 g	1,18	14,16	
	13	Chocmelos bandeja 133 g	1,25	16,25	
	9	Chocolate corazón t 8	4,20	37,80	
	11	Chocolate oso 52 g	2,75	30,25	
	19	Chocotín 35 gr	0,90	17,10	
	34	Chupete barrilete x 24	1,70	57,80	
	16	Clorets masticable x 20	2,99	47,84	
	28	Clorets masticable x 50	2,30	64,40	
	12	Colombinetas ron pasas x 24	1,85	22,20	
	17	Croquetas surt 200g	2,80	47,60	
	41	Fruticas x 12	0,20	8,20	
	15	Funda de caramelos b	0,91	13,65	
	46	Galleta chips ahoy 135 g	1,33	61,18	
	23	Galleta danesa 340 gr	4,80	110,40	
	21	Galleta de avena 150 gr	2,95	61,95	
	5	Galleta oreo 126 g	0,83	4,15	
	29	Galleta oreo orig x 12	3,60	104,40	
	20	Galleta ritz 67 g	0,40	8,00	
	12	Galleta salticas int 75 g	0,34	4,08	
	5	Galleta siluet cereales and 252 gr	1,60	8,00	
	12	Golpe mini x 24	2,45	29,40	
	11	Gomas moras bonanza 200g	2,00	22,00	
	218	Gomas trululu aros x 50	1,60	348,80	
	174	Gomitas grissly 90g	0,50	87,00	
	12	Gomitas gusanos 640 g	3,75	45,00	
	2	Gomitas trululu 420 g	2,20	4,40	
	38	Gomitas trululu 90 g	0,40	15,20	
	21	Gomitas trululu 90g	0,40	8,40	
	24	Grajeas 50 g	0,33	7,92	
	150	Halls x 1	0,42	63,00	
	15	Hersheys barra 20 g	0,85	12,75	
		SUMAN Y PASAN		65.830,26	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°21

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		65.830,26	
	19	Hersheys kisses milk 43 g	2,00	38,00	
	31	Ice breakers sours	2,70	83,70	
	13	Maní con ajonjolí 100 g	1,00	13,00	
	18	Maní cris clásico 100 g	0,96	17,28	
	4	Manicho block 150 g	2,10	8,40	
	25	Milnows bongy x 50	1,80	45,00	
	13	Milnows ole ole 330 g	2,51	32,63	
	26	Milnows yelliies 45 g	0,65	16,90	
	5	Mogul dientes 500 g	3,10	15,50	
	34	Piazza chocolate 44 g	0,70	23,80	
	25	Rocklets 150 g	1,75	43,75	
	29	Submarinos 27 g	0,22	6,38	
	24	Tableta galak 90 g	1,60	38,40	
	10	Tarjeta choc 80 gr	1,80	18,00	
	24	Tic tac naranja x 1	0,50	12,00	
	500	Trident 5 1 g	0,20	100,00	
	100	Trident 8.5 g	0,40	40,00	
	211	Trident fresh 51 g	0,25	52,75	
	4	Yellies rellenos x 30	5,20	20,80	
1.1.3.01.11		Embutidos y Congelados			2.030,38
	11	Carne asadero 1 kg	5,50	60,50	
	23	Chorizo paisa 200 gr	1,75	40,25	
	15	Chorizo paisa europea 400 gr	2,75	41,25	
	36	Chorizo parrillero 200 gr	1,80	64,80	
	16	Chuleta ahumada 200 gr	3,15	50,40	
	24	Costilla corte especial 1 kg	8,50	204,00	
	24	Filete de corvina real 454 gr	10,54	252,96	
	16	Filete de dorado 454 gr	8,40	134,40	
	12	Filete de dorado real 454 gr	6,75	81,00	
	36	Jamón americano 160 gr	1,40	50,40	
	18	Jamón americano 500 gr	3,50	63,00	
	20	Jamón de espalda 150 gr	2,10	42,00	
	10	Jamón de pavo 160 gr	2,00	20,00	
	47	Jamón de pierna 150 gr	1,92	90,24	
		SUMAN Y PASAN		67.651,75	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°22

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		67.651,75	
	29	Jamón de pollo 160 gr	1,90	55,10	
	24	Mini pernil ahumado pz	13,50	324,00	
	20	Mortadela de pollo 160 gr	1,10	22,00	
	23	Mortadela especial 400 gr	1,40	32,20	
	20	Mortadela especial europea 1 KG	2,37	47,40	
	18	Mortadela extra 160 gr	0,85	15,30	
	6	Mortadela taco familiar 900 gr	2,49	14,94	
	15	Papas facundo 1000 gr	4,12	61,80	
	26	Peperoni rebana p/pizza europea 500 gr	3,74	97,24	
	12	Pollo ahumado 1kg	6,98	83,76	
	4	Pollo hornero 1 kg	0,00	0,00	
	11	Salame rebana p/pizz europea 500 gr	3,74	41,14	
	22	Salchicha de pollo 380 gr	1,15	25,30	
	15	Salchicha TIII cafrilosa 400 gr	1,00	15,00	
1.1.3.01.12		Enlatados			2.151,66
	100	Atún Cardinal soya 160 gr	1,03	103,00	
	48	Atún Cardinal tripack 80 gr	2,18	104,64	
	36	Atún isabel 354 g	2,55	91,80	
	12	Atún isabel 900 g	6,30	75,60	
	21	Atún real 950 g	7,00	147,00	
	54	Atún real 50 g	2,60	140,40	
	59	Atún real agua x 3	2,50	147,50	
	39	Atún real en oliva x 3	2,65	103,35	
	48	Atún real tun tun x 3	2,05	98,40	
	34	Atún van camps a f 184 g	1,35	45,90	
	48	Atún van camps oliva 142 g	1,30	62,40	
	67	Atún van camps x 3	2,20	147,40	
	89	Atún van camps agua x 3	2,25	200,25	
	90	Atún van camps light x 3	2,25	202,50	
	32	Atún van camps oliva x 3	2,50	80,00	
	17	Estofado de carne 400 g	2,50	42,50	
	11	Frejol con carne molida 400 g	2,30	25,30	
	14	Frejol con chili 425 g	2,20	30,80	
	12	Frejol con tocino 480 g	2,00	24,00	
		SUMAN Y PASAN		70.359,67	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°23

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		70.359,67	
	12	Frejol negro 425 g	1,75	21,00	
	11	Frejol rojo 425 g	1,60	17,60	
	20	Garbanzo 425g	1,80	36,00	
	9	Menestra de frejol rojo 480 g	2,06	18,54	
	14	Menestra de lenteja 480 gr	1,57	21,98	
	210	Tinapa real 1.70 g	0,78	163,80	
1.1.3.01.13		Lácteos			2.407,28
	22	Leche de almendra 946ml	2,90	63,80	
	36	Leche de soya 946 ml	2,54	91,44	
	100	Nutri leche descr fda 900 ml	0,96	96,00	
	100	Nutri leche fda 900 ml	0,88	88,00	
	100	Nutri leche semi fda 900 ml	0,92	92,00	
	5	Queso especial cubos 350 g	5,00	25,00	
	10	Queso mozzarella kiosko 200gr	2,40	24,00	
	5	Queso mozzarella kiosko 350gr	3,83	19,15	
	11	Queso mozzarella lonjas 150 gr	2,05	22,55	
	12	Queso parmesano 250 g	4,50	54,00	
	150	Rey leche 1 lt	0,92	138,00	
	100	Toni mix chiqui frutilla 97 g	0,45	45,00	
	30	Vita leche entera tetra fino 900 ml	1,00	30,00	
	60	Yogurt chiv durazno 1750 ml	4,20	252,00	
	80	Yogurt chiv durazno 950 ml	2,65	212,00	
	24	Yogurt chiv frutilla 1750 g	4,20	100,80	
	17	Yogurt chiv guanábana 1750 g	4,20	71,40	
	24	Yogurt chiv mora 1750 g	4,20	100,80	
	25	Yogurt chiv mora 950 ml	2,65	66,25	
	29	Yogurt chiv natural 950 g	2,42	70,18	
	24	Yogurt chiv vainilla 1750 g	4,20	100,80	
	20	Yogurt chiv vainilla 950 g	2,65	53,00	
	22	Yogurt durazno 940 ml	1,47	32,34	
	33	Yogurt fresa 940 ml	1,47	48,51	
	24	Yogurt kiosko durazno 3.5 kg	5,65	135,60	
	37	Yogurt kiosko durazno funda 900gr	0,98	36,26	
	18	Yogurt kiosko frutilla 3.5 kg	5,80	104,40	
		SUMAN Y PASAN		72.811,87	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°24

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		72.811,87	
	20	Yogurt kiosko frutilla funda 900gr	0,98	19,60	
	15	Yogurt kiosko mora funda 900gr	0,98	14,70	
	19	Yogurt rege pitajaya 1 lt	3,00	57,00	
	19	Yogurt toni diet mora 1700 ml	4,10	77,90	
	24	Yogurt toni trozos frut1 lt	2,70	64,80	
1.1.3.01.14		Otros			1.081,45
	4	Batería energizer 9 v	3,20	12,80	
	5	Batería energizer re 9v	10,50	52,50	
	12	Palo de chuzo festivalx100	1,30	15,60	
	34	Pilas energizer aa	1,40	47,60	
	46	Pilas energizer aaa	1,40	64,40	
	12	Pilas energizer c2	3,75	45,00	
	54	Pilas energizer d 2	4,75	256,50	
	24	Pilas energizer r/g aaa	7,50	180,00	
	10	Pilas energizer r/g aa x 2	7,50	75,00	
	64	Pilas eveready d x 1	0,79	50,56	
	62	Pilas eveready tira aa	0,65	40,30	
	24	Vela decorativa x1	0,66	15,84	
	200	Velas de cumpleaños num	0,30	60,00	
	15	Velas de cumpleaños palito	0,65	9,75	
	24	Velas de cumpleaños tor	0,65	15,60	
	100	Velas explosivas x 6	1,40	140,00	
1.1.3.01.15		Plásticos			879,77
	39	Fundas de rollo 14x20 15x24	5,00	195,00	
	50	Fundas dina 10	3,80	190,00	
	50	Fundas dina blanca n 5	1,65	82,50	
	48	Fundas industrial 40x50	2,25	108,00	
	100	Fundas la futbolera 23x27 x 10	0,32	32,00	
	48	Fundas la roja 6 x 12	1,00	48,00	
	15	Fundas sorpresa	0,47	7,05	
	31	Guantes top glove	1,87	57,97	
	24	Serpentina party 100cm	3,25	78,00	
	65	Servilleta decorada x 20	1,25	81,25	
1.1.3.01.16		Snacks			3.016,02
		SUMAN Y PASAN		75.007,09	



EMPRESA COMERCIAL "LUPERTA PEÑA OJEDA"
INVENTARIO FINAL
AL 30 DE JUNIO DEL 2022
EXPRESADO EN DÓLARES USD

FOLIO N°25

CÓDIGO	CANT.	DESCRIPCIÓN	VALOR UNITARIO	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
		VIENEN		75.007,09	
	200	De todito queso 50 g	0,55	110,00	
	350	Doritos limón 164 g	1,38	483,00	
	178	Doritos queso 350 g	3,00	534,00	
	169	Habas saladas 100 gr	0,90	152,10	
	240	K-chitos picantes 70 g	0,30	72,00	
	100	Nachos fiesta 300 g	2,25	225,00	
	124	Panchitos 75 g	0,26	32,24	
	114	Papas natural 230 g	1,50	171,00	
	100	Papas pringles cebolla 40 g	1,38	138,00	
	98	Papas pringles original 37 gr	1,38	135,24	
	56	Papas pringles queso 40 g	1,38	77,28	
	65	Papas queso 89g	0,99	64,35	
	300	Pepas de girasol120 g	0,85	255,00	
	100	Platanitos limón 155 g	1,05	105,00	
	400	Tortolines de limón 45 g	0,41	164,00	
	72	Tortolines de limón 150 g	1,11	79,92	
	369	Tortolines picantes 45 g	0,41	151,29	
	60	Tortolines picantes 150 g	1,11	66,60	
		TOTAL		78.023,11	

Zumba, 30 de junio de 2022

Luperta Peña Ojeda
PROPIETARIO

Glenda Elizabeth Mendoza Guajala
CONTADORA

Anexo 8. Facturas de Compras

NO TIENE LOGO

DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA LTDA

DISTRIBUIDORA CAMEL DE INSUMOS DISCAMEL CIA LTDA

Dirección El fenix numero 30-58 y AV. 8 de diciembre
Matriz:

Dirección El fenix numero 30-58 y AV. 8 de diciembre
Sucursal:

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1191723194001

FACTURA

No. 001-002-000055835

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0604202201119172319400120010020000558357586258119

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 07/04/2022 15:39:35

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0604202201119172319400120010020000558357586258119

Razón Social / Nombres y Apellidos:		PENA OJEDA LUPERTA								
Identificación		0151384682								
Fecha		06/04/2022		Placa / Matrícula:		null		Gula		
Dirección:		ZUMBA AV DEL COLEGIO - ZUMBA								
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total	
61003724	0	8.00	SUAV SUAVITEL FRESCA PRIMAVERA 3'10ML X24UN	UNI	0.73	0.00	0.00	0.35	5.47	
FC092062	0	24.00	JAB.PROTEX FRESH 3X110GRX24	UNI	2.43	0.00	0.00	3.50	54.87	
FC092066	0	24.00	JAB.PROTEX HERBAL 3X110GRX24	UNI	2.43	0.00	0.00	3.50	54.87	
FC092061	0	24.00	JAB.PROTEX AVENA 3X110GRX24	UNI	2.43	0.00	0.00	3.50	54.87	
7861049510003	0	4.00	AJINOMOTO, NVA BOLSA 18X1KG	UNI	2.82	0.00	0.00	0.00	11.28	
17754487000250	0	2.00	DOÑA GUSTA PESCADO PQ X10SBX7GR	UNI	0.88	0.00	0.00	0.00	1.77	
658303	0	12.00	LAVP ZAGAZ ANTBC PEACH BELLINI 1KG X12IT	UNI ALES	1.77	0.00	0.00	0.00	21.22	
658083	0	12.00	LAVP ZAGAZ ANTBC FRUTOS ROJOS 1KG X12IT	UNI ALES	1.77	0.00	0.00	0.00	21.22	
7862107782172	0	8.00	NH GRANOLA CROCANTE CON ARANDANO 250 G X 12 U	UNI TERRAFERTIL	1.57	0.00	0.00	0.00	12.56	
7862107785616	0	8.00	NH GRANOLA CRUNCHY 340 G X 12 U	UNI TERRAFERTIL	1.49	0.00	0.00	0.00	11.92	

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
770972963 7162	0	12.00	NH MEZCLA PROTEINA 35 G X 12 U	UNI TERRAFERTIL	0.67	0.00	0.00	0.00	8.04
786210778 5524	0	12.00	NH MEZCLA ENERGIA 35 G X 12 U	UNI TERRAFERTIL	0.67	0.00	0.00	0.00	8.04
750225248 2045	0	12.00	NH FRUTAS Y CHOCOLATES 35 G DISP X 12 U	UNI TERRAFERTIL	0.67	0.00	0.00	0.00	8.04
786210778 3537	0	10.00	NH 100 CAL. PISTACHO 35 G - DISP X 10 U - CAJA X 12 DISP	UNI TERRAFERTIL	1.90	0.00	0.00	0.00	19.00
786210778 3568	0	10.00	NH 100 CAL. ARANDANO 30 G - DISP X 10 U - CAJA X 12 DISP	UNI TERRAFERTIL	0.45	0.00	0.00	0.00	4.50
786210778 2769	0	3.00	NH ZUMO DE LIMON 500 CC X 24 U	UNI TERRAFERTIL	0.72	0.00	0.00	0.00	2.16
786210778 1984	0	6.00	NH TE ORG TORONJIL 26 G X 20 U	UNI TERRAFERTIL	0.71	0.00	0.00	0.00	4.26
786210778 1625	0	6.00	NH TE MENTA 26 G X 20 U	UNI TERRAFERTIL	0.71	0.00	0.00	0.00	4.26
786210778 1557	0	6.00	NH TE ANIS 26 G X 20 U	UNI TERRAFERTIL	0.71	0.00	0.00	0.00	4.26
786210778 1960	0	6.00	NH TE ORG HIERBA LUISA 26 G X 20 U	UNI TERRAFERTIL	0.71	0.00	0.00	0.00	4.26
786210778 7856	0	6.00	NH INMUNE TE 30 X 12 U	UNI TERRAFERTIL	1.17	0.00	0.00	0.00	7.02
786210778 3735	0	6.00	NH TE DE JAMAICA 26 G X 12 U	UNI TERRAFERTIL	1.35	0.00	0.00	0.00	8.10
786210778 1601	0	6.00	NH TE MANZANILLA CON MIEL 26 G X 20 U	UNI TERRAFERTIL	1.08	0.00	0.00	0.00	6.48
100572F	0	4.00	FIDEO CAYAMBE CONCHA CHICA 400 G	UNI	0.65	0.00	0.00	0.00	2.60
CO01136A	0	24.00	JAB.PROTEX OMEGA3 3X110G	UNI	2.43	0.00	0.00	3.50	54.87

Información Adicional	
Factura:	001-002-000055835
Dirección:	ZUMBA AV DEL COLEGIO - ZUMBA
Usuario:	VENMULT9 Ronald Mera
Termino de Pago:	CONTADO
Fecha de Vencimiento:	06/04/2022

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	455.19

SUBTOTAL 12%	381.65
SUBTOTAL 0%	27.74
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	409.39
TOTAL DESCUENTO	14.36
ICE	0.00
IVA 12%	45.80
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	455.19

VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

ALPISUR CIA LTDA

ALPISUR CIA LTDA

Dirección Matriz: Daniel Alcides Carrion entre Av. Villonaco y Lateral de Paso

Dirección Sucursal: Daniel Alcides Carrion entre Av. Villonaco y Lateral de Paso

Contribuyente Especial 00901

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1191748782001

FACTURA

No. 001-004-000049383

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

1005202201119174878200120010040000493834523489913

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 10/05/2022 18:11:47

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



1005202201119174878200120010040000493834523489913

Razón Social / Nombres y Apellidos: PEÑA OJEDA LUPERTA

Identificación 0151384682

Fecha 10/05/2022 Placa / Matrícula: null Guía

Dirección: AV DEL COLEGIO JAIME ROLDOS Y A UNA CUADRA DEL REDONDEL - ZUMBA /ZAMORA CHIMCHIPE

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
10653	0	10.00	YOGURT KIOSKO FRUTILLA BBLE FUNDA 900GR /15	UNI ALPINA	0.88	0.00	0.00	0.00	8.80
10654	0	10.00	YOGURT KIOSKO DURAZNO BBEL FUNDA 900GR /15	UNI ALPINA	0.88	0.00	0.00	0.00	8.80
10990	0	10.00	YOGURT KIOSKO MORA BBLE FUNDA 900GR /15	UNI ALPINA	0.88	0.00	0.00	0.00	8.80
12299	0	10.00	YOGURT KIOSKO PINA COCO BBEL FUNDA 900GR /15	UNI ALPINA	0.88	0.00	0.00	0.00	8.80
20079	0	40.00	SALCHICHA LONCHERA X8 EUROPEA 400G/40	UNI EUROPEA	1.11	0.00	0.00	0.00	44.40
11203	0	2.00	MORTADELA EXTRA FINA BLANCA EUROPEA 4.5KGR/6	UNI EUROPEA	20.57	0.00	0.00	5.76	35.38
5730	0	3.00	QUESO MOZZARELLA KIOSKO 350GR	UNI ALPINA	3.42	0.00	0.00	0.00	10.26
5731	0	1.00	QUESO MOZZARELLA KIOSKO 500GR	UNI ALPINA	4.58	0.00	0.00	0.00	4.58
5729	0	1.00	QUESO MOZZARELLA KIOSKO 200GR	UNI ALPINA	2.13	0.00	0.00	0.00	2.13
12035	0	1.00	QUESO MOZARELLA (10) LONJAS 150GR	UNI ALPINA	2.05	0.00	0.00	0.00	2.05

Información Adicional	
Dirección:	AV DEL COLEGIO JAIME ROLDOS y A UNA CUADRA DEL REDONDEL - ZUMBA /ZAMORA CHIMCHIPE
Teléfono:	098659142

Forma de pago	Valor
20 - OTROS CON UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	141.69

SUBTOTAL 12%	0.00
SUBTOTAL 0%	141.69
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	141.69
TOTAL DESCUENTO	6.47
ICE	0.00
IVA 12%	0.00
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	141.69
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

NO TIENE LOGO

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V

AC BEBIDAS, S. DE R.L. DE C.V

Dirección Matriz: PANAMERICANA NORTE K15 JUNTO ADELCA

Dirección Sucursal: VIA ANTIGUA A CUENCA / S/N

Contribuyente Especial 00082

OBLIGADO A LLEVAR CONTABILIDAD SI

R.U.C.: 1791411099001

FACTURA

No. 002-020-000147858

NÚMERO DE AUTORIZACIÓN

0106202201179141109900120020200001478580014785815

FECHA Y HORA DE AUTORIZACIÓN: 01/06/2022 01:56:19

AMBIENTE: PRODUCCIÓN

EMISIÓN: NORMAL

CLAVE DE ACCESO



0106202201179141109900120020200001478580014785815

Razón Social / Nombres y Apellidos: PENA OJEDA LUPERTA													
Identificación		0151384682		Fecha		01/06/2022		Placa / Matricula: null		Guía		002-020-000997780	
Direccion: MANUEL RODRIGUEZ A 100 MTS DE LA TERMINAL TERRESTRE													
Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total				
2837		4.00	DASANI S/G 3800 PET(4)	4 / 0	4.35	0.00	0.00	0.00	17.39				
0136		12.00	COCA-COLA E 3000 PET(6)	12 / 0	14.35	0.00	0.00	0.00	172.18				
0582		2.00	SPRITE HARMONY 3000 PET(6)	2 / 0	14.35	0.00	0.00	0.00	28.70				
0580		3.00	SPRITE HARMONY 1350 PET(12)	3 / 0	9.76	0.00	0.00	0.00	29.28				
0777		3.00	FIORA HRMNY FRESA 1350 PET(12)	3 / 0	9.56	0.00	0.00	0.00	28.69				
3172		3.00	FANTA HARMONY NRJ 1350 PET(12)	3 / 0	9.76	0.00	0.00	0.00	29.28				
0129		15.00	COCA-COLA E 1000 PET(12)	15 / 0	9.56	0.00	0.00	0.00	143.44				
2964		2.00	POWERADE FRU TROPIC 1000PET(6)	2 / 0	4.91	0.00	0.00	0.00	9.82				
2965		2.00	POWERADE MZN CLEAR 1000PET(6)	2 / 0	4.91	0.00	0.00	0.00	9.82				
2966		2.00	POWERADE MORAZUL 1000PET(6)	2 / 0	4.91	0.00	0.00	0.00	9.82				
2970		2.00	POWERADE UVA SVERDE 1000PET(6)	2 / 0	4.91	0.00	0.00	0.00	9.82				

Cod. Principal	Cod. Auxiliar	Cantidad	Descripción	Detalle Adicional	Precio Unitario	Subsidio	Precio sin Subsidio	Descuento	Precio Total
0579		3.00	SPRITE HARMONY 400 PET(12)	8/0	4.81	0.00	0.00	0.00	14.44
0776		3.00	FIORA HARMONY FRESA 400 PT(12)	8/0	4.81	0.00	0.00	0.00	14.44
3171		3.00	FANTA HARMONY NRJ 400 PET(12)	8/0	4.81	0.00	0.00	0.00	14.44
0079		8.00	COCA COLA 355ML LATA(6)	8/0	5.57	0.00	0.00	0.00	44.57

Información Adicional	
emailCliente:	notiene@notiene.com
CodInternoSAP:	0022023
CodSociedad:	6505
direccion_cliente:	MANUEL RODRIGUEZ A 100 MTS DE LA TERMINAL TERRESTRE
Sucursal:	LOJA
Transaccion:	111 CONTADO / EFECTIVO
FecEntrega:	01/06/2022
FecPago:	01/06/2022
DocInterno:	79F01478583
CodCliente:	6662947

Forma de pago	Valor
01 - SIN UTILIZACION DEL SISTEMA FINANCIERO	855.25

SUBTOTAL 12%	763.61
SUBTOTAL 0%	0.00
SUBTOTAL NO OBJETO DE IVA	0.00
SUBTOTAL EXENTO DE IVA	0.00
SUBTOTAL SIN IMPUESTOS	763.61
TOTAL DESCUENTO	0.00
ICE	0.00
IVA 12%	91.63
TOTAL DEVOLUCION IVA	0.00
IRBPNR	0.00
PROPINA	0.00
VALOR TOTAL	855.25
VALOR TOTAL SIN SUBSIDIO	0.00
AHORRO POR SUBSIDIO: (Incluye IVA cuando corresponda)	0.00

PEÑA OJEDA LUPERTA

*G47110101 - VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN TIENDAS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS

Dirección: El Rosario, Manuel Rodríguez sn - Chinchipe - Ecuador
Email: lupepo@gmail.com - Celular: 0992222124

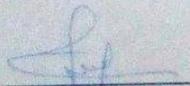
R.U.C. 0151384682001
AUT. SRI. 1129956594

FACTURA 001-001-00 N° 0003257
"CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE"

Cliente: INES OROSCO
Ruc/Ced: 0604737122
Fecha: 30/05/2022
Dir: VILLAS VELLAVISTA
Tel:

Cant.	Detalle	V. Unit.	V. Total
1.00	PROMO PACK DE 200	4.33	4.33
1.00	MORTA ESPECIAL 450G	1.50	1.50
1.00	VASO DE REFRITO 130G	1.11	1.11
1.00	VANCAP PROMO	8.60	8.60
1.00	TISP AMBIENTAL	1.25	1.25
1.00	SAL CRIS-SAL 1/2 KG	0.35	0.35
1.00	AZÚCAR 5K	5.00	5.00
1.00	HUEVITO DE 425	3.57	3.57
1.00	VIDA SOYA X 400G	2.25	2.25
1.00	MAICENA DE 400G	2.20	2.20
1.00	SALCHICHA EUROPEA	1.30	1.30
1.00	PALETA UFU	0.15	0.15
1.00	SHAMPU HEDA SHOULDERSXDOS	6.25	6.25
1.00	PALETA UFU MORA	0.25	0.25

		SUBTOTAL	38.11
Activo	39.94	TARIFA 0%	22.85
Pago Electrónico	0.00	TARIFA 12%	15.28
Boleto de C/D	0.00	IVA 12%	1.83
Impuestos	0.00	TOTAL A PAGAR	39.94


Firma Autorizada


Firma Cliente

EASYPRINT - Edgar Gale Muñoz Guzmán - AUT. N° 13496 - R.U.C.: 1103356166001 - Tel.: 2586564
Fecha de Autorización: 19/Mayo/2022 - Emisión: 00003201-00003400 - Fecha de Caducidad: 19/Mayo/2023
ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR

PEÑA OJEDA LUPERTA

*G47110101 - VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN TIENDAS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS

Dirección: El Rosario, Manuel Rodríguez sn - Chinchipe - Ecuador
Email: lupepo@gmail.com - Celular: 0992222124

R.U.C. 0151384682001
AUT. SRI. 1129956594

FACTURA 001-001-00 N° 0003259
"CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE"

Cliente: MARIA LEONOR JIMENES
Ruc/Ced: 1104636129
Fecha: 30/05/2022
Dir: ZUMBA
Tel:

Cant.	Detalle	V. Unit.	V. Total
1.00	NOSOTRAS NOSOTRAS CELES	1.34	1.34
1.00	TOALLAS NOSOTRAS INVISIBLE RAPIGEL	1.33	1.33
1.00	VICARBONATO	3.50	3.50
1.00	DEJA CICLÓN	7.58	7.58
1.00	PAPEL HIGENICO ECO	5.50	5.50
1.00	FUNDAS DE BASURA X20	1.58	1.58
2.00	ESPAQUETI AMANCAY 1K	1.30	2.60
1.00	ALES MANZA VERDE	0.65	0.65
2.00	FIDEO CORBATA POR LIBRAS	0.60	1.20
1.00	HARINA DE 2K1KILO	2.50	2.50
2.00	LENTEJA X L	1.00	2.00
2.00	SACO DE AVENA A GRANEL X LIBRA	0.60	1.20
1.00	ARROZ SUPER NATURAL 2L	1.00	1.00
1.00	ARVEJA VERDE	2.00	2.00
1.00	SAL CRIS-SAL 2KG	0.90	0.90

		SUBTOTAL	34.88
Activo	36.28	TARIFA 0%	23.05
Pago Electrónico	0.00	TARIFA 12%	11.81
Boleto de C/D	0.00	IVA 12%	1.42
Impuestos	0.00	TOTAL A PAGAR	36.28


Firma Autorizada


Firma Cliente

EASYPRINT - Edgar Gale Muñoz Guzmán - AUT. N° 13496 - R.U.C.: 1103356166001 - Tel.: 2586564
Fecha de Autorización: 19/Mayo/2022 - Emisión: 00003201-00003400 - Fecha de Caducidad: 19/Mayo/2023
ORIGINAL ADQUIRENTE COPIA EMISOR

PEÑA OJEDA LUPERTA

• 647110101 - VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN TIENDAS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS.

Dirección: El Rosario, Manuel Rodríguez sn · Chinchipe - Ecuador
Email: lupepo@gmail.com · Celular: 0992222124

R.U.C. 0151384682001 **FACTURA 001-001-00 N° 0003284**
AUT. SRI. 1129956594 "CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE"

Cliente: veles veles carmen teodolinda
Ruc/Ced.: 0705126829
Fecha: 02/06/2022
Dir.: la reyna
Telf.:

Cant.	Detalle	V.Unif.	V.Total
1.00	agua tisanita	0.50	0.50
4.00	LONCHYS POLLO	0.90	3.60
1.00	LECHE NUTRI DESCREMEDA	10.00	10.00
1.00	@ ARROZ ROMPE OLLAS	42.00	42.00
1.00	PAPA BOLONA	32.00	32.00
2.00	AZUCAR 5K	5.00	10.00
5.00	SINGRIPAL	0.52	2.63
1.00	LA ZASON 5.50G	3.12	3.12
2.00	SAL CRIS-SAL 2KG	0.90	1.80
2.00	PLATO N8 DE 25 INI CONSUPLAS	2.50	5.00
4.00	TARRINA BLACA SOPERA 650	1.25	5.00
4.00	AJO X LIBRAS	1.50	6.00
1.00	SALSA TOMATE 550G	1.98	1.98
1.00	LA ZASON 5.50G	3.12	3.12
1.00	CEBOLLA POR LIBRAS	2.00	2.00

Efectivo:	130.05	SUBTOTAL:	128.75
Dinero Electrónico:	0.00	TARIFA 0%:	117.60
Tarjeta de C/D:	0.00	TARIFA 12%:	10.85
Otras:	0.00	IVA 12%:	1.30
		TOTAL A PAGAR:	130.05

Firma Autorizada

Firma Cliente

EASYPRINT - Edgar Galo Muñoz Guzmán • AUT. N° 13496 • R.U.C.: 1103356166001 • Telf.: 2586564
Fecha de Autorización: 19/Mayo/2022 • Emisión: 00003201-00003400 • Fecha de Caducidad: 19/Mayo/2023
ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR

PEÑA OJEDA LUPERTA

• 647110101 - VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN TIENDAS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS.

Dirección: El Rosario, Manuel Rodríguez sn · Chinchipe - Ecuador
Email: lupepo@gmail.com · Celular: 0992222124

R.U.C. 0151384682001 **FACTURA 001-001-00 N° 0003297**
AUT. SRI. 1129956594 "CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE"

Cliente: LUCIA LALANGUI
Ruc/Ced.: 1104168700
Fecha: 03/06/2022
Dir.: ZUMBA
Telf.:

Cant.	Detalle	V.Unif.	V.Total
3.00	MACARELA EN SALSA DE TOMATE	1.50	4.50
1.00	SARDINA CAMPOS EN ACEITE	1.60	1.60
1.00	REFRITO 285G	2.05	2.05
1.00	SALSA TOMATE 550G	1.98	1.98
1.00	SACHED REXONA CLINICAL 8.5g	0.22	0.22
5.00	cardinal	1.00	5.00
1.00	CANGU 1L X50L	0.70	0.70
1.00	DETER EN POLVO GOL FLO5K	3.93	3.93
1.00	GALLETA OREO ORIGINAL	0.50	0.50

Efectivo:	26.35	SUBTOTAL:	26.78
Dinero Electrónico:	0.00	TARIFA 0%:	21.03
Tarjeta de C/D:	0.00	TARIFA 12%:	4.75
Otras:	0.00	IVA 12%:	0.67
		TOTAL A PAGAR:	26.35

Firma Autorizada

Firma Cliente

EASYPRINT - Edgar Galo Muñoz Guzmán • AUT. N° 13496 • R.U.C.: 1103356166001 • Telf.: 2586564
Fecha de Autorización: 19/Mayo/2022 • Emisión: 00003201-00003400 • Fecha de Caducidad: 19/Mayo/2023
ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR

PEÑA OJEDA LUPERTA

• G47110101 - VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN TIENDAS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS.

Dirección: El Rosario, Manuel Rodríguez sn - Chinchipe - Ecuador
Email: lupepo@gmail.com - Celular: 0992222124

R.U.C. 0151384682001
AUT. SRI. 1129956594

FACTURA 001- 001-00 N° 0003372
"CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE"

Cliente: MARIA MENDOZA INEGUEZ
Ruc/Ced.: 1900110246
Fecha: 23/06/2022
Dir.: ISIMANCHI
Telf:

Cant.	Detalle	V. Unit.	V. Total
1.00	ARROZ MARIA JOSE	11.00	11.00
1.00	DEJA MINI	8.00	8.00
1.00	LECHE REY TRETA ENTERA	11.00	11.00
2.00	NOSOTRAS BUENAS NOCHES	2.67	5.34
1.00	PASTA POLAR	3.00	3.00
1.00	YOGUETA FRUTALES	5.00	5.00
3.00	QUESILLO 1LJ	2.00	6.00
2.00	MANZANA	1.00	2.00
1.00	UVAS	1.50	1.50
2.00	TOMATE RINCON	1.00	2.00
1.00	TALLARIN ORIENTAL	1.00	1.00
1.00	LENTEJA X L	1.00	1.00
1.00	POROTO FIRIGUELO	0.80	0.80
1.00	CHOCAPIC720	6.25	6.25
2.00	ACEITE	3.50	7.00

Subtotal	71.00	SUBTOTAL	68.89
Efectivo	0.00	TARIFA 0%	51.30
Dinero Electrónico	0.00	TARIFA 12%	17.59
Tarjeta de C/D	0.00	IVA 12%	2.11
Otras	0.00	TOTAL A PAGAR	71.00


Firma Autorizada


Firma Cliente

EASYPRINT - Edgar Galo Muñoz Guzmán • AUT. N° 13496 • R.U.C.: 1103356160001 • Telf.: 2586564
Fecha de Autorización: 19/Mayo/2022 • Emisión: 00003201-00003400 • Fecha de Caducidad: 19/Mayo/2023
ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR

PEÑA OJEDA LUPERTA

• G47110101 - VENTA AL POR MENOR DE GRAN VARIEDAD DE PRODUCTOS EN TIENDAS, ENTRE LOS QUE PREDOMINAN, LOS PRODUCTOS ALIMENTICIOS, LAS BEBIDAS O EL TABACO, COMO PRODUCTOS DE PRIMERA NECESIDAD Y VARIOS OTROS TIPOS DE PRODUCTOS.

Dirección: El Rosario, Manuel Rodríguez sn - Chinchipe - Ecuador
Email: lupepo@gmail.com - Celular: 0992222124

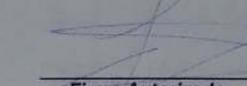
R.U.C. 0151384682001
AUT. SRI. 1129956594

FACTURA 001- 001-00 N° 0003372
"CONTRIBUYENTE RÉGIMEN RIMPE"

Cliente: ANA MARLENE MEDINA-MEDINA
Ruc/Ced.: 1105041717
Fecha: 26/06/2022
Dir.: BELLAVISTA
Telf:

Cant.	Detalle	V. Unit.	V. Total
1.00	MANTECA TRE CHAN BLOQUE 3K	0.06	0.06
2.00	SAL CRIS-SAL 2KG	0.90	1.80
1.00	ESPAGUETI AMANCAY 1K	1.30	1.30
2.00	AZUCAR 5K	5.00	10.00
2.00	MANTEQUILLA LA SABROSA	1.25	2.50
10.00	fideos /cabello/ crotita on	0.60	6.00
1.00	PANOLINE XX0/6	8.00	8.00
2.00	ACEITE ORO FUINDA 1L	2.80	5.60
6.00	ISAVEL SANDU 160	1.00	6.00
0.00	SARDINA TINAPA ES SALSA DE TOMATE	0.90	5.40
1.00	HARINA DE 2K KILO	2.50	2.50
2.00	SARANDA JA	0.80	1.60
1.00	MOROCHO X 1 L	0.65	0.65
2.00	ARVEJA VERDE	0.70	1.40
2.00	LENTEJA X L	1.00	2.00

Subtotal	55.05	SUBTOTAL	55.33
Efectivo	0.00	TARIFA 0%	49.33
Dinero Electrónico	0.00	TARIFA 12%	8.00
Tarjeta de C/D	0.00	IVA 12%	0.72
Otras	0.00	TOTAL A PAGAR	55.05


Firma Autorizada


Firma Cliente

EASYPRINT - Edgar Galo Muñoz Guzmán • AUT. N° 13496 • R.U.C.: 1103356160001 • Telf.: 2586564
Fecha de Autorización: 19/Mayo/2022 • Emisión: 00003201-00003400 • Fecha de Caducidad: 19/Mayo/2023
ORIGINAL: ADQUIRENTE - COPIA: EMISOR

Anexo 10. Certificación de Traducción del Abstract



ALICIA M. SUING OCHOA
ABOGADA/PERITO TRADUCTOR/MEDIADORA
MAT: 11-2015-270
CALIFICACIÓN PERITO N° 1238594
Cel: 0992851539 correo: amsuing@gmail.com

Loja 18 de mayo de 2023

ALICIA MARGARITA SUING OCHOA, con cédula de identidad 1104506322, profesora de Inglés con registro en la Senescyt 1008-11-1087914 y perito acreditado con número de calificación 1238594 certifico:

Qué tengo el conocimiento y dominio del Idioma Inglés y que la traducción del resumen del trabajo de titulación denominado: Organización contable al comercial de la señora Luperta Peña Ojeda de la ciudad de Zumba. Periodo del 01 de abril al 30 de junio del 2022, cuyo propietario es la señorita **GLENDA ELIZABETH MENDOZA GUAJALA.**, con cédula 1105946154, es verdadero y correcto a mi mejor saber y entender

Atentamente

Lic. Alicia Suing Ochoa